

PRESSUPOST GENERAL

PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT 2016-2017 DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA

El Plenari del Consell Municipal, en sessió del dia 5-5-2016 adoptà el següent acord:

Aprovar el Pla Econòmic i Financer Consolidat 2016-2017 de l'Ajuntament de Barcelona (Exp. F-1603) que s'annexa, en virtut de Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera; i la seva tramesa als òrgans competents de la tutela financera de l'Ajuntament de Barcelona per la seva aprovació.

La Generalitat de Catalunya, de conformitat amb l'article 37.1.d) del Decret 38/2014, de 25 de març, i l'article 10.1 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, va resoldre, en data 22 de juny de 2016:

Aprovar el pla econòmic i financer per als exercicis 2016 a 2017 aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Barcelona el 5 de maig de 2016.

ANNEX

MEMÒRIA RELATIVA AL PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA 2016-2017 PER INCOMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

Nota prèvia

Per decret d'alcaldia de 30 de desembre de 2015 s'ha prorrogat, amb els corresponents ajustaments, el pressupost de l'exercici 2015 per l'exercici 2016 (en endavant Pressupost 2016 prorrogat). D'acord amb els informes que integren l'expedient de pròrroga pressupostària, el Pressupost 2016 prorrogat donava compliment als objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic i de regla de despesa que, en compliment de l'article 15 de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (en endavant LOEPSF), el Govern de l'Estat va aprovar per l'exercici 2016 per acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 en relació a les entitats locals. Aquests objectius són:

Objectius per les Entitats Locals	2016
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, Comptabilitat Nacional, en % PIB	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB	3,4
Regla de despesa, en %	1,8

D'altra banda, la Comissió d'Economia i Hisenda celebrada el 22 de març va aprovar inicialment l'expedient 3-010/2016 de modificació del pressupost 2016 de l'Ajuntament de Barcelona, consistent en suplementos de crèdit i crèdits extraordinaris per import de 275.471.809,99€ i transferències de crèdit per import de 91.431.184,29€. Quant als crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit, 153.161.763,29€ es financen amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals corresponent a la liquidació del Pressupost 2015 (aprovada per Decret d'Alcaldia de data 25 de febrer de 2016) i 122.310.046,70€ amb capítol 9 d'ingressos.

D'acord amb l'informe de la Intervenció i els informes que hi consten a l'expedient 3-010/2016, i en relació al compliment de la LOEPSF, s'exposa:

Afectació de la modificació de crèdit sobre l'estabilitat, mesurada en termes de capacitat de finançament:

La modificació de crèdit consistent en crèdits extraordinaris i suplements de crèdit, al estar finançada amb romanent de tresoreria per a despeses generals i capítol 9 d'ingressos, tindrà un impacte directe sobre la capacitat de finançament en termes de Comptabilitat Nacional. No obstant, les projeccions de liquidació de l'exercici incloses en l'expedient preveuen el compliment de l'objectiu d'estabilitat. I en tot cas, l'article 21.1 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària (en endavant RLGEPEL) en la seva aplicació a les entitats locals, exceptua de la necessitat d'elaborar un pla econòmic-financer fins la liquidació del pressupost, en el seu cas, quan es tracta de modificacions finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals.

Afectació de la modificació de crèdit sobre la regla de despesa

La modificació de crèdit suposa un increment de la despesa computable, d'acord amb la definició que en fa l'article 12 de la LOEPSF, que alhora estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola. Aquesta està fixada en l'1,8% per l'exercici 2016. Per tant, l'execució d'aquesta despesa, juntament amb l'execució de la despesa prevista inicialment al pressupost 2016 prorrogat comportaria l'incompliment de la regla de despesa, d'acord amb les projeccions de liquidació de l'exercici incloses en l'expedient.

La necessitat de sotmetre l'aprovació d'un pla econòmic-financer al Ple del Consell Municipal.

L'article 21.1 de la LOEPSF estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de despesa, l'Administració incomplidora formularà un pla econòmic-financer que permeti en l'any en curs i el següent el compliment dels objectius o de la regla de despesa.

D'acord amb l'article 23.4 de la LOEPSF aquest pla econòmic-financer ha d'estar aprovat pel Ple i ha de ser remès a la Generalitat de Catalunya per la seva aprovació i seguiment.

D'altra banda, l'article 21.1 del RLGEPEL estableix que l'aprovació del pla econòmic-financer per part del Ple podrà efectuar-se, mitjançant acord específic i separat, en la mateixa sessió que les modificacions de crèdit del pressupost que comportin l'incompliment dels objectius.

L'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, en el seu article 10 i a l'apartat 5 de l'annex 2, estableix que l'aprovació per acord plenari del pla econòmic-financer s'ha d'acreditar mitjançant la tramesa al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya de la següent documentació:

a) Models PR-0 "Dades generals" i PR-1.2 "Previsions d'ingressos i despeses" (Formulari 9). Dades consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. Aquest document ha de detallar les dades relatives a la darrera liquidació pressupostària aprovada i les previsions d'ingressos i despeses per als propers exercicis (l'any en curs i el següent).

b) Memòria del president o de la presidenta de l'ens local relativa a les hipòtesis utilitzades en l'elaboració de les previsions d'ingressos i despeses.

L'Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (en endavant Ordre HAP/2015/2012) estableix al seu art. 9 que la Corporació Local, en el termini de cinc dies naturals des de l'aprovació del pla econòmic-financer per l'òrgan que exerceixi la tutela financera, el remetrà al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (en endavant MHAP) per a la seva publicació al seu portal web.

Per tal de remetre la informació al MHAP, la Subdirecció General de Relaciones Financieras con las Entidades Locales ha publicat el "Manual de la aplicación PEFEL2 sobre el modelo de Plan Económico-Financiero desarrollado en aplicación del Art. 21 de la LOEPSF". Aquest manual introdueix, a l'empara de l'art. 5 de l'Ordre HAP/2015/2012, un model únic i normalitzat de PEF per al subsector Administració Local a elaborar en cas d'incompliment de les regles fiscals previstes a la LOEPSF.

D'acord amb el manual, en virtut de l'art. 18.1 de la LOEPSF la constatació de l'incompliment de les regles fiscals es produeix amb la liquidació definitiva del pressupost. I estableix que, si fruit d'una modificació crèdit, aprovació del pressupost o emissió d'informe trimestral de seguiment es posés de manifest un possible incompliment al tancament de l'exercici que no pot ser solucionat amb mesures preventives, s'hauran d'adoptar mesures correctives (art. 20 i següents de la LOEPSF), entre elles, **aprovar un pla econòmic-financer**.

Conclusions

Amb l'execució del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona no es posa en risc els objectius d'estabilitat pressupostària (superàvit i límit d'endeutament).

L'execució de la despesa ja prevista en el pressupost 2016 prorrogat juntament amb l'execució de la despesa prevista a la modificació de crèdit amb càrrec, principalment, a la incorporació de romanents de tresoreria per a despeses generals i el capítol 9 d'ingressos suposarà l'incompliment de la regla de despesa.

D'acord amb els articles 20 i següents de la LOEPSF, en tant no es poden aplicar mesures preventives, cal aprovar un pla econòmic-financer.

Al tractar-se d'un pla econòmic-financer com a conseqüència de la projecció d'incompliment de la regla de despesa derivada, bàsicament, de la incorporació de romanents de tresoreria, es preveu que un cop liquidat l'exercici 2016 de l'Ajuntament de Barcelona, es retorni automàticament a l'estabilitat.

Per tant, vistes les consideracions anteriors, a continuació s'inclou el detall del Pla econòmic-financer consolidat 2016-2017 de l'Ajuntament de Barcelona per a la preceptiva aprovació per part del Plenari del Consell Municipal; i la posterior tramesa al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya, òrgan competent per la seva aprovació i seguiment, i al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per a la seva publicació.

Contingut del Pla Econòmic i Financer / Escenari Pressupostari Plurianual

L'article 20 del RLGEP-EL, estableix la informació mínima que ha de contenir el pla econòmic-financer, i és la següent:

1. Relació d'entitats dependents.
2. Informe d'avaluació d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General.
3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i les projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins assolir l'equilibri.

4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).
5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.

La LOEPSF d'acord amb la disposició derogatòria única, deroga el Text Refós de la LGEP i quantes disposicions s'oposin a allò previst a la Llei Orgànica. A falta d'un reglament específic de desenvolupament de la Llei Orgànica, i addicionalment a allò que disposa l'article 20 del RLGEP-EL, l'article 21.2 de la LOEPSF estableix que els plans econòmics financers han de contenir, com a mínim, la següent informació:

1. Les causes d'incompliment de l'objectiu establert o, en el seu cas, d'incompliment de la regla de despesa.
2. Les previsions tendencials d'ingressos i despeses, sota el supòsit que no es produeixen canvis en les polítiques fiscals ni de despeses.
3. La descripció, quantificació i calendari d'aplicació de les mesures incloses al pla.
4. Les previsions de variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com supòsits en els quals es basen les previsions.
5. Un anàlisi de sensibilitat considerant escenaris econòmics alternatius.

Alhora, l'Ordre HAP/2105/2012 estableix en l'article 9.2, pel que fa als plans econòmic-financers, que a més d'allò previst a l'art. 21.1 de la LOEPSF, el pla contindrà, almenys, la següent informació:

1. Les mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació.
2. La estimació i justificació dels ajustaments de comptabilitat nacional i la coherència amb el límit de despesa no financera, calculat en la forma que estableix la regla de despesa.
3. La evolució del deute, el compliment del límit d'endeutament, les magnituds d'estalvi brut i net, l'estimació dels saldos de tresoreria, l'excés de finançament afectat i el romanent de tresoreria per a despeses generals.

El present Pla Econòmic i Financer 2016-2017 s'estructura en base a la informació prevista a l'Article 20 del RLGEP-EL, tot complint amb la informació que han de contenir els plans econòmics financers d'acord amb l'art. 21.2 de la LOEPSF i l'art. 9.2 de l'Ordre HAP/2015/2012, si s'escau.

En concret, atesa la projecció temporal del pla i els motius pel qual és necessària la seva tramitació, no s'han incorporat els apartats específics següents:

- No s'ha incorporat, atesa la projecció temporal del pla, un apartat específic que realitzi un anàlisi de sensibilitat considerant escenaris econòmics alternatius.

- No s'ha incorporat, atès que la causa de tramitació del pla és la projecció d'incompliment de la regla de despesa, un apartat específic de mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació.

1. Relació d'entitats dependents

L'article 20.a) del RLGEP-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui la relació d'entitats dependents, amb indicació expressa a la forma jurídica, la participació total o parcial, directa o indirecta i la delimitació sectorial de cada una d'elles d'acord amb el SEC 10.

Els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb l'article 2 del RLGEP-EL són els següents:

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 10 ⁽¹⁾
	%	Tipus	
Organismes autònoms locals			
IM de Persones amb Discapacitat	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Educació de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Informàtica de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Urbanisme	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Hisenda de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Mercats de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
Institut Barcelona Esports	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Serveis Socials	100,00	Directa	S.13 AAPP
Entitats públiques empresarials			
Institut de Cultura de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Parcs i Jardins de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Fundació Mies van der Rohe	100,00	Directa	S.13 AAPP
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	100,00	Directa	S.11 SNF
Societats mercantils			
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Foment de Ciutat, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Informació i Comunicació de Barcelona, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Activa, SA, SPM	100,00	Directa	S.13 AAPP
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona de Serveis Municipals, SA	100,00	Directa	S.11 SNF
Parc d'Attraccions Tibidabo, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Cementiris de Barcelona, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Tractament i Selecció de Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11SNF
Selectives Metropolitanas, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Solucions Integrals per als Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA	50,69	Indirecta	S.11SNF
ConSORCIS			
Institut d'Infància i Món Urbà	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
ConSORCI del Campus Interuniversitari Diagonal – Besòs	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP

Agència Local d'Energia de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Besòs	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti de les Biblioteques de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti LocalRet	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti El Far, Centre de Treballs del Mar	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti Museu de Ciències Naturals	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Museu d'Art Contemporani de Barcelona (a)	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra (a)	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Fundacions i altres entitats			
Fundació Privada per la Navegació Oceànica Barcelona	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Barcelona Cultura	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Asociación Red Internacional de Ciudades Educadoras	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Red de Juderías	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Carles Pi i Sunyer d'estudis autonòmics i locals (a)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Barcelona Mobile World Capital (a)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Julio Muñoz Ramonet (a)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP

(1) S.13 AAPP: inclou totes les institucions públiques de no mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de no mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.

