



Pressupost General 2016



INDEX DOCUMENTACIO

1.	Memòria de Batlia	3-4
2.	Pla d'inversions i finançament 2016	5-5
3.	Resum del pressupost de despeses 2016. Per capítols	6-6
4.	Pressupost de despeses 2016. Per partides	7-14
5.	Pressupost de despeses 2016. Per programes	15-18
6.	Resum del pressupost d'ingressos 2016. Per capítols	19-19
7.	Pressupost d'ingressos 2016. Per partides	20-24
8.	Annex del personal. Plantilla prevista 2016	25-25
9.	Liquidació pressupost despeses 2015	26-32
10.	Liquidació pressupost ingressos 2015	33-35
11.	Abans liquidació pressupost despeses 2015.	36-41
12.	Abans liquidació pressupost d'ingressos 2015	42-44
13.	Estat del deute a desembre 2015. Abans liquidació	45-45
14.	Informe de la secretaria intervenció	46-62
15.	Bases d'Execució del pressupost 2016	63-88

MEMÒRIA DE BATLIA

Joan Rotger Seguí, batle de l'Ajuntament de Selva, d'acord amb l'article 149 de la Llei 39/1988 de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals i d'acord amb el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, emet la present memòria explicativa sobre el Pressupost General per a 2016.

1. El present document detalla els comptes municipals per a l'exercici 2016. En primer lloc us presentam el resum del pressupost municipal de l'any 2016 amb el percentatge que representa cada capítol d'ingressos i despeses comparat amb el pressupost de l'any 2015, i el resum a nivell de capítols del Pressupost 2016:

COMPARATIVA RESUM PRESSUPOST DESPESES 2015 - 2016				
DESPESES CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT 2015	%	IMPORT 2016
1	Despeses de personal	1.141.660,00	9,01%	1.244.543,28
2	Despeses corrents en bens i serveis	924.475,00	-20,05%	739.123,94
3	Despeses financeres	27.027,00	-77,80%	6.000,00
4	Transferències corrents	429.330,00	12,01%	480.897,56
6	Inversions reals	968.989,00	-72,11%	270.235,22
7	Transferències de capital	57.110,00	-100,00%	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00
9	Passius financers	342.409,00	-100,00%	0,00
TOTAL DESPESES:		4.116.700,00	-33,42%	2.740.800,00

COMPARATIVA RESUM PRESSUPOST INGRESSOS 2015 - 2016				
INGRESSOS CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT 2015	%	IMPORT 2016
1	Imposts directes	1.485.500,00	-0,54%	1.477.500,00
2	Imposts indirectes	170.100,00	17,58%	200.010,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	567.116,00	-4,67%	540.610,00
4	Transferències corrents	946.945,00	-17,51%	781.109,07
5	Ingressos patrimonials	52.520,00	0,55%	52.807,68
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%	0,00
7	Transferències de capital	668.819,00	-85,35%	97.963,25
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESSOS:		4.116.700,00	-23,48%	3.150.000,00

Cal mencionar referent als crèdits inicials del capítol 1 de despeses, l'augment d'un 9,01% respecte al capítol 1 de 2015, motivat per la incorporació dels drets reconeguts per altres administracions, com les subvencions del Fons de Seguretat Pública i convenis laborals del SOIB, augmentant un import el pressupost inicial en 97.747,75 euros.

2. Classificació dels recursos:

- Per la seva continuïtat:

	Recursos 2016	Recursos 2015	Variació
Ordinaris/corrents	3.052.036,75	3.222.181,00	-170.144,25
De capital	97.963,25	668.819,00	-570.855,75

- Pel seu origen:

Recursos provinents d'aportacions/subvencions d'altres Administracions Públiques:

- a) Per el manteniment i funcionament del jutjat de pau..... 1.500,00 €
- b) CAIB.- Aportació per a la dedicació d'electes49.740,00 €
- c) CAIB.- Participació Fons Cooperació Municipal 201610,00 €
- d) CAIB.- Programa Fons Seguretat Pública 201627.765,95 €
- e) CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015-2016.....97.953,25 €
- f) CIM.- Pla Prestacions Socials Bàsiques58.800,00 €
- g) CIM.- Programa ajudes famílies amb risc social4.406,56 €

3. S'adjunta a la present memòria el quadre de finançament de les esmentades inversions, així com la plantilla de personal, les bases d'execució del pressupost i totes les patides de despeses i ingressos que el componen.

Per tot el que s'ha exposat, com a batle, sol·licit al Ple el seu recolzament i aprovació de l'esmentat pressupost.

Selva, juliol de 2016

El batle

Joan Rotger Seguí

PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2016

Aplicació pressupostària	Inversió	Import	Finançament		
			CAIB	CJM	AJUNTAMENT
2016.0.323.61900.01	Adequació CEIP Ses Roques Caimari	140.000,00 €			140.000,00 €
2016.0.454.61900.01	CJM.- Actuacions competència Mpal. 2016	97.953,25 €		97.953,25 €	
2016.0.132.62300.01	FSP. Adquisició material i estris Policia	8.329,78 €	8.329,78 €		
2016.0.1522.62500.01	Mobiliari edificis municipals	5.000,00 €			5.000,00 €
2016.0.9201.62600.01	Adquisició d'equipaments informàtics	3.000,00 €			3.000,00 €
2016.0.161.63900.01	Reposició tram xarxa aigua potable Lloseta-Biniamar	7.952,19 €			7.952,19 €
2016.0.9201.64800.02	Adquisició vehicle brigada	8.000,00 €			8.000,00 €
TOTALS		270.235,22 €	8.329,78 €	97.953,25 €	163.952,19 €

Exercici Comptable: 2016

RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

Operacions corrents		2.470.564,78 Euros
----------------------------	--	---------------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.244.543,28
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	739.123,94
3	DESPESES FINANCERES.	6.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	480.897,56

Operacions de capital		270.235,22 Euros
------------------------------	--	-------------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
6	INVERSIONS REALS.	270.235,22

Total pressupost de despeses:		2.740.800,00 Euros
--------------------------------------	--	---------------------------

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Econòmica		Descripció		Import Euros
Cap.	Art.	Co.	Subcon.	
1				DESPESES DE PERSONAL.
	10			Òrgans de govern i personal directiu.
	0	912	10000	01 Assignacions Batle/Regidor amb dedicació
				37.902,00
	12			Personal funcionari.
	0	132	12000	01 Retribucions Bàsiques, Policia
				37.190,00
	0	132	12000	02 FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia
				13.902,42
	0	132	12100	01 Retribucions Compl. Policia
				46.835,00
	0	132	12100	02 FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia
				5.533,75
	0	151	12000	01 Retribucions Bàsiques, urbanisme.
				59.415,00
	0	151	12100	01 Retribucions Compl. urbanisme.
				50.415,00
	0	9201	12000	01 Retribucions Bàsiques, Adm.gral.
				53.837,00
	0	9201	12009	01 Paga extra proporcional 2012
				32.647,51
	0	9201	12100	01 Retribucions Compl. Adm.Gral.
				69.166,00
	0	931	12000	01 Retribucions Bàsiques, Adm. Financera
				12.866,00
	0	931	12100	01 Retribucions Compl. Adm. Financera
				15.640,00
	13			Personal laboral.
	0	1522	13000	01 Retribucions laborals, Neteja
				436.650,00
	0	1522	13100	01 Personal eventual, neteja
				51.378,00
	0	231	13000	01 Retribucions laborals, S.A.D.
				10,00
	0	231	13100	01 Personal eventual, S.A.D.
				15.558,00
	0	323	13000	01 Retribucions laborals, Escoles
				5.069,00
	0	323	13100	01 Personal eventual, Escoles
				76.563,00
	0	3321	13000	01 Retribucions laborals, Bibliotecari
				23.288,00
	0	9201	13000	01 Retribucions laborals, Adm.Gral.
				26.955,00
	0	9201	13000	02 Retribucions laborals, Brigada
				61.330,00
	0	9201	13001	01 Gratificacions treballs extres, laborals
				139.118,00
	0	931	13000	01 Retribucions laborals, Adm. Financera
				17.400,00
				19.981,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

14	Altres personal.					80.537,60
	0	1522	14300	01	CAIB.- Conveni laboral, neteja	10,00
	0	241	14300	01	Conveni SOIB.-Col·laboració Social Treballadora Familiar	10,00
	0	323	14300	01	CAIB.- Conveni laboral clm – 093/5015 - Escoles	6.622,20
	0	9201	14300	02	CAIB.- Conveni laboral, Brigada	2.206,02
	0	9201	14300	03	CAIB.- Conveni laboral clm – 093/5015 – Brigada	71.689,38
15	Incentius al rendiment.					27.876,00
	0	132	15000	01	Incentiu productivitat, Policia	8.160,00
	0	132	15100	01	Gratificacions treballs extres policia	1.500,00
	0	132	15100	02	Ironman.- Gratificacions policia	10,00
	0	132	15100	03	Mallorca 312.- Gratificacions policia	10,00
	0	151	15000	01	Incentiu productivitat, Urbanisme	3.156,00
	0	9201	15000	02	Incentiu productivitat, Brigada	2.040,00
	0	9201	15000	03	Incentiu productivitat, Brigada (diponibilitat)	5.000,00
	0	9201	15100	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris	8.000,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.					264.130,00
	0	211	16000	01	Seguretat Social, quota empresa	252.000,00
	0	221	16008	01	Assistència farmacèutica, funcionaris	600,00
	0	221	16008	02	Assistència metge a funcionaris (ASISA)	2.800,00
	0	221	16201	01	Ajudes mèdiques al personal Ajuntament	4.730,00
	0	221	16400	01	Complement familiar: ajuda per fills	3.500,00
	0	9201	16200	01	Formació i perfeccionament del personal	500,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.					739.123,94
20	Arrendaments i cànon.					12.100,00
	0	312	20200	01	Lloguer immoble per a Centre Sanitari	7.260,00
	0	323	20200	01	Lloguer Edifici Escoleta Selva	4.840,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

21	Reparacions, manteniment i conservació.			148.270,00
0	132	21300	01 Manteniment maquinària, estris policia	1.000,00
0	132	21400	01 Manteniment vehicles policia local	4.000,00
0	133	21000	01 Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	4.000,00
0	135	21300	01 Manteniment maquinària i estris, protecció civil	2.000,00
0	135	21400	01 Manteniment vehicles protecció civil	1.500,00
0	1522	21200	01 Manteniment edificis d'ús divers	6.500,00
0	1522	21200	02 Manteniment edificis d'ús divers - Mant. refugi	10,00
0	1522	21300	01 Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edif. públics.	16.000,00
0	1522	21500	01 Manteniment mobiliari i estris, oficina	500,00
0	1532	21000	01 Manteniment de vies públiques	6.000,00
0	164	21200	01 Manteniment cementeris municipals	2.000,00
0	165	21000	01 Manteniment enllumenat públic	22.000,00
0	171	21000	01 Manteniment de parcs i jardins municipals	2.000,00
0	1721	21000	01 Conservació Comunes Municipals	10,00
0	312	21200	01 Manteniment Centre Salut	1.000,00
0	323	21200	01 Manteniment Centres Escolars	10.000,00
0	334	21200	01 Manteniment centres, serveis culturals	6.000,00
0	342	21200	01 Manteniment poliesportius	24.000,00
0	342	21300	01 Manteniment maquinari i instal·lacions, poliesportius	1.500,00
0	342	21500	01 Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	250,00
0	9201	21300	01 Manteniment maquinària d'oficina	8.000,00
0	9201	21300	02 Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	10.000,00
0	9201	21400	02 Manteniment vehicles brigada obres	6.000,00
0	9201	21600	01 Manteniment software & hardware	14.000,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

22	Material, subministraments i altres.			555.653,94
0	132	22104	01 Vestuari policia local	3.000,00
0	132	22400	01 Assegurances vehicles policia local	1.000,00
0	132	22699	01 Despeses diverses, policia local	600,00
0	132	22699	02 Ironman.- Servei Policia maig 2016	10,00
0	132	22699	03 Ironman.- Servei Policia setembre 2016	10,00
0	132	22699	04 Mallorca 312.- Servei Policia maig 2016	10,00
0	133	22400	02 Lloguer finca per aparcament - Caimari	4.356,00
0	135	22104	01 Vestuari personal protecció civil	1.000,00
0	135	22400	01 Assegurança vehicle protecció civil	1.100,00
0	135	22699	01 Despeses diverses, protecció civil	1.000,00
0	151	22706	01 Serveis tècnics d'urbanisme	10.000,00
0	1522	22100	01 Subministrament electr. edificis públics	48.000,00
0	1522	22101	01 Subministrament aigua centres públics	12.000,00
0	1522	22102	01 Subministrament gas Edificis Mpals	150,00
0	1522	22103	01 Combustible Generador Refugi	500,00
0	1522	22110	01 Productes i articles neteja i endreraçament	8.000,00
0	1522	22400	01 Assegurances edificis públics.	6.500,00
0	161	22101	01 Compra aigua potable per subministrament	10,00
0	1622	22700	01 Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	10.000,00
0	163	22699	01 Neteja vies públiques	600,00
0	165	22100	01 Subministrament electr. enllumenat públic	70.000,00
0	231	22699	01 Altres despeses diverses, serveis socials	2.000,00
0	231	22706	01 CIM-IMAS.- Aportació Projecte Suport Psicològic	10,00
0	231	22799	01 Servei Teleassistència	10,00
0	231	22799	02 Residència 3ª Edat Miquel Mir	10,00
0	311	22106	01 Productes de farmaciola	200,00
0	312	22100	01 Subministrament electr. Centres Salut	10,00
0	323	22103	01 Combustible calefacció escoles	4.500,00
0	323	22104	01 Vestuari personal escoles municipals	300,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

0	323	22400	01	Assegurances, alumnes escoletes	220,00
0	323	22699	01	Despeses i material divers funcionament escoletes	1.000,00
0	323	22700	01	Contracte prestació serveis neteja.	20.000,00
0	324	22300	01	Transport escolar	4.000,00
0	334	22002	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	400,00
0	334	22609	01	Despeses diverses activitats culturals – Selva	3.000,00
0	334	22609	02	Despeses diverses activitats culturals – Caimari	2.000,00
0	334	22609	03	Despeses diverses activitats culturals - Moscarí	1.250,00
0	334	22609	04	Despeses diverses activitats culturals – Biniamar	1.250,00
0	337	22609	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00
0	338	22699	01	Festes Populares – Selva	33.000,00
0	338	22699	02	Festes Populares – Caimari	26.000,00
0	338	22699	03	Festes Populares – Moscarí	23.000,00
0	338	22699	04	Festes Populares – Biniamar	23.000,00
0	338	22699	05	Festes Populares – Binibona	400,00
0	341	22609	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.500,00
0	341	22799	01	Contractació socorristes piscina Selva	11.000,00
0	341	22799	02	Contractació socorristes piscina Caimari	10.800,00
0	342	22100	01	Subministrament electr. poliesportius	20.000,00
0	4311	22699	01	Fires – Selva	8.000,00
0	4311	22699	02	Fires – Caimari	10.000,00
0	912	22601	01	Despeses de protocol i representació	2.000,00
0	9201	22000	01	Material d'oficina en general	3.500,00
0	9201	22001	01	Prensa, revistes i altres publicacions	600,00
0	9201	22103	02	Combustible vehicles i maquinari municipals	12.000,00
0	9201	22104	02	Vestuari personal serveis manteniment	8.500,00
0	9201	22200	01	Telèfon, serveis generals	24.000,00
0	9201	22201	01	Correus i telecomunicacions	2.700,00
0	9201	22300	01	Transports en general	1.000,00
0	9201	22400	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

0	9201	22400	02	Assegurances vehicles, brigada serveis	4.000,00
0	9201	22603	01	Publicitat, informació i serv.admitus.	2.000,00
0	9201	22604	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	1.000,00
0	9201	22604	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	1.500,00
0	9201	22699	02	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	5.031,70
0	9201	22706	01	Serveis de gestoria	5.500,00
0	9201	22706	02	Assessoria jurídica per tramitació exp. infraccions urbanístiques.	12.516,24
0	931	22708	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	80.000,00
23	Indemnitzacions per raó del servei.				22.600,00
0	912	23000	01	Assignacions per assistències a Plens i Comissions	19.600,00
0	9201	23020	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00
0	9201	23120	01	Desplaçaments del personal	2.000,00
24	Despeses de publicacions.				500,00
0	334	24000	01	Publicacions, edicions llibres	500,00
3	DESPESES FINANCERES.				6.000,00
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.				500,00
0	011	31000	01	Interessos préstecs de tresoreria	500,00
35	Interessos de demora i altres despeses financeres.				5.500,00
0	9201	35800	02	Interessos leasing	3.000,00
0	931	35200	01	Interessos d'ajornament fres. de proveïdors	500,00
0	931	35900	01	Altres despeses financeres	2.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.				480.897,56
46	A entitats locals.				422.881,00
0	943	46300	01	Aportació Mancomunitat Raiguer	405.381,00
0	943	46600	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis	1.000,00
0	943	46700	01	Aportació al T.I.C. Mallorca	16.500,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

48	A famílies i institucions sense fins de lucre.					58.016,56
0	231	48000	01	Aportacions benèfiques, assistencials.		3.500,00
0	231	48000	02	Aportació a l'Associació de Donants de Sang		500,00
0	231	48000	03	Aportació al Fons de Solidaritat Mallorquí		1.000,00
0	231	48000	04	Aportació a la Fundació Projecte Home		1.000,00
0	231	48000	05	CIM-IMAS.- Pla Suport		10,00
0	231	48000	06	CIM.- Subvenció ajudes famílies risc social		4.406,56
0	327	48000	01	Aportació APIMA Selva		2.500,00
0	327	48000	02	Aportació APIMA Caimari		2.500,00
0	327	48000	03	Aportació APIMA Moscarí		2.500,00
0	327	48000	04	Aportació APIMA Biniàmar		3.500,00
0	334	48000	01	Aportació Agrupació Aires de Muntanya		7.400,00
0	334	48000	02	Aportació Escola Aires de Muntanya		400,00
0	334	48000	03	Aportació Associació Gorimba		3.000,00
0	334	48000	04	Aportació Coral des Puig de Selva		3.000,00
0	334	48000	05	Aportació Associació Escola de Música		12.000,00
0	341	48000	01	Aportació Club Esportiu Xilvar		10.000,00
0	341	48000	02	Aportació Associació Comuna Caimari		800,00
6	INVERSIONS REALS.					270.235,22
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general.					237.953,25
0	323	61900	01	Adequació CEIP Ses Roques Caimari		140.000,00
0	454	61900	01	CIM.- Actuacions competència Mpal. 2016		97.953,25
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.					16.329,78
0	132	62300	01	FSP. Adquisició material i estris Policia		8.329,78
0	1522	62500	01	Mobiliari edificis municipals		5.000,00
0	9201	62600	01	Adquisició d'equipament informàtic		3.000,00
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis.					7.952,19
0	161	63900	01	Reposició tram xarxa aigua potable Lloseta-Biniàmar		7.952,19
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.					8.000,00
0	9201	64800	02	Adquisició vehicle brigada		8.000,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Total pressupost de despeses:2.740.800,00 Euros

Exercici Comptable: 2016

RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

Grup	Denominació	Import Euros
0	DEUTE PÚBLIC.	500,00
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	544.173,14
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	296.713,56
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	564.708,20
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	115.953,25
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	1.218.751,85
Total pressupost de despeses:		2.740.800,00 Euros

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Programa:	011 - Deute públic.	500,00 Euros
Programa:	132 - Seguretat i ordre públic.	131.100,95 Euros
Programa:	133 - Ordenació del trànsit i de l'estacionament	8.356,00 Euros
Programa:	135 - Protecció civil.	6.600,00 Euros
Programa:	151 - Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística.	122.986,00 Euros
Programa:	1522 - Conservació i rehabilitació de l'edificació.	154.558,00 Euros
Programa:	1532 - Pavimentació de vies públiques.	6.000,00 Euros
Programa:	161 - Proveïment domiciliari d'aigua potable.	7.962,19 Euros
Programa:	1622 - Gestió de residus sòlids urbans.	10.000,00 Euros
Programa:	163 - Neteja viària.	600,00 Euros
Programa:	164 - Cementiri i serveis funeraris.	2.000,00 Euros
Programa:	165 - Enllumenat públic.	92.000,00 Euros
Programa:	171 - Parcs i jardins.	2.000,00 Euros
Programa:	1721 - Protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica en les zones urbanes.	10,00 Euros
Programa:	211 - Pensions.	252.000,00 Euros
Programa:	221 - Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats.	11.630,00 Euros
Programa:	231 - Assistència social primària.	33.073,56 Euros
Programa:	241 - Foment de l'ocupació.	10,00 Euros
Programa:	311 - Protecció de la salubritat pública.	200,00 Euros
Programa:	312 - Hospitals, serveis assistencials i centres de salut.	8.270,00 Euros

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Programa:	323 - Funcionament de centres docents d'ensenyament preescolar i primària i educació especial.	287.333,20 Euros
Programa:	324 - Funcionament de centres docents d'ensenyament secundari.	4.000,00 Euros
Programa:	327 - Foment de la convivència ciutadana.	11.000,00 Euros
Programa:	3321 - Biblioteques públiques.	26.955,00 Euros
Programa:	334 - Promoció cultural.	40.200,00 Euros
Programa:	337 - Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	1.500,00 Euros
Programa:	338 - Festes populars i celebracions.	105.400,00 Euros
Programa:	341 - Promoció i foment de l'esport.	34.100,00 Euros
Programa:	342 - Instal·lacions esportives.	45.750,00 Euros
Programa:	4311 - Fires.	18.000,00 Euros
Programa:	454 - Camins veïnals.	97.953,25 Euros
Programa:	912 - Òrgans de govern.	59.502,00 Euros
Programa:	9201 - Administració general.	605.381,85 Euros
Programa:	931 - Política econòmica i fiscal.	130.987,00 Euros
Programa:	943 - Transferències a altres entitats locals.	422.881,00 Euros

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Total pressupost de despeses:2.740.800,00 Euros

Exercici Comptable: 2016

RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Operacions corrents	3.052.036,75 Euros
---------------------	--------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
1	Impostos directes.	1.477.500,00
2	Impostos indirectes.	200.010,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	540.610,00
4	Transferències corrents.	781.109,07
5	Ingressos patrimonials.	52.807,68

Operacions de capital	97.963,25 Euros
-----------------------	-----------------

Capítol	Denominació	Import Euros
7	Transferències de capital.	97.963,25

Total pressupost d'ingressos:	3.150.000,00 Euros
-------------------------------	--------------------

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Econòmica			Import Euros
Cap. Art.	Co. Subcon.	Descripció	
1		Impostos directes.	1.477.500,00
11		Impostos sobre el capital.	1.467.500,00
	0 11200 01	I.B.I. de naturalesa rústica	25.000,00
	0 11300 01	I.B.I. de naturalesa urbana	1.180.000,00
	0 11301 01	Altes d' I.B.I. Urbana	12.500,00
	0 11500 01	Impost sobre Vehicles Tracció Mecànica	160.000,00
	0 11600 01	Impost sobre Plusvàlues	90.000,00
13		Impost sobre les activitats econòmiques.	10.000,00
	0 13000 01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Quota Municipal	4.000,00
	0 13001 01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Nacionals i prov.	6.000,00
2		Impostos indirectes.	200.010,00
29		Altres impostos indirectes.	200.010,00
	0 29000 01	Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	200.000,00
	0 29100 01	Vedat de caça	10,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	540.610,00
30		Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	366.510,00
	0 30000 01	Taxa per preses d'aigua i clavegueram	1.500,00
	0 30200 01	Taxa per recollida de fems	365.000,00
	0 30900 01	Taxa per neteges cementeri	10,00
31		Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent.	1.910,00
	0 31300 01	Taxa utilització instal. esportives	10,00
	0 31301 01	Taxa utilització piscina municipal	1.500,00
	0 31900 01	Taxa sobre bodes civils	400,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

32		Taxes per la realització d'activitats de competència local.		36.520,00
0	32100	01 Taxa per llicències urbanístiques		35.000,00
0	32200	01 Taxa per obertura establiments		10,00
0	32500	01 Taxa per expedició de documents		1.000,00
0	32600	01 Taxa per retirada de vehicles		500,00
0	32900	01 Taxa per plaques, patents, distintius		10,00
33		Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.		47.210,00
0	33100	01 Taxa sobre guals permanents		7.000,00
0	33200	01 Taxa aprofitament especial per empreses elèctriques		25.000,00
0	33500	01 Taxa ocupació via pública, comerç ambulat		500,00
0	33501	01 Taxa ocupació via pública, terrasses		200,00
0	33600	01 Taxa ocupació V.P. materials, escombraries		2.500,00
0	33800	01 Compensació de Telefònica d'Espanya SA		12.000,00
0	33900	01 Altres taxes per utilització privativa del domini públic.		10,00
34		Preus públics.		40.320,00
0	34900	01 Preu públic per servei escoletes mpals.		38.010,00
0	34901	01 Preu públic per utilització refugi		10,00
0	34902	01 Preu públic per utilització locals per cursos diversos		100,00
0	34903	01 Preu públic per utilització locals per activitats diverses.		1.000,00
0	34904	01 Preu públic per lloguer de mobiliari públic.		1.200,00
36		Vendes.		10,00
0	36000	01 Ingressos per concerts i altres esdeveniments		10,00
38		Reintegraments d'operacions corrents.		60,00
0	38900	01 Reintegraments quotes ASISA		10,00
0	38901	01 Reintegraments serveis residència 3ª Edat		10,00
0	38902	01 Reintegraments quotes teleassistència		10,00
0	38903	01 Reintegraments anuncis a càrrec de particulars		10,00
0	38904	01 Reintegrament consum elèctric Concessió Ses Deveres		10,00
0	38905	01 Reintegrament consum elèctric Concessió Ses Comes		10,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

39	Altres ingressos.				48.070,00
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques		24.000,00
0	39120	01	Multes de trànsit		9.000,00
0	39190	01	Altres multes i sancions		10,00
0	39211	01	Recàrrec de constrenyiment		8.000,00
0	39300	01	Interessos d'ajornament		7.000,00
0	39800	01	Indemnitzacions companyies d'assegurances		10,00
0	39900	01	Altres ingressos		10,00
0	39901	01	Ingressos col·laboradors festes patronals Selva		10,00
0	39902	01	Ingressos col·laboradors festes patronals Caimari		10,00
0	39903	01	Ingressos col·laboradors festes patronals Moscarí		10,00
0	39904	01	Ingressos col·laboradors festes patronals Biniamar		10,00
4	Transferències corrents.				781.109,07
42	De l'Administració de l'Estat.				640.316,56
0	42000	01	Participació ingressos estatals		638.806,56
0	42090	01	Aportació manteniment Juliat de Pau		1.500,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents		10,00
45	De comunitats autònomes.				77.555,95
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2015		10,00
0	45050	01	CAIB.- Conveni laboral, brigada		10,00
0	45050	02	CAIB.- Conveni laboral, margers		10,00
0	45060	01	CAIB.- Conveni Insalud-Ajuntament		10,00
0	45060	02	CAIB.- Subvenció cost Dedicació Exclusiva		49.740,00
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2016 conveni Fons Cooperació Mpal.		10,00
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 2016-2017		27.765,95
46	D'entitats locals.				63.216,56
0	46100	01	CIM.- Pla de prestacions socials bàsiques PPB		58.800,00
0	46101	01	CIM.- Subvenció Ajudes famílies risc social.		4.406,56
0	46103	01	CIM-IMAS.- Pla Suport		10,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

48	De famílies i institucions sense fins de lucre.		20,00
	0 48000 01 Aportació de particulars Fins Socials		10,00
	0 48001 01 Aportació Societat de Caçadors de Muntanya		10,00
5	Ingressos patrimonials.		52.807,68
52	Interessos de dipòsits.		497,68
	0 52000 01 Interessos c/c bancàries		497,68
54	Rendes de béns immobles.		4.800,00
	0 54100 01 Concessió bar Parc Recreatiu		4.800,00
55	Productes de concessions i aprofitaments especials.		43.010,00
	0 55000 01 Concessionari d'aigües		43.000,00
	0 55400 01 Aprofitament de pastures		10,00
59	Altres ingressos patrimonials.		4.500,00
	0 59900 01 Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Biniamar		4.500,00
7	Transferències de capital.		97.963,25
76	D'entitats locals.		97.953,25
	0 76100 01 CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015-2016		97.953,25
77	D'empreses privades.		10,00
	0 77000 01 Ironman.- Conveni despeses servei policia i brigada		10,00

Exercici Comptable: 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Total pressupost d'ingressos:

3.150.000,00 Euros



PLANTILLA DE PERSONAL 2016

FUNCIONARIS	Núm. Places	C. destí
A.- Funcionaris amb habilitació nacional		
A.1 Secretària interventora. Grup A1	1	28
B.- Funcionaris de la pròpia Corporació		
B.1 Tècnic Administració General. Grup A1 Ocupada interinament	1	26
B.2 Tècnic d'urbanisme. Grup A1 Ocupada interinament	1	24
B.3.1 Administratius Administració Gral. Grup C1	1	18
B.3.2 Administratius Administració Gral. Grup C1 1 Administratiu ocupada interinament. 1 (vacant, dotada pressupostàriament)	2	16
B.3.3 Celador. Grup C2	1	15
B.4 Administratius Administració Gral. Grup C1 Ocupada interinament	1	18
B.5 Auxiliars Administració Gral. Grup C2	1	14
B.6.1 Policia Local. Grup C1 Cap del cos de policia – (vacant, dotada pressupostàriament)	1	18
B.6.2 Policia Local. Grup C1 Oficial de la policia local – (vacant, sense consignació)	1	16
B.6.3 Policia Local. Grup C1 3 Ocupada interinament	3	16
PERSONAL LABORAL	Núm. Places	
Personal fix		
a) Auxiliars administratiu	4	
b) Personal neteja	4	
c) Brigada obres i serveis	7	
e) Biblioteca	2	
f) Personal escoletes municipals	6	
g) Servei d'ajuda a domicili	1	

Selva, juliol 2016
El batle

Joan Rotger Seguí

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials			Modificacions		Definitius		
10000	912	0	01	Assignacions Batle/Regidor amb dedicació	37.527,00	0,00	37.527,00	25.707,63	25.707,63	25.707,63	0,00	11.819,37
11000	151	0	01	Personal eventual, serveis urbanístics	11.260,00	0,00	11.260,00	8.995,93	8.995,93	8.995,93	0,00	2.264,07
12000	132	0	01	Retribucions Bàsiques, Policia	50.100,00	0,00	50.100,00	35.862,77	35.862,77	35.862,77	0,00	14.237,23
12000	132	0	02	FSP. 2015-2016.- Retribucions Bàsiques, Policia	0,00	15.233,64	15.233,64	15.233,64	15.233,64	15.233,64	0,00	0,00
12000	151	0	01	Retribucions Bàsiques, urbanisme.	61.700,00	0,00	61.700,00	49.100,34	49.100,34	49.100,34	0,00	12.599,66
12000	9201	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm.gral.	52.500,00	0,00	52.500,00	50.782,73	50.782,73	50.782,73	0,00	1.717,27
12000	931	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm. Financera	10.800,00	0,00	10.800,00	9.523,14	9.523,14	9.523,14	0,00	1.276,86
12009	9201	0	01	Paga extra proporcional 2012	10.563,00	0,00	10.563,00	9.994,45	9.994,45	9.994,45	0,00	568,55
12100	132	0	01	Retribucions Compl. Policia	47.200,00	0,00	47.200,00	31.351,53	31.351,53	31.351,53	0,00	15.848,47
12100	132	0	02	FSP. 2015-2016.- Retribucions Compl. Policia	0,00	9.983,08	9.983,08	11.194,22	11.194,22	11.194,22	0,00	-1.211,14
12100	151	0	01	Retribucions Compl. urbanisme.	53.100,00	0,00	53.100,00	43.980,75	43.980,75	43.980,75	0,00	9.119,25
12100	9201	0	01	Retribucions Compl. Adm.Gral.	66.600,00	0,00	66.600,00	66.580,45	66.580,45	66.580,45	0,00	19,55
12100	931	0	01	Retribucions Compl. Adm. Financera	8.700,00	0,00	8.700,00	7.931,03	7.931,03	7.931,03	0,00	768,97
13000	1523	0	01	Retribucions laborals, Neteja	50.500,00	0,00	50.500,00	51.203,29	51.203,29	51.203,29	0,00	-703,29
13000	231	0	01	Personal eventual, S.A.D.	15.500,00	0,00	15.500,00	16.014,95	16.014,95	16.014,95	0,00	-514,95
13000	323	0	01	Retribucions laborals, Escoltes	83.800,00	-4.569,73	79.230,27	78.976,93	78.976,93	78.976,93	0,00	253,34
13000	3321	0	01	Retribucions laborals, Bibliotecari	26.800,00	-366,20	26.433,80	26.433,80	26.433,80	26.433,80	0,00	0,00
13000	9201	0	01	Retribucions laborals, Adm.Gral.	57.900,00	0,00	57.900,00	57.840,53	57.840,53	57.840,53	0,00	59,47
13000	9202	0	01	Retribucions laborals, Brigada obres	108.600,00	8.189,92	116.789,92	139.911,29	139.911,29	139.911,29	0,00	-23.121,37
13000	931	0	01	Retribucions laborals, Adm. Financera	40.800,00	0,00	40.800,00	25.282,01	25.282,01	25.282,01	0,00	15.517,99
13001	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, laborals	13.000,00	0,00	13.000,00	23.307,17	23.307,17	23.307,17	0,00	-10.307,17
13100	1523	0	01	Personal eventual, neteja	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
13100	323	0	01	Personal eventual, Escoltes	0,00	14.500,00	14.500,00	14.753,34	14.753,34	14.753,34	0,00	-253,34
14300	1722	0	02	Mallorca Rural.- 2on Conveni laboral, activitats forestals	15.200,00	0,00	15.200,00	10.041,64	10.041,64	10.041,64	0,00	5.158,36
14300	1722	0	03	Mallorca Rural.- 3er Conveni laboral, activitats forestals	14.580,00	34.357,12	48.937,12	48.937,12	48.937,12	48.937,12	0,00	0,00
14300	241	0	01	Convenis SOIB.-Col.laboració Social Treballadora Familiar	10,00	0,00	10,00	2.033,99	2.033,99	2.033,99	0,00	-2.023,99
14300	9202	0	01	CAIB.- Conveni laboral, margers	0,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00	13.853,62	13.853,62	0,00	1.346,38
15000	132	0	01	Incentiu productivitat, Policia	10,00	0,00	10,00	2.670,03	2.670,03	2.670,03	0,00	-2.660,03
15000	151	0	01	Incentiu productivitat, Urbanisme	4.500,00	0,00	4.500,00	3.628,46	3.628,46	3.628,46	0,00	871,54
15000	9202	0	01	Incentiu productivitat, Brigada	2.800,00	0,00	2.800,00	1.326,50	1.326,50	1.326,50	0,00	1.473,50
15100	132	0	01	Gratificacions treballs extres policia	1.500,00	0,00	1.500,00	2.468,22	2.468,22	2.468,22	0,00	-968,22
15100	132	0	02	Iroman.- Gratificacions policia	0,00	1.837,50	1.837,50	2.212,50	2.212,50	2.212,50	0,00	-375,00

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
15100	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris	3.800,00	0,00	3.800,00	3.697,99	3.697,99	3.697,99	0,00	102,01
16000	211	0	01	Seguretat Social, quota empresa	278.000,00	0,00	278.000,00	260.192,56	260.192,56	260.192,56	0,00	17.807,44
16000	211	0	02	FSP.- Seguretat Social, quota empresa	0,00	0,00	0,00	7.900,04	7.900,04	7.900,04	0,00	-7.900,04
16000	211	0	03	Mallorca Rural.- Seguretat Social, quota empresa	0,00	10.152,97	10.152,97	10.152,97	10.152,97	10.152,97	0,00	0,00
16008	221	0	01	Assistència farmacèutica, funcionaris	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
16008	221	0	02	Assistència metge a funcionaris (ASISA)	6.470,00	2.948,11	9.418,11	9.418,11	9.418,11	9.418,11	0,00	0,00
16200	9201	0	01	Formació i perfeccionament del personal	500,00	0,00	500,00	395,00	395,00	395,00	0,00	105,00
16201	221	0	01	Ajudes mèdiques al personal Ajuntament	4.730,00	0,00	4.730,00	4.209,98	4.209,98	4.161,93	48,05	520,02
16400	221	0	01	Complement familiar: ajuda per fills	2.000,00	0,00	2.000,00	2.647,72	2.647,72	2.647,72	0,00	-647,72
20200	312	0	01	Lloguer immoble per a Centre Sanitari	7.500,00	0,00	7.500,00	7.260,00	7.260,00	5.445,00	1.815,00	240,00
20200	323	0	01	Lloguer Edifici Escoleta Selva	5.000,00	0,00	5.000,00	4.840,00	4.840,00	3.630,00	1.210,00	160,00
20400	132	0	01	Arrendament vehicle, policia local	9.500,00	-6.500,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
21000	133	0	01	Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	2.500,00	0,00	2.500,00	4.184,31	4.184,31	3.331,35	852,96	-1.684,31
21000	1532	0	01	Manteniment de vies públiques	10.000,00	0,00	10.000,00	8.419,75	8.419,75	8.307,29	112,46	1.580,25
21000	165	0	01	Manteniment enllumenat públic	30.000,00	0,00	30.000,00	27.119,40	27.119,40	12.600,85	14.518,55	2.880,60
21000	171	0	01	Manteniment de parcs i jardins municipals	3.000,00	0,00	3.000,00	3.586,88	3.586,88	3.586,88	0,00	-586,88
21000	1723	0	01	Conservació Comunes Municipals	100,00	0,00	100,00	254,10	254,10	254,10	0,00	-154,10
21200	1523	0	01	Manteniment edificis d'us divers	6.500,00	1.616,49	8.116,49	8.116,49	8.116,49	7.965,63	150,86	0,00
21200	1523	0	02	Manteniment edificis d'us divers - Mant. refugi	0,00	91,11	91,11	91,11	91,11	91,11	0,00	0,00
21200	164	0	01	Manteniment cementeris municipals	2.500,00	0,00	2.500,00	2.034,02	2.034,02	2.034,02	0,00	465,98
21200	312	0	01	Manteniment Centre Salut	1.000,00	57,12	1.057,12	83,34	83,34	83,34	0,00	973,78
21200	323	0	01	Manteniment Centres Escolars	12.000,00	0,00	12.000,00	10.920,88	10.920,88	4.703,66	6.217,22	1.079,12
21200	334	0	01	Manteniment centres, serveis culturals	8.100,00	0,00	8.100,00	7.168,93	7.168,93	4.834,77	2.334,16	931,07
21200	342	0	01	Manteniment poliesportius	28.000,00	0,00	28.000,00	28.976,73	28.976,73	26.578,90	2.397,83	-976,73
21300	132	0	01	Manteniment maquinària, estris policia	1.000,00	0,00	1.000,00	20,65	20,65	20,65	0,00	979,35
21300	132	0	02	FSP. 2015-2016.- Adquisició maquinària i estris.	0,00	4.443,77	4.443,77	4.443,77	4.443,77	3.715,35	728,42	0,00
21300	135	0	01	Manteniment maquinària i estris, protecció civil	7.000,00	-3.000,00	4.000,00	222,48	222,48	222,48	0,00	3.777,52
21300	135	0	02	CAIB.- Subv. adquisició mat. Protecció Civil 2015	0,00	1.956,52	1.956,52	1.956,52	1.956,52	1.956,52	0,00	0,00
21300	1523	0	01	Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edific. p	16.000,00	0,00	16.000,00	15.947,64	15.947,64	14.857,14	1.090,50	52,36
21300	1722	0	01	Manteniment maquinària i estris, Brigada forestal	1.000,00	0,00	1.000,00	345,47	345,47	345,47	0,00	654,53
21300	9201	0	01	Manteniment maquinària d'oficina	7.000,00	0,00	7.000,00	7.640,64	7.640,64	6.921,57	719,07	-640,64
21300	9202	0	01	Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	6.000,00	0,00	6.000,00	4.784,14	4.784,14	4.458,68	325,46	1.215,86

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romaments de crèdit
21400	132	0	01	Manteniment vehicles policia local	4.000,00	0,00	4.000,00	6.184,92	6.184,92	6.184,92	0,00	-2.184,92
21400	135	0	01	Manteniment vehicles protecció civil	2.500,00	0,00	2.500,00	623,32	623,32	510,52	112,80	1.876,68
21400	9202	0	01	Manteniment vehicles brigada obres	8.000,00	0,00	8.000,00	8.020,28	8.020,28	7.169,65	850,63	-20,28
21500	1523	0	01	Manteniment mobiliari i estris, oficina	1.000,00	0,00	1.000,00	50,00	50,00	50,00	0,00	950,00
21500	342	0	01	Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	1.500,00	0,00	1.500,00	1.499,46	1.499,46	1.499,46	0,00	0,54
21600	9201	0	01	Manteniment software & hardware	14.400,00	0,00	14.400,00	11.999,06	11.999,06	11.603,06	396,00	2.400,94
22000	9201	0	01	Material d'oficina en general	4.000,00	0,00	4.000,00	2.609,42	2.609,42	2.364,85	244,57	1.390,58
22001	9201	0	01	Prensa, revistes i altres publicacions	2.200,00	0,00	2.200,00	396,00	396,00	396,00	0,00	1.804,00
22002	334	0	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	600,00	0,00	600,00	159,52	159,52	159,52	0,00	440,48
22100	1523	0	01	Subministrament electr. edificis públics	48.000,00	0,00	48.000,00	35.348,78	35.348,78	31.281,26	4.067,52	12.651,22
22100	165	0	01	Subministrament electr. enllumenat públic	85.000,00	0,00	85.000,00	70.571,41	70.571,41	59.410,32	11.161,09	14.428,59
22100	312	0	01	Subministrament electr. Centres Salut	11.500,00	0,00	11.500,00	11.307,54	11.307,54	9.617,85	1.689,69	192,46
22100	342	0	01	Subministrament electr. poliesportius	32.000,00	0,00	32.000,00	34.401,72	34.401,72	27.765,09	6.636,63	-2.401,72
22101	1523	0	01	Subministrament aigua centres públics	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
22102	1523	0	01	Subministrament gas Edificis Mpals	100,00	0,00	100,00	158,80	158,80	158,80	0,00	-58,80
22103	1523	0	01	Combustible Generador Refugi	2.000,00	0,00	2.000,00	400,00	400,00	400,00	0,00	1.600,00
22103	1722	0	01	Combustible vehicle i èstris, Brigada forestal	3.000,00	0,00	3.000,00	120,00	120,00	120,00	0,00	2.880,00
22103	323	0	01	Combustible calefacció escoles	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	2.096,15	2.096,15	2.096,15	0,00	903,85
22103	9202	0	01	Combustible vehicles i maquinari municipals	18.000,00	-8.189,92	9.810,08	8.680,00	8.680,00	8.680,00	0,00	1.130,08
22104	132	0	01	Vestuari policia local	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
22104	135	0	01	Vestuari personal protecció civil	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
22104	1722	0	01	Uniformitat, Brigada forestal	2.000,00	0,00	2.000,00	941,36	941,36	941,36	0,00	1.058,64
22104	323	0	01	Vestuari personal escoletes municipals	300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22104	334	0	01	Vestuari Banda i Escola de Música	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22104	9202	0	01	Vestuari personal serveis manteniment	4.500,00	0,00	4.500,00	3.229,15	3.229,15	3.229,15	0,00	1.270,85
22106	311	0	01	Productes de farmaciola	200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22110	1523	0	01	Productes i articles neteja i endràçament	7.000,00	0,00	7.000,00	7.643,40	7.643,40	7.515,00	128,40	-643,40
22200	9201	0	01	Telèfon, serveis generals	25.000,00	0,00	25.000,00	25.079,48	25.079,48	24.584,85	494,63	-79,48
22201	9201	0	01	Correus i telecomunicacions	3.000,00	0,00	3.000,00	2.212,46	2.212,46	2.212,46	0,00	787,54
22300	9201	0	01	Transports en general	500,00	0,00	500,00	123,40	123,40	89,63	33,77	376,60
22400	132	0	01	Assegurances vehicles policia local	1.000,00	0,00	1.000,00	868,80	868,80	868,80	0,00	131,20
22400	133	0	01	Lloguer finca per aparcament - Selva	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
22400	133	0	02	Lloguer finca per aparcament - Calmari	6.000,00	0,00	6.000,00	3.109,70	3.109,70	3.109,70	0,00	2.890,30
22400	135	0	01	Assegurança vehicle protecció civil	1.100,00	0,00	1.100,00	995,58	995,58	995,58	0,00	104,42
22400	1523	0	01	Assegurances edificis públics.	6.500,00	0,00	6.500,00	6.102,02	6.102,02	6.102,02	0,00	397,98
22400	323	0	01	Assegurances, alumnes escoletes	750,00	0,00	750,00	218,54	218,54	218,54	0,00	531,46
22400	9201	0	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00	0,00	3.600,00	3.520,29	3.520,29	3.520,29	0,00	79,71
22400	9202	0	01	Assegurances vehicles, brigada serveis	2.600,00	0,00	2.600,00	1.571,88	1.571,88	1.571,88	0,00	1.028,12
22601	912	0	01	Despeses de protocol i representació	3.000,00	0,00	3.000,00	3.301,81	3.301,81	1.603,91	1.697,90	-301,81
22603	9201	0	01	Publicitat, informació i serv.admtius.	3.000,00	127,03	3.127,03	5.217,97	5.217,97	4.854,97	363,00	-2.090,94
22604	9201	0	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	3.000,00	0,00	3.000,00	3.732,83	3.732,83	3.612,83	120,00	-732,83
22604	9201	0	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	2.500,00	0,00	2.500,00	2.369,45	2.369,45	2.369,45	0,00	130,55
22609	334	0	01	Despeses diverses activitats culturals - Selva	4.000,00	0,00	4.000,00	3.804,57	3.804,57	3.418,90	385,67	195,43
22609	334	0	02	Despeses diverses activitats culturals - Calmari	2.000,00	0,00	2.000,00	2.529,04	2.529,04	2.383,38	145,66	-529,04
22609	334	0	03	Despeses diverses activitats culturals - Moscarí	1.250,00	0,00	1.250,00	674,89	674,89	658,54	16,35	575,11
22609	334	0	04	Despeses diverses activitats culturals - Biniamar	1.250,00	0,00	1.250,00	1.157,42	1.157,42	617,02	540,40	92,58
22609	337	0	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00	0,00	1.500,00	1.001,68	1.001,68	841,96	159,72	498,32
22609	341	0	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22699	132	0	01	Despeses diverses, policia local	600,00	0,00	600,00	2.344,58	2.344,58	1.120,49	1.224,09	-1.744,58
22699	132	0	02	Ironman.- Servei policia maig i setembre 2015	0,00	3.975,00	3.975,00	3.975,00	3.975,00	3.975,00	0,00	0,00
22699	135	0	01	Despeses diverses, protecció civil	1.500,00	0,00	1.500,00	107,00	107,00	107,00	0,00	1.393,00
22699	163	0	01	Neteja vies públiques	750,00	0,00	750,00	312,60	312,60	190,21	122,39	437,40
22699	231	0	01	Altres despeses diverses, serveis socials	2.600,00	1.691,30	4.291,30	4.301,30	4.301,30	4.301,30	0,00	-10,00
22699	323	0	01	Despeses i material divers funcionament escoletes	1.000,00	0,00	1.000,00	334,95	334,95	334,95	0,00	665,05
22699	338	0	01	Festes Populars - Selva	36.550,00	5.345,30	41.895,30	41.895,30	41.895,30	41.775,51	119,79	0,00
22699	338	0	02	Festes Populars - Calmari	23.750,00	6.072,94	29.822,94	29.822,94	29.822,94	29.498,94	324,00	0,00
22699	338	0	03	Festes Populars - Moscarí	21.750,00	960,30	22.710,30	22.710,30	22.710,30	20.619,10	2.091,20	0,00
22699	338	0	04	Festes Populars - Biniamar	21.750,00	8.108,49	29.858,49	29.836,62	29.836,62	29.386,16	450,46	21,87
22699	338	0	05	Festes Populars - Binibona	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22699	4311	0	01	Fires - Selva	8.000,00	1.907,62	9.907,62	9.907,62	9.907,62	9.787,68	119,94	0,00
22699	4311	0	02	Fires - Calmari	8.000,00	3.223,27	11.223,27	11.223,27	11.223,27	6.547,40	4.675,87	0,00
22699	9202	0	01	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	5.000,00	0,00	5.000,00	5.384,62	5.384,62	4.302,71	1.081,91	-384,62
22700	1622	0	01	Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	12.000,00	0,00	12.000,00	6.552,02	6.552,02	5.610,70	941,32	5.447,98
22700	323	0	01	Contracte prestació serveis neteja.	24.000,00	0,00	24.000,00	24.118,04	24.118,04	21.522,89	2.595,15	-118,04