S.11 SNF (societat no financera): inclou, entre d'altres, les institucions públiques de mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.

(2) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la seva participació majoritària en funció del nombre de membres de l'Ajuntament de Barcelona o els seus ens dependents en els òrgans de govern.

(3) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la composició dels seus òrgans de govern i/o les seves fonts de finançament.

(a) Classificada al 2015 per la IGAE (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) com Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona. Es preveu la seva inclusió en el perímetre de consolidació de l'exercici 2016

L'article 4.1 del RLGEP-EL estableix que les entitats locals, el seus organismes autònoms i els ens públics dependents, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials (entitats que corresponen a la delimitació sectorial S.13 AAPP), aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 10. La resta d'entitats dependents aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els sigui d'aplicació.

Per tant, el perímetre de consolidació del Pla Econòmic i Financer és el format per entitats que corresponen a la delimitació S.13 AAPP del SEC 10.

2. Informe d'avaluació de l'incompliment de la regla de despesa emès per la Intervenció General

L'article 20.b) del RLGEP-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui l'informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General. D'altra banda, l'art. 21.2 apartat 1 de la LOEPSF ho complementa establint que el pla econòmic i financer inclourà les causes d'incompliment de l'objectiu establert o, en el seu cas, d'incompliment de la regla de despesa. L'expedient que acompanya la present memòria inclou el preceptiu informe emès per la Intervenció General. En tot cas, cal assenyalar que el present expedient es fonamenta en la previsió d'incompliment de la regla de despesa i, per tant, no es tracta d'un pla d'ajust.

3. Informació d'ingressos i despeses dels exercicis tancats i projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins a assolir l'equilibri

L'article 20.c) del RLGEP-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer contingui la informació d'ingressos i despeses, a nivell de capítol, del pressupost i les projeccions pressupostàries d'ingressos i despeses de l'exercici o exercicis posteriors fins a assolir el reequilibri.

Les projeccions pressupostàries han d'incloure les previsions d'inversió i la proposta per al seu finançament.

Aquesta informació ha de ser consolidada i ha de contenir el desglossament individual que permeti verificar l'agregació de les diferents entitats dependents integrades i els corresponents ajustos de consolidació.

Seguint aquestes disposicions, a continuació es mostra el Pla Econòmic i Financer 2016-2017 en termes consolidats:

PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT 2016-2017

INGRESSOS	Pressupost Liquidat 2015	Pressupost prorrogat 2016	Projecció Liquidació 2016	Pressupost previst 2017
1. Impostos directes	1.039.071.823	943.767.320	1.001.012.570	1.019.820.000
2. Impostos indirectes	58.511.913	55.749.790	55.479.613	58.390.000
3. Taxes i altres ingressos, dels quals: contribucions especials i quotes urbanístiques	384.992.988 0	327.527.749 0	321.523.447 0	325.381.823 0
4. Transferències corrents	1.172.648.978	1.084.716.549	1.058.498.582	1.117.389.548
5. Ingressos patrimonials	54.849.540	48.399.717	49.469.171	50.061.971
Total operacions corrents	2.710.075.242	2.460.161.125	2.485.983.383	2.571.043.342
6. Vendes d'inversions reals	9.288.435	100.090	4.500.090	4.500.010
7. Transferències de capital	34.742.521	13.625.381	24.764.592	14.067.586
Total operacions de capital	44.030.956	13.725.471	29.264.682	18.567.596
8. Actius financers	5.255.751	8.426.676	7.252.963	7.252.963
9. Passius financers	161.517.158	157.708.738	161.550.001	127.675.001
Total operacions financeres	166.772.909	166.135.414	168.802.964	134.927.964
TOTAL INGRESSOS	2.920.879.107	2.640.022.010	2.684.051.029	2.724.538.902

El pressupost 2016 modificat incorpora les modificacions de crèdit realitzades i en tràmit fins 31 de març de 2016

DESPESES	Pressupost Liquidat 2015	Pressupost prorrogat 2016	Projecció Liquidació 2016	Pressupost previst 2017
1. Despeses de personal	593.838.915	593.901.412	689.256.736	624.439.334
2. Despeses en béns corrents i serveis	937.473.974	868.695.706	914.670.158	943.473.467
3. Despeses financeres	24.083.990	35.141.757	25.205.414	25.185.000
4. Transferències corrents	569.414.227	591.868.502	599.189.357	596.768.184
Total operacions corrents	2.124.811.106	2.089.607.377	2.228.321.665	2.189.865.985
5. Fons de contingència	0	6.625.180	3.697.443	8.795.964
6. Inversions reals	406.425.585	276.139.481	362.604.806	269.738.000
7. Transferències de capital	53.614.588	15.552.562	41.397.712	0
Total operacions de capital	460.040.173	291.692.043	404.002.518	269.738.000
8. Actius financers	16.330.437	24.450.662	24.543.483	27.955.000
9. Passius financers	296.916.321	157.735.632	157.735.632	127.675.000
Total operacions financeres	313.246.758	182.186.294	182.279.115	155.630.000
TOTAL DESPESES	2.898.098.037	2.570.110.894	2.818.300.741	2.624.029.949

El pressupost 2016 modificat incorpora les modificacions de crèdit realitzades i en tràmit fins 31 de març de 2016

INDICADORS	Pressupost Liquidat 2015	Pressupost prorrogat 2016	Projecció Liquidació 2016	Pressupost previst 2017
Estalvi brut (sense contribucions especials i quotes urbanístiques)	585.264.136	370.553.748	257.661.718	381.177.357
<i>Estalvi brut en % ingressos corrents</i>	22%	15%	10%	15%
<i>Estalvi brut després d'ajustos SEC-10</i>	541.529.808	510.129.034	387.106.500	396.786.297
<i>% Estalvi brut/ingressos corrents després ajustos SEC-10</i>	20%	20%	15%	15%
Ingressos no financers (1 a 7)	2.754.106.198	2.473.886.596	2.515.248.065	2.589.610.938
Despeses no financeres (1 a 7)	2.584.851.279	2.387.924.600	2.636.021.626	2.468.399.949
Superàvit (Dèficit) no financer	169.254.919	85.961.996	-120.773.561	121.210.989
Ajustos Comptabilitat Nacional	-51.403.646	131.753.742	121.623.238	7.608.940
Capacitat (Necessitat) de finançament (CNF)	117.851.273	217.715.738	849.677	128.819.929
CNF en % ingressos no financers	4,3%	8,8%	0,0%	4,7%
Estalvi brut després d'amortitzacions	427.630.399	214.395.011	101.502.981	255.052.357
Endeutament (A 31 de desembre)	835.658.737	835.658.737	839.500.000	839.500.000
Endeutament + avals (A 31 de desembre)	30,8%	34,0%	33,8%	32,7%
Endeutament / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	835.822.373	835.767.828	839.609.091	839.554.545
Endeutament + avals / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	30,8%	34,0%	33,8%	32,7%

(1) Ingressos corrents exclouent-ne contribucions especials i quotes urbanístiques

A l'annex 1 figura el formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2016-2017, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Les dades de 2015 corresponen a la liquidació dels pressupostos consolidats de l'exercici. Les dades del pressupost 2016 prorrogat corresponen a les del pressupost consolidat d'acord amb el decret d'alcaldia de 30 de desembre de 2015. S'ha realitzat una projecció de la liquidació del pressupost de 2016, exercici en el qual es preveu l'incompliment per excés de la regla de despesa, en termes consolidats. Les dades del 2017 corresponen a la previsió del pressupost en termes consolidats.

Els detalls dels diferents ens que formen part del perímetre de consolidació, així com els ajustos i eliminacions necessaris per obtenir les dades pressupostàries consolidades, dels exercicis 2015, pressupost 2016 prorrogat, 2016 projecció de liquidació i 2017 previsió de pressupost es troben en els **annexos 2, 3, 4 i 5** respectivament.

4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el SEC 10

L'article 20.d) del RLGE-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer ha d'incloure una explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses, en cada un dels anys de vigència del pla, a l'objecte d'adequar la informació pressupostària als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), quan resulti procedent.

L'Ajuntament de Barcelona realitza els citats ajustos en el moment de la liquidació del pressupost. En el cas del pressupost inicial, l'Ajuntament pressuposta els seus ingressos aplicant els criteris SEC10, i es determina la capacitat / necessitat de finançament, bàsicament, per la diferència entre els capítols 1 a 7 d'ingressos i els capítols 1 a 7 de despeses. No obstant, en aquells casos que no es

possible pressupostar inicialment amb criteris de comptabilitat nacional, s'explíciten els ajustaments aplicats per tal d'obtenir la capacitat de finançament.

Els ajustaments han estat calculats d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Entidades Locales" del Ministeri d'Economia i Hisenda. El seguiment dels ajustaments practicats al 2015 són aquells inclosos en els informes d'intervenció de la liquidació 2015. Els ajustaments realitzats i/o previstos es resumeixen a continuació:

Resum ajustaments	Pressupost Liquidat 2015	Pressupost prorrogat 2016	Projecció Liquidació 2016	Pressupost previst 2017
Criteri de caixa de fiscalitat local	-61.222.176	42.378.887	-	-
Fons Complementari de Finançament i cessió de tributs	14.281.768	87.340.021	68.331.842	15.608.940
Devolució d'ingressos indeguts	-682.729	-	-	-
Ingressos per transferències corrents i capital. Criteri ens pagador	8.440.631	-	-	-
Despeses meritades i no aplicades al pressupost	-8.150.000	-	61.112.940	-
Criteri de meritament de despeses financeres	2.915.449	9.856.378	-	-
Inversions: Compres amb preu ajornat	8.183.734	-	-	-
Ampliacions de capital	-16.323.489	-7.821.544	-7.821.544	-8.000.000
Ajustaments grup	1.153.167			
Total Ajustaments	-51.403.646	131.753.742	121.623.238	7.608.940

Per la banda dels ingressos:

- Criteri de caixa de fiscalitat local : Els capítols 1. Impostos directes, 2. Impostos indirectes i 3. Taxes i altres ingressos, s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte tant la recaptació corresponents a l'exercici corrent com la corresponent a exercicis tancats. L'ajust per aquest concepte reflectit a la columna "Pressupost prorrogat 2016" atenent a la projecció de recaptació efectuada en el moment de formalitzar el decret de pròrroga. Pel que fa a la projecció 2016 i previsió 2017, els ajustament no apliquen ja que tant la projecció com la pressupostació s'ha realitzat en termes de caixa.
- Fons Complementari de Finançament i cessió de tributs: Els ingressos procedents de l'Estat per aquest conceptes s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte tant els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats. No obstant, s'han de practicar ajustaments positius que es corresponen a la retenció que l'Estat practica per compensar les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009. Els ajustaments per aquest concepte practicats o previstos són de 15.608.939,76€ pels anys 2015, 2016 i 2017.

Pel que fa a la liquidació definitiva de l'exercici 2013, en data 01/10/2014 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques va comunicar que la previsió de la liquidació del Fons Complementari de Finançament de l'exercici 2013, un cop descomptat l'import total de les bestretes a compte satisfetes dona lloc a un saldo a retornar per l'Ajuntament de 51.395.730 €, per la qual cosa al 2014 es va realitzar el corresponent ajustament negatiu per aquest import.

El 17 de juliol de 2015 va ser comunicada la liquidació definitiva de l'exercici 2013, resultant un import a retornar de 52.722.901,72 euros (1.393.911 euros corresponents a la cessió de tributs i 51.328.991,13 euros corresponents al Fons Complementari de Finançament. Atès l'ajust negatiu per import de -51.395.730€

practicat al 2014, l'import a ajustar a l'exercici 2015 corresponent a la Participació en els tributs de l'Estat ha estat de -1.327.171,72 euros. El Plenari de l'Ajuntament de Barcelona celebrat el 2 d'octubre de 2015, va aprovar que l'Ajuntament s'acollís a la opció d'ajornar el retorn de la liquidació negativa de l'exercici 2013. Aquest ajornament implica que, al igual que amb les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009, calgui aplicar ajustaments positius en els exercicis en que l'Estat descompti els imports a retornar de les bestretes a compte de l'exercici.