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Initials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romaments de crèdit
22700	334	0	01	Contracte prestació servei Escola i Banda Música	17.000,00	-4.000,00	13.000,00	8.066,65	8.066,65	8.066,65	0,00	4.933,35
22700	334	0	02	Redacció projecte habilitació Es Centre Formació i Cultura	1.380,00	0,00	1.380,00	1.379,40	1.379,40	1.379,40	0,00	0,60
22702	151	0	01	Serveis tècnics d'urbanisme	16.000,00	0,00	16.000,00	7.507,54	7.507,54	7.507,54	0,00	8.482,46
22706	151	0	01	Redacció catàleg i delimitació jaciments arqueològics	10,00	12.000,00	12.010,00	11.999,99	11.999,99	11.999,99	0,00	10,01
22706	463	0	01	Premi d'investigació Jaume Lladó i Ferragut 2015	1.800,00	0,00	1.800,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	600,00
22706	9201	0	01	Serveis de gestoria	11.000,00	0,00	11.000,00	4.628,25	4.628,25	4.628,25	0,00	6.371,75
22706	9201	0	02	Assessoria jurídica per tramitació exp. infraccions urbanístiques	15.000,00	0,00	15.000,00	14.762,00	14.762,00	14.762,00	0,00	238,00
22706	931	0	01	Serveis tècnics Assessoria comptable	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
22708	931	0	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	94.515,00	0,00	94.515,00	74.240,83	74.240,83	74.240,83	0,00	20.274,17
22799	231	0	01	Servei Teleassistència	10,00	7.652,96	7.662,96	7.662,96	7.662,96	5.721,37	1.941,59	0,00
22799	231	0	02	Residència 3ª Edat Miquel Mir	10,00	2.049,84	2.059,84	2.049,84	2.049,84	2.049,84	0,00	10,00
22799	341	0	01	Contractació socorristes piscines municipals	21.800,00	-12,10	21.787,90	21.777,48	21.777,48	19.962,69	1.814,79	10,42
23000	912	0	01	Assignacions per assistències a Plens i Comissions	37.000,00	0,00	37.000,00	28.543,00	28.543,00	27.283,00	1.260,00	8.457,00
23020	9201	0	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00	0,00	1.000,00	446,73	446,73	446,73	0,00	553,27
23120	9201	0	01	Desplaçaments del personal	2.300,00	0,00	2.300,00	1.665,00	1.665,00	1.665,00	0,00	635,00
24000	334	0	01	Publicacions, edicions llibres	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24000	432	0	01	Publicació revista turística	9.550,00	0,00	9.550,00	9.521,20	9.521,20	9.521,20	0,00	28,80
31000	011	0	01	Interessos préstecs de tresoreria	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
31001	011	0	01	CAIXABANK.- RDL4/2012	11.614,00	0,00	11.614,00	1.889,63	1.889,63	1.889,63	0,00	9.724,37
31002	011	0	01	BANKIA.- Préstec 1181348318	8.300,00	0,00	8.300,00	2.937,34	2.937,34	2.937,34	0,00	5.362,66
31003	011	0	01	BANKIA.- Préstec 1168776237	1.300,00	-14,78	1.285,22	1.221,23	1.221,23	1.221,23	0,00	63,99
35200	931	0	01	Interessos d'ajornament fres. de proveïdors	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
35900	931	0	01	Altres despeses financeres	3.813,00	0,00	3.813,00	4.192,51	4.192,51	4.191,31	1,20	-379,51
46300	943	0	01	Aportació Mancomunitat Raiguer	381.000,00	0,00	381.000,00	357.394,86	357.394,86	304.046,90	53.347,96	23.605,14
46600	943	0	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis	1.000,00	0,00	1.000,00	965,84	965,84	965,84	0,00	34,16
46700	943	0	01	Aportació al T.I.C Mallorca	14.500,00	0,00	14.500,00	14.416,96	14.416,96	14.416,96	0,00	83,04
48000	1722	0	01	Aportacions activitats mediambientals	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
48000	231	0	01	Aportacions benèfiques, assistencials.	3.500,00	-1.691,30	1.808,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808,70
48000	231	0	02	Aportació a l'Associació de Donants de Sang	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00
48000	231	0	03	Aportació al Fons de Solidaritat Mallorquí	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
48000	231	0	04	Aportació a la Fundació Projecte Home	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
48000	231	0	05	CRM-IMAS- Pla Suport	0,00	4.249,26	4.249,26	3.748,94	3.748,94	3.680,84	68,10	500,32

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
48000	231	0	06	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2015	0,00	3.794,65	3.794,65	3.652,96	3.652,96	3.047,21	605,75	141,69
48000	231	0	07	CIW.- Subvenció famílies amb risc social	0,00	209,40	209,40	221,71	221,71	209,40	12,31	-12,31
48000	327	0	01	Aportació AMPAS	2.000,00	0,00	2.000,00	655,16	655,16	0,00	655,16	1.344,84
48000	334	0	01	Aportacions EE. Culturals i Musicals	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48000	334	0	02	Aportació Agrupació Aires de Muntanya	7.400,00	0,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	0,00	0,00
48000	334	0	03	Aportació Escola Aires de Muntanya	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
48000	341	0	01	Subvenció Club Esportiu Xilvar	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
48001	1722	0	01	Aportació a Mallorca Rural 2011-2015	5.430,00	0,00	5.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.430,00
61900	452	0	01	Manteniment de siquies dels torrents	6.000,00	-2.740,89	3.259,11	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259,11
61901	160	0	01	CIW.- Actuacions competència Mpal. 2015	591.868,00	28.262,81	620.130,81	620.130,81	620.130,81	620.130,81	0,00	0,00
61902	454	0	01	Asfaltat de camins públics	52.000,00	3.187,50	55.187,50	49.690,50	49.690,50	49.690,50	0,00	5.497,00
61903	165	0	01	Projecte instal·lació enllumenat públic Biniamar	21.600,00	0,00	21.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00
62100	342	0	01	Adquisició terreny instal·lacions esportives Ses Comes	13.500,00	-5.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00
62101	1622	0	01	Compra de finca annex per Parc Verd - Selva	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
62200	1622	0	01	Habilitació de finca per Parc Verd - Selva	157.121,00	0,00	157.121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.121,00
62201	164	0	01	Obra Cementeri Moscardi	25.000,00	0,00	25.000,00	24.895,10	24.895,10	24.895,10	0,00	104,90
62202	133	0	01	Habilitació aparcament - Selva	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
62203	133	0	01	Habilitació aparcament - Caimari	10.000,00	0,00	10.000,00	9.967,38	9.967,38	9.967,38	0,00	32,62
62301	1722	0	01	Mallorca Rural.- Adquisició maquinaria i estris.	1.400,00	0,00	1.400,00	1.409,71	1.409,71	1.409,71	0,00	-9,71
62500	1523	0	01	Mobiliari edificis municipals	10.000,00	-1.000,00	9.000,00	4.221,68	4.221,68	4.221,68	0,00	4.778,32
62501	171	0	01	Mobiliari urbà de parcs i jardins municipals	5.500,00	0,00	5.500,00	4.908,37	4.908,37	0,00	4.908,37	591,63
62502	432	0	01	Mobiliari oficina turisme.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
62600	9201	0	01	Adquisició d'equipament informàtic	15.000,00	-1.000,00	14.000,00	13.869,14	13.869,14	4.033,29	9.835,85	130,86
63200	323	0	01	Habilitació banys Convent Caimari	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
63201	337	0	01	Habilitació de Casals de Joves	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
64000	432	0	01	Projecte Promoció Turisme	15.000,00	12.760,31	27.760,31	27.567,18	27.567,18	27.494,58	72,60	193,13
69000	1723	0	01	CIW.- Consorci Serra Tramuntana.- Recuperació Bassa	0,00	7.142,35	7.142,35	7.142,35	7.142,35	7.142,35	0,00	0,00
76700	943	0	01	Consorci ATB.- Aportació asfaltat vies cicloturístiques	57.110,00	0,00	57.110,00	57.109,32	57.109,32	57.109,32	0,00	0,68
91301	011	0	01	CAIXABANK.- RDL4/2012	131.240,00	951.484,75	1.082.724,75	1.082.724,75	1.082.724,75	1.082.724,75	0,00	0,00
91301	011	0	02	CAIXABANK.- RDL4/2012 - RLT	0,00	820.244,75	820.244,75	820.244,75	820.244,75	820.244,75	0,00	0,00
91302	011	0	01	BANKIA.- Préstec 1181348318	57.595,00	0,00	57.595,00	57.595,00	57.595,00	57.595,00	0,00	0,00
91302	011	0	02	BANKIA.- Préstec 1181348318 - RLT	0,00	367.332,90	367.332,90	367.332,09	367.332,09	367.332,09	0,00	0,81

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS													
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció		Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de credit
91303	011	0	01	BANKIA. - Préstec 1168776237		153.574,00	14,78	153.588,78	153.589,59	153.589,59	153.589,59	0,00	-0,81
				TOTAL		3.891.000,00	2.327.779,94	6.218.779,94	5.721.815,99	5.720.469,61	5.568.934,84	151.534,77	498.310,33

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions pressupostàries						Exces / defecte previsió			
				Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats		Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament
0	11200	01	I.B.I. de naturalesa rústica	13.000,00	0,00	13.000,00	31.644,05	0,00	0,00	31.644,05	25.778,59	5.865,46	18.644,05
0	11300	01	I.B.I. de naturalesa urbana	1.182.000,00	0,00	1.182.000,00	1.380.393,81	22.623,85	0,00	1.357.769,96	1.189.896,81	167.873,15	175.769,96
0	11301	01	Altes d' I.B.I. Urbana	20.000,00	0,00	20.000,00	25.914,15	0,00	0,00	25.914,15	25.914,15	0,00	5.914,15
0	11500	01	Impost sobre Vehicles Tracció Mecànica	160.000,00	0,00	160.000,00	220.209,44	1.507,73	0,00	218.701,71	160.717,41	57.984,30	58.701,71
0	11600	01	Impost sobre Plusvàlues	100.000,00	0,00	100.000,00	127.636,87	1.916,20	0,00	125.720,67	123.048,30	2.672,37	25.720,67
0	13000	01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Quot	4.500,00	0,00	4.500,00	5.244,23	0,00	0,00	5.244,23	4.247,47	996,76	744,23
0	13000	02	Impost sobre Activitats Econòmiques – Naci	6.000,00	0,00	6.000,00	6.519,89	0,00	0,00	6.519,89	6.519,89	0,00	519,89
0	29000	01	Impost sobre Construccions Instal·lacions i	170.000,00	0,00	170.000,00	246.405,60	3.228,18	0,00	243.177,42	240.457,62	2.719,80	73.177,42
0	29100	01	Vedat de caça	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	30000	01	Taxa per preses d'aigua i clavegueram	1.500,00	0,00	1.500,00	2.640,00	0,00	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00	1.140,00
0	30200	01	Taxa per recollida de fems	338.500,00	0,00	338.500,00	444.200,85	2.861,68	0,00	441.339,17	387.094,49	54.244,68	102.839,17
0	30900	01	Taxa per neteges cementeri	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	31301	01	Taxa utilització instal. esportives	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
0	31302	01	Taxa utilització piscina municipal	3.000,00	0,00	3.000,00	3.832,80	48,00	0,00	3.784,80	0,00	3.784,80	784,80
0	31900	01	Taxa sobre bodes civils	400,00	0,00	400,00	720,00	0,00	0,00	720,00	720,00	0,00	320,00
0	32100	01	Taxa per llicències urbanístiques	30.000,00	0,00	30.000,00	41.224,32	0,00	0,00	41.224,32	41.224,32	0,00	11.224,32
0	32200	01	Taxa per obertura establiments	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	32500	01	Taxa per expedició de documents	1.000,00	0,00	1.000,00	1.787,46	105,00	0,00	1.682,46	1.682,46	0,00	682,46
0	32600	01	Taxa per retirada de vehicles	200,00	0,00	200,00	1.332,00	0,00	0,00	1.332,00	1.332,00	0,00	1.132,00
0	32900	01	Taxa per plaques, patents, distintius	100,00	0,00	100,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	-40,00
0	33100	01	Taxa sobre guals permanents	7.500,00	0,00	7.500,00	7.587,74	0,00	0,00	7.587,74	7.587,74	0,00	87,74
0	33200	01	GESA.- Taxa sobre 1'5% facturació	30.000,00	0,00	30.000,00	29.111,61	0,00	0,00	29.111,61	28.251,37	860,24	-888,39
0	33500	01	Taxa ocupació via pública, comerç ambulant	3.500,00	0,00	3.500,00	1.820,90	0,00	0,00	1.820,90	1.820,90	0,00	-1.679,10
0	33600	01	Taxa ocupació V.P. materials, escombraries	1.200,00	0,00	1.200,00	3.076,21	50,00	0,00	3.026,21	3.026,21	0,00	1.826,21
0	33800	01	Compensació de Telefònica d'Espanya SA	12.000,00	0,00	12.000,00	14.087,31	0,00	0,00	14.087,31	14.008,38	78,93	2.087,31
0	33901	01	Altres taxes per utilització privativa del	1.000,00	0,00	1.000,00	467,52	0,00	0,00	467,52	467,52	0,00	-532,48
0	34900	01	Preu públic per servei escoletes mpals.	51.000,00	0,00	51.000,00	57.639,16	268,75	0,00	57.370,41	51.897,28	5.473,13	6.370,41
0	34901	01	Preu públic per servei vigilància i per ac	100,00	0,00	100,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	100,00
0	34902	01	Preu públic per utilització refugi	100,00	1.707,60	1.807,60	2.244,00	80,00	0,00	2.164,00	2.164,00	0,00	356,40
0	34903	01	Preu públic per utilització locals per cur	200,00	0,00	200,00	425,00	5,00	0,00	420,00	420,00	0,00	220,00
0	34904	01	Preu públic per utilització locals per act	200,00	0,00	200,00	1.937,00	20,00	0,00	1.937,00	1.937,00	0,00	1.737,00
0	34905	01	Preu públic per lloguer de mobiliari públi	0,00	0,00	0,00	1.446,75	0,00	0,00	1.446,75	1.446,75	0,00	1.446,75

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions pressupostàries					Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
				Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Previsions definitives						
0	36000	01	Ingressos per concerts i altres esdevenime	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	38900	01	Reintegraments quotes ASTSA	10,00	2.948,11	2.958,11	6.135,48	0,00	0,00	6.135,48	5.124,84	1.010,64	3.177,37	-10,00
0	38901	01	Reintegraments serveis residència 3ª Edat	10,00	2.049,84	2.059,84	2.049,84	0,00	0,00	2.049,84	2.049,84	0,00	0,00	-10,00
0	38902	01	Reintegraments quotes teleassistència	10,00	7.652,96	7.662,96	7.948,48	70,72	0,00	7.877,76	7.877,76	0,00	214,80	0,00
0	38903	01	Reintegraments anuncis a càrrec de particu	10,00	127,03	137,03	137,03	0,00	0,00	137,03	137,03	0,00	0,00	0,00
0	38904	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	5.500,00	0,00	5.500,00	5.661,00	0,00	0,00	5.661,00	1.934,00	3.727,00	161,00	0,00
0	38905	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	7.500,00	0,00	7.500,00	7.128,25	0,00	0,00	7.128,25	0,00	7.128,25	-371,75	0,00
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques	54.550,00	0,00	54.550,00	128.454,20	0,00	0,00	128.454,20	40.364,53	88.089,67	73.904,20	0,00
0	39120	01	Multes de trànsit	5.000,00	0,00	5.000,00	12.804,56	0,00	0,00	12.804,56	12.804,56	0,00	7.804,56	0,00
0	39190	01	Altres sancions	10,00	0,00	10,00	300,51	0,00	0,00	300,51	300,51	0,00	290,51	0,00
0	39211	01	Recàrrec de constrenyiment	10.000,00	0,00	10.000,00	9.682,97	0,00	0,00	9.682,97	9.682,97	0,00	-317,03	0,00
0	39300	01	Interessos d'ajornament	2.500,00	0,00	2.500,00	8.252,26	0,00	0,00	8.252,26	8.252,26	0,00	5.752,26	0,00
0	39800	01	Indemnitzacions companyies d'assegurances	10,00	57,12	67,12	57,12	0,00	0,00	57,12	57,12	0,00	-10,00	0,00
0	39900	01	Altres ingressos	16,00	0,00	16,00	1.297,15	0,00	0,00	1.297,15	1.297,15	0,00	1.281,15	0,00
0	39901	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	660,00	670,00	1.530,00	0,00	0,00	1.530,00	830,00	700,00	860,00	0,00
0	39901	02	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	3.900,00	3.910,00	4.010,00	100,00	0,00	3.910,00	3.910,00	0,00	0,00	0,00
0	39901	03	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	210,00	220,00	270,00	0,00	0,00	270,00	270,00	0,00	50,00	0,00
0	39901	04	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	2.659,00	2.669,00	2.669,00	0,00	0,00	2.669,00	2.669,00	0,00	0,00	0,00
0	42000	01	Participació ingressos estatals	644.000,00	0,00	644.000,00	638.009,28	19.890,09	0,00	618.119,19	618.119,19	0,00	-25.880,81	0,00
0	42090	01	Aportació manteniment Jutjat de Pau	2.340,00	0,00	2.340,00	1.556,00	0,00	0,00	1.556,00	1.556,00	0,00	-784,00	0,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents	10,00	0,00	10,00	148,03	0,00	0,00	148,03	148,03	0,00	138,03	0,00
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2015	10,00	3.794,65	3.804,65	3.794,65	0,00	0,00	3.794,65	3.794,65	0,00	-10,00	0,00
0	45050	01	Mallorca Rural.- 2on Conveni laboral, acti	16.970,00	0,00	16.970,00	16.970,00	0,00	0,00	16.970,00	0,00	16.970,00	0,00	0,00
0	45050	02	Mallorca Rural.- 3er Conveni laboral, acti	10,00	44.510,09	44.520,09	44.510,09	0,00	0,00	44.510,09	0,00	44.510,09	-10,00	0,00
0	45050	03	CAIB.- Conveni laboral, margers	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00
0	45060	01	Conveni Insalud-Ajuntament	10,00	0,00	10,00	4.694,72	0,00	0,00	4.694,72	4.694,72	0,00	4.684,72	0,00
0	45060	02	CAIB.- Subvenció cost Dedicació Exclusiva	49.740,00	0,00	49.740,00	49.740,70	2.377,80	0,00	47.362,90	25.729,54	21.633,36	-2.377,10	0,00
0	45060	03	Mallorca Rural.- Programa dinamització tur	0,00	12.760,31	12.760,31	12.760,31	0,00	0,00	12.760,31	0,00	12.760,31	0,00	0,00
0	45060	04	CAIB.- Subvenció adquisició material Prote	0,00	1.956,52	1.956,52	1.956,52	0,00	0,00	1.956,52	0,00	1.956,52	0,00	0,00
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2015 conveni Fons Coopera	170.000,00	0,00	170.000,00	138.322,69	0,00	0,00	138.322,69	138.322,69	0,00	-31.677,31	0,00
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	17.680,00	0,00	17.680,00	10.010,66	0,00	0,00	10.010,66	10.010,66	0,00	-7.669,34	0,00
0	45080	03	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	0,00	29.660,49	29.660,49	29.660,49	0,00	0,00	29.660,49	0,00	29.660,49	0,00	0,00