No obstant, el punt 6è de la DA 10ª del RDL 17/2014 estableix que en el cas que en les liquidacions definitives de la Participació en els Tributs de l'Estat corresponents a exercicis posteriors a 2013 resultin saldos a ingressar a les Entitats Locals a qui s'apliqui aquest règim especial de reintegrament, aquests saldos a ingressar compensaran l'import que quedi pendent de reintegrar per part d'aquestes Entitats Locals en el moment de calcular dites liquidacions definitives. Atenent a les previsions rebudes del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, que avancen una previsió de liquidació del Fons Complementari de Finançament del 2014 positiu en 51,6M€, al 2016 aplicaria la compensació de la totalitat del saldo pendent de reintegrar corresponent a la liquidació 2013. Per aquest motiu s'ha aplicat un ajust positiu de 52.722.902 euros per aquest concepte a la projecció de liquidació 2016.

En el següent quadre es mostra l'impacte d'aquests ajustaments en els diferents anys:

Detall ajustaments participació en els Ingressos de l'Estat (PIE)	2015 Pressupost Liquidat	2016 Pressupost prorrogat*	2016 Projecció Liquidació	2017 Previsió Pressupost
Liquidació negativa 2008	3.079.581	3.079.581	3.079.581	3.079.581
Liquidació negativa 2009	12.529.359	12.529.359	12.529.359	12.529.359
Ajust recaptació	-	19.008.179	-	-
Liquidació negativa 2013	-1.327.172	52.722.902	52.722.902	-
Total Ajustaments (PIE)	14.281.768	87.340.021	68.331.842	15.608.940

(*) El pressupost prorrogat per l'exercici 2016, inclou les previsions d'ingrés per Participació en els Tributs de l'Estat existents al pressupost inicial 2015. S'ha calculat quin import en termes SEC'10 correspondria a l'Ajuntament de Barcelona al 2016 segons les comunicacions rebudes del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. Aquest import s'ha contrastat amb els ingressos que figuren a la pròrroga pressupostària i s'estima que ha de realitzar-se un ajust positiu de 87,3 milions d'euros.

- Devolució d'ingressos indeguts: d'acord amb la Instrucció de comptabilitat, les operacions de devolució d'ingressos indeguts aprovats no s'han de reflectir en el pressupost fins que el pagament no es fa efectiu. Per aquest motiu, en comptabilitat nacional procedeix ajustar com menor ingrés l'import comptabilitzat com creditors per devolució d'ingressos pendents de pagament.
- La resta de transferències corrents i les transferències de capital s'han de registrar seguint el mateix criteri de comptabilització que utilitza el pagador de la transferència. Els ajustaments corresponents a l'exercici 2015 s'han realitzat en aplicació dels criteris de comptabilització de la Generalitat de Catalunya (+4,1M€), la Diputació de Barcelona i Consell Comarcal del Barcelonès (+3,7M€) i l'Àrea Metropolitana de Barcelona (+0,6M€). No s'ha previst cap ajust per aquests conceptes pels exercicis 2016 i 2017.

Per la banda de les despeses:

- Despeses meritades i no aplicades al pressupost: fa referència al cost estimat per a l'execució de la Sentència que obliga pagar a l'Ajuntament el 1% de l'increment de massa salarial dels anys 2007 i 2008. Per poder fer front a l'execució de la citada sentència a l'exercici 2013 es va realitzar un ADOP-J per import de 6.606.254,07 €. En comptabilitat nacional el principi de meritament s'enuncia amb caràcter general per al registre de qualsevol flux econòmic i, en particular, per a les obligacions.

L'aplicació d'aquest principi implica el còmput de qualsevol despesa efectiva al dèficit d'una unitat pública, amb independència del moment en el que es produeixi la seva imputació pressupostària. El cost estimat, segons càlculs de la Gerència de RRHH fins a 31.12.2015 és de 67.770.000€. El cost reconegut fins a 31.12.2015 ascendeix a 6.657.060,22€, essent el cost pendent de reconèixer de 61.112.939,78€ (a). L'ajust realitzat a 31.12.2013 va ser de -52.653.745,93€ (b), l'ajust realitzat a 31.12.2014 de -309.193,85€ (c). Per tant, l'import de l'ajust realitzat al pressupost 2015 ha estat de -8.150.000,00€ (a) -(b) -(c). La projecció de liquidació de l'exercici 2016 preveu el pagament pressupostari corresponent a la sentència. Per aquest motiu, i atès que fins l'exercici 2015 l'import meritat va estar imputat com a despesa en comptabilitat nacional, procedeix realitzar un ajust positiu per 61.112.940€.

- Criteri de meritament de despeses financeres: El capítol 3. Despeses financeres, s'ha de registrar segons el criteri de meritament. Per tant, s'ha de realitzar un ajust que respon a la diferència entre les despeses meritades per interessos i les aplicades al pressupost.
- Inversions: Compres amb preu ajornat. En comptabilitat nacional les compres amb preu ajornat s'han de tractar com segueix: la inversió s'ha de comptabilitzar com despesa no financera en l'any en que es produeix l'entrega o posada a disposició de l'Entitat Local i pel seu import total. En canvi, les despeses destinades al preu ajornat s'han de considerar com operacions financeres, sense efecte sobre el saldo no financer. Els ajustaments aplicats o previstos per compres amb preu ajornat són els següents:

Detall ajustaments compres amb preu ajornat	2015 Pressupost Liquidat	2016 Pressupost prorrogat	2016 Projecció Liquidació	2017 Previsió Pressupost
Illa Q turo de la Peira c/Aneto	331.849	-	-	-
Finca Iriarte 14	302.966	-	-	-
Illa F Torre Baró Escolapi	893.213	-	-	-
Illa A Torre Baró Eucaliptus	3.079.807	-	-	-
Sostre residencial lliure PMU S-1 (permuta Pere IV)	3.575.899	-	-	-
Total Ajustaments	8.183.734	-	-	-

- Ampliacions de capital: Respecte a les despeses del capítol 8. Actius financers, en cas que es tracti d'una ampliació de capital per a cobrir pèrdues d'una societat, s'hauran de tractar com si fossin una transferència de capital. Els ajustos de l'exercici 2015 corresponen a una ampliació de capital subscripta a Fira 2000, SA per un import de 7.821.544,14€ i 8.501.944,94€ al cost d'adquisició, derivat de la opció de venda a l'Ajuntament de Barcelona, que la Cambra de Comerç de Barcelona va exercitar sobre part de les seves accions a Fira 2000, SA. Els imports corresponents als exercicis 2016 i 2017 responen a subscripcions d'ampliacions de capital previstes a Fira 2000, SA d'acord amb els convenis signats i les disposicions plurianuals comptabilitzades.

5. Memòria sobre les previsions de variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com supòsits en els quals es basen les previsions informació.

Com ja s'ha explicat anteriorment, i atès que la causa de tramitació del pla és la projecció d'incompliment de la regla de despesa, i per tant no es tracta d'un pla d'ajust, en aquest apartat no s'inclouen ni detallen mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació. Si s'inclouen les previsions de les variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com els supòsits en els quals es basen les previsions, informació a que fa referència l'article 21.2 de la LOEPSF.

I. Projectió de liquidació del pressupost consolidat 2016

La projecció de liquidació del pressupost consolidat 2016 s'ha realitzat utilitzant la darrera previsió de tancament de l'Ajuntament de Barcelona, incloses les modificacions pressupostàries en tràmit; i la previsió de tancament dels ens dependents realitzada d'acord amb la informació rebuda en compliment de l'article 16 de l'Ordre HAP/2015/2012 corresponent al primer trimestre de l'exercici.

En els següents punts es detallen les principals magnituds d'aquestes projeccions per conceptes, comparades en determinats casos amb la previsió del pressupost aprovat inicialment per tal de facilitar-ne el seu anàlisi:

A. Ingressos corrents

- Impostos locals, taxes i altres ingressos:

L'estimació de liquidació d'impostos locals inclou les darreres projeccions efectuades per l'Institut Municipal d'Hisenda en aplicació de les Ordenances fiscals vigents per l'exercici en termes de recaptació prevista. Per aquest motiu, en la projecció de liquidació del 2016 no s'ha contemplat cap ajustament de comptabilitat nacional per aquests conceptes.

En el següent quadre es pot observar en detall per cada figura impositiva la previsió del pressupost prorrogat (que recull les previsions de l'exercici 2015 en termes de recaptació d'aquell exercici), i la projecció de recaptació tant d'exercicis corrents com tancats del 2016.

Impost (dades en milers d'euros)	2016 Pressupost prorrogat	2016 Projecció Liquidació
Impost sobre béns immobles	623.411	662.976
Impost sobre activitats econòmiques	89.678	88.902
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	58.620	56.518
Impost sobre l'increment del valor dels terrenys	120.814	140.000
Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	16.767	21.600
Total	909.290	969.996

Quant a les taxes i altres ingressos, el quadre següent mostra comparativament les dades pressupostades, l'estimació de liquidació i els ajustos de comptabilitat nacional aplicats en funció dels cobraments esperats.

Taxes i altres ingressos (dades en milers d'euros)	2016 Pressupost prorrogat	2016 Projecció Liquidació
Ingressos per taxes	143.827	139.022
Multes	51.562	50.637
Altres ingressos	132.139	131.864
Total	327.528	321.523

- Participació en els tributs de l'Estat (Cessió dels Tributs de l'Estat i Fons Complementari de Finançament).

L'estimació de liquidació pel 2016 inclou la informació comunicada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques quant a la bestreta a compte de la participació en els tributs de l'Estat (PIE) de l'exercici 2016 i la previsió de liquidació del Fons Complementari de Finançament de l'exercici 2014. Inclou també l'efecte de la petició de l'ajornament a 10 anys de la liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat de l'any 2013, regulat per la Disposició

adicional 10ª (DA 10ª) del Reial Decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic i l'import corresponent a l'annualitat 2016 de les retencions corresponents als imports pendents de reintegrar dels exercicis 2008 i 2009.

El següent quadre s'inclouen els detalls per conceptes comparant les xifres incloses en el pressupost 2016 prorrogat amb les que es preveu liquidar:

Concepte (dades en milers d'euros)	2016 Pressupost prorrogat	2016 Projecció Liquidació (e)	Diferència (Liquidació - Inicial)
Cessió de tributs de l'Estat	90.227	87.141	-3.086
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>91.622</i>	<i>89.930</i>	<i>-1.692</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-1.395</i>	<i>-1.395</i>	<i>0</i>
<i>Devolució liquidació negativa 2013</i>	<i>0</i>	<i>-1.394</i>	<i>-1.394</i>
<i>Previsió liquidació n-2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fons Complementari de Finançament	940.117	962.857	22.739
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>995.885</i>	<i>976.779</i>	<i>-19.106</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-14.214</i>	<i>-14.214</i>	<i>0</i>
<i>Devolució liquidació definitiva 2013</i>	<i>-41.553</i>	<i>-51.329</i>	<i>-9.776</i>
<i>Previsió liquidació n-2</i>	<i>0</i>	<i>51.620</i>	<i>51.620</i>
Total PIE	1.030.345	1.049.997	19.653
<i>Aportacions AMB⁽¹⁾ (7,60% PIE exclouent compensació IAE)</i>	<i>72.037</i>	<i>73.294</i>	<i>1.257</i>

(1) Correspon a les transferències a efectuar a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, equivalents al 7,60% dels ingressos procedents de la Participació en els Tributs de l'Estat, exclosa la compensació per la merma de recaptació de l'IAE.

- Altres transferències corrents i ingressos patrimonials.

Correspon amb les previsions realitzades al projecte de pressupost 2016, corregides amb les generacions de crèdit realitzades fins a la data i/o actualitzades amb les informacions comunicades pels centres gestors.

B. Despeses corrents

L'estimació de liquidació de despeses de l'exercici 2016 incorpora les modificacions de crèdit realitzades o previstes fins a 31 de març de 2016, que són, bàsicament, les derivades de la incorporació de romanents de crèdit i la modificació de crèdit en tràmit d'aprovació finançada bàsicament amb càrrec a la incorporació de romanent de tresoreria per a despeses generals i nou endeutament.

A partir del pressupost modificat a aquesta data, s'ha realitzat una estimació de liquidació en termes consolidats en base als paràmetres que s'expliquen a continuació:

- Les despeses de personal de 2016 previstes responen, quant a l'Ajuntament de Barcelona, a la projecció de la nòmina fins a final d'any realitzada per la Gerència de Recursos Humans i Organització en base a la plantilla actual. S'inclou en aquesta previsió el retorn del segon 50% de la paga extraordinària suprimida al desembre de 2012. En el cas dels ens dependents, s'ha considerat l'execució del 100% dels crèdits previstos al tancament del primer trimestre, incloses les modificacions de crèdit realitzades. S'inclou també la previsió de pagament de l'import meritat

corresponent a la sentència que obliga l'Ajuntament de Barcelona a pagar l'1% de la massa salarial dels anys 2007 i 2008 i l'efecte de la seva consolidació.