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions pressupostàries						Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
				Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats						
0	46100	01	CIM.- Pla de prestacions socials bàsiques	41.900,00	0,00	41.900,00	58.800,57	0,00	0,00	58.800,57	6.321,71	52.478,86	16.900,57		
0	46101	01	CIM.- Subvenció Ajudes famílies risc socia	1.755,00	209,40	1.964,40	1.964,40	0,00	0,00	1.964,40	1.473,30	491,10	0,00		
0	46102	01	CIM.- Subv. adaptació planejament mpal. Pl	10,00	12.000,00	12.010,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	-10,00		
0	46104	01	CIM-IMAS.- Pla Suport	0,00	4.249,26	4.249,26	4.249,26	0,00	0,00	4.249,26	3.186,94	1.062,32	0,00		
0	48000	01	Aportació de particulars Fins Socials	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	48001	01	Aportació Societat de Caçadors de Muntanya	2.500,00	0,00	2.500,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.500,00		
0	52000	01	Interessos c/c bancàries	5.000,00	0,00	5.000,00	3.101,37	0,00	0,00	3.101,37	3.101,37	0,00	-1.898,63		
0	54101	01	Concessió bar Parc Recreatiu	4.500,00	0,00	4.500,00	4.829,25	0,00	0,00	4.829,25	1.206,30	3.622,95	329,25		
0	55000	01	Concessionari d'aigües	43.000,00	0,00	43.000,00	43.616,97	0,00	0,00	43.616,97	0,00	43.616,97	616,97		
0	55400	01	Aprofitament de pastures	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	59000	01	Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Bin	10,00	0,00	10,00	16.363,86	0,00	0,00	16.363,86	16.363,86	0,00	16.353,86		
0	75080	01	CAIB.- Conveni habitació Parc Verd Selva	76.951,00	0,00	76.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.951,00		
0	76100	01	CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015	591.868,00	28.262,81	620.130,81	620.130,80	0,00	0,00	620.130,80	620.130,80	0,00	-0,01		
0	76101	01	CIM.- Consorci Serra Tramuntana.- Recupera	0,00	7.142,35	7.142,35	7.142,35	0,00	0,00	7.142,35	0,00	7.142,35	0,00		
0	77000	01	Ironman.- Asfalt de camins rurals	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		
0	87000	01	RLT.- CAIXABANK - RDL4/2012	0,00	820.244,75	820.244,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-820.244,75		
0	87001	01	RLT.- BANKIA.- Préstec 1181348318	0,00	367.332,90	367.332,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-367.332,90		
0	91300	01	CAIXABANK.- RDL4/2012	0,00	951.484,75	951.484,75	951.484,75	0,00	0,00	951.484,75	951.484,75	0,00	0,00		
0			AJUNTAMENT	3.891.000,00	2.327.779,94	6.218.779,94	5.561.234,24	55.153,00	0,00	5.506.081,24	4.849.966,74	656.114,50	-712.698,70		
			TOTAL	3.891.000,00	2.327.779,94	6.218.779,94	5.561.234,24	55.153,00	0,00	5.506.081,24	4.849.966,74	656.114,50	-712.698,70		

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS										Pagaments	Obligacions pendent de pagament	Romanents de crèdit
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes			
10000	912	0	01	Assignacions Batle/Regidor amb dedicació	37.527,00	0,00	37.527,00	13.402,15	13.402,15	13.402,15	0,00	24.124,85
12000	132	0	01	Retribucions Bàsiques, Policia	50.100,00	0,00	50.100,00	14.479,87	14.479,87	14.479,87	0,00	35.620,13
12000	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	0,00	13.902,42	13.902,42	3.972,12	3.972,12	3.972,12	0,00	9.930,30
12000	151	0	01	Retribucions Bàsiques, urbanisme.	61.700,00	0,00	61.700,00	17.566,86	17.566,86	17.566,86	0,00	44.133,14
12000	9201	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm. gral.	52.500,00	0,00	52.500,00	16.050,08	16.050,08	16.050,08	0,00	36.449,92
12000	931	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm. Financera	10.800,00	0,00	10.800,00	3.949,85	3.949,85	3.949,85	0,00	6.850,15
12009	9201	0	01	Paga extra proporcional 2012	10.563,00	22.812,00	33.375,00	32.647,51	32.647,51	32.647,51	0,00	727,49
12100	132	0	01	Retribucions Compl. Policia	47.200,00	0,00	47.200,00	12.337,66	12.337,66	12.337,66	0,00	34.862,34
12100	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Compl. Policia	0,00	5.533,75	5.533,75	3.731,40	3.731,40	3.731,40	0,00	1.802,35
12100	151	0	01	Retribucions Compl. urbanisme.	53.100,00	0,00	53.100,00	18.616,63	18.616,63	18.616,63	0,00	34.483,37
12100	9201	0	01	Retribucions Compl. Adm. Gral.	66.600,00	0,00	66.600,00	26.825,12	26.825,12	26.825,12	0,00	39.774,88
12100	931	0	01	Retribucions Compl. Adm. Financera	8.700,00	0,00	8.700,00	4.793,20	4.793,20	4.793,20	0,00	3.906,80
13000	1523	0	01	Retribucions laborals, Neteja	50.500,00	0,00	50.500,00	18.361,75	18.361,75	18.361,75	0,00	32.138,25
13000	231	0	01	Personal eventual, S.A.D.	15.500,00	0,00	15.500,00	5.775,25	5.775,25	5.775,25	0,00	9.724,75
13000	323	0	01	Retribucions laborals, Escolletes	83.800,00	0,00	83.800,00	29.087,80	29.087,80	29.087,80	0,00	54.712,20
13000	3321	0	01	Retribucions laborals, Bibliotecari	26.800,00	0,00	26.800,00	9.643,64	9.643,64	9.643,64	0,00	17.156,36
13000	9201	0	01	Retribucions laborals, Adm. Gral.	57.900,00	0,00	57.900,00	22.553,68	22.553,68	22.553,68	0,00	35.346,32
13000	9202	0	01	Retribucions laborals, Brigada obres	108.600,00	0,00	108.600,00	47.478,18	47.478,18	47.478,18	0,00	61.121,82
13000	931	0	01	Retribucions laborals, Adm. Financera	40.800,00	0,00	40.800,00	7.133,85	7.133,85	7.133,85	0,00	33.666,15
13001	9201	0	01	Gratificacions treballs extrems, laborals	13.000,00	0,00	13.000,00	3.387,82	3.387,82	3.387,82	0,00	9.612,18
13001	9202	0	01	Ironman.- Gratificacions brigada	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	-260,00
13001	9202	0	02	Mallorca 312.- Gratificacions brigada	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	-260,00
13100	1523	0	01	Personal eventual, neteja	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
13100	323	0	01	Personal eventual, Escolletes	0,00	0,00	0,00	15.386,77	15.386,77	15.386,77	0,00	-15.386,77
14300	241	0	01	Convenis SOIB.-Col.laboració Social Treballadora Familiar	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
14300	323	0	01	CAIB.- Conveni laboral CLM - 093/2015 - Escolletes	0,00	6.622,20	6.622,20	5.031,35	5.031,35	5.031,35	0,00	1.590,85
14300	9202	0	01	CAIB.- Conveni laboral CLM - 093/2015 - Brigada	0,00	71.689,38	71.689,38	29.456,17	29.456,17	29.456,17	0,00	42.233,21
14300	9202	0	02	Conveni laboral, margers	0,00	1.346,38	1.346,38	3.552,40	3.552,40	3.552,40	0,00	-2.206,02
15000	132	0	01	Incentiu productivitat, Policia	10,00	0,00	10,00	2.241,47	2.241,47	2.241,47	0,00	-2.231,47
15000	151	0	01	Incentiu productivitat, Urbanisme	4.500,00	0,00	4.500,00	978,00	978,00	978,00	0,00	3.522,00
15000	9202	0	01	Incentiu productivitat, Brigada	2.800,00	0,00	2.800,00	1.786,42	1.786,42	1.786,42	0,00	1.013,58
15100	132	0	01	Gratificacions treballs extrems policia	1.500,00	0,00	1.500,00	2.142,77	2.142,77	2.142,77	0,00	-642,77

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
15100	132	0	02	Ironman.- Gratificacions policia	0,00	0,00	0,00	881,66	881,66	881,66	0,00	-881,66
15100	132	0	03	Mallorca 312.- Gratificacions policia	0,00	0,00	0,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	0,00	-1.110,00
15100	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris	3.800,00	0,00	3.800,00	4.565,55	4.565,55	4.565,55	0,00	-765,55
16000	211	0	01	Seguretat Social, quota empresa	278.000,00	0,00	278.000,00	121.239,43	121.239,43	121.239,43	0,00	156.760,57
16008	221	0	01	Assistència farmacèutica, funcionaris	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
16008	221	0	02	Assistència metge a funcionaris (ASISA)	6.470,00	2.144,97	8.614,97	4.823,70	4.823,70	4.823,70	0,00	3.791,27
16200	9201	0	01	Formació i perfeccionament del personal	500,00	0,00	500,00	100,00	100,00	100,00	0,00	400,00
16201	221	0	01	Ajudes mèdiques al personal Ajuntament	4.730,00	0,00	4.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.730,00
16400	221	0	01	Complement familiar: ajuda per fills	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
20200	312	0	01	Lloguer immoble per a Centre Sanitari	7.500,00	0,00	7.500,00	1.815,00	1.815,00	1.815,00	0,00	5.685,00
20200	323	0	01	Lloguer Edifici Escoleta Selva	5.000,00	0,00	5.000,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	0,00	3.790,00
20400	132	0	01	Arrendament vehicle, policia local	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00
21000	133	0	01	Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	2.500,00	0,00	2.500,00	3.157,30	3.157,30	3.137,94	19,36	-657,30
21000	1532	0	01	Manteniment de vies públiques	10.000,00	0,00	10.000,00	878,15	878,15	861,84	16,31	9.121,85
21000	165	0	01	Manteniment enllumenat públic	30.000,00	-7.952,19	22.047,81	2.345,83	2.345,83	1.910,74	435,09	19.701,98
21000	171	0	01	Manteniment de parcs i jardins municipals	3.000,00	0,00	3.000,00	477,81	477,81	384,72	93,09	2.522,19
21000	1723	0	01	Conservació Comunes Municipals	100,00	0,00	100,00	804,00	804,00	804,00	0,00	-704,00
21200	1523	0	01	Manteniment edificis d'us divers	6.500,00	0,00	6.500,00	1.168,76	1.168,76	300,04	868,72	5.331,24
21200	1523	0	02	Manteniment edificis d'us divers - Mant. refugi	0,00	0,00	0,00	198,05	198,05	198,05	0,00	-198,05
21200	164	0	01	Manteniment cementeris municipals	2.500,00	0,00	2.500,00	581,89	581,89	240,52	341,37	1.918,11
21200	312	0	01	Manteniment Centre Salut	1.000,00	0,00	1.000,00	700,17	700,17	700,17	0,00	299,83
21200	323	0	01	Manteniment Centres Escolars	12.000,00	0,00	12.000,00	1.925,90	1.925,90	1.703,18	222,72	10.074,10
21200	334	0	01	Manteniment centres, serveis culturals	8.100,00	0,00	8.100,00	3.422,03	3.422,03	680,76	2.741,27	4.677,97
21200	342	0	01	Manteniment poliesportius	28.000,00	0,00	28.000,00	3.806,65	3.806,65	2.475,37	1.331,28	24.193,35
21300	132	0	01	Manteniment maquinària, estris policia	1.000,00	0,00	1.000,00	13,17	13,17	2,50	10,67	986,83
21300	135	0	01	Manteniment maquinària i estris, protecció civil	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
21300	1523	0	01	Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edific. p	16.000,00	0,00	16.000,00	1.639,80	1.639,80	810,30	829,50	14.360,20
21300	9201	0	01	Manteniment maquinària d'oficina	7.000,00	0,00	7.000,00	2.377,69	2.377,69	2.377,69	0,00	4.622,31
21300	9202	0	01	Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	6.000,00	0,00	6.000,00	1.673,82	1.673,82	1.047,59	626,23	4.326,18
21400	132	0	01	Manteniment vehicles policia local	4.000,00	0,00	4.000,00	512,72	512,72	512,72	0,00	3.487,28
21400	135	0	01	Manteniment vehicles protecció civil	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
21400	9202	0	01	Manteniment vehicles brigada obres	8.000,00	0,00	8.000,00	1.044,11	1.044,11	1.044,11	0,00	6.955,89

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
21500	1523	0	01	Manteniment mobiliari i estris, oficina	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
21500	342	0	01	Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	1.500,00	0,00	1.500,00	52,64	52,64	52,64	0,00	1.447,36
21600	9201	0	01	Manteniment software & hardware	14.400,00	0,00	14.400,00	8.243,50	8.243,50	7.543,43	700,07	6.156,50
22000	9201	0	01	Material d'oficina en general	4.000,00	0,00	4.000,00	1.882,33	1.882,33	1.731,15	151,18	2.117,67
22001	9201	0	01	Prensa, revistes i altres publicacions	2.200,00	0,00	2.200,00	40,00	40,00	40,00	0,00	2.160,00
22002	334	0	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	600,00	0,00	600,00	105,14	105,14	105,14	0,00	494,86
22100	1523	0	01	Subministrament electr. edificis públics	48.000,00	0,00	48.000,00	11.756,99	11.756,99	6.321,61	5.435,38	36.243,01
22100	165	0	01	Subministrament electr. enllumenat públic	85.000,00	-18.000,00	67.000,00	21.397,16	21.397,16	14.774,89	6.622,27	45.602,84
22100	312	0	01	Subministrament electr. Centres Salut	11.500,00	0,00	11.500,00	3.785,65	3.785,65	1.725,62	2.060,03	7.714,35
22100	342	0	01	Subministrament electr. poliesportius	32.000,00	0,00	32.000,00	8.099,47	8.099,47	4.161,90	3.937,57	23.900,53
22101	1523	0	01	Subministrament aigua centres públics	16.000,00	-5.012,00	10.988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.988,00
22102	1523	0	01	Subministrament gas Edificis Mpals	100,00	0,00	100,00	13,10	13,10	13,10	0,00	86,90
22103	1523	0	01	Combustible Generador Refugi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
22103	323	0	01	Combustible calefacció escoles	5.000,00	0,00	5.000,00	1.660,78	1.660,78	1.660,78	0,00	3.339,22
22103	9202	0	01	Combustible vehicles i maquinari municipals	18.000,00	0,00	18.000,00	30,00	30,00	30,00	0,00	17.970,00
22104	132	0	01	Vestuari policia local	3.500,00	0,00	3.500,00	1.371,35	1.371,35	452,66	918,69	2.128,65
22104	135	0	01	Vestuari personal protecció civil	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
22104	323	0	01	Vestuari personal escoles municipals	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
22104	334	0	01	Vestuari Banda i Escola de Música	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22104	9202	0	01	Vestuari personal serveis manteniment	4.500,00	0,00	4.500,00	945,98	945,98	759,22	186,76	3.554,02
22106	311	0	01	Productes de farmaciola	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22110	1523	0	01	Productes i articles neteja i endracsament	7.000,00	0,00	7.000,00	1.796,06	1.792,57	1.801,07	-8,50	5.207,43
22200	9201	0	01	Telèfon, serveis generals	25.000,00	0,00	25.000,00	9.795,88	9.795,88	6.645,72	3.150,16	15.204,12
22201	9201	0	01	Correu i telecomunicacions	3.000,00	0,00	3.000,00	2.709,89	2.209,89	1.687,25	522,64	790,11
22300	9201	0	01	Transports en general	500,00	0,00	500,00	781,27	781,27	88,27	693,00	-281,27
22400	132	0	01	Assegurances vehicles policia local	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
22400	133	0	02	Lloguer finca per apartament - Caimari	6.000,00	0,00	6.000,00	1.815,00	1.815,00	1.815,00	0,00	4.185,00
22400	135	0	01	Assegurança vehicle protecció civil	1.100,00	0,00	1.100,00	191,68	191,68	191,68	0,00	908,32
22400	1523	0	01	Assegurances edificis públics.	6.500,00	0,00	6.500,00	6.102,02	6.102,02	6.102,02	0,00	397,98
22400	323	0	01	Assegurances, alumnes escoles	750,00	0,00	750,00	218,54	218,54	218,54	0,00	531,46
22400	9201	0	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00	0,00	3.600,00	975,90	975,90	975,90	0,00	2.624,10
22400	9202	0	01	Assegurances vehicles, brigada serveis	2.600,00	0,00	2.600,00	383,26	383,26	383,26	0,00	2.216,74

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
22601	912	0	01	Despeses de protocol i representació	3.000,00	0,00	3.000,00	378,19	378,19	347,33	30,86	2.621,81
22603	9201	0	01	Publicitat, informació i serv.admtius.	3.000,00	0,00	3.000,00	62,38	16,53	16,53	0,00	2.983,47
22604	9201	0	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	3.000,00	0,00	3.000,00	140,90	140,90	140,90	0,00	2.859,10
22604	9201	0	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	2.500,00	1.942,44	4.442,44	9.118,30	9.118,30	9.118,30	0,00	-4.675,86
22609	334	0	01	Despeses diverses activitats culturals - Selva	4.000,00	0,00	4.000,00	1.231,52	1.211,52	1.211,52	0,00	2.788,48
22609	334	0	02	Despeses diverses activitats culturals - Caimari	2.000,00	0,00	2.000,00	1.568,38	1.568,38	1.558,38	10,00	431,62
22609	334	0	03	Despeses diverses activitats culturals - Moscarí	1.250,00	0,00	1.250,00	480,00	480,00	480,00	0,00	770,00
22609	334	0	04	Despeses diverses activitats culturals - Biniamar	1.250,00	0,00	1.250,00	544,98	544,98	480,00	64,98	705,02
22609	337	0	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00	0,00	1.500,00	184,58	184,58	184,58	0,00	1.315,42
22609	341	0	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.500,00	0,00	1.500,00	84,75	84,75	84,75	0,00	1.415,25
22699	132	0	01	Despeses diverses, policia local	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
22699	132	0	02	Ironman.- Servei policia maig 2016	0,00	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	-1.350,00
22699	132	0	04	Mallorca 312.- Servei policia maig 2016	0,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
22699	135	0	01	Despeses diverses, protecció civil	1.500,00	0,00	1.500,00	397,73	397,73	329,27	68,46	1.102,27
22699	163	0	01	Neteja vies públiques	750,00	0,00	750,00	189,69	189,69	0,00	189,69	560,31
22699	231	0	01	Altres despeses diverses, serveis socials	2.600,00	0,00	2.600,00	300,00	300,00	300,00	0,00	2.300,00
22699	323	0	01	Despeses i material divers funcionament escoletes	1.000,00	0,00	1.000,00	220,00	220,00	220,00	0,00	780,00
22699	338	0	01	Festes Populars - Selva	36.550,00	0,00	36.550,00	6.961,68	6.961,68	6.690,71	270,97	29.588,32
22699	338	0	02	Festes Populars - Caimari	23.750,00	0,00	23.750,00	2.641,57	2.641,57	1.672,01	989,56	21.108,43
22699	338	0	03	Festes Populars - Moscarí	21.750,00	0,00	21.750,00	1.725,38	1.725,38	1.505,38	220,00	20.024,62
22699	338	0	04	Festes Populars - Biniamar	21.750,00	0,00	21.750,00	1.698,42	1.698,42	1.684,92	13,50	20.051,58
22699	338	0	05	Festes Populars - Binibona	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22699	4311	0	01	Fires - Selva	8.000,00	0,00	8.000,00	3.692,73	3.350,61	2.987,61	363,00	4.649,39
22699	4311	0	02	Fires - Caimari	8.000,00	0,00	8.000,00	52,63	52,63	52,63	0,00	7.947,37
22699	9202	0	01	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	5.000,00	0,00	5.000,00	2.988,71	2.965,00	2.961,25	3,75	2.035,00
22700	1622	0	01	Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	12.000,00	0,00	12.000,00	3.482,89	3.452,89	2.566,45	886,44	8.547,11
22700	323	0	01	Contracte prestació serveis neteja.	24.000,00	0,00	24.000,00	7.538,63	7.538,63	7.538,63	0,00	16.461,37
22702	151	0	01	Serveis tècnics d'urbanisme	16.000,00	0,00	16.000,00	1.899,70	1.899,70	1.899,70	0,00	14.100,30
22706	151	0	01	Redacció catàleg i delimitació jaciments arqueològics	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
22706	231	0	01	CiM-IMAS.- Aportació Projecte Psicosocial	0,00	0,00	0,00	4.800,24	0,00	0,00	0,00	0,00
22706	463	0	01	Premi d'investigació Jaume Lladó i Ferragut 2015	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
22706	9201	0	01	Serveis de gestoria	11.000,00	0,00	11.000,00	1.452,00	1.452,00	1.089,00	363,00	9.548,00

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS												
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
22706	9201	0	02	Assessoria jurídica per tramitació exp. infraccions urbanístiques	15.000,00	0,00	15.000,00	6.897,00	6.897,00	6.897,00	0,00	8.103,00
22706	931	0	01	Serveis tècnics Assessoria comptable	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
22708	931	0	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	94.515,00	0,00	94.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.515,00
22799	231	0	01	Servei Teleassistència	10,00	3.263,71	3.273,71	2.783,91	2.783,91	2.783,91	0,00	489,80
22799	231	0	02	Residència 3ª Edat Miquel Mir	10,00	2.049,84	2.059,84	2.049,84	2.049,84	2.049,84	0,00	10,00
22799	341	0	01	Contractació socorristes piscines municipals	21.800,00	0,00	21.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00
23000	912	0	01	Assignacions per assistències a Plens i Comissions	37.000,00	-17.800,00	19.200,00	8.435,00	8.435,00	8.435,00	0,00	10.765,00
23020	9201	0	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
23120	9201	0	01	Desplaçaments del personal	2.300,00	0,00	2.300,00	1.222,45	1.072,45	1.072,45	0,00	1.227,55
24000	334	0	01	Publicacions, edicions llibres	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
24000	432	0	01	Publicació revista turística	9.550,00	0,00	9.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.550,00
31000	011	0	01	Interessos préstecs de tresoreria	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
35800	011	0	01	Interessos leasing	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
35900	931	0	01	Altres despeses financeres	3.813,00	0,00	3.813,00	776,20	776,20	775,60	0,60	3.036,80
46300	943	0	01	Aportació Mancomunitat Raiguer	381.000,00	0,00	381.000,00	127.490,74	127.490,74	61.249,42	66.241,32	253.509,26
46600	943	0	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis	1.000,00	0,00	1.000,00	217,21	217,21	217,21	0,00	782,79
46700	943	0	01	Aportació al T.I.C Mallorca	14.500,00	0,00	14.500,00	7.208,48	7.208,48	7.208,48	0,00	7.291,52
48000	1722	0	01	Aportacions activitats mediambientals	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
48000	231	0	01	Aportacions benèfiques, assistencials.	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
48000	231	0	02	Aportació a l'Associació de Donants de Sang	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
48000	231	0	03	Aportació al Fons de Solidaritat Mallorquí	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
48000	231	0	04	CTM.- Subvenció Ajudes famílies risc social.	0,00	4.406,56	4.406,56	2.843,75	2.799,46	2.459,46	340,00	1.607,10
48000	327	0	01	Aportació AMPAS	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
48000	334	0	01	Aportacions EE. Culturals i Musicals	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
48000	334	0	02	Aportació Agrupació Aires de Muntanya	7.400,00	0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00
48000	334	0	03	Aportació Escola Aires de Muntanya	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
48000	341	0	01	Subvenció Club Esportiu Xilvar	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
61900	454	0	01	CTM.- Actuacions competència Mpal. 2016	0,00	97.953,25	97.953,25	97.953,25	97.953,25	97.953,25	0,00	0,00
62300	132	0	01	FSP.- Adquisició material i estris Policia	0,00	8.329,78	8.329,78	433,97	433,97	433,97	0,00	7.895,81
62600	9201	0	01	Adquisició d'equipament informàtic	0,00	0,00	0,00	182,13	182,13	182,13	0,00	-182,13
63900	161	0	01	Reposició tram xarxa aigua potable Lloseta-Biniamar	0,00	7.952,19	7.952,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7.952,19
64800	011	0	01	Adquisició vehicle brigada	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
TOTAL					2.418.428,00	219.184,68	2.637.612,68	945.996,46	940.036,76	828.095,77	111.940,99	1.697.575,92

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Capítol i Programa: Capítol + Article + Programa + Ap.Press.)

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

		Previsions pressupostàries										Drets pendants de cobrament	Excés / defecte previsió
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta		
0	11200	01	I.B.I. de naturalesa rústica	13.000,00	0,00	13.000,00	14.420,00	79,13	0,00	14.340,87	14.340,87	0,00	1.340,87
0	11300	01	I.B.I. de naturalesa urbana	1.182.000,00	0,00	1.182.000,00	676.480,00	10.958,26	0,00	665.521,74	665.521,74	0,00	-516.478,26
0	11301	01	Altes d' I.B.I. Urbana	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
0	11500	01	Impost sobre Vehicless Tracció Mecànica	160.000,00	0,00	160.000,00	87.360,00	779,14	0,00	86.580,86	86.580,86	0,00	-73.419,14
0	11600	01	Impost sobre Plusvàlues	100.000,00	0,00	100.000,00	11.867,53	7.760,93	0,00	4.106,60	4.106,60	0,00	-95.893,40
0	13000	01	Impost sobre Activitats Econòmiques - Quot	4.500,00	0,00	4.500,00	2.380,00	0,00	0,00	2.380,00	2.380,00	0,00	-2.120,00
0	13000	02	Impost sobre Activitats Econòmiques - Naci	6.000,00	0,00	6.000,00	5.242,45	0,00	0,00	5.242,45	5.242,45	0,00	-757,55
0	29000	01	Impost sobre Construccions Intal·lacions i	170.000,00	0,00	170.000,00	219.117,35	1.558,69	0,00	217.558,66	217.558,66	0,00	47.558,66
0	29100	01	Vedat de caça	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	30000	01	Taxa per preses d'aigua i clavegueram	1.500,00	0,00	1.500,00	1.140,00	0,00	0,00	1.140,00	1.140,00	0,00	-360,00
0	30200	01	Taxa per recollida de fems	338.500,00	0,00	338.500,00	210.140,00	1.145,96	0,00	208.994,04	208.994,04	0,00	-129.505,96
0	30900	01	Taxa per neteges cementeri	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	31301	01	Taxa utilització instal. esportives	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
0	31302	01	Taxa utilització piscina municipal	3.000,00	0,00	3.000,00	104,00	0,00	0,00	104,00	104,00	0,00	-2.896,00
0	31900	01	Taxa sobre bodes civils	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
0	32100	01	Taxa per llicències urbanístiques	30.000,00	0,00	30.000,00	4.534,53	0,00	0,00	4.534,53	4.534,53	0,00	-25.465,47
0	32200	01	Taxa per obertura establiments	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	32500	01	Taxa per expedició de documents	1.000,00	0,00	1.000,00	1.730,27	0,00	0,00	1.730,27	1.730,27	0,00	730,27
0	32600	01	Taxa per retirada de vehicles	200,00	0,00	200,00	80,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	-120,00
0	32900	01	Taxa per plaques, patents, distintius	100,00	0,00	100,00	119,55	0,00	0,00	119,55	119,55	0,00	19,55
0	33100	01	Taxa sobre guals permanents	7.500,00	0,00	7.500,00	374,00	0,00	0,00	374,00	374,00	0,00	-7.126,00
0	33200	01	GESA.- Taxa sobre 1'5% facturació	30.000,00	0,00	30.000,00	6.011,87	0,00	0,00	6.011,87	5.710,60	301,27	-23.988,13
0	33500	01	Taxa ocupació via pública, comerç ambulat	3.500,00	0,00	3.500,00	539,12	0,00	0,00	539,12	539,12	0,00	-2.960,88
0	33600	01	Taxa ocupació V.P. materials, escombraries	1.200,00	0,00	1.200,00	3.056,00	0,00	0,00	3.056,00	3.056,00	0,00	1.856,00
0	33800	01	Compensació de Telefònica d'Espanya SA	12.000,00	0,00	12.000,00	2.792,78	0,00	0,00	2.792,78	2.792,78	0,00	-9.207,22
0	33901	01	Altres taxes per utilització privativa del	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
0	34900	01	Preu públic per servei escolletes mpals.	51.000,00	0,00	51.000,00	30.723,16	0,00	0,00	30.723,16	30.723,16	0,00	-20.276,84
0	34901	01	Preu públic per servei vigilància i per ac	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	34902	01	Preu públic per utilització refugi	100,00	0,00	100,00	1.268,00	252,00	0,00	1.016,00	1.016,00	0,00	916,00
0	34903	01	Preu públic per utilització locals per cur	200,00	0,00	200,00	540,00	0,00	0,00	540,00	400,00	140,00	340,00
0	34904	01	Preu públic per utilització locals per act	200,00	0,00	200,00	945,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	745,00
0	34905	01	Preu públic per lloguer de mobiliari públi	0,00	0,00	0,00	489,75	40,00	0,00	449,75	449,75	0,00	449,75

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

		Previsions pressupostàries										Drets pendants de cobrament	Excés / defecte previsió
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta		
0	36000	01	Ingressos per concerts i altres esdevenime	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0	38900	01	Reintegraments quotes ASISA	10,00	2.144,97	2.154,97	2.144,97	0,00	0,00	2.144,97	2.144,97	0,00	-10,00
0	38901	01	Reintegraments serveis residència 3ª Edat	10,00	2.049,84	2.059,84	2.049,84	0,00	0,00	2.049,84	2.049,84	0,00	-10,00
0	38902	01	Reintegraments quotes teleassistència	10,00	3.263,71	3.273,71	3.228,35	0,00	0,00	3.228,35	3.228,35	0,00	-45,36
0	38903	01	Reintegraments anuncis a càrrec de partícu	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	38904	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	5.500,00	0,00	5.500,00	896,76	0,00	0,00	896,76	0,00	896,76	-4.603,24
0	38905	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques	54.550,00	0,00	54.550,00	54.623,65	0,00	0,00	54.623,65	0,00	54.623,65	73,65
0	39120	01	Multes de trànsit	5.000,00	0,00	5.000,00	1.980,00	0,00	0,00	1.980,00	1.980,00	0,00	-3.020,00
0	39190	01	Altres sancions	10,00	0,00	10,00	300,50	0,00	0,00	300,50	300,50	0,00	290,50
0	39211	01	Recàrrec de constrenyiment	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
0	39300	01	Interessos d'ajornament	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
0	39800	01	Indemnitzacions companyies d'assegurances	10,00	1.942,44	1.952,44	1.942,44	0,00	0,00	1.942,44	1.942,44	0,00	-10,00
0	39900	01	Altres ingressos	16,00	0,00	16,00	784,60	0,00	0,00	784,60	784,60	0,00	768,60
0	39901	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	39901	02	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	39901	03	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	40,00
0	39901	04	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	271,00	0,00	0,00	271,00	271,00	0,00	261,00
0	42000	01	Participació ingressos estatals	644.000,00	0,00	644.000,00	262.013,25	0,00	0,00	262.013,25	262.013,25	0,00	-381.986,75
0	42090	01	Aportació manteniment Jutjat de Pau	2.340,00	0,00	2.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.340,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents	10,00	0,00	10,00	66,05	0,00	0,00	66,05	66,05	0,00	56,05
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2015	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45030	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-993/2015 Millor	0,00	6.622,20	6.622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.622,20
0	45050	01	Mallorca Rural.- 2on Conveni laboral, acti	16.970,00	0,00	16.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.970,00
0	45050	02	Mallorca Rural.- 3er Conveni laboral, acti	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45050	03	CAIB.- Conveni laboral CLM-993/2015 Millor	0,00	71.689,38	71.689,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.689,38
0	45060	01	Conveni Insalud-Ajuntament	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45060	02	CAIB.- Subvenció cost dedicació Exclusiva	49.740,00	0,00	49.740,00	49.740,70	16.610,49	0,00	33.130,21	-16.610,49	49.740,70	-16.609,79
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2015 conveni Fons Coopera	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.000,00
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	17.680,00	0,00	17.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.680,00
0	45080	03	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	0,00	27.765,95	27.765,95	27.765,95	0,00	0,00	27.765,95	27.765,95	0,00	0,00
0	46100	01	CIEM.- Pla de prestacions socials bàsiques	41.900,00	0,00	41.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.900,00

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica + Subpartida)

Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions pressupostàries					Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
				Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts							
0	46101	01	CIM.- Subvenció Ajudes famílies risc socia	1.755,00	4.406,56	6.161,56	6.161,56	0,00	0,00	6.161,56	4.621,17	1.540,39	0,00	
0	46102	01	CIM.- Subv. adaptació planejament mpal. P1	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	
0	48000	01	Aportació de particulars Fins Socials	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	
0	48001	01	Aportació Societat de Caçadors de Muntanya	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	
0	52000	01	Interessos c/c bancàries	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	436,59	0,00	436,59	436,59	0,00	-4.563,41	
0	54101	01	Concessió bar Parc Recreatiu	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	1.206,30	0,00	1.206,30	1.206,30	0,00	-3.293,70	
0	55000	01	Concessionari d'aigües	43.000,00	0,00	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.000,00	
0	55400	01	Aprofitament de pastures	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	
0	59900	01	Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Bin	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	
0	75080	01	CAIB.- Conveni habilitació Parc Verd Selva	76.951,00	0,00	76.951,00	76.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.951,00	
0	76100	01	CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015-20	591.868,00	97.953,25	689.821,25	689.821,25	97.953,25	0,00	0,00	97.953,25	0,00	97.953,25	-591.868,00
0			AJUNTAMENT	3.891.000,00	217.838,30	4.108.838,30	4.108.838,30	1.795.471,12	39.184,60	0,00	1.756.286,52	1.523.324,55	232.961,97	-2.352.551,78
			TOTAL	3.891.000,00	217.838,30	4.108.838,30	4.108.838,30	1.795.471,12	39.184,60	0,00	1.756.286,52	1.523.324,55	232.961,97	-2.352.551,78

AJUNTAMENT DE SELVA

Exercici Comptable: 2015

Pàgina: 1

Data: 06/07/2016

ESTAT DEL DEUTE

CAPITALS a 31/12/2015

Endeument	Crèdits inicials	Modificacions	Total amortitzat a 31/12/2015	Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
2015000001	131.240,00	951.484,75	1.082.724,75	0,00	0,00	0,00
2015000001	0,00	820.244,75	820.244,75	0,00	0,00	0,00
2011000003	57.595,00	0,00	57.595,00	0,00	0,00	0,00
2011000003	0,00	367.332,09	367.332,09	0,00	0,00	0,00
2009000002	153.574,00	15,59	153.589,59	0,00	0,00	0,00
TOTAL Deutes amb entitats de crèdit	342.409,00	2.139.077,18	2.481.486,18	0,00	0,00	0,00
Deutes amb ens públics						
2010000003	4.698,48	0,00	4.698,48	28.190,76	0,00	28.190,76
2012000004	5.276,28	0,00	5.276,28	31.657,90	0,00	31.657,90
2015000002	0,00	9.915,33	9.915,33	0,00	0,00	0,00
TOTAL Deutes amb ens públics	9.974,76	9.915,33	19.890,09	59.848,66	0,00	59.848,66
TOTAL CAPITALS	352.383,76	2.148.992,51	2.501.376,27	59.848,66	0,00	59.848,66

Assumpte: informe preceptiu per a l'aprovació del pressupost per a l'exercici 2016

Maria Magdalena Vicens Pons, secretària interventora de l'Ajuntament de Selva, en compliment de l'article 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i de l'article 16.2 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament en matèria d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, emet el següent

INFORME

I) ANTECEDENTS

Provisió de Batlia de dia 1 de juliol de 2016 per l'inici del procediment d'elaboració del Pressupost municipal 2016.

D'acord amb la legislació aplicable, un cop elaborat el pressupost per a l'exercici en qüestió per part del president de la corporació i abans de la seva aprovació inicial per part del ple, correspon emetre informe per part d'aquesta secretaria intervenció.

En virtut del que estableix l'article 16.2 del Reglament pel qual es desplega la Llei 18/2001, d'estabilitat pressupostària, s'ha d'informar sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat del pressupost de la pròpia entitat i dels seus organismes i entitats dependents.

II) FONAMENTS JURIDICS

PRIMER. Legislació aplicable:

- a) Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- b) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació amb el Principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
- c) Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
- d) Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea.
- e) Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea.
- f) Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM)
- g) Manual d'informacions del compliment de les obligacions contemplades a l'ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en la seva versió 01d de data 22 de febrer de 2013, publicat per la

Subdirecció General de relacions financeres amb les entitats locals, Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

h) Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la IGAE-Intervenció General de l'Administració de l'Estat, Ministeri d'Economia i Hisenda.

i) Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la LOEPSF per corporacions locals, 3a edició. IGAE.

j) Manual del SEC 95 sobre el Dèficit Públic i el Deute Públic, publicat per Eurostat.

K) Ordre del MEH 419/2014.

SEGON. L'article 4 g) del Reial decret 1174/1987 disposa que la funció de control i fiscalització interna de la gestió econòmica-financera i pressupostària comprèn l'emissió d'informar el projecte de pressuposts, d'igual manera es pronuncien els articles 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004 i 18.4 del Reial decret 500/1990.

D'altra banda l'article 16.2 del Reial decret 1463/2007 disposa l'emissió d'informe per part de la Intervenció local relatiu al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

TERCER. Els articles 168 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i 18 del Reial decret 500/1990 estableixen que el pressupost de la corporació local serà format pel president i que haurà d'incorporar la documentació següent: memòria explicativa del seu contingut, liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, annex de personal, annex de les inversions i informe econòmic-financer. D'acord amb la documentació adjuntada es compleix amb l'establert a l'article 168 TRLHL.

QUART. L'article 169 b) del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals estableix el procediment a seguir per a l'aprovació del pressupost, així un cop aprovat inicialment pel Ple de l'ajuntament, s'exposarà al públic per un període de 15 dies en els quals es podran presentar reclamacions. En el cas que es presentessin podran ser resoltes pel Ple en el termini d'un mes entenent-se desestimades si no es resolen en el acte d'aprovació definitiva i en cas que no es presentin reclamacions s'entén definitivament aprovat el pressupost.

Un cop aprovat definitivament es publicarà en el BOIB i es remetrà còpia a l'Administració General de l'Estat i a la Comunitat Autònoma.

CINQUÈ. Per tant, un cop analitzada la documentació per part d'aquesta secretaria intervenció s'ha de dir que el projecte de pressupost compleix l'estructura pressupostària de l'Ordre MEH 417/2014.

La documentació que s'adjunta dóna compliment a l'exigència de l'article 168.1 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, així incorpora la corresponent memòria, avanç de la liquidació del pressupost de l'exercici 2016, annex de personal i annex de les inversions a realitzar.

Respecte a les bases d'execució, un cop analitzades es comprova que el seu contingut compleix amb l'article 9 del Reial decret 500/1990.

El pressupost general de l'Ajuntament de Selva es presenta amb superàvit inicial, és a dir, els ingressos són superiors a les despeses. Per tant, es dóna compliment a l'article 165.4 TRLRHL, que estableix que el pressupost s'ha d'aprovar sense dèficit inicial.

D'altra banda, no es compleixen els terminis establerts a l'article 168 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals sense que aquesta observació impedisqui la tramitació de l'expedient, malgrat no es compleixi amb el termini fixat a l'article 169.2 que estableix que els Pressuposts hauran de ser aprovats definitivament abans del 31 de desembre de l'any anterior al del exercici que s'hagin d'aplicar.

SISE. D'acord amb la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i el Reglament aprovat pel Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, aquesta secretaria intervenció ha de fer especial referència al compliment de l'objectiu d'**estabilitat pressupostària**.

L'article 11.4 LOEPSF estableix que les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari. L'Acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 va establir l'equilibri com a objectiu d'estabilitat pressupostària per a les corporacions locals per al període 2016-2018.

Quan els recursos corrents i de capital no financers són suficients per fer front a les despeses corrents i de capital no financeres, es diu que hi ha estabilitat pressupostària. Per tant, la capacitat inversora municipal està determinada per la relació entre els recursos de capital no financers, i els recursos corrents no emprats en les despeses corrents, el que es denomina estalvi brut.

El càlcul de la capacitat / necessitat de finançament en els ens sotmesos a pressupost s'obté, segons el manual de la IGAE i com ho interpreta la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats locals, per diferència entre els imports pressupostats en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, prèvia aplicació dels ajusts relatius a la valoració, imputació temporal, exclusió o inclusió dels ingressos i despeses no financeres, agrupats sota el Sistema Europeu de Comptes nacionals i regionals conegut com SEC 95.

Als efectes de la delimitació sectorial en el càlcul de l'estabilitat del sector públic, d'acord amb el SEC 95, l'Ajuntament de Selva només integra un únic organisme -el propi Ajuntament- que queda classificat com a "Agent que constitueix l'Administració local", segons estableix l'article 2.1 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera ("Corporacions Locals" en termes de comptabilitat nacional).

Amb caràcter general, la totalitat dels ingressos i despeses no financers pressupostaris - sense perjudici de la seva classificació en termes de partides de comptabilitat nacional - corresponen a la totalitat dels llocs de treball i recursos que es computen en l'obtenció de la capacitat / necessitat de finançament del subsector "Corporacions locals de les Administracions Públiques" de la comptabilitat nacional. Les diferències vénen determinades pels ajusts que es descriuen en els apartats següents d'aquest informe.

L'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària del Projecte de Pressuposts de l'Ajuntament de Selva, presenta els següents resultats:

CONCEPTES	2016
1.- Ingressos no financers (Capítols I a VII)	3.150.000,00 euros
2.- Despeses no financeres (Capítols I a VII)	2.740.800,00 euros
3.- Superàvit (+) o dèficit (-) (1-2)	409.200,00 euros

Els ajustos que s'han de realitzar, com a conseqüència de les diferències de criteri entre la comptabilitat pressupostària i la comptabilitat nacional, se refereixen al següent suposat:

A) Diferències d'imputació al Pressupost d'Ingressos

El criteri general establert en comptabilitat nacional per imputar la major part dels ingressos és el criteri de la meritació. No obstant, la normativa SEC 95 estableix que "la capacitat / necessitat de finançament de les administracions públiques no es pot veure afectada pels imports d'impostos i cotitzacions socials la recaptació dels quals sigui incerta". Per això, es regula un ajust sobre el pressupost d'ingressos (realitzat en base a la previsió de drets reconeguts i no en base a la recaptació efectiva) consistent en aplicar una mitjana del percentatge de recaptació efectiva dels ingressos dels capítols 1, 2 i 3, dels tres exercicis anteriors, incloent la recaptació d'exercicis tancats. És a dir, s'aplica el criteri de caixa. Les dades utilitzades per a l'ajust provenen de les liquidacions aprovades dels exercicis 2013 i 2014, i una estimació de liquidació de l'exercici 2015.

Capítols	a) Previsions exercici n-3 (2013)	Recaptació		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	1.562.600,00	1.532.906,21	127.392,30	1.660.298,51	106,25 %
2	172.100,00	151.553,46	9.920,66	161.474,12	93,83 %
3	545.316,00	711.335,38	75.045,73	786.381,11	144,21 %

Capítols	a) Previsions exercici n-2 (2014)	Recaptació		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	1.498.500,00	1.510.593,58	164.217,22	1.674.810,80	111,77 %
2	170.100,00	283.432,17	17.475,03	300.907,20	176,90 %
3	623.726,00	695.985,74	113.924,23	809.909,97	129,85 %

Capítols	a) Previsions exercici n-1 (2015)	Recaptació		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	1.485.500,00	1.536.122,62	149.341,20	1.685.463,82	113,46 %
2	170.100,00	240.457,62	10.470,77	250.928,39	147,52 %
3	567.116,00	645.541,99	140.227,55	785.769,54	138,56 %

La mitjana dels percentatges de recaptació dels exercicis 2013, 2014 i 2015 s'aplica a les previsions 2016 i dóna lloc als ajusts següents:

Capítols	a) Previsions 2016	% Ajust	Ajust
1	1.477.500,00	10,49 %	154.989,75
2	200.010,00	39,41 %	78.823,94
3	540.610,00	37,54 %	202.944,99

B) Ajust per liquidació PTE

Un altre ajust que cal realitzar el constitueix l'import que l'Ajuntament ha de reintegrar a l'Estat durant 2016 en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponent als exercicis 2008 i 2009 de la participació en els tributs de l'Estat. Aquest ha de ser positiu, ja que aquestes quantitats es comptabilitzaran com una devolució d'ingressos del capítol 4, mentre que en termes SEC han de minvar el capítol 9.