- Les compres de béns i serveis estimades per 2016 s'han projectat en base al pressupost modificat i considerant un grau d'execució del 97% en conjunt. Les dades projectades són un 5,3% superiors a les del pressupost prorrogat.
- Les despeses financeres es basen en l'import i estructura previstos de l'endeutament, projectant les operacions de crèdit vigents i les previstes fins 31 de desembre de 2016. Les dades són reals fins a 31 de març de 2016.
- Les transferències corrents projecten una execució del 100% dels crèdits projectats. S'estima una variació del 9,2% en relació al pressupost prorrogat en termes homogenis i un cop descomptat l'efecte de la despesa no comptabilitzada pressupostàriament per l'Ajuntament de Barcelona (50,9M€) vinculada a la recaptació per compte de l'AMB de la Taxa Metropolitana de Tractament de Residus. En la projecció de liquidació, en relació als crèdits prorrogats, s'ha tingut en compte aquest efecte tant en l'ingrés com en la despesa associada.

C. Ingressos i despeses de capital

- Els ingressos de capital (capítols 6 i 7) inclouen la previsió d'execució per vendes d'inversions reals i per transferències de capital que rep l'Ajuntament de Barcelona procedents d'altres administracions públiques per finançar determinades inversions. La previsió d'execució respon a compromisos o reconeixements d'ingrés d'aportacions per aquestes finalitats de l'Estat (per la liquidació d'un import de 1,4M€ retingut del Fons Estatal d'Inversió Local), la Generalitat de Catalunya (pel centre cultural del disseny i llei de barris), la Diputació de Barcelona (aportacions per la millora de museus i centres educatius) i la Unió Europea (mitjançant fons FEDER corresponents a l'eix 4 d'iniciativa urbana).
- Les despeses de capital pel 2016, als efectes del present pla, s'han projectat estimant una execució del 97,8% de la previsió inicial del pressupost prorrogat, les modificacions de crèdit derivades de la incorporació de romanents de crèdit i la modificació de crèdit en tràmit d'aprovació. Aquest % d'execució resulta de calcular una inexecució del 3% dels crèdits inicials previstos al capítol 6 projecte de pressupost 2016 del govern municipal. Les dades projectades són un 39,4% superiors a les del pressupost prorrogat.

D. Operacions financeres

- El capítol 8 de despeses inclou un import de 7.821.544,14 euros per l'adquisició d'accions a Fira 2000, SA, d'acord a la participació de l'Ajuntament en l'ampliació de capital de Fira 2000, SA prevista en el vigent Conveni de Finançament de Fira 2000, SA pel període 2011-2016; un import de 11.504.587,00€ corresponent a la previsió d'aportacions patrimonials a favor de la societat Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA. Aquesta aportació correspon a la anualitat 2016 dels compromisos plurianuals pel període 2016-2020 aprovats per acord del Consell Plenari de 25 de juliol de 2014; i el capítol 8 de despeses i d'ingressos inclou també una previsió de liquidació per un import de 5M€ en concepte de dipòsits constituïts llarg termini.
- El capítol 9 d'ingressos inclou la previsió del nou endeutament aprovat per l'exercici 2016 per fer front al refinançament de les operacions amb

venciment al 2016 i la previsió d'ingressos pressupostaris en concepte de dipòsits i fiances a llarg termini. Quant al capítol 9 de despeses, inclou 156,2 milions d'euros corresponents a les amortitzacions contractuals de les operacions de finançament amb venciment al 2016. La resta correspon a la previsió de devolucions de dipòsits i fiances a llarg termini, que han de ser objecte de comptabilització pressupostària en aquest epígraf.

II. Previsió pressupost 2017 consolidat

Per la elaboració de la previsió del pressupost 2017 consolidada, s'ha actualitzat la informació elaborada en compliment de l'article 13.3 de la Ordre HAP-2015-2012 i, en particular, s'han emprat les següents hipòtesis.

Hipòtesis macroeconòmiques

Les hipòtesis macroeconòmiques utilitzades en el Pla Econòmic i Financer per a l'exercici 2017 són les publicades per l'Estat en el marc del Programa d'estabilitat.:

Hipòtesis macroeconòmiques (*)	2017
PIB real	3,0%
PIB nominal	4,2%
Deflactor PIB	1,2%

(*) S'han utilitzat aquestes dades atès que una part molt significativa dels ingressos de l'Ajuntament de Barcelona corresponen a la Participació en els Tributs de l'Estat, i les bestretes a compte que es fixen en els Pressupostos Generals de l'Estat estan altament correlacionades amb aquest escenari macroeconòmic.

D'altra banda, els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic d'aplicació a l'administració local pel 2017, aprovats per acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 són els següents:

Objectius per les Entitats Locals	2017
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària	0,0
Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, Comptabilitat Nacional, en % PIB	
Objectiu de Deute Públic, en % PIB (*)	3,2
Regla de despesa, en %	2,2

Ingressos

a) Impostos locals:

La previsió dels ingressos per impostos locals de l'exercici 2017 s'ha estimat a partir dels ingressos projectats pel 2016. Pel que fa a l'impost sobre béns immobles es preveu un augment del 2,5%. Pel que fa a la resta d'impostos locals, s'estima en conjunt que els ingressos es mantindran estables tot el període. La previsió dels ingressos per impostos locals pel 2017 s'ha fet en termes de recaptació prevista. En tot cas, qualsevol canvi normatiu que suposi l'augment o la disminució de la recaptació permanent tindria un impacte sobre el sostre de despesa computable, augmentant-lo o disminuint-lo en la mateixa proporció respectivament.

b) Participació en els ingressos de l'Estat:

La projecció dels ingressos corresponents a la participació en els ingressos de l'Estat s'ha fet partint de les següents hipòtesis: Els avançaments a compte de la Cessió en els Tributs de l'Estat (CTE) i del Fons Complementari de Finançament (FCF) creixeran a una taxa equivalent al PIBn previst per l'exercici.

S'ha projectat també l'efecte de la devolució d'una anualitat resultant de dividir l'import pendent de retornar de les liquidacions negatives corresponents als anys 2008 i 2009 a 1/1/2017 en 180 mensualitats, en aplicació de la disposició addicional única del RDL 12/2014 (15,6 milions d'euros anuals).

Pel que fa a la liquidació definitiva de l'exercici 2015 s'ha estimat suposant que els avançaments a compte rebuts suposen, d'acord amb els càlculs del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, el 98% de la liquidació total prevista. Per tant, l'ingrés projectat per aquest concepte per l'exercici 2017 correspon al 2% de la liquidació total prevista.

El següent quadre mostra la previsió d'ingressos pressupostaris previstos en concepte de participació en els tributs de l'Estat pel 2017, comparada amb la projecció de liquidació 2016:

Concepte (dades en milers d'euros)	2016 Projecció Liquidació (e)	2017 Previsió Pressupost	Diferència(2017 - 2016)
Cessió de tributs de l'Estat	87.141	91.640	4.499
<i>Bestreta de l'any</i>	89.930	93.035	3.105
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	-1.395	-1.395	0
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	-1.394	0	1.394
<i>Liquidació definitiva n-2</i>	0	0	0
Fons Complementari de Finançament	962.857	1.025.783	62.927
<i>Bestreta de l'any</i>	976.779	1.017.804	41.025
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	-14.214	-14.214	0
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	-51.329	0	51.329
<i>Liquidació definitiva n-2</i>	51.620	22.193	-29.427
Total PIE (*)	1.049.997	1.117.423	67.425
<i>Aportacions AMB₍₇₎(7,60% PIE excloent compensació IAE)</i>	73.294	78.001	4.707

(*) En termes de Comptabilitat Nacional, els ingressos per la participació en els tributs de l'Estat augmenten un 1,4%, per l'aplicació dels ajustaments SEC-10 detallats en el punt 4.

c) Taxes i altres ingressos i ingressos patrimonials:

La previsió s'ha fet en termes de recaptació i es preveu que augmentin al mateix ritme que el deflactor del PIB 2017, és a dir, a una taxa del 1,2%.

d) Altres transferències:

Les transferències corrents, excloses les transferències corrents derivades del Fons Complementari de Finançament, es preveu que es mantindran estables al 2017 en relació a la projecció 2016.

e) Ingressos de capital:

Quant als ingressos de capital, s'estima uns ingressos constants de 18,6 milions d'euros, dels quals 4,5M€ s'estima provindran de la gestió d'actius (0,5 milions d'euros per la venda de sobrants de la via pública i 4 milions d'euros corresponents a l'anualitat de la per la venda amb preu ajornat de la finca del c/ Raval 29-35) i la

resta de transferències de capital per finançar inversions, d'acord amb els convenis signats i vigents en l'actualitat. Qualsevol ingrés addicional en concepte de transferència de capital es podria traslladar a despeses d'inversió via la generació de crèdit, donat el seu caràcter finalista, sense cap afectació sobre la capacitat de finançament ni el sostre de despesa.

Despeses

La previsió del les despeses corrents per l'any 2017 s'ha realitzat, en termes globals, aplicant la restricció del compliment dels objectius d'estabilitat vigents per al 2017: estabilitat (dèficit 0), regla de despesa (2,2%) i límit de deute (3,2% PIB); i l'obtenció d'un estalvi brut equivalent, com a mínim, al 15% dels ingressos corrents en termes de comptabilitat nacional. La conjunció d'aquesta magnitud i del límit de despesa marca els imports globals de despeses corrents i despeses de capital que s'han fixat.

Sota aquesta premissa, i partint de l'estructura de les despeses corrents resultant del projecció de liquidació de l'exercici 2016, la distribució de les despeses corrents per epígrafs s'ha realitzat en termes generals sobre la base de les prioritats del govern i dels compromisos de despesa ja adquirits, i en particular sobre les següents hipòtesis: a) s'ha previst que les despeses de personal augmentin bàsicament per l'aplicació de l'augment de les retribucions que fixin els Pressupostos Generals de l'Estat per al 2017 (estimat en un 1%) i la consolidació en les taules salarials dels efectes de la execució de la sentència de l'1%. D'altra banda, la projecció per l'any 2017 descompta l'import liquidat al 2016 corresponent als endarreriments de l'esmentada sentència (61M€) i el retorn de la segona meitat pendent de la paga extraordinària de desembre de 2012 (10M€); b) les despeses financeres es basen en l'import i l'estructura de l'endeutament previst i considerant un cost mig del deute del 2,5% al 2017. Fent una anàlisi de sensibilitat, i en funció del volum d'endeutament previst a final de l'exercici 2017 la variació d'un 0,10% en el cost mig estimat del deute representaria un import arrodonit de 0,9 milions d'euros; c) quant a despeses en béns corrents i serveis, transferències corrents i Fons de Contingència s'estima que aquests epígrafs augmentin en conjunt un 1% al 2017. Aquest augment ha de permetre donar compliment a les prioritats del nou govern municipal en matèria de programes relacionats amb la garantia de drets bàsics, la creació d'ocupació digna, l'ecologia urbana i la mobilitat.

L'estimació de les despeses de capital per l'any 2017 són el resultat de l'estalvi brut que s'estima generar més la previsió dels ingressos de capital previstos, aplicant els límits que estableix el compliment de la regla de despesa. Aquesta previsió no inclou la possibilitat de realització d'inversions finançament sostenibles finançades amb superàvits d'exercicis anteriors. Aquestes inversions, si finalment s'inclou aquesta possibilitat en els pressupostos generals de l'Estat del 2017, no formarien part del càlcul de la despesa computable, tot i que si reduirien la capacitat de finançament estimada. Per simplificació, i atesa la naturalesa de la previsió, s'ha suposat tota la despesa de capital com inversió al capítol 6 de despeses.