Ajusts positius en termes de comptabilitat nacional PTE 2008: + 4.698,48 euros

Ajusts positius en termes de comptabilitat nacional PTE 2009: + 5.276,28 euros

(Previsions de pagament PTE a 2016)

Ajust total PTE: + 9.974,76 euros

C) Ajust Capítol 5

D'acord amb els criteris SEC 95, els interessos dels comptes corrents i dipòsits s'han de registrar segons el criteri de la meritació. No obstant, donada la seva poca entitat econòmica, i en aplicació del principi d'importància relativa, s'ha considerat innecessari realitzar aquest ajust atès que es poden arribar a compensar els interessos que es minoressin per venciments de l'exercici 2016 corresponents a períodes parcials del 2015, amb els augments pels meritats parcialment l'any 2016, però que es cobrin el 2017.

D) Ajust per grau d'execució de la despesa

L'ajust per grau d'execució del pressupost de l'any n serà el resultat d'aplicar el percentatge estimat del grau d'execució de dit pressupost, a l'import dels crèdits per operacions no financeres (Capítols 1 a 7) del pressupost de despeses, en el cas del capítol 3 despeses financeres, únicament s'inclouran els crèdits d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com els crèdits per execució d'aval.

El percentatge estimat del grau d'execució del pressupost de l'any n tendrà com a límit, superior o inferior, la mitja aritmètica dels percentatges del grau d'execució dels crèdits per operacions no financeres del Pressupost de despeses dels tres exercicis anteriors, una vegada eliminats valors atípics.



Ajuntament de Selva
(ILLES BALEARS)

Exercici 2013	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes dels crèdits inicials	% Inexecució
Cap. 1	1.137.512,00	1.093.491,11	4 %
Cap. 2	672.045,00	741.617,20	-10 %
Cap. 3	109.125,00	83.711,22	23 %
Cap. 4	434.288,00	467.198,55	-8 %
Cap. 6	1.018.257,00	20.919,46	98 %

Exercici 2014	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes dels crèdits inicials	% Inexecució
Cap. 1	1.141.434,00	1.146.557,82	0 %
Cap. 2	782.045,00	688.880,53	12 %
Cap. 3	84.418,00	73.380,77	13 %
Cap. 4	510.803,00	493.814,55	3 %
Cap. 6	1.139.919,00	915.055,33	20 %

Exercici 2015	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes dels crèdits inicials	% Inexecució
Cap. 1	1.141.660,00	1.185.748,37	4 %
Cap. 2	924.475,00	810.726,38	12 %
Cap. 3	27.027,00	10.240,71	62 %
Cap. 4	429.330,00	401.356,43	6 %
Cap. 6	968.989,00	773.802,22	20 %
Cap. 7	57.110,00	57.109,32	0 %

Capítols	Proposta (n) 2016	% Inexecució mitjana	Ajust
Cap. 1	1.244.543,28	3 %	37.336,29
Cap. 2	739.123,94	5 %	36.956,19
Cap. 3	6.000,00	33 %	1.980,00
Cap. 4	480.897,56	0 %	0,00
Cap. 6	270.235,22	46 %	98.488,50
TOTAL AJUSTAMENT		-174.760,98	

Percentatge grau d'execució de despeses 2013: +21% (4-10+23-8+98) / (5 capítols, 1 2 3 4 6)

Percentatge grau d'execució de despeses 2014: +9% (12+13+3+20) / (5 capítols, 1 2 3 4 6 7)

Percentatge grau d'execució de despeses 2015: +17% (4+12+62+6+20+0) / (6 capítols, 1 2 3 4 6 7)

Percentatge ajust 2016: realitzada la mitja aritmètica del percentatge d'inexecució de tots els capítols, el Pressupost 2016 presenta una previsió d'inexecució del sumatori del percentatges dels capítols 1 a 6 (87%) / (5 capítols, 1 2 3 4 6) = 17 %.

Per tant, la mitja aritmètica dels percentatges del grau d'execució de les despeses dels capítols 1 a 6 o 7 dels tres exercicis anteriors presenten una inexecució de les despeses del Pressupost (n) negativa, el que implicarà una execució inferior als crèdits inicials i el percentatge estimat del grau d'execució no podrà superar aquesta mitja, la qual cosa dóna lloc a un ajust que disminuirà els «empleos financieros» en l'import resultant d'aplicar el percentatge estimat a les despeses dels capítols 1 a 6.

Ajust negatiu per grau d'execució de despesa 2016: **-174.760,98 euros**

E) Ajust Capítol 3

D'acord amb els criteris SEC 95, els interessos financers s'han de registrar segons el criteri de la meritació. Per tant, hauríem de treure la part d'interessos que es pagaran l'any 2016 que es meritaren el 2015, i hauríem d'afegir els interessos que es pagaran l'any 2017, però que es meritaren l'any 2016. No obstant, per aplicació del principi d'importància relativa, s'ha optat per compensar uns i altres i considerar-los pel sistema de caixa, sense realitzar cap ajust.

F) Ajust Capítol 6

Les normes SEC 95 regulen que les operacions de lísing impliquen comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer. Atès que el moment del registre de la despesa varia entre la comptabilitat nacional (es produeix la despesa quan es lliura el bé) i el dret pressupostari (s'imputa a mesura que s'abonen les quotes), cal fer un ajust.

Les operacions de lísing impliquen en comptabilitat nacional comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer en el moment de la signatura del lísing.

L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressuposts de les Entitats Locals, estableix quan regula el concepte de despeses 358 "quotes netes d'interessos per operacions d'arrendament financer (lísing)", i 648 «recollirà l'import de les quotes fixades en els contractes d'arrendament financer quan s'hagi d'exercitar l'opció de compra» corresponents a la recuperació del cost del bé i a l'exercici pressupostari (quota d'amortització).

A l'any de la signatura del lísing, l'ajust al capítol 6 serà d'un increment de despesa per l'import del valor del bé a l'any al qual se concerta el lísing menys la part de la quota d'aquest any que és capital, donant lloc a un major dèficit (o menor superàvit).

Durant la vida del lísing, existeix una despesa al capítol 6 a efectes pressupostaris (quota d'amortització) però no a efectes del SEC95. Després, procedeix efectuar un ajust al capítol 6 de despeses per import de la quota d'amortització (menor despesa), donant lloc a un menor dèficit o major superàvit. L'ajust serà a la baixa per l'import de la quota d'amortització (part de la quota la qual s'abona que no són interessos).

L'any de l'exercici de l'opció de compra (darrer any), l'ajust per menor despesa sobre el capítol 6 tendria un import resultant de la suma de la quota d'amortització de l'últim any més l'opció de compra, la qual origina menor dèficit o major superàvit.

A l'exercici 2016 està previst que se formalitzi un contracte d'arrendament financer, i no existeix cap contracte anterior en vigor:

L'ajust serà, per tant, per la diferència entre el valor del bé i les quotes a pagar el primer any: **MAJOR DESPESA.**

Valor del bé a l'any al qual es concerta el lísing → 0,00 €

Quotes a pagar primer any → 8.000,00 €

Valor de bé 2016 – quotes a pagar primer any = 0,00 – 8.000 € = **-8.000 € MAJOR DESPESA**

G) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost

Aquestes són les despeses recollides en el compte 413 - a l'haver per l'import dels pendents d'aplicar a 31 de desembre i, al deure pels aplicats al llarg de l'exercici -, procedents de l'exercici anterior. Els primers augmenten el dèficit en termes de comptabilitat nacional, els segons ho minoren, doncs ja ho van incrementar l'any anterior i en aquest tornen a incrementar -mitjançant la seva aplicació a pressupost -, de manera que s'ha de compensar aquesta doble imputació augmentant el superàvit.

Però aquest ajust com s'ha descrit és aplicable en fase de liquidació de l'exercici. Cal considerar que el Manual de la IGAE de càlcul del dèficit disposa que no es tracta només de la despesa que es coneix com extrajudicial de crèdit, sinó també d'aquell que no es pot tramitar administrativament abans de finalitzar el exercici.

Aquest ajust en termes de pressupost, inclou la previsió de saldo entre la despesa que no es pugui aplicar a pressupost durant 2016 i la despesa que s'imputarà procedent de 2015, que a hores d'ara no es pot determinar, pel que pot tenir tant signe positiu com negatiu, augmentar o disminuir la capacitat de finançament.

Si s'escau caldrà considerar el saldo del compte 555 per pagaments pendents d'aplicació, com a major despesa de l'exercici.

Atenent que a la liquidació de l'exercici 2015 no es preveu cap despesa pendent d'aplicació a 31 de desembre, que hagués d'incorporar-se a 2016, s'ha considerat innecessari aplicar aquest ajust.

RESULTAT AJUSTAT

CONCEPTES	2016
1.- Ingressos no financers (DRN Capítols I a VII)	3.150.000,00 euros
2.- Despeses no financeres (ORN Capítols I a VII)	2.740.800,00 euros
3.- Superàvit (+) o dèficit (-) no financer de la liquidació (1-2)	409.200,00 euros
4.- Ajusts	
Recaptació capítols 1 2 3	+436.758,68 euros
PTE 2008	+4.698,48 euros
PTE 2009	+5.276,28 euros
Per grau d'inexecució	-174.760,98 euros
Lísing	-8.000,00 euros
5.- Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament	673.172,46 euros

CONCLUSIÓ:

El resultat de l'avaluació de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària al Projecte de Pressupost General de l'entitat exercici 2016, és el següent:

Primer.- Una vegada analitzat el projecte de Pressupost General de l'Entitat Exercici 2016 s'obté el compliment del principi d'estabilitat pressupostària, presentant un superàvit estimat de 673.172,46 euros.

Segon.- De conformitat amb l'apartat segon de l'article 16 del Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001 d'estabilitat pressupostària (Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre) el present informe haurà de presentar-se al Plenari.

SETÈ. D'altra banda es dona compliment a l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera pel que s'estableix una **regla de despesa** i segons la qual la despesa computable no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mitjà termini de l'economia espanyola o es podrà modificar a l'alça quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de recaptació o a la baixa quan aquests canvis normatius suposin la disminució de la recaptació.

Segons la nota informativa del Ministeri, la taxa de referència del PIB a mitjà termini als efectes d'aplicar la regla de despesa per l'exercici 2016 es situa al 1,8 %.

Realitzats els càlculs sobre les previsions de despesa de l'exercici 2015 (descomptant capítols 3, 8 9 i practicant els ajustos adients), es descompten les despeses finançades amb fons finalistes d'altres Administracions i s'aplica l'1,8% al total de la despesa computable, resultant una quantitat que es denominarà el límit de despesa no financera. Aquesta és la quantitat màxima a la que poden ascendir les previsions 2016 de les despeses en capítols 1 a 7 descomptant l'import del capítol 3 i les despeses de Pressupost 2016 que es trobin finançades per altres Administracions.

En definitiva és l'Estat el que fixa l'import que com a màxim pot l'Ajuntament incrementar la despesa amb respecte al de l'exercici anterior. Aquest límit de la despesa no financera deu ser aprovat per l'Ajuntament d'acord amb l'article 30.1 de la llei 2/2012. Amb el compliment d'aquest

límit es garanteix que l'Ajuntament sigui capaç de finançar totes les despeses no financeres inclosos les inversions sense endeutar-se.

Cal tenir present que les previsions del compliment de la regla de despesa a aquest informe, té caràcter no vinculant i purament informatiu pels efectes que pugui tenir a la liquidació del Pressupost de l'exercici 2016.

REGLA DE DESPESA

Així, es desglossen les següents passes per a la determinació del límit de despesa per a l'exercici 2016:

OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES 2015	
Capítol 1	1.185.748,37
Capítol 2	810.726,38
Capítol 3	10.240,71
Capítol 4	401.356,43
Capítol 6	773.802,22
Capítol 7	57.109,32
Total ORN	(1) 3.238.983,43

Ajusts sobre el total: **(2)**

Inversions reals (Adquisicions – Alienacions); Ajust de menor despesa pels DR per inversions reals	Preu de venda de tombes cementeri = (-) 15.612,59 euros.
--	--

Reducció de la part de la despesa que se finança amb ingressos afectats: **(3)**

(-)	CAIB.- Retribució dedicació exclusiva	33.130,21	euros
(-)	CAIB.- Fons Seguretat Pública	36.452,46	euros
(-)	CIM.- Pla d'Inversions municipals	620.130,80	euros
(-)	Mallorca Rural.- Conveni activitats forestals	61.480,09	euros
(-)	CIM.- Ajudes famílies risc social	1.964,40	euros
(-)	CAIB.- Consorci Serra Tramuntana	7.142,35	euros
(-)	CAIB.- Conveni ajudes pobresa infantil	3.794,65	euros
(-)	Mallorca Rural.- Dinamització turisme	12.760,31	euros
(-)	CAIB.- Subv. Contracte persones desocupades +45 anys	7.200,00	euros
(-)	CIM.- Pla prestacions bàsiques PPBS	58.800,57	euros
(-)	CIM.- Adaptació planejament mpal Pla Territorial	11.999,99	euros
(-)	CIM – IMAS.- Pla suport	4.249,26	euros
(-)	(3) TOTAL:	859.105,09	euros

Total Despesa no financera: **(1) +/- (2) – (3) = 2.364.265,75 euros**

(+)Taxa de creixement del PIB a mitj termini 1,8 % : **+ 42.556,78 euros**

(+/-)Augment/Disminució permanent recaptació: No hi ha hagut canvis normatius tributaris dins l'exercici 2015.

TOTAL LÍMIT PRESSUPOST 2016 --> 2.406.822,53 euros

No obstant, a dia d'avui l'Ajuntament de Selva té vigent fins a la liquidació de l'exercici 2016 un Pla Econòmic Financer, pel qual es preveu el límit de despesa per a 2016 en 2.286.569,58 euros

Previsió d'avanç de liquidació de 2016:

	ORN (100% del pressupostat)
Capítol 1	1.244.543,28
Capítol 2	739.123,94
Capítol 3	6.000,00
Capítol 4	480.897,56
Capítol 6	270.235,22
Capítol 7	0,00
Capítol 8	0,00
Capítol 9	0,00
Total	(1) 2.740.800,00 euros

Ajusts sobre el total: **(2)**

Inversions reals (Adquisicions – Alienacions); Ajust de menor despesa pels DR per inversions reals	Preu de venda de tombes cementeri (mitja 2014/2015) = (-) 10.811,35 euros
Ajust per grau d'execució de la despesa; ajust de menor despesa per les desviacions respecte als crèdits inicials del pressupost (sobre mitja d'execució 2013 2014 2015)	(-) 174.760,98

(-)	CAIB.- Retribució dedicació exclusiva	37.902,00	euros
(-)	CAIB.- Fons Seguretat Pública	27.765,95	euros
(-)	CIM.- Pla Especial 2015-2016	97.953,25	euros
(-)	CIM.- Ajudes famílies risc social	4.406,56	euros
(-)	CAIB.- Conveni laboral cIm-093/2015 "visibles"	78.311,58	euros
(-)	(3) TOTAL:	246.339,34	euros

Reducció de la part de la despesa que se finança amb ingressos afectats (previsió de subvencions anuals objecte de concessió amb quanties aproximades a les concedides a 2015 que es pressuposten de manera afectada al pressupost de despesa 2016):

Total previsió despesa: **(1) +/- (2) – (3) = 2.308.888,33**

Conclusió: Es preveu que el Pressupost de 2016 es liquidarà amb 2.308.888,33 euros, per la qual cosa, no supera el sòtil de despesa per a l'exercici de **2.406.822,53 euros però sí supera el sòtil previst al PEF de 2.286.569,58 euros.**

VUITÈ.- Les previsions en el pressupost d'ingressos pugen la quantitat de 3.150.000,00 euros, i el pressupost de despeses presenten un import de 2.740.800,00 euros i per tant, es presenten a aprovació uns pressuposts amb superàvit pressupostari i amb previsió d'incompliment del límit de la regla de despesa ja que el pressupostat, un cop realitzats els ajusts pertinents, és superior al sòtil de despesa per a 2016 que preveu el PEF vigent que es situa en 2.286.569,58.

NOVÈ.- COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

L'art. 13 LOEPSF estableix l'obligació de no sobrepassar el límit de deute públic establert pel Consell de Ministres, en base a les variacions previstes del PIB. Per a l'administració local no s'ha aprovat el límit en termes d'ingressos no financers, pel que resulta impossible determinar el límit de deute com preveu l'esmentat article en termes de PIB local. Per tant, cal considerar com aplicable en aquests moments els límits legals tradicionals del TRLRHL per al nou endeutament.

El model proposat pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques al Manual d'informacions de l'Ordre HAP/2105/2012, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute que el que s'ha vingut utilitzant per estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53 TRLRHL per noves concertacions de préstecs.

També cal destacar la darrera Nota informativa de gener 2016 sobre el règim legal aplicable a les operacions d'endeutament a llarg termini a concertar per les Entitats Locals durant 2016.

Així, el volum de deute viu estimat a 31 de desembre de 2016 en termes de percentatge sobre els ingressos corrents ajustats minorant els ingressos afectats, és:

Estalvi net

(Drets liquidats capítols 1 a 5 ingressos – obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4 despeses) minorat amb l'import d'una anualitat teòrica d'amortització de l'operació de crèdit projectada o sinó dels préstecs pendents de reemborsament

$$(3.052.036,75 - 2.464.564,78) - 0 = 587.471,97$$

$$\text{Estalvi net positiu} = 587.471,97$$

Volum total del capital viu

El volum total del capital viu de les operacions de crèdit vigents a curt termini i a llarg termini + import de l'operació projectada (que no és el cas) excedeix del 110% o del 75% dels ingressos corrents liquidats a l'any 2015?

$$\text{Volum total del capital viu} = 0 \text{ €}$$

Ingressos corrents liquidats a 2015 = 3.263.351,19 €

110% dels ingressos corrents → 110% de 3.263.351,19 € = 3.589.686,30 €

75% dels ingressos corrents → 75% de 3.263.351,19 € = 2.447.513,39 €

Per tant, el VTCV que és de 0 € NO EXCEDEIX el 110% ni el 75% dels ingressos corrents liquidats dins l'exercici 2015.

Percentatge càrrega viva = Deute viu a 31.12.2015 / Total drets reconeguts nets = **0 %**

Pel que s'informa que el nivell de deute així calculat estaria per sota del 110% dels ingressos corrents, límit previst segons l'article 53 TRLRHL, per a poder subscriure nous préstecs, d'acord amb els arts. 13.2 i 13.5 LOEPSF. No obstant, cal tenir en compte que la DF 31 de la Llei 17/2012, de pressupostos generals de l'Estat per a 2013 estableix un nou redactat de la DA 14 del Reial Decret Llei 8/2010, que determina el 75% com a límit de la càrrega viva del deute per a poder subscriure nou endeutament.

Tot i això, si al llarg de l'exercici 2016 es rebaixàs el nivell de deute fins al 75%, per a poder subscriure un nou préstec caldrà tornar a fer el càlcul de l'art. 53 TRLRHL considerant dades de liquidació, i no el pressupost inicial, a més d'haver d'incloure una anualitat teòrica d'amortització del nou préstec i dels anteriors, sense que es pugui superar el 110%, tot seguint els requisits establerts a la DF 31 de la Llei 17/2012. Per últim, atenent que l'Estatut d'Autonomia de les Illes Balears no contempla la competència de tutela financera, es requereix l'autorització prèvia del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per a concertar noves operacions.

A més de les limitacions del paràgraf anterior, cal tenir en compte que segons l'art. 18.2 LOEPSF en el cas que el volum de deute públic es situï per damunt del 95% dels límits establerts -els ingressos ajustats- només es podran permetre operacions de tresoreria, i no d'endeutament per a noves inversions.

DESÈ.- Cal advertir, com ja es va fer a l'informe de 2015 per part de la que subscriu, que l'entrada en vigor de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, per la que es modifica la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local té un efecte significatiu en l'apartat de despeses municipals pel que respecte a aquells serveis que suposin l'exercici de competències que no es puguin considerar com a pròpies de l'entitat local o delegades per l'Administració titular de la competència, en aquests casos només es podran exercir i per tant pressupostar en l'estat de despeses i eventualment d'ingressos per recaptació de taxes o preus públics per part dels usuaris o receptors dels serveis quan d'acord amb l'article 7.4 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local no es posi en risc la sostenibilitat financera del conjunt de la Hisenda municipal, d'acord amb els requeriments de la legislació d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i no s'incorri en un supòsit d'execució simultània del mateix servei amb una altra Administració Pública.

Analitzat el contingut de les Àrees de despesa dels Pressuposts municipals per a l'exercici 2016, s'observa que es preveu l'exercici de competències no previstes com a pròpies en l'article 25 de la Llei 7/1985, ni havent estat delegades pel titular de la competència en el següent cas:

- Funcionament de centres docents d'ensenyament (323) amb la prestació del servei d'escoleta infantil.

ONZÈ. APROVACIÓ I TRAMITACIÓ DEL PRESSUPOST PER 2016

La competència per aprovar el Pressupost correspon al Ple (art. 169.2 TRLRHL, i art. 22.2.e de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local). El quòrum exigít és el de la majoria simple, quan els vots afirmatius són més que els negatius (art. 47,3 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, i art. 94,3 de la Llei Autònoma 20/2006, de 15 de desembre, municipal i de règim local de les Illes Balears).

Després de l'aprovació inicial, el pressupost s'exposarà al públic durant quinze dies hàbils comptadors des de la publicació de l'anunci al Butlletí Oficial de les Illes Balears, en el que es podran presentar al·legacions en els termes regulats per l'art. 170 TRLRHL. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si no es presenten reclamacions durant el període d'exposició pública. En cas contrari el Ple disposarà del termini d'un mes per resoldre les reclamacions. El pressupost definitivament aprovat entrarà en vigor un cop publicat el seu resum per capítols en el Butlletí Oficial de les Illes Balears (art. 169.3 TRLRHL), juntament amb la Plantilla del personal municipal (art.168.1.c TRLRHL).

III) CONCLUSIONS

Un cop analitzada la documentació que compon l'expedient dels Pressupostos municipals 2016 s'informa favorablement la seva aprovació, en tant que les partides d'ingressos previstes s'ajusten, en termes generals, a la realitat i és previsible el seu compliment atenent al principi de prudència; quant al pressupost de despeses es consideren ajustades, en termes generals a l'evolució que presenten les diferents partides pressupostàries.