Quant a les despeses financeres, a banda de les noves operacions d'endeutament previstes per fer front al venciments contractuals, s'inclouen les previsions per fer front als compromisos d'adquisició d'actius financers vigents i aprovats pel Plenari del Consell Municipal. Aquesta previsió inclou 8M€ per l'adquisició d'accions de Fira 2000, SA, 14,9M€ per aportacions patrimonials a Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA, i 5M€ en previsió de dipòsits a constituir a llarg termini. La resta del capítol recull les variacions en els estats comptables que no tenen caràcter pressupostari i que corresponen a la traducció dels estats de previsió d'ingressos i despeses i els estats d'origen i aplicacions de fons de les entitats públiques empresarials, les societats mercantils i les fundacions, a comptabilitat pressupostària, a fi de presentar el pressupost consolidat

III. Endeutament financer 2015-2017

El desglossament de l'evolució de l'endeutament per entitats és el següent:

	2015 Pressupost Liquidat	2016 Pressupost Prorrogat	2016 Projecció Liquidació	2017 Previsió Pressupost
Saldo viu inicial	971.679.974	835.658.737	835.658.737	839.500.000
Nou deute llarg termini	160.000.000	156.158.737	160.000.000	126.125.000
Amortitzacions llarg termini	296.021.237	156.158.737	156.158.737	126.125.000
Variació deute curt termini	0	0	0	0
Saldo viu final	835.658.737	835.658.737	839.500.000	839.500.000
Deute curt termini	0	0	0	0
Deute llarg termini⁽¹⁾	835.658.737	835.658.737	839.500.000	839.500.000

(1) Tot l'endeutament a llarg termini correspon a l'Ajuntament de Barcelona

El detall dels avals a llarg termini i la seva evolució prevista és la següent:

Avals	2015 Pressupost Liquidat	2016 Pressupost Prorrogat	2016 Projecció Liquidació	2017 Previsió Pressupost
Saldo viu final⁽¹⁾	163.636	109.091	109.091	54.545

(1) Correspon als avals concedits per l'Institut Municipal de Mercats pels préstecs a llarg termini formalitzats pels paradistes del Mercat del Carmel. El venciment previst dels préstecs avalats és el 18 de desembre de 2018.

IV. Regla de despesa projectada 2016 i 2017

L'article 12 de la LOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola, fixat segons acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 en l'1,8% per a l'exercici 2016 i en el 2,2% per a l'exercici 2017.

S'entén per despesa computable els usos no financers definits en termes de Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedent de la Unió Europea o d'altres administracions públiques, així com les transferències vinculades als sistemes de finançament.

Per al càlcul d'aquesta despesa computable la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha publicat una "Guía para la determinación de gasto del artículo 12 de la ley 2/2012 orgánica de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera para corporaciones locales" que serveix de referència per al seu càlcul.

Així, sota els supòsits i consideracions d'execució detallades en apartats anterior, la despesa computable consolidada prevista per als exercicis 2016 i 2017 es preveu com segueix:

(Imports en milers d'euros)	2015 Pressupost liquidat	2016 Projecció liquidació	2017 Previsió pressupost
Despesa computable liquidació "n-1"	2.196.516	2.273.160	2.314.077
Increment previst (%)	1,3%	1,8%	2,2%
Increment previst (€)	28.555	40.917	50.910
Augments permanent de recaptació	48.090	-	-
Aplicació superàvit "n-1" per a inversions financerament sostenibles (IFS)	22.321	-	-
Límit despesa computable any "n"	2.295.481	2.314.077	2.364.987
Despesa computable prevista any "n"	2.382.628	2.447.977	2.346.970
Diferència (incompliment si la xifra és negativa)	-87.147	-133.900	18.017

Com ja s'ha posat de manifest anteriorment, la modificació de crèdit de l'expedient 3-010/2016 suposa un increment de la capacitat de despesa computable. Els càlculs realitzats per la projecció de la liquidació 2016, estan fets suposant que tota la capacitat de despesa computable de l'exercici, la prevista en el pressupost més la derivada de les modificacions de crèdit realitzades i/o en tràmit, s'executarà al 100%, amb l'excepció de les esmentades inexecucions del 3% dels crèdits de capítol 2 i 6 inclosos en el projecte de pressupost 2016 del govern municipal. Per tant, aquest nivell d'execució comportaria l'incompliment de la regla de despesa a la liquidació de l'exercici 2016 fins un màxim estimat de 133,9M€. Aquest incompliment, amb la formulació d'aquest pla econòmic i financer quedarà automàticament restablert amb el pressupost 2017 previst.

D'altra banda, qualsevol desviació de la projecció de despeses de l'exercici 2016 derivada d'una menor execució de la estimada suposaria un augment de la Capacitat de Finançament de l'exercici i una menor desviació de la regla de despesa.

Aquest augment de la capacitat de l'exercici (superàvit) es podria destinar, si es prorroga per l'exercici 2017 allò establert en la DA 6ª de la LOEPSF (*"Reglas especiales para el destino del superávit presupuestario"*), a inversions financerament sostenibles. Aquest possible augment de la despesa d'inversió no comptaria com a despesa computable als efectes del compliment de la regla de despesa i tot i que contribuiria a reduir la capacitat de finançament prevista pel 2017.

Annex 1: Formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2016-2017, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Model PR-1.2 Previsions d'ingressos i despeses (Dades consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens dependents subjectes a tutela financera)

Data d'aprovació	Organ	Liquidació		Pressupost prorrogat	Projecció Liquidació	Pressupost previst
	Consell Plenari	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2017
Estat d'ingressos						
1	Capítol 1	1.039.071.823	943.767.320	1.001.012.570	1.019.820.000	
2	Capítol 2	58.511.913	55.749.790	55.479.613	58.390.000	
3	Capítol 3	384.992.988	327.527.749	321.523.447	325.381.823	
4	Detall del capítol 3: contribucions especials i quotes d'urbanització		0	0	0	
5	Capítol 4	1.172.648.978	1.084.716.549	1.058.498.582	1.117.389.548	
6	Capítol 5	54.849.540	48.399.717	49.469.171	50.061.971	
7	Ingressos per operacions corrents (1 + 2 + 3 + 5 + 6)	2.710.075.242	2.460.161.125	2.485.983.383	2.571.043.342	
8	Capítol 6	9.288.435	100.090	4.500.090	4.500.010	
9	Capítol 7	34.742.521	13.625.381	24.764.592	14.067.586	
10	Capítol 8	5.255.751	8.426.676	7.252.963	7.252.963	
11	Capítol 9	161.517.158	157.708.738	161.550.001	127.675.001	
Estat de despeses						
12	Capítol 1	593.838.915	593.901.412	689.256.736	624.439.334	
13	Capítol 2	937.473.974	868.695.706	914.670.158	943.473.467	
14	Capítol 3	24.083.990	35.141.757	25.205.414	25.185.000	
15	Capítol 4	569.414.227	591.868.502	599.189.357	596.768.184	
16	Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)	2.124.811.106	2.089.607.377	2.228.321.665	2.189.865.985	
16bis	Capítol 5	0	6.625.180	3.697.443	8.795.964	
17	Capítol 6	406.425.585	276.139.481	362.604.806	269.738.000	
18	Capítol 7	53.614.588	15.552.562	41.397.712	0	
19	Capítol 8	16.330.437	24.450.662	24.543.483	27.955.000	
20	Capítol 9	296.916.321	157.735.632	157.735.632	127.675.000	
Superàvit / dèficit no financer						
21	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (7 + 8 + 9 - 16 - 17 - 18)	169.254.919	85.961.996	-120.773.561	121.210.989	
Estat del romanent de tresoreria (nota 1)						
22	Romanent de tresoreria per a despeses generals	195.876.905				
Deute viu						
23	Deute viu a llarg termini	835.658.737	835.658.737	839.500.000	839.500.000	
24	Deute viu a curt termini	0	0	0	0	
25	Deute viu avalat a llarg termini	163.636	109.091	109.091	54.545	
26	Deute viu avalat a curt termini	0	0	0	0	
Capacitat / necessitat de finançament (nota 2)						
27	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (21)	169.254.919	85.961.996	-120.773.561	121.210.989	
28	Ajustos Comptabilitat Nacional (Seguint criteris IGAE d'acord amb MCDCL)	-51.403.646	131.753.742	121.623.238	7.608.940	
29	Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 + 28)	117.851.273	217.715.738	849.677	128.819.929	
Variació neta d'operacions financeres (nota 3)						
27bis	Adquisicions netes d'actius financers (19 - 10)	11.074.686	16.023.986	17.290.520	20.702.037	
28bis	Passius nets contrets (11 - 20)	-135.399.163	-26.894	3.814.369	1	
29bis	Variació neta d'operacions financeres (27bis - 28bis)	146.473.849	16.050.880	13.476.151	20.702.036	
Estalvi corrent i resultat pressupostari (Nota 4)						
30	Estalvi corrent (7 - 4 - 16)	585.264.136	370.553.748	257.661.718	381.177.357	
31	Amortitzacions d'operacions de credit a llarg termini (20)	157.633.737	156.158.737	156.158.737	126.125.000	
32	Estalvi corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	427.630.399	214.395.011	101.502.981	255.052.357	
33	Altres despeses i ingressos no recurrents (16bis+17+18+19 - 4 - 8 - 9 - 10)	404.849.329	144.483.895	235.752.693	154.543.404	
34	Resultat pressupostari (32 - 33)	22.781.070	69.911.116	-134.249.712	100.508.953	
35	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.corrents)					
36	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.de cap)	250.382.867		153.161.763	0	
37	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)					
38	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	14.161.670				
39	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)					
40	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	-20.879.273				
41	Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	266.446.334	69.911.116	18.912.051	100.508.953	
Ratios financeres						
42	Capacitat de retorn. Amortització anual [(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 4 - 39)]	15,78%	8,71%	4,08%	9,92%	
43	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a l/t [(30 + 35 + 37 - 39) / 23]	70,04%	44,34%	30,69%	45,41%	
44	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a l/t [(30+35+37-39) / (70,02%	44,34%	30,69%	45,40%	
45	Romanent de tresoreria [22 / (7 - 4 - 39)] (%)	7,23%	0,00%	0,00%	0,00%	
46	Volum de deute sobre ingressos corrents [(23 + 24 + 25 + 26) / 7] (%)	30,84%	33,97%	33,77%	32,65%	
Regla de la despesa. En cas d'incompliment, cal indicar:						
47	Exercici de l'incompliment	2016	Projecció de liquidació			
48	Import de l'incompliment	-133.899.279				

Observacions

(Nota 1)

- S'ha inclòs la casella 16bis per incloure l'epígraf Fons de Contingència

-La casella 22 corresponen a dades individuals de l'Ajuntament de Barcelona. Es considera que l'efecte de la consolidació amb la resta d'ens és irrellevant.

(Nota 2)

La Capacitat / necessitat de finançament reflecteix el Superàvit (+) / Dèficit (-) no financer ajustat en termes de Comptabilitat Nacional (seguint els criteris de la IGAE establerts al Manual de Càlcul del Dèficit adaptat a les Corporacions Locals -MCDCL-).

- La Casella 27 recull el resultat de la casella 21

- La casella 28 recull els ajustos realitzats per la Intervenció General de l'Ajuntament a la comunicació de dades al ministeri

(Nota 3)

S'ha inclòs un nou apartat que reflecteix la variació neta de les operacions financers (caselles 27bis, 28 bis i 29bis)

(Nota 4)

Les caselles 35 a 40 corresponen a dades individuals de l'Ajuntament de Barcelona. Es considera que l'efecte de la consolidació amb la resta d'ens és irrellevant.

La casella 31 comprèn l'import de la casella 20 (capítol 9) menys el retorn de fiances a llarg termini , a fi de reflectir les amortitzacions financeres de l'exercici.

c) La casella 33 inclou l'import corresponent al retorn de les fiances a llarg termini per tal de reflectir fidelment el resultat pressupostari.