Examinada la documentació precedent, i d'acord als arts. 165 a 168 TRLRHL, s'informa FAVORABLEMENT el projecte de Pressupost General de l'exercici 2016, en tant que compleix l'objectiu 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 95-, DESFAVORABLEMENT per que fa al compliment de la regla de despesa no financera d'acord amb el PEF vigent, i FAVORABLEMENT respecte a l'objectiu de deute públic, establerts, respectivament, als arts. 11, 12 i 13 LOEPSF.

Pel que respecte a la necessitat d'adoptar alguna de les mesures previstes en l'article 193 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, cal destacar que pels exercicis 2015-2016 la corporació té vigent el compliment del Pla econòmic financer per corregir l'incompliment de la regla de despesa a la liquidació del Pressupost de 2014.

D'acord amb l'apartat desè, és necessari obtenir l'informe previ vinculant de l'Administració competent per raó de la matèria en el que s'assenyali la inexistència de duplicitats i l'informe de l'Administració que tenguí atribuïda la tutela financera, en aquest cas el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, sobre la sostenibilitat financera de les competències exercides. D'altra banda per assegurar la continuïtat en la prestació d'aquest servei, malgrat s'obtinguin els informes assenyalats és imprescindible que la Corporació no posi en risc, en el seu conjunt, la sostenibilitat

financera, es a dir que compleixi amb els principis d'estabilitat pressupostària, límit de la regla de despesa, terminis legals de pagament del deute comercial, etc.

Per últim informar que en cas de que s'obtinguin ingressos per sobre del que s'ha pressupostat, aquests s'hauran de destinar a les següents prioritats d'acord amb l'article 32 LOSFEP:

- Pagar factures pendents exercicis anteriors (reconeixement extrajudicial de crèdit)
- Reduir endeutament públic
- Inversions de la qual la seva vida útil sigui sostenible financerament en el temps (regulat a la Disposició addicional sexta del TRLRHL)

IV) OBSERVACIONS ADDICIONALS SOBRE DESPESES

A) CONSIDERACIONS SOBRE LES DESPESES DE PERSONAL (CAPITOL 1)

En primer lloc, s'ha de destacar que, l'article 19.2 de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressuposts generals de l'Estat per a 2016 (LPGE 2016), preveu que durant l'any 2016 les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior a l'1% respecte de les vigents a 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a l'antiguitat d'aquest. En aquest sentit, s'ha previst al Pressupost de l'Ajuntament de Selva per l'any 2016 un increment de les retribucions del personal funcionari i laboral d'un 1% respecte de les vigents a 31 de desembre de 2015.

A més, d'acord amb allò que disposa la disposició addicional 12^a LPGE 2016, s'ha consignat l'import necessari per fer front al pagament de la part encara no recuperada de la paga extraordinària de desembre de 2012 que es va deixar de percebre per aplicació de l'article 2 del Reial decret llei 20/2012. Això suposarà un increment de 32.647,51 € en aquest concepte.

Per altra banda, també s'han consignat al capítol 1 les retribucions dels càrrecs electes (no considerats personal al servei del sector públic) amb dedicació exclusiva per 37.902,00 euros.

Les despeses de personal també s'han incrementat en 78.311,58 € com a conseqüència de la previsió del crèdit necessari per fer front a la contractació de persones desocupades en el marc de la Convocatòria de subvencions per a les corporacions locals destinades a finançar projectes de millora de l'ocupabilitat dels treballadors desocupats de més edat, concedida pel SOIB a l'Ajuntament de Selva per aquest mateix import.

Finalment, s'han previst per fer front a les despeses d'increment de triennis com a conseqüència de l'augment de l'antiguitat del personal al servei de l'Ajuntament de Selva.

Per altra banda, l'article 7 del Reial decret 861/1986, de 25 de abril, pel qual s'estableix el règim retributiu dels funcionaris d'administració local, disposa uns límits a la quantia global dels complements específics, de productivitat i gratificacions del personal funcionari. Per calcular aquests límits s'ha de restar, a la massa retributiva global del personal funcionari, les retribucions bàsiques, ajuda familiar, complement de destinació i complement de residència. La quantitat resultant es destinarà:

- Fins un màxim del 75 % al complement específic

- Fins un màxim del 30 % al complement de productivitat
- Fins un màxim del 10 % a gratificacions

Pel que fa als imports consignats al pressupost 2016 dels funcionaris, els càlculs són els següents:

Pressupost 2016			
massa salarial funcionaris (excepte SS)	367.942,23 €		
retribucions bàsiques	177.206,59 €		
complement destinació i residència	91.635,40 €		
	99.100,24 €		
		Límit	%
complement productivitat (30%)	12.316,00 €	29.730,07 €	12,43 %
gratificacions (10%)	9.500,00 €	9.910,02 €	9,59 %

Com es pot observar, ni les previsions de gratificacions ni de productivitat dels funcionaris estan per sobre del límit legal.

B) CONTRACTACIÓ

L'article 22.1 del Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic estableix que les entitats locals no poden subscriure altres contractes que els que siguin necessaris per al compliment i la realització dels seus fins institucionals. A aquest efecte, la naturalesa i extensió de les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les, s'han de determinar amb precisió, i se n'ha de deixar constància en la documentació preparatòria, abans de començar el procediment de contractació.

Els preceptes sobre la necessitat i idoneïtat dels contractes, així com també les prescripcions sobre el termini de durada dels mateixos, són d'aplicació en el cas dels contractes de serveis, inclosos els menors. Els contractes menors, d'acord amb l'article 138.3 del Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic, són els contractes d'obra d'import inferior a 50.000 € i els contractes de serveis i subministraments d'import inferior a 18.000 €. L'article 23.3 estableix que els contractes menors no poden tenir una duració superior a un any, ni es podran prorrogar. D'acord amb aquestes prescripcions, no són contractes menors, i per tant l'Ajuntament de Selva els hauria de sotmetre al un procediment de licitació els següents:

- Subministrament d'elements elèctrics pel manteniment d'enllumenat públic
- Subministrament de material per al manteniment d'edificis públics
- Subministrament de combustible
- Subministrament d'uniformitat serveis
- Servei de manteniment d'ascensors

- Servei de manteniment d'extintors
- Servei de subministrament d'energia elèctrica
- Servei de telefonia i comunicacions
- Servei de manteniment i reparacions de vehicles
- Servei de manteniment i subministrament de maquinària d'oficina
- Servei de neteja d'edificis públics
- Servei de material d'oficina
- Servei de Correus

No obstant, aquesta és la opinió fonamentada en dret de qui informa, salvat criteri superior.

Selva, 13 de juliol de 2016

La secretària interventora

Maria Magdalena Vicens Pons

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2016

ÍNDEX

Base 1: De les Bases d'Execució

1. DEL PRESSUPOST

Base 2: Del Pressupost General

Base 3: Del contingut del Pressupost General

Base 4: De l'import del Pressupost General

Base 5: Del finançament del Pressupost General

2. DELS CREDITES I LES SEVES MODIFICACIONS

2.1 DELS CREDITES

Base 6: Situacions en que poden trobar-se els crèdits

Base 7: Estructura pressupostària

Base 8: Partida pressupostària

Base 9: Vinculació Jurídica

2.2 DE LES MODIFICACIONS

Base 10: Crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit

Base 11: Ampliació de crèdits

Base 12: Transferències de Crèdit

Base 13: Generacions de Crèdit

Base 14: Incorporacions de romanents

Base 15: Baixes per Anul·lació

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Base 16: Classificació de les despeses

Base 16 Bis: Procés de Gestió de la Despesa

Base 17: Excepcions per a la formació d'un expedient

Base 18: Retenció del crèdit, fase "RC"

Base 19: Autorització de la despesa, fase "A"

Base 20: Compromís o disposició de la despesa, fase "D"

Base 21: Competència per a l'autorització i disposició de despeses

Base 22: Reconeixement i liquidació de l'obligació. Fase "O"

Base 23: Condicions per al reconeixement de l'obligació

Base 23 Bis: Ús de la factura electrònica

Base 24: Reconeixement extrajudicial de crèdits

Base 25: Ordenació del pagament, fase "P"

Base 26: Operacions Mixtes

Base 27: Tipus d'Operacions Mixtes

Base 28: Despeses plurianuals

4. REGULACIÓ DE LA PERCEPCIÓ I JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS

Base 29: Regulació en matèria de subvencions o aportacions

5. REGULACIÓ DE LES ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

Base 30: Ordres de Pagament "a Justificar"

6. REGULACIÓ DE LES BESTRETES DE CAIXA FIXA

Base 31: Bestretes de caixa Fixa

7. PAGAMENTS

Base 32: Mitjans Materials de Pagament

Base 33: Exigència comuna a tota classe de pagaments

Base 34: Justificació dels Pagaments



Base 35: Pagaments fora de la Corporació

8. ENDEUTAMENT

Base 36: Endeutament

9. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

Base 37: Règim general

Base 37 Bis: Reconeixement de drets

Base 38: Dels Ingressos

Base 39: Caixa única

Base 40: Habilitats per a cobraments

10. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 41: Control intern

Base 42: Funció interventora

Base 43: Comprovació material de les inversions

Base 44: No subjecció a la fiscalització prèvia

Base 45: Règim especial de fiscalització prèvia limitada. Despeses de personal

Base 46: Fiscalització prèvia de drets i ingressos

Base 47: Objecions

Base 48: Discrepàncies

Base 49: Control financer

Base 50: Informes de control financer

11. TANCAMENT DE L'EXERCICI.

Base 51: Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errors materials de tipus comptable.

Base 52: Saldos de dubtós cobrament

Base 53: Tancament de l'exercici pressupostari

12. DISPOSICIONS ADDICIONALS

Primera: Acció social en favor dels funcionaris i personal laboral.

Segona: Personal laboral temporal.

Tercera: Retribucions complementàries.

13. DISPOSICIONS FINALS

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2016

Base 1: De les Bases d'Execució

D'acord amb l'article 165 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desplega el capítol I del títol VI de l'esmentada Llei, s'estableixen les bases d'execució que han de regir el Pressupost General de l'Ajuntament de Selva per a l'exercici dos mil dotze.

1. DEL PRESSUPOST

Base 2: Del Pressupost General

El pressupost General de l'Ajuntament de Selva constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer la corporació, i els drets que prevegi liquidar durant el present exercici.

Base 3: Del contingut del Pressupost General

El Pressupost General per a l'exercici 2016 està integrat pel pressupost del propi Ajuntament de Selva.

Base 4: De l'import del Pressupost General

1. A l'estat de despeses del pressupost propi de l'Ajuntament de Selva, capítols 1 a 9, es consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions durant l'exercici per un import total de 2.725.000,00 Euros.
2. A l'estat d'ingressos del pressupost propi de l'Ajuntament de Selva, capítols 1 a 9, es preveuen els drets econòmics a liquidar durant l'exercici per un import total de 3.150.000,00 Euros.

Base 5: Del finançament del Pressupost General

El pressupost de despeses propi de l'Ajuntament de Selva, es finançarà íntegrament amb els drets econòmics a liquidar durant l'exercici, detallats als capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos, els quals importen la quantitat de 3.150.000,00 Euros.

2. DELS CREDITES I LES SEVES MODIFICACIONS

2.1 DELS CREDITES

Base 6: Situacions en que poden trobar-se els crèdits

1. Els crèdits consignats en el Pressupost de despeses, i també els procedents de modificacions pressupostàries, podran trobar-se, amb caràcter general, en qualsevol de les situacions següents:
 - a) Crèdits disponibles.
 - b) Crèdits retinguts pendents d'utilització.
 - c) Crèdits no disponibles.
2. En principi, tots els crèdits per a despeses es trobaran en la situació de crèdits disponibles.
3. La retenció i la no disponibilitat de crèdit es regeixen per l'establert en els articles 31, 32, i 33 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

4. La disponibilitat dels crèdits pressupostaris quedarà condicionada, en tot cas, tal i com estableix l'article 173.6 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, a:

- a) L'existència de documents fefaents que acreditin compromisos fermes d'aportació, en cas d'ajudes, subvencions, donacions o altres formes de cessió de recursos per tercers tinguts en compte en les previsions inicials del pressupost a efectes de la seva anivellació i fins l'import previst en els estats d'ingressos en ordre a l'afectació dels esmentats recursos en la forma prevista per la llei, o, en el seu cas, a les finalitats específiques de les aportacions a realitzar.
- b) La concessió de les autoritzacions previstes en l'article 53, de conformitat amb les regles contingudes en el capítol VII del títol I de la llei reguladora de les Hisendes Locals, en el cas que existeixin previsions inicials dins del capítol IX de l'estat d'ingressos.

Base 7: Estructura pressupostària

Els crèdits inclosos a l'estat de despeses del pressupost es classifiquen amb els següents criteris:

- a) Per programes.
- b) Per categories econòmiques.

Això d'acord amb l'establert a l'Ordre Ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressuposts de les entitats locals, modificada per l'Ordre Ministerial HAP/419/2014, de 14 de març.

Base 8: Aplicació pressupostària

1. L'aplicació pressupostària, l'expressió xifrada de la qual constitueix el crèdit pressupostari, vindrà definida al menys per la conjunció de les classificacions per programes i econòmica al nivell de desagregació amb que apareixen a l'estat de despeses.
2. El control comptable de les despeses es realitzarà sobre les aplicacions pressupostàries definides abans, i el fiscal sobre el nivell de vinculació regulat a la base següent.

Base 9: Vinculació Jurídica

1. Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual s'hagin autoritzat al pressupost o a les modificacions d'aquest, degudament aprovades.
2. Malgrat el que disposa l'apartat anterior, s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent en el moment del seu reconeixement les obligacions següents:
 - a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments a favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec al Pressupost de l'Ajuntament.
 - b) Les derivades de compromisos vàlidament adquirits en exercicis anteriors.
 - c) Les corresponents a subministraments d'aigua, electricitat, gas i altres serveis mesurats per comptador, quan l'obligació de pagament neixi en aquest exercici.
 - d) Els crèdits reconeguts per l'Ajuntament amb caràcter extraordinari i d'acord amb l'article 60.2 del RD 500/1990 de 20 d'abril, fins i tot quan corresponguin a despeses realitzades en exercicis anteriors.
3. Els crèdits autoritzats tenen caràcter limitatiu i vinculant, per la qual cosa no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits, essent nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixin aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.
4. Als efectes del que es preveu al paràgraf anterior, i en compliment del que estableix l'article 172.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals en relació als articles 28 i 29 del RD 500/1990, de 20 d'abril, s'estableixen els següents

nivells de vinculació jurídica dels crèdits:

- a) A la classificació per programes: a nivell d'àrea de despesa.
- b) A la classificació econòmica: a nivell de capítol.

No obstant el que estableix el paràgraf anterior, els crèdits que figurin als capítols IV i VII del Pressupost destinats a subvencions consignades nominativament en el Pressupost, i el crèdits que figurin al capítol II referents a festes populars i actes culturals, s'entendran vinculats al nivell de desagregació amb el apareguin a les presents bases o l'estat de despeses.

En cap cas podran estar vinculats amb altres, els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat, els crèdits declarats ampliables ni els crèdits extraordinaris, els quals estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al pressupost.

2.2 DE LES MODIFICACIONS

Base 10: Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit

1. Si es dona el cas d'haver de realitzar una despesa determinada i específica la qual no es pugui ajornar fins a l'exercici següent i no hi hagi en el pressupost la previsió de crèdit o, si n'hi ha, sigui insuficient i no ampliable, l'Alcaldia ordenarà la incoació d'un expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit en el segon.

2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplements de crèdit i el seu finançament s'han d'ajustar al que prescriuen l'article 177 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i els articles 35 a 38 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

Base 11: Ampliació de crèdits

1. D'acord amb el que disposa l'article 178 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 39 del RD 500/1990, de 20 d'abril, es declaren com a aplicacions pressupostàries ampliables les que es relacionen a continuació juntament amb els recursos que s'hi troben afectats:

APLICACIONS DE DESPESA:			
Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
931	359	Altres despeses financeres	2.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:			
Concepte	Denominació		Import
520	Interessos c/c bancàries		497,68 €

APLICACIONS DE DESPESA:			
Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
1721	210	Conservació Comunes Municipals	10,00 €

CONCEPTES D'INGRES:			
Concepte	Denominació		Import
480	Aportació Societat de Caçadors de Muntanya		10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
338	226	Festes Populars – Selva	33.000,00 €
4311	226	Fires – Selva	8.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
399	Ingressos col·laboradors festes patronals Selva	10,00 €
360	Ingressos per concerts i altres esdeveniments	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
388	226	Festes Populars – Caimari	26.000,00 €
4311	226	Fires – Caimari	10.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
399	Ingressos col·laboradors festes patronals Caimari	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
388	226	Festes Populars – Moscarí	23.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
399	Ingressos col·laboradors festes patronals Moscarí	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
388	226	Festes Populars – Biniamar	23.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
399	Ingressos col·laboradors festes patronals Biniamar	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
231	227	Servei Teleassistència	10,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
389	Reinteguments quotes teleassistència	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
231	227	Residència 3ª Edat Miquel Mir	10,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
389	Reintegraments serveis residència 3ª Edat	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
221	160	Assistència metge a funcionaris (ASISA)	2.800,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
389	Reintegraments quotes ASISA	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
9201	226	Publicitat, informació i serv. Admtius.	2.000,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
389	Reintegraments anuncis a càrrec de particulars	10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:

Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
9201	226	Indemnització per Responsabilitat Civil.	1.500,00 €

CONCEPTES D'INGRES:

Concepte	Denominació	Import
398	Indemnitzacions companyies d'assegurances	10,00 €

2. La tramitació dels expedients d'ampliació de crèdits s'iniciarà per ordre del batle, i el seu contingut acreditarà la partida o partides que amplien els seus crèdits, l'import de l'ampliació i el reconeixement en ferm dels majors drets sobre els previstos en el concepte d'ingrés afectats als crèdits de la partida o partides que són objecte de l'ampliació.

Base 12: Transferències de Crèdit

D'acord amb l'article 179 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i a l'article 40 del RD 500/1990, es regulen les transferències de crèdit.

1. El batle ordenarà la incoació dels expedients de transferència de crèdits entre aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

2. Els expedients de transferència de crèdit han de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 180 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i a l'article 41 del RD 500/1990.

3. L'aprovació dels expedients de transferència de crèdit, requereix l'informe previ de la Intervenció i correspon, segons els casos, als òrgans següents:

a) Quan la transferència es produeix entre aplicacions pressupostàries que estiguin dins la mateixa àrea de despesa i pertanyin a diferents nivells de vinculació jurídica o si afecten a crèdits de personal encara que pertanyin a diferents àrees de despesa, la seva aprovació correspon a l'Alcaldia de l'Ajuntament de Selva.

L'acord serà immediatament executiu i, en aquest cas, no seran aplicables les normes sobre informació, reclamacions i publicitat a que es refereixen els articles 169, 170, i 171 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

b) Si la transferència de crèdit es realitza entre aplicacions pressupostàries que pertanyin a diferents àrees de despesa, excepte que afectin a crèdits de personal, o bé entre aplicacions corresponents a subvencions nominatives, l'aprovació correspon al Ple.

En aquest cas, seran aplicables les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat a què es refereixen els articles 169, 170 i 171 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i els concordants 20 i 22 del RD 500/1990.

4. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC.

5. En cap cas tindran la consideració legal de transferències les alteracions de crèdit entre aplicacions pressupostàries pertanyents a un mateix nivell de vinculació jurídica, segons el que preveu la Base 9. Per tant no estan subjectes a cap formalitat.

6. En els casos en què, tot i existint dotació pressupostària per a una o varies aplicacions pressupostàries dins del nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres aplicacions pressupostàries del mateix nivell de vinculació que no figurin obertes a la comptabilitat de despeses per no comptar amb dotació pressupostària, no serà precisa cap operació prèvia de transferència de crèdit. En tot cas, s'haurà de respectar l'estructura pressupostària vigent, aprovada per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre.

Base 13: Generacions de Crèdit

1. D'acord amb el que disposen els articles 181 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i els concordants 43, 44, i 45 del RD 500/1990, podran generar crèdit als estats de despeses del pressupost, els ingressos de naturalesa no tributària que deriven de les següents operacions:

a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'entitat local o amb algun dels seus organismes autònoms, despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses en els fins o objectius d'aquestes.

- b) Alienacions de béns de l'entitat local o als seus organismes autònoms.
- c) Prestació de serveis.
- d) Reemborsaments de préstecs.
- e) Els imports procedents de reintegraments de pagaments indeguts, amb càrrec al pressupost corrent, pel que fa a la reposició de crèdit a la partida pressupostària correlativa.

2. En els supòsits a) i b) bastarà per generar el crèdit, el reconeixement del dret o el compromís ferm d'aportació degudament documentat. En els supòsits c) i d) caldrà la recaptació efectiva dels drets. En el cas e) l'efectivitat del cobrament del reintegrament.

3. L'expedient de generació de crèdit s'instruirà per resolució de l'Alcaldia de la corporació i en ell s'hi acreditaran els següents extrems:

- a) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import generat i del concepte que provoca la modificació.
- b) Conceptes d'ingrés que donen lloc a la generació del crèdit amb indicació de l'import i classificats segons siguin compromisos fermes d'aportació, drets reconeguts o drets reconeguts i recaptats.

4. L'aprovació dels expedients de generació de crèdit, amb informe previ de la Intervenció, correspon a l'Alcaldia de l'Ajuntament de Selva.

5. Una vegada aprovats, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC.

6. En el cas de la Generació de Crèdit per reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, no s'instruirà l'expedient previst a l'apartat 3 d'aquesta Base. La generació o reposició del crèdit a les partides corresponents es produirà de forma automàtica al comptabilitzar l'ingrés efectiu del reintegrament.

Base 14: Incorporacions de romanents

1. Al pressupost corrent s'hi podran incorporar els romanents de crèdit que s'ajustin al que disposen els articles 182 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i 47 i 48 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

2. Amb caràcter excepcional, les despeses amb finançament afectat, podran ser objecte d'incorporació, previ informe de la Intervenció, abans de la aprovació de la corresponent liquidació del pressupost.

3. La tramitació dels expedients d'incorporació s'iniciaran per ordre del batle i el seu contingut acreditarà:

- a) Els crèdits que s'incorporen classificats en funció de la seva procedència.
- b) Les aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import que s'hi incorpora.
- c) Els recursos financers que s'utilitzen distribuïts segons la seva naturalesa.

4. L'expedient serà aprovat per l'Alcaldia de l'Ajuntament de Selva amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC.