Annex 3: Dades corresponents al pressupost prorrogat consolidat de l'exercici 2016. Ingressos

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS. PRÓRROGA 2015 A 2016

Pròrroga 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.525.967.624	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.051.425.997	42.135.629	100.080	10.000.010	5.000.000	157.708.737	0
Total OOAALL	284.180.925	0	0	32.619.589	245.069.082	1.967.363	0	4.524.881	10	0	0
Total EPE	171.876.906	0	0	13.180.445	151.721.719	1.409.919	0	5.240.773	324.050	0	0
Total SSMM	93.212.122	0	0	8.860.914	78.073.863	1.554.705	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	74.331.693	0	0	13.449.820	58.421.788	1.332.101	10	161.661	966.312	1	0
Total Ingressos	3.149.569.271	943.767.320	55.749.790	328.190.830	1.584.712.449	48.399.717	100.090	22.513.661	8.426.676	157.708.738	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	321.408	0	0	0	321.408	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0
Total EPE	156.814.168	0	0	138.548	151.434.847	0	0	5.240.773	0	0	0
Total SSMM	65.352.117	0	0	0	65.352.117	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	39.509.145	0	0	0	39.509.145	0	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	509.547.261	0	0	663.081	499.995.900	0	0	8.888.280	0	0	0
Pressupost consolidat	2.640.022.010	943.767.320	55.749.790	327.527.749	1.084.716.549	48.399.717	100.090	13.625.381	8.426.676	157.708.738	0

Ajuntament de Barcelona

Pròrroga 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.525.967.624	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.051.425.997	42.135.629	100.080	10.000.010	5.000.000	157.708.737	0
Total AB	2.525.967.624	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.051.425.997	42.135.629	100.080	10.000.010	5.000.000	157.708.737	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0										
IMPUQV	0										
IMEB	0										
IMI	14.000				14.000						
IMU	0										
IMH	0										
IMMB	0										
IBE	0										
IMSS	0										
ICUB	0										
IMPJ	0										
IMFMVDR	0										
BIMSA	0										
BCA	0										
FCV	0										
ICB	0										
BA	0										
BAGUR	0										
C1IMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	234.585				234.585						
CBB	72.823				72.823						
CMF	0										
FAR	0										
LOC ALRET	0										
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
MCNB	0										
AICE	0										
FPI SUNYER	0										
C.MACBA	0										
C.AUDITORI	0										
FBMWCB	0										
FJMR	0										
Total OOAALL	321.408	0	0	0	321.408	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pròrroga 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
IMPD	9.469.206			20	9.469.166	10			10		
IMPUQV	14.191.290			2.015.010	8.527.767	1.000		3.647.513			
IMEB	60.198.460			17.094.598	43.098.862	5.000					
IMI	37.160.389			758.065	36.402.324						
IMU	858.859			12	858.841	6					
IMH	24.618.456			29.600	24.587.856	1.000					
IMMB	15.039.248			11.928.784	2.233.090	6		877.368			
IBE	24.945.017			328.500	22.666.517	1.950.000					
IMSS	97.700.000			465.000	97.224.659	10.341					
Total OOAALL	284.180.925	0	0	32.619.589	245.069.082	1.967.363	0	4.524.881	10	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	8.709.081				8.709.081						
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507			
IMEB	43.098.862				43.098.862						
IMI	36.914.154			524.533	36.389.621,04						
IMU	858.841				858.841						
IMH	24.587.856				24.587.856						
IMMB	2.215.090				2.215.090						
IBE	22.591.226				22.591.226						
IMSS	97.214.659				97.214.659						
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0

Annex 3: Dades corresponents al pressupost prorrogat consolidat de l'exercici 2016. Despeses

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRORROGA 2015 A 2016

Prorroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.455.934.232	355.786.464	602.409.335	34.707.752	994.650.767	6.477.737	267.219.358	15.552.539	21.421.544	157.708.737
Total OOAALL	284.180.925	106.371.631	126.621.571	39.420	43.202.327	0	4.298.460	3.647.507	10	0
Total EPE	171.876.907	55.354.655	56.838.395	190	53.032.989	0	1.345.000	5.240.773	64.905	0
Total SSMM	93.334.400	34.855.159	53.149.591	375.930	0	0	2.046.019	0	2.907.701	0
Total Consorcis, fundacions i altres	74.331.690	41.533.503	30.543.620	18.465	774.595	0	147.443	1.230.644	23	26.895
Total Despeses	3.079.658.155	593.901.412	869.562.511	35.141.757	1.091.660.677	6.625.180	276.139.481	24.440.842	24.450.662	157.735.632
Ajustos i eliminacions										
Total AB	468.939.209	0	0	0	460.050.929	0	0	8.888.280	0	0
Total OOAALL	3.771.071	0	0	0	3.683.652	0	0	0	0	0
Total EPE	36.135.108	0	530.896	0	35.604.212	0	0	0	0	0
Total SSMM	74.160	0	74.160	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	627.713	0	174.330	0	453.383	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	509.547.261	0	866.805	0	499.792.176	0	0	8.888.280	0	0
Pressupost consolidat	2.570.110.894	593.901.412	868.695.706	35.141.757	591.868.502	6.625.180	276.139.481	15.552.562	24.450.662	157.735.632

Ajuntament de Barcelona

Prorroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.455.934.232	355.786.464	602.409.335	34.707.752	994.650.767	6.477.737	267.219.358	15.552.539	21.421.544	157.708.737
Total AB	2.455.934.232	355.786.464	602.409.335	34.707.752	994.650.767	6.477.737	267.219.358	15.552.539	21.421.544	157.708.737
Ajustos i eliminacions										
IMPD	8.663.078				8.663.078					
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507		
IMEB	43.098.862				43.098.862					
IMI	32.481.396				32.481.396					
IMU	858.841				858.841					
IMH	24.587.856				24.587.856					
IMMB	2.215.090				2.215.090					
IBE	22.591.226				22.591.226					
IMSS	97.214.659				97.214.659					
ICUB	108.263.866				103.023.093			5.240.773		
IMPJ	47.794.228				47.794.228					
IMFMVDR	617.526				617.526					
BIMSA	2.726.590				2.726.590					
BCA	8.561.000				8.561.000					
FCV	2.530.760				2.530.760					
ICB	17.159.000				17.159.000					
BA	29.531.289				29.531.289					
BAGUR	4.843.478				4.843.478					
CIIMU	262.477				262.477					
CCIDB	85.332				85.332					
AEUB	155.102				155.102					
ALEB	1.008.512				1.008.512					
CB	1.459.088				1.459.088					
CBB	0				0					
MCNB	0				0					
CMF	0				0					
R.JUDERÍAS	0				0					
FAR	379.379				379.379					
LOCALRET	189.720				189.720					
FPNOB	0				0					
FPBC	0				0					
AICE	83.200				83.200					
FPISUNYER	217.000				217.000					
C.MACBA	0				0					
C.AUDITORI	0				0					
FBMWCB	0				0					
FJMR	0				0					
Total OOAALL	468.722.209	0	0	0	460.050.929	0	0	8.888.280	0	0

Organismes Autònoms Locals

Prorroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	9.469.206	2.780.182	971.102	620	5.699.292		18.000		10	
IMPUQV	14.191.290	2.194.552	1.275.000		5.074.231		2.000.000			
IMEB	60.198.460	40.160.760	16.303.279	38.800	3.260.334		435.287	3.647.507		
IMI	37.160.389	12.840.971	24.006.018		313.400					
IMU	858.859	553.127	298.050		6.676		1.006			
IMH	24.618.456	11.787.390	9.257.066		3.574.000					
IMMB	15.039.248	3.909.599	9.038.112		287.370		1.804.167			
IBE	24.945.017	2.945.050	6.992.943		14.987.024		20.000			
IMSS	97.700.000	29.200.000	58.480.000		10.000.000		20.000			
Total OOAALL	284.180.925	106.371.631	126.621.571	39.420	43.202.327	0	4.298.460	3.647.507	10	0
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0				20.000					
IMPUQV	20.000				20.000					
IMEB	64.000		64.000							
IMI	14.000				14.000					
IMU	3.626		3.626							
IMH	3.540.000				3.540.000					
IMMB	19.793		19.793							
IBE	9.652				9.652					
IMSS	100.000				100.000					
Total OOAALL	3.771.071	0	87.419	0	3.683.652	0	0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

Pròrroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	115.564.477	19.200.000	37.710.715		53.007.989		405.000	5.240.773		
IMPJ	54.506.519	35.580.744	18.240.680	190			620.000		64.905	
IMFMVDR	1.805.911	573.911	887.000		25.000		320.000			
Total EPEs	171.876.907	55.354.655	56.838.395	190	53.032.989	0	1.345.000	5.240.773	64.905	0
Ajustos i eliminacions										
ICUB	35.685.366		81.154		35.604.212					
IMPJ	449.742		449.742							
IMFMVDR	0									
Total EPEs	36.135.108	0	530.896	0	35.604.212	0	0	0	0	0

Societats mercantils

Pròrroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
BIMSA	6.095.006	2.977.285	2.870.490				74.433		172.798	
BCA	10.067.000	4.237.000	5.810.000						20.000	
FCV	4.278.674	1.838.828	2.398.425				26.518		14.903	
ICB	18.342.555	1.356.704	13.985.851				300.000		2.700.000	
BA	43.287.816	18.730.342	22.566.476	375.930			1.615.068			
BAGUR	11.263.349	5.715.000	5.518.349				30.000			
Total SSMM	93.334.400	34.855.159	53.149.591	375.930	0	0	2.046.019	0	2.907.701	0
Ajustos i eliminacions										
BIMSA	9.590		9.590							
BCA	0									
FCV	31.988		31.988							
ICB	4.818		4.818							
BA	0									
BAGUR	27.764		27.764							
Total SSMM	74.160	0	74.160	0	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Pròrroga 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	278.558	134.811	128.647	100	12.000		3.000			
CCIDB	181.504	6	15.592	2	139.001		8	1		26.894
AEUB	1.455.269	1.077.591	335.678	2.000	15.000		25.000			
ALEB	1.038.973	710.418	328.475	10	20		40	10		
CB	2.502.790	803.643	1.265.282	3	399.836		14.021	2	20.002	1
CBB	18.360.294	16.319.567	1.349.698		170.824		520.195	10		
MCNB	8.171.558	3.132.231	5.007.414		31.903		10			
CMF	4.432.892	1.488.853	2.844.039				100.000			
R.JUDERÍAS	362.000	82.950	279.050							
FAR	1.070.000	711.235	352.765	6.000						
LOCALRET	1.611.719	1.135.001	309.574	100		147.443	19.601			
FPNOB	1.255.862	510.123	658.578				87.161			
FPBC	513.600		513.600							
AICE	276.100	39.734	235.866						500	
FPISUNYER	563.330	383.874	143.206	250					36.000	
C.MACBA	10.578.241	3.866.146	6.535.476	9.000	6.011		161.608			
C.AUDITORI	21.147.000	11.137.320	9.708.680	1.000			300.000			
FBMWCF	0									
FJMR	532.000		532.000							
Total CC, FF i altres	74.331.690	41.533.503	30.543.620	18.465	774.595	147.443	1.230.644	23	56.502	26.895
Ajustos i eliminacions										
CIIMU	0									
CCIDB	61.000				61.000					
AEUB	5.632		5.632							
ALEB	2.741		2.741							
CB	369.686		130.978		238.708					
CBB	153.675				153.675					
MCNB	23.275		23.275							
CMF	11.704		11.704							
R.JUDERÍAS	0									
FAR	0									
LOCALRET	0									
FPNOB	0									
FPBC	0									
AICE	0									
FPISUNYER	0									
C.MACBA	0									
C.AUDITORI	0									
FBMWCF	0									
FJMR	0									
Total CC, FF i altres	627.713	0	174.330	0	453.383	0	0	0	0	0

Annex 4: Dades corresponents a la projecció de la liquidació consolidada de l'exercici 2016. Ingressos

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PROJECCIÓ LIQUIDACIÓ 2016											
Projecció Liquidació 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.569.905.729	1.001.012.570	55.479.613	253.578.959	1.024.974.034	43.113.467	4.500.080	20.697.006	5.000.000	161.550.000	0
Total OOAALL	329.500.050	0	0	32.982.083	286.963.064	2.112.028	0	7.442.865	10	0	0
Total EPE	175.475.827	0	0	12.940.178	154.703.155	1.855.674	0	5.536.344	440.476	0	0
Total SSMM	96.856.239	0	0	8.847.934	82.644.167	1.939.422	0	2.578.551	846.165	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	74.331.693	0	0	13.449.820	58.421.788	1.332.101	10	161.661	966.312	1	0
Total Ingressos	3.246.069.538	1.001.012.570	55.479.613	321.798.973	1.607.706.208	50.352.693	4.500.090	36.416.427	7.252.963	161.550.001	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	313.408	0	0	0	313.408	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	291.173.842	0	0	147.830	285.210.521	0	0	5.815.491	0	0	0
Total EPE	160.027.181	0	0	127.696	154.363.141	0	0	5.536.344	0	0	0
Total SSMM	70.994.933	0	0	69.811.411	883.522	0	0	300.000	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	39.509.145	0	0	39.509.145	0	0	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	562.018.510	0	0	275.526	549.207.626	883.522	0	11.651.835	0	0	0
Pressupost consolidat	2.684.051.028	1.001.012.570	55.479.613	321.523.447	1.058.498.582	49.469.171	4.500.090	24.764.592	7.252.963	161.550.001	0

Ajuntament de Barcelona											
Projecció Liquidació 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.569.905.729	1.001.012.570	55.479.613	253.578.959	1.024.974.034	43.113.467	4.500.080	20.697.006	5.000.000	161.550.000	0
Total AB	2.569.905.729	1.001.012.570	55.479.613	253.578.959	1.024.974.034	43.113.467	4.500.080	20.697.006	5.000.000	161.550.000	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0										
IMPUOV	0										
IMEB	0										
IMI	6.000				6.000						
IMU	0										
IMH	0										
IMMB	0										
IBE	0										
IMSS	0										
ICUB	0										
IMPJ	0										
IMFMVDR	0										
BIMSA	0										
FCV	0										
ICB	0										
BA	0										
BAGUR	0										
BCSA	0										
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	234.585				234.585						
CBB	72.823				72.823						
CMF	0										
FAR	0										
LOCALRET	0										
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
FCP	0										
MCNB	0										
AICE	0										
MACBA	0										
CAIO	0										
FBMWCB	0										
FJMR	0										
Total AB	313.408	0	0	0	313.408	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals											
Projecció Liquidació 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
IMPD	11.124.703			20	11.124.663	10			10		
IMPUOV	16.359.280			2.015.010	8.527.767	1.006		5.815.497			
IMEB	62.718.482			16.723.534	45.989.948	5.000					
IMI	46.378.685			851.062	45.527.623						
IMU	858.859			12	858.841	6					
IMH	25.141.429			45.600	25.094.829	1.000					
IMMB	16.008.321			12.438.345	1.942.602	6		1.627.368			
IBE	25.610.291			328.500	23.206.791	2.075.000					
IMSS	125.300.000			580.000	124.690.000	30.000					
Total OOAALL	329.500.050	0	0	32.982.083	286.963.064	2.112.028	0	7.442.865	10	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	10.394.578				10.394.578						
IMPUOV	13.528.638				7.713.147			5.815.491			
IMEB	45.989.948				45.989.948						
IMI	45.660.419			147.830	45.512.589						
IMU	858.841				858.841						
IMH	25.094.829				25.094.829						
IMMB	1.915.090				1.915.090						
IBE	23.131.500				23.131.500						
IMSS	124.600.000				124.600.000						
Total OOAALL	291.173.842	0	0	147.830	285.210.521	0	0	5.815.491	0	0	0

Annex 4: Dades corresponents a la projecció de la liquidació consolidada de l'exercici 2016. Despeses

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PROJECCIÓ LIQUIDACIÓ 2016

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.704.155.446	439.670.269	616.702.744	24.851.374	1.043.079.379	3.550.000	352.969.124	41.297.689	24.326.131	157.708.737
Total OOAALL	329.500.049	109.907.818	156.187.743	39.420	51.660.390	0	5.489.177	6.215.491	10	0
Total EPE	175.475.827	55.292.434	59.931.267	174	53.696.223	0	971.254	5.536.344	48.131	0
Total SSMM	96.856.239	42.852.713	51.650.229	295.981	0	0	1.944.607	0	112.709	0
Total Consorcis, fundacions i altres	74.331.690	41.533.503	30.543.620	18.465	774.595	147.443	1.230.644	23	56.502	26.895
Total Despeses	3.380.319.251	689.256.736	915.015.603	25.205.414	1.149.210.587	3.697.443	362.604.806	53.049.547	24.543.483	157.735.632
Ajustos i eliminacions										
Total AB	521.966.129	0	0	0	510.314.294	0	0	11.651.835	0	0
Total OOAALL	3.672.759	0	23.419	0	3.649.340	0	0	0	0	0
Total EPE	35.675.512	0	71.300	0	35.604.212	0	0	0	0	0
Total SSMM	76.396	0	76.396	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	627.713	0	174.330	0	453.383	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	562.018.510	0	345.445	0	550.021.229	0	0	11.651.835	0	0
Pressupost consolidat	2.818.300.741	689.256.736	914.670.158	25.205.414	599.189.357	3.697.443	362.604.806	41.397.712	24.543.483	157.735.632

Ajuntament de Barcelona

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.704.155.446	439.670.269	616.702.744	24.851.374	1.043.079.379	3.550.000	352.969.124	41.297.689	24.326.131	157.708.737
Total AB	2.704.155.446	439.670.269	616.702.744	24.851.374	1.043.079.379	3.550.000	352.969.124	41.297.689	24.326.131	157.708.737
Ajustos i eliminacions										
IMPD	10.318.078				10.318.078					
IMPUQV	13.528.638				7.713.147			5.815.491		
IMEB	45.989.948				45.989.948					
IMI	41.805.830				41.805.830					
IMU	858.841				858.841					
IMH	25.094.829				25.094.829					
IMMB	1.915.090				1.915.090					
IBE	23.131.500				23.131.500					
IMSS	124.600.000				124.600.000					
ICUB	111.476.879				105.940.535			5.536.344		
IMPJ	47.794.228				47.794.228					
IMFMVDR	617.526				617.526					
BIMSA	2.726.590				2.726.590					
FCV	3.739.824				3.739.824					
ICB	15.969.752				15.669.752			300.000		
BA	35.701.289				35.701.289					
BAGUR	6.986.478				6.986.478					
BCSA	5.871.000				5.871.000					
CIIMU	262.477				262.477					
CCIDB	85.332				85.332					
AEUB	155.102				155.102					
ALEB	1.008.512				1.008.512					
CB	1.459.088				1.459.088					
CBB	0									
CMF	0									
FAR	379.379				379.379					
LOCALRET	189.720				189.720					
FPNOB	0									
FPBC	0									
MCNB	0									
R.JUDERIAS	0									
FCP	217.000				217.000					
AICE	83.200				83.200					
MACBA	0									
CAIO	0									
FBMWCB	0									
FJMR	0									
Total AB	521.966.129	0	0	0	510.314.294	0	0	11.651.835	0	0

Organismes Autònoms Locals

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	11.124.703	3.155.424	2.075.069	620	5.808.580		85.000		10	
IMPUQV	16.359.280	2.220.552	1.250.000		5.048.237		2.025.000	5.815.491		
IMEB	62.718.482	41.352.287	17.458.920	38.800	3.233.188		635.287			
IMI	46.378.685	13.264.367	32.728.928		385.390					
IMU	858.859	553.127	298.050		6.676		1.006			
IMH	25.141.429	12.363.093	9.328.336		3.450.000					
IMMB	16.008.321	3.918.150	9.099.917		287.370		2.702.884			
IBE	25.610.290	2.980.818	8.568.523		13.640.949		20.000	400.000		
IMSS	125.300.000	30.100.000	75.380.000		19.800.000		20.000			
Total OOAALL	329.500.049	109.907.818	156.187.743	39.420	51.660.390		5.489.177	6.215.491	10	0
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0									
IMPUQV	20.000				20.000					
IMEB	195.640				195.640					
IMI	6.000				6.000					
IMU	3.626		3.626							
IMH	3.418.000				3.418.000					
IMMB	19.793		19.793							
IBE	9.700				9.700					
IMSS	0									
Total OOAALL	3.672.759	0	23.419	0	3.649.340		0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	118.740.910	19.200.000	39.968.343		53.681.223		355.000	5.536.344		
IMPJ	55.068.765	35.518.523	18.933.814	174			616.254			
IMFMVDR	1.666.152	573.911	1.029.110		15.000				48.131	
Total EPEs	175.475.827	55.292.434	59.931.267	174	53.696.223		971.254	5.536.344	48.131	0
Ajustos i eliminacions										
ICUB	35.629.012		24.800		35.604.212					
IMPJ	46.500		46.500							
IMFMVDR	0									
Total EPEs	35.675.512	0	71.300	0	35.604.212		0	0	0	0

Societats mercantils

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
BIMSA	6.438.623	3.007.057	3.166.566	65.000			200.000			
FCV	4.434.111	1.769.963	2.603.599				1.840		58.709	
ICB	17.804.685	1.275.000	15.229.685				1.300.000			
BA	47.252.471	26.664.693	19.944.030	230.981			412.767			
BAGUR	13.341.349	5.786.000	7.525.349				30.000			
BCSA	7.585.000	4.350.000	3.181.000						54.000	
Total SSMM	96.856.239	42.852.713	51.650.229	295.981	0		1.944.607	0	112.709	0
Ajustos i eliminacions										
BIMSA	9.590		9.590							
FCV	31.988		31.988							
ICB	4.818		4.818							
BA	0									
BAGUR	30.000		30.000							
BCSA	0									
Total SSMM	76.396	0	76.396	0	0		0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Projecció Liquidació 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	278.558	134.811	128.647	100	12.000		3.000			
CCIDB	181.504	6	15.592	2	139.001		8	1		26.894
AEUB	1.455.269	1.077.591	335.678	2.000	15.000		25.000			
ALEB	1.038.973	710.418	328.475	10	20		40	10		
CB	2.502.790	803.643	1.265.282	3	399.836		14.021	2	20.002	1
CBB	18.360.294	16.319.567	1.349.698		170.824		520.195	10		
CMF	4.432.892	1.488.853	2.844.039				100.000			
FAR	1.070.000	711.235	352.765	6.000						
LOCALRET	1.611.719	1.135.001	309.574	100		147.443	19.601			
FPNOB	1.255.862	510.123	658.578				87.161			
FPBC	513.600		513.600							
MCNB	8.171.558	3.132.231	5.007.414		31.903		10			
R.JUDERIAS	362.000	82.950	279.050							
FCPIS	563.330	383.874	143.206	250					36.000	
MACBA	10.578.241	3.866.146	6.535.476	9.000	6.011		161.608			
CAIO	21.147.000	11.137.320	9.708.680	1.000			300.000			
FMIR	532.000		532.000							
FBMWCF	0									
AICE	276.100	39.734	235.866						500	
Total CC, FF i altres	74.331.690	41.533.503	30.543.620	18.465	774.595	147.443	1.230.644	23	56.502	26.895
Ajustos i eliminacions										
CIIMU	0									
CCIDB	61.000				61.000					
AEUB	5.632		5.632							
ALEB	2.741		2.741							
CB	369.686		130.978		238.708					
CBB	153.675				153.675					
CMF	11.704		11.704							
FAR	0									
LOCALRET	0									
FPNOB	0									
FPBC	0									
MCNB	23.275		23.275							
R.JUDERIAS	0									
FCPIS	0									
MACBA	0									
CAIO	0									
FMIR	0									
FBMWCF	0									
AICE	0									
Total CC, FF i altres	627.713	0	174.330	0	453.383		0	0	0	0

Annex 5. Dades corresponents a la previsió de pressupost consolidat de l'exercici 2017. Ingressos

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST PREVIST 2017

Pressupost previst 2017	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.609.502.000	1.019.820.000	58.390.000	256.622.000	1.083.865.000	43.630.000	4.500.000	10.000.000	5.000.000	127.675.000	0
Total OOAALL	329.921.179	0	0	33.377.868	286.963.064	2.137.372	0	7.442.865	10	0	0
Total EPE	175.653.377	0	0	13.095.460	154.703.155	1.877.942	0	5.536.344	440.476	0	0
Total SSMM	96.985.687	0	0	8.954.109	82.644.167	1.962.695	0	2.578.551	846.165	0	0
Total Consorci, fundacions i altres	74.509.076	0	0	13.611.218	58.421.788	1.348.086	10	161.661	966.312	1	0
Total Ingressos	3.286.571.320	1.019.820.000	58.390.000	325.660.655	1.666.597.174	50.956.096	4.500.010	25.719.421	7.252.963	127.675.001	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	313.408	0	0	0	313.408	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	291.175.616	0	0	149.604	285.210.521	0	0	5.815.491	0	0	0
Total EPE	160.028.713	0	0	129.228	154.363.141	0	0	5.536.344	0	0	0
Total SSMM	71.005.535	0	0	0	69.811.411	894.124	0	300.000	0	0	0
Total Consorci, fundacions i altres	39.509.145	0	0	0	39.509.145	0	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	562.032.418	0	0	278.832	549.207.626	894.124	0	11.651.835	0	0	0
Pressupost consolidat	2.724.538.902	1.019.820.000	58.390.000	325.381.823	1.117.389.548	50.061.971	4.500.010	14.067.586	7.252.963	127.675.001	0

Ajuntament de Barcelona

Pressupost previst 2017	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.609.502.000	1.019.820.000	58.390.000	256.622.000	1.083.865.000	43.630.000	4.500.000	10.000.000	5.000.000	127.675.000	0
Total AB	2.609.502.000	1.019.820.000	58.390.000	256.622.000	1.083.865.000	43.630.000	4.500.000	10.000.000	5.000.000	127.675.000	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPUQV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMEB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMI	6.000	0	0	0	6.000	0	0	0	0	0	0
IMU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IBE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMSS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ICUB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMFMVDR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BIMSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FCV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ICB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BAGUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BCSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CIMU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCIDB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AEUB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALEB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CB	234.585	0	0	0	234.585	0	0	0	0	0	0
CBB	72.823	0	0	0	72.823	0	0	0	0	0	0
CMF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FPNOB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FPBC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FCP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AICE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MACBA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FBMWCB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FJMR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total AB	313.408	0	0	0	313.408	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pressupost previst 2017	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
IMPD	11.124.703	0	0	20	11.124.663	10	0	0	10	0	0
IMPUQV	16.383.472	0	0	2.039.190	8.527.767	1.018	0	5.815.497	0	0	0
IMEB	62.919.224	0	0	16.924.216	45.989.948	5.060	0	0	0	0	0
IMI	46.388.898	0	0	861.275	45.527.623	0	0	0	0	0	0
IMU	858.859	0	0	12	858.841	6	0	0	0	0	0
IMH	25.141.988	0	0	46.147	25.094.829	1.012	0	0	0	0	0
IMMB	16.157.581	0	0	12.587.605	1.942.602	6	0	1.627.368	0	0	0
IBE	25.639.133	0	0	332.442	23.206.791	2.099.900	0	0	0	0	0
IMSS	125.307.320	0	0	586.960	124.690.000	30.360	0	0	0	0	0
Total OOAALL	329.921.179	0	0	33.377.868	286.963.064	2.137.372	0	7.442.865	10	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	10.394.578	0	0	0	10.394.578	0	0	0	0	0	0
IMPUQV	13.528.638	0	0	0	7.713.147	0	0	5.815.491	0	0	0
IMEB	45.989.948	0	0	0	45.989.948	0	0	0	0	0	0
IMI	45.662.193	0	0	149.604	45.512.589	0	0	0	0	0	0
IMU	858.841	0	0	0	858.841	0	0	0	0	0	0
IMH	25.094.829	0	0	0	25.094.829	0	0	0	0	0	0
IMMB	1.915.090	0	0	0	1.915.090	0	0	0	0	0	0
IBE	23.131.500	0	0	0	23.131.500	0	0	0	0	0	0
IMSS	124.600.000	0	0	0	124.600.000	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	291.175.616	0	0	149.604	285.210.521	0	0	5.815.491	0	0	0

Annex 5. Dades corresponents a la previsió de pressupost consolidat de l'exercici 2017. Despeses

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST PREVIST 2017

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.516.614.000	374.377.000	646.540.000	25.185.000	1.051.498.000	8.646.000	254.738.000	0	27.955.000	127.675.000
Total OOAALL	323.554.605	108.986.897	155.645.772	0	52.921.937	0	6.000.000	0	0	0
Total EPE	171.576.149	55.845.358	59.723.306	0	55.007.485	0	1.000.000	0	0	0
Total SSMM	96.752.243	43.281.240	51.471.003	0	0	0	2.000.000	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	79.329.947	41.948.838	30.437.634	0	793.511	149.964	6.000.000	0	0	0
Total Despeses	3.187.826.943	624.439.334	943.817.713	25.185.000	1.160.220.932	8.795.964	269.738.000	0	27.955.000	127.675.000
Ajustos i eliminacions										
Total AB	522.776.169	0	0	0	522.776.169	0	0	0	0	0
Total OOAALL	3.761.795	0	23.338	0	3.738.457	0	0	0	0	0
Total EPE	36.544.720	0	71.053	0	36.473.667	0	0	0	0	0
Total SSMM	76.131	0	76.131	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	638.180	0	173.725	0	464.455	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	563.796.994	0	344.246	0	563.452.748	0	0	0	0	0
Pressupost consolidat	2.624.029.949	624.439.334	943.473.467	25.185.000	596.768.184	8.795.964	269.738.000	0	27.955.000	127.675.000

Ajuntament de Barcelona

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.516.614.000	374.377.000	646.540.000	25.185.000	1.051.498.000	8.646.000	254.738.000	0	27.955.000	127.675.000
Total AB	2.516.614.000	374.377.000	646.540.000	25.185.000	1.051.498.000	8.646.000	254.738.000	0	27.955.000	127.675.000
Ajustos i eliminacions										
IMPD	10.570.045	0	0	0	10.570.045	0	0	0	0	0
IMPUQV	7.901.502	0	0	0	7.901.502	0	0	0	0	0
IMEB	47.113.022	0	0	0	47.113.022	0	0	0	0	0
IMI	42.826.728	0	0	0	42.826.728	0	0	0	0	0
IMU	879.814	0	0	0	879.814	0	0	0	0	0
IMH	25.707.645	0	0	0	25.707.645	0	0	0	0	0
IMMB	1.961.856	0	0	0	1.961.856	0	0	0	0	0
IBE	23.696.371	0	0	0	23.696.371	0	0	0	0	0
IMSS	127.642.732	0	0	0	127.642.732	0	0	0	0	0
ICUB	108.527.603	0	0	0	108.527.603	0	0	0	0	0
IMPJ	48.961.363	0	0	0	48.961.363	0	0	0	0	0
IMFMVDR	632.606	0	0	0	632.606	0	0	0	0	0
BIMSA	2.793.173	0	0	0	2.793.173	0	0	0	0	0
FCV	3.831.150	0	0	0	3.831.150	0	0	0	0	0
ICB	16.052.407	0	0	0	16.052.407	0	0	0	0	0
BA	36.573.115	0	0	0	36.573.115	0	0	0	0	0
BAGUR	7.157.088	0	0	0	7.157.088	0	0	0	0	0
BCSA	6.014.370	0	0	0	6.014.370	0	0	0	0	0
CIIMU	268.887	0	0	0	268.887	0	0	0	0	0
CCIDB	87.416	0	0	0	87.416	0	0	0	0	0
AEBU	158.889	0	0	0	158.889	0	0	0	0	0
ALEB	1.033.140	0	0	0	1.033.140	0	0	0	0	0
CB	1.494.719	0	0	0	1.494.719	0	0	0	0	0
CBB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CMF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FAR	388.643	0	0	0	388.643	0	0	0	0	0
LOCALRET	194.353	0	0	0	194.353	0	0	0	0	0
FPNOB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FPBC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FCP	222.299	0	0	0	222.299	0	0	0	0	0
AICE	85.232	0	0	0	85.232	0	0	0	0	0
MACBA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FBMWCB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FJMR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total AB	522.776.169	0	0	0	522.776.169	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	11.150.163	3.131.869	2.067.869	0	5.950.426	0	0	0	0	0
IMPUQV	11.614.190	2.197.013	1.245.663	0	5.171.515	0	3.000.000	0	0	0
IMEB	61.733.555	41.023.075	17.398.338	0	3.312.142	0	0	0	0	0
IMI	46.154.572	13.144.412	32.615.359	0	394.801	0	0	0	0	0
IMU	847.113	543.258	297.016	0	6.839	0	0	0	0	0
IMH	25.072.354	12.242.138	9.295.967	0	3.534.249	0	0	0	0	0
IMMB	16.243.449	3.880.721	9.068.340	0	294.388	0	3.000.000	0	0	0
IBE	25.468.126	2.955.275	8.538.790	0	13.974.061	0	0	0	0	0
IMSS	125.271.084	29.869.137	75.118.431	0	20.283.516	0	0	0	0	0
Total OOAALL	323.554.605	108.986.897	155.645.772	0	52.921.937	0	6.000.000	0	0	0
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPUQV	20.488	0	0	0	20.488	0	0	0	0	0
IMEB	200.418	0	0	0	200.418	0	0	0	0	0
IMI	6.147	0	0	0	6.147	0	0	0	0	0
IMU	3.613	0	3.613	0	0	0	0	0	0	0
IMH	3.501.468	0	0	0	3.501.468	0	0	0	0	0
IMMB	19.724	0	19.724	0	0	0	0	0	0	0
IBE	9.937	0	0	0	9.937	0	0	0	0	0
IMSS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	3.761.795	0	23.338	0	3.738.457	0	0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	114.213.771	19.392.000	39.829.653	0	54.992.118	0	0	0	0	0
IMPJ	55.741.822	35.873.708	18.868.114	0	0	0	1.000.000	0	0	0
IMFMVDR	1.620.555	579.650	1.025.539	0	15.366	0	0	0	0	0
Total EPEs	171.576.149	55.845.358	59.723.306	0	55.007.485	0	1.000.000	0	0	0
Ajustos i eliminacions										
ICUB	36.498.381	0	24.714	0	36.473.667	0	0	0	0	0
IMPJ	46.339	0	46.339	0	0	0	0	0	0	0
IMFMVDR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total EPEs	36.544.720	0	71.053	0	36.473.667	0	0	0	0	0

Societats mercantils

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
BIMSA	6.192.706	3.037.128	3.155.578	0	0	0	0	0	0	0
FCV	4.382.227	1.787.663	2.594.565	0	0	0	0	0	0	0
ICB	18.464.588	1.287.750	15.176.838	0	0	0	2.000.000	0	0	0
BA	46.806.164	26.931.340	19.874.824	0	0	0	0	0	0	0
BAGUR	13.343.096	5.843.860	7.499.236	0	0	0	0	0	0	0
BCSA	7.563.462	4.393.500	3.169.962	0	0	0	0	0	0	0
Total SSMM	96.752.243	43.281.240	51.471.003	0	0	0	2.000.000	0	0	0
Ajustos i eliminacions										
BIMSA	9.557	0	9.557	0	0	0	0	0	0	0
FCV	31.877	0	31.877	0	0	0	0	0	0	0
ICB	4.801	0	4.801	0	0	0	0	0	0	0
BA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BAGUR	29.896	0	29.896	0	0	0	0	0	0	0
BCSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total SSMM	76.131	0	76.131	0	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Pressupost previst 2017	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	276.653	136.159	128.201	0	12.293	0	0	0	0	0
CCIDB	157.939	6	15.538	0	142.395	0	0	0	0	0
AEUB	1.438.246	1.088.367	334.513	0	15.366	0	0	0	0	0
ALEB	1.044.878	717.522	327.335	0	20	0	0	0	0	0
CB	2.482.171	811.679	1.260.891	0	409.600	0	0	0	0	0
CBB	18.002.773	16.482.763	1.345.015	0	174.996	0	0	0	0	0
CMF	4.337.912	1.503.742	2.834.170	0	0	0	0	0	0	0
FAR	1.069.888	718.347	351.541	0	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.604.815	1.146.351	308.500	0	0	149.964	0	0	0	0
FPNOB	1.171.517	515.224	656.293	0	0	0	0	0	0	0
FPBC	511.818	0	511.818	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	8.186.274	3.163.553	4.990.038	0	32.682	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	361.861	83.780	278.082	0	0	0	0	0	0	0
FCPIS	530.422	387.713	142.709	0	0	0	0	0	0	0
MACBA	13.423.763	3.904.807	6.512.798	0	6.158	0	3.000.000	0	0	0
CAIO	23.923.684	11.248.693	9.674.991	0	0	0	3.000.000	0	0	0
FMIR	530.154	0	530.154	0	0	0	0	0	0	0
FBMWCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AICE	275.179	40.131	235.048	0	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	79.329.947	41.948.838	30.437.634	0	793.511	149.964	6.000.000	0	0	0
Ajustos i eliminacions										
CIIMU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCIDB	62.490	0	0	0	62.490	0	0	0	0	0
AEUB	5.612	0	5.612	0	0	0	0	0	0	0
ALEB	2.731	0	2.731	0	0	0	0	0	0	0
CB	375.061	0	130.524	0	244.537	0	0	0	0	0
CBB	157.428	0	0	0	157.428	0	0	0	0	0
CMF	11.663	0	11.663	0	0	0	0	0	0	0
FAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FPNOB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FPBC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	23.194	0	23.194	0	0	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FCPIS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MACBA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FMIR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FBMWCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AICE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	638.180	0	173.725	0	464.455	0	0	0	0	0