Base 15: Baixes per Anul·lació

1. Als crèdits del Pressupost corrent s'hi podran realitzar baixes per anul·lació d'acord amb el que preveuen els articles 49, 59 i 51 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

2. L'expedient serà aprovat per el Ple de la Institució, amb l'informe previ de la Intervenció i dictamen de la Comissió Informativa, amb la tramitació a que fa referència la Base 10.

3. Una vegada aprovat definitivament l'expedient, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes

mitjançant la comptabilització del corresponent document MC.

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Base 16: Classificació de les despeses

- 1) Les despeses amb càrrec als crèdits aprovats es classifiquen en:
 - a) Despeses ordinàries, enteses com les que es repeteixen de manera regular i constant a cada exercici, encara que canviïn de quantia.
 - b) Despeses extraordinàries, enteses com les de naturalesa irregular, no periòdica, com són les d'inversió, les relatives a obres i serveis, les motivades per calamitats públiques i les de transferència o subvenció nominativa a favor de tercers sense contrapartida per part dels beneficiaris.
- 2) D'acord amb la classificació establerta al punt 1 anterior, els crèdits prevists al pressupost de despeses als capítols 1, 2, 3, 4 (transferència o subvenció nominativa) i 9 són considerats com a ordinaris i els prevists als capítols 6, 7 i 8 són considerats com a extraordinaris.

Base 16 Bis: Procés de Gestió de la Despesa

La gestió dels crèdits consignats al pressupost de despeses s'efectuarà mitjançant la formació dels expedients corresponents, que constaran de les fases següents:

- a) Retenció de Crèdit.
- b) Autorització de despesa.
- c) Disposició o Compromís de la Despesa.
- d) Reconeixement i Liquidació de l'obligació.
- e) Ordenació del Pagament.

Aquest procés serà sense perjudici que es puguin acumular en un sol acte administratiu dues o més d'aquestes fases, tal com es preveu en les bases d'aquest pressupost.

Base 17: Excepcions per a la formació d'un expedient

La formació d'un expedient no serà necessària per a les despeses relatives a:

1. Els sous i altres percepcions de personal.
2. Quotes de Seguretat social i altres prestacions socials a càrrec de la Corporació.
3. Els tributs de qualsevol naturalesa.
4. Despeses consignades als capítols 3 i 9 relatives a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit.
5. Les de tracte successiu sempre que s'hagi format l'expedient inicial de l'acte o contracte del qual es deriven.
6. Pels contractes menors definits al Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Malgrat això i a l'exempció de fiscalització prèvia dels Contractes menors, quan es projecti la realització d'un contracte d'aquestes característiques per import igual o superior a 3.000,00 €, es sol·licitarà l'emissió de certificat d'existència de crèdit i es practicarà l'oportuna Retenció de Crèdit per gastar als efectes de minimitzar el risc d'assolir obligacions que es puguin trobar sense l'oportuna consignació en el moment de comptabilitzar-los.

Base 18: Retenció del crèdit, fase "RC"

1. Retenció de crèdit a efectes d'autorització d'una despesa, és l'acte mitjançant el qual s'expedeix, respecte del d'una aplicació pressupostària, una certificació d'existència de crèdit, per una quantia determinada, i es produeix alhora, pel mateix import, una reserva per a dita despesa.
2. Els gestors encarregats sol·licitaran a la Intervenció la corresponent certificació d'existència de crèdit als efectes de la tramitació dels expedients de despesa.

3. L'existència de crèdit suficient s'haurà de verificar, en tot cas, al nivell en que està establerta la vinculació jurídica de la despesa definida a les Bases d'aquest pressupost.

4. La retenció de crèdit es formalitzarà en el document "RC" o de Retenció de crèdit.

Base 19: Autorització de la despesa, fase "A"

1. L'autorització de la despesa, és l'acte a través del qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per un import cert o aproximat per la qual cosa es reserva la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. Aquest acte no implica relacions amb tercers externs a la Corporació.

2. L'acte administratiu d'autorització de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A".

3. L'òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A".

Base 20: Compromís o disposició de la despesa, fase "D"

1. Respecte una autorització, es pot acordar la realització de despeses adquirint els compromisos pertinents en front de tercers. Aquesta fase es coneix amb el nom de "disposició" o "compromís de despeses".

2. La "disposició o compromís" és l'acte mitjançant el qual s'acorda, després del compliment dels tràmits legals establerts, la realització de despeses prèviament autoritzades, per un import exactament determinat. La realització d'aquest acte té rellevància jurídica enfront de tercers i vincula la Corporació a la realització d'una despesa concreta, determinant tant pel que fa a la quantia com a les condicions d'execució.

3. La disposició de la despesa s'ha de comunicar a la Intervenció per a la comptabilització corresponent.

Al document en que es concreti l'acte de disposició s'han de fer constar, a més del que s'assenyala al punt 2 d'aquesta mateixa Base:

- La partida pressupostària afectada,
- L'acte que ha constituït l'Autorització prèvia (amb constància si és possible de l'assentament comptable)
- El nom i llinatges o raó social de la persona perceptora,
- NIF,
- domicili,
- número de compte o llibreta del banc o la caixa al qual cal abonar l'import de la despesa.

Si la proposta no compleix tots els requisits anteriors, es tornarà a la unitat corresponent perquè esmeni les deficiències observades i se'n paralarà la tramitació.

4. L'acte administratiu de disposició o compromís de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D".

5. L'òrgan que hagi acordat una disposició o compromís de la despesa serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D".

Base 21: Competència per a l'autorització i disposició de despeses

La competència per acordar l'autorització i disposició de despeses correspon a:

- a) El batle, tant per a las despeses ordinàries com per a les extraordinàries, sense perjudici de les competències que li corresponen en matèria de contractació d'acord amb la disposició addicional segona del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- b) Al Ple, quan la llei li atribueixi de forma expressa la competència.

Base 22: Reconeixement i liquidació de l'obligació. Fase "O"

1. Una vegada que s'hagi complert la contraprestació, pertoca el reconeixement i la liquidació de l'obligació, que es pot definir com l'acte mitjançant el qual es declara que hi ha un crèdit exigible contra la Corporació derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.

En el reconeixement s'admet que existeix un deute de la Corporació amb un tercer i s'expressa la conformitat amb el bé o servei rebut. En la "liquidació" es quantifica aquest deute i es redueix a un import concret.

2. La competència per acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació correspon a l'òrgan que autoritza la disposició.

3. En tot cas, abans d'acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació s'hauran d'haver complimentats els requisits establerts a la Base 23.

4. L'acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O".

5. Correspon a l'òrgan que l'aprova, acordar l'anul·lació del reconeixement i liquidació d'obligacions. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O".

Base 23: Condicions per al reconeixement de l'obligació

1. D'acord amb l'article 59 del RD 500/1990, de 20 d'abril, abans del reconeixement de l'obligació s'haurà d'acreditar documentalment davant l'òrgan competent el fet d'haver realitzat la prestació o el dret del creditor de conformitat amb els acords i les circumstàncies que al seu moment varen autoritzar i comprometre la despesa.

2. Els documents que justifiquen la realització de la despesa o reconeixement de l'obligació seran:

- a) Si es tracta de despeses de personal, seran les nòmines mensuals i les resolucions administratives que concedeixin qualsevol altre percepció.
- b) Pel que fa a les subvencions seran: factures, minutes expedides a nom del beneficiari, memòria d'activitats o documents acreditatius d'haver complert amb la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció com a norma general. En cas de concessió de bestretes de part de la subvenció abans d'haver acreditat la realització de l'activitat, el justificant serà la resolució de concessió de la bestreta en els supòsits establerts a la Base 29.4.

3. Per a la resta de despeses, seran:

Les certificacions expedides pels serveis tècnics de la Corporació relatives a obres, serveis, subministraments o assistència tècnica.

Els contractes establerts entre la corporació i tercers externs.

Les factures originals presentades pels proveïdors o subministradors de bens corresponents.

4. Als documents en els quals es justifica la realització de la despesa s'han de fer constar amb la data i degudament signades pel regidor o regidora responsable de l'àrea corresponent o en el seu cas del

funcionari o treballador municipal responsable les següents diligències:

- a) Si es tracta de factures dels proveïdors o subministradors de bens o prestadors de serveis efectes, "conforme" amb indicació del nom i càrrec del qui firma.
- b) A les certificacions expedides pels serveis tècnics, les quals acrediten la realització de l'obra, del subministrament, la prestació del servei o de l'assistència tècnica, hi constarà la firma de l'adjudicatari i s'adjuntarà la corresponent factura expedida per l'adjudicatari.
- c) En el cas que el document justificatiu de la despesa feta sigui el mateix contracte establert entre la Corporació i un tercer extern, el reconeixement de l'obligació es subjectarà a les condicions que s'hi estipulin.

Base 23 Bis: Ús de la factura electrònica

D'acord amb la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, l'article 4 recull l'obligació dels proveïdors a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del punt general d'entrada que correspongui.

Atès el citat article, les Administracions Públiques i ara, l'Ajuntament de Selva, exclou d'aquesta obligació de facturació electrònica, les factures l'import de les quals sigui inferior a 5.000,00 euros, impostos inclosos.

D'acord amb l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de les factures en el Sector Públic, tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis a l'Administració Pública podran expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, estaran obligades a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del punt general d'entrada que correspongui les entitats següents:

- Societats anònimes;
- Societats de responsabilitat limitada
- Persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que manquin de nacionalitat espanyola
- Establiments permanents i sucursals d'entitats no residents en territori espanyol en els termes que estableix la normativa tributària
- Unions temporals d'empreses
- Agrupació d'interès econòmic, Agrupació d'interès econòmic europea, Fons de Pensions, Fons de capital de risc, Fons d'inversions, Fons d'utilització d'actius, Fons de regularització del mercat hipotecari, Fons de titulització hipotecària o Fons de garantia d'inversions.

En virtut de la potestat reglamentària conferida d'acord amb l'apartat segon del referit article 4, estaran excloses de l'obligació de facturar electrònicament a aquest Ajuntament de Selva factures de fins a un import de 5.000 €, impostos inclosos.

Establir que els codis DIR3 de l'Ajuntament de Selva, d'acord amb la seva estructura organitzativa, són:

- ◆ Codi de l'oficina comptable: L01070585 Intervenció
- ◆ Codi de l'òrgan gestor: L01070585 Intervenció
- ◆ Codi de la unitat de tramitació: L01070585 Intervenció

Aquests codis seran indispensables per a la remissió de totes les factures electròniques.

La present base, entrarà en vigor amb la publicació del Pressupost General i tindrà efectes retroactius a dia 1 de gener de 2016.

Base 24: Reconeixement extrajudicial de crèdits

Correspon al Ple de la Corporació el reconeixement extrajudicial dels crèdits sempre que no existeixi dotació pressupostària d'acord amb el que disposa l'apartat 2 de l'article 60 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

Base 25: Ordenació del pagament, fase "P"

1. L'ordenació del pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordinador de pagament, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix l'ordre de pagament corresponent contra la Tresoreria de la corporació.

L'ordenació del pagament no en suposa la realització.

2. La competència per ordenar el pagament correspon al batle.

3. L'expedició d'ordres de pagaments s'acomodarà al Pla de disposició de fons que s'establirà d'acord amb els fluxos de tresoreria i amb la periodicitat i la vigència que s'hi determini i necessàriament haurà d'atendre la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions concretes en exercicis anteriors d'acord amb el que preveuen els articles 187 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i 65 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

4. L'acte administratiu d'ordenar el pagament es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament o en ordres de pagament individuals, d'acord amb el que disposa l'article 66 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

5. L'acte administratiu d'ordenar el pagament s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització de les relacions d'ordenació i liquidació del pagament o del document "P".

6. Correspon al batle acordar l'anul·lació de l'ordenació del pagament. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "P".

Base 26: Operacions Mixtes

Un mateix acte administratiu podrà abraçar més d'una de les fases d'execució del pressupost de despeses enumerades a la Base 16 Bis.

L'acte administratiu que acumuli dues o més fases, produirà els mateixos efectes que si les fases s'haguessin acordat en actes administratius.

Base 27: Tipus d'Operacions Mixtes

1. D'acord amb la natura de les despeses i amb criteris d'economia i agilitat administrativa, i sempre que es doni compliment simultani als requisits exigits per cada una de les fases de gestió del pressupost de despeses, es podran acumular diverses fases en un sol acte administratiu en els següents casos:

a) Autorització - Disposició (AD): Aniran unides en un sol acte, les propostes de les quals, des de l'inici, es conegui amb precisió la quantitat que suposarà el servei o subministrament a realitzar i la persona que l'executarà. Aquest acte es reflectirà en un sol document anomenat "AD".

b) Autorització - Disposició - Reconeixement (ADO): Es podran acumular aquestes tres fases en un sol acte administratiu sempre que es conegui no només la quantitat certa que suposarà el servei o subministrament a realitzar i la persona que l'ha executat sinó també que ja s'hagi executat i es pugui procedir al reconeixement i la liquidació de l'obligació. Comptablement es reflectirà en un sol document anomenat "ADO".

c) Autorització - Disposició - Reconeixement - Ordenació del pagament (ADOP): Es podran acumular aquestes fases, quan es compleixin els requisits anomenats en els punts anteriors. Aquest acte s'assentarà en comptabilitat mitjançant de la comptabilització del document "ADOP" corresponent.

2. Per tal de que es puguin acumular en un sol acte administratiu aquestes diverses fases d'execució de la despesa, es imprescindible que l'òrgan que adopti l'execució tingui la competència reconeguda per acordar totes i cada una de les fases acumulades.
3. L'òrgan que hagi acordat la Autorització - Disposició (AD) serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses.
4. L'òrgan que hagi acordat la Autorització - Disposició - Reconeixement de l'obligació (ADO) o la Autorització - Disposició - Reconeixement de l'obligació - Ordenació del pagament (ADOP) serà el competent per anul·lar-la.
5. Les anul·lacions s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització del documents "AD/", "ADO/" i "ADOP/" corresponents.

Base 28: Despeses plurianuals

1. Les despeses plurianuals es regiran pel que disposen l'article 174 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i els arts. 79 a 88 del RD 500/1990 i quant a la competència, pel que disposa la disposició addicional segona del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
2. L'aplicació dels percentatges establerts a l'article 174.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, s'efectuarà tenint en compte la vinculació jurídica dels crèdits inicials.
3. En casos excepcionals, el Ple podrà ampliar el nombre de anualitats, així com elevar els percentatges a que es refereix l'apartat 3 de l'article 174 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

4. REGULACIÓ DE LA PERCEPCIÓ D'APORTACIONS I JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS

Base 29: Regulació en matèria de subvencions o aportacions

1. Els beneficiaris de subvencions i aportacions, abans de percebre-les han d'estar al corrent de les seves obligacions econòmiques amb la Corporació. La Tresoreria d'aquest Ajuntament ho comprovarà prèviament a fer el pagament.
2. Els beneficiaris de les subvencions o aportacions hauran de reunir, en el moment de l'adjudicació, els requisits següents:
 - a) Si la subvenció o aportació son concedides a Entitats o Associacions, hauran d'estar legalment constituïdes, i s'haurà d'indicar la raó social completa.
 - b) Si la subvenció o aportació són concedides a particulars, s'haurà d'indicar el nom i els dos llinatges.
 - c) Indicar el NIF en ambdós casos anteriors.
 - d) Indicar, mitjançant certificat bancari, les dades completes del compte corrent al qual es pugui fer, quan pertoqui, el pagament de la subvenció o aportació.
3. Els justificants de les subvencions hauran de complir les condicions següents:
 - a) Les factures que presentin hauran de complir els requisits formals d'acord amb la legislació vigent.
 - b) Els justificants (factures, certificacions, minutes, etc.) , hauran d'ésser originals, expedits a nom del beneficiari de la subvenció i degudament conformats.
 - c) Els comptes justificatius s'ajustaran al model que es determini a la pròpia convocatòria o bases, o al corresponent conveni.

4. Subvencions o aportacions nominatives: les condicions es concretaran en el corresponent conveni, el qual es formalitzarà un cop aprovat el Pressupost el qual prevegi l'aportació nominativa.

5. REGULACIÓ DE LES ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

Base 30: Ordres de Pagament "a Justificar"

1. D'acord amb l'article 190 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 69 del RD 500/1990, les ordres de pagament "a Justificar" són aquelles per a les quals al moment d'expedir-se no és possible acompanyar-hi els documents que les justifiquen.

2. Les ordres de pagaments "a justificar" es podran aplicar a qualsevol dels conceptes pressupostaris del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis", s'expediran per resolució del batle i el seu import no serà superior a 600,00.- Euros. S'exceptuen les minuts de professionals que estiguin subjectes a retenció d'IRPF.

3. Els fons lliurats amb caràcter de "a Justificar" tenen, a tots els efectes, la consideració de fons de la Tresoreria d'aquest Ajuntament, mentre no s'hagin destinat a satisfer les obligacions específiques per a les quals s'han lliurat.

Aquests fons "a Justificar" s'han de situar als comptes corrents oberts per a aquesta finalitat a les entitats financeres autoritzades.

4. Les ordres de pagament "a justificar" s'expediran a petició escrita de les persones autoritzades, les quals faran constar l'import sol·licitat, la naturalesa de la despesa a satisfer i la partida pressupostària a la qual s'han d'aplicar.

La justificació de l'aplicació dels fons rebuts s'ha de fer dins el termini màxim de tres mesos a comptar des del dia de la seva percepció i, en qualsevol cas, s'han de justificar abans que acabi l'exercici pressupostari.

Els fons no disposats a la fi de l'exercici s'hauran de reintegrar en el compte corrent que la tresoreria municipal designi abans de dia 31 de desembre. En qualsevol cas, queda prohibit pagar durant l'exercici mitjançant ordres de pagament "a Justificar", despeses corresponents a exercicis anteriors.

Per cada ordre de pagament "a Justificar" percebuda, es presentarà un compte justificatiu al qual s'hi adjuntaran els originals de les factures pagades i s'hi relacionaran, amb indicació de la data, el NIF i la raó social completa del proveïdor i l'import de cada una de elles. Aquests comptes s'aprovaran per resolució del batle.

No s'expediran noves ordres de pagament "a Justificar" amb càrrec a conceptes pressupostaris respecte dels quals els perceptors tinguin fons pendents de justificar.

5. Els perceptors de fons "a Justificar" estan subjectes al règim de responsabilitats establert per la normativa vigent i han de reintegrar les quantitats no invertides o no justificades.

6. Els autoritzats per a disposar fons "a Justificar" han de sol·licitar a la Tresoreria d'aquest Ajuntament l'obertura dels comptes corrents esmentats al punt 3 anterior, els quals tindran la naturalesa de comptes restringits de pagaments, d'acord amb l'article 197 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març. La Intervenció emetrà un informe previ a l'autorització de l'obertura dels esmentats comptes corrents.

7. El compte corrent esmentat al punt anterior és únic per a tots els fons "a Justificar" lliurats a un mateix funcionari o regidor i estarà obert a nom de "Ajuntament de Selva. Centre o Servei de XXXX. Fons a

Justificar”.

Per a satisfer les obligacions corresponents s'han de lliurar talons, firmats per l'autoritzat, contra les disponibilitats del compte corrent.

Donat que aquest compte corrent té la naturalesa de compte restringit de pagaments, únicament serà objecte de càrrec per l'import de les ordres de pagament “a Justificar” lliurades a favor del Centre o Servei que en sigui titular, mentre que s'abonarà per l'import dels talons expedits per a satisfer obligacions o per a reintegrar el saldo no disposat.

El dia 31 de desembre, data de tancament de l'exercici pressupostari, aquests comptes corrents han de presentar saldo nul ja que o bé s'hauran satisfet les obligacions per a les quals foren lliurats o bé si se'n preveu un sobrant s'haurà d'haver reintegrat a la Tresoreria general d'aquest Ajuntament a la data esmentada.

8. Els autoritzats a percebre “fons a Justificar” han de documentar de forma específica els comptes corrents al qual han de carregar l'import de les ordres de pagament “a Justificar” i hi han d'abonar l'import dels talons expedits.

9. Amb caràcter excepcional, el batle podrà autoritzar el lliurament de fons “a justificar” sense que sigui necessari situar-los als comptes corrents restringits, previ informe de la Intervenció sempre que es compleixin les dues condicions següents:

- a) El caràcter no regular de la percepció d'aquests fons.
- b) Que l'import total no excedeixi els 601,00.- Euros anuals.

10. El seguiment i el control comptable dels fons lliurats “a Justificar” s'ajustarà al que disposen les regles 31, 32 i 33 de la instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

6. REGULACIÓ DE LES BESTRETES DE CAIXA FIXA

Base 31: Bestretes de caixa Fixa

1. D'acord amb els articles 190.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, i 73 del RD 500/1990, de 20 d'abril, les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent, fetes a funcionaris autoritzats per poder satisfer atencions corrents de tipus periòdic o repetitiu.

2. Per resolució del batle, amb informe previ de la Intervenció, es determinaran els funcionaris dependents de l'Ajuntament de Selva autoritzats per a gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa.

3. Les bestretes de caixa fixa s'utilitzaran únicament per satisfer despeses de Capítol II “Despeses de béns corrents i Serveis” i la seva constitució es farà per resolució del batle”, prèvia petició dels funcionaris autoritzats, i per l'import establert a l'apartat 5 següent. S'exceptuen les minuts de professionals que estiguin subjectes a retenció d'IRPF.

4. Les bestretes de caixa fixa s'aplicaran al concepte no pressupostari “Bestretes de caixa fixa” de l'agrupació de “Deutors no pressupostaris”, el qual es desenvoluparà en subconceptes per a cada una de les bestretes constituïdes a favor dels distints funcionaris autoritzats.

5. L'import de cada bestreta de caixa fixa constituïda serà del 2% del total dels crèdits inicials assignats al capítol II “Despeses en béns corrents i serveis”. El límit de cada una de les bestretes de caixa fixa serà de 600,00 euros.

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada per el batle, la persona autoritzada sol·licitarà a la Tresoreria d'aquest Ajuntament l'obertura d'un compte corrent a una entitat financera autoritzada, el qual tindrà la naturalesa de compte restringit de pagaments, d'acord amb l'article 197 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març. Aquest compte corrent estarà obert a nom de "Ajuntament Selva. Centre o servei de XXXX. Bestreta de caixa fixa".

Per a satisfer les obligacions que corresponguin s'han de lliurar talons, firmat per la persona autoritzada, o autoritzar-ne transferències, contra les disponibilitats del compte corrent esmentat.

Aquest compte corrent serà objecte de càrrec per la constitució de la bestreta de caixa fixa, per cada una de les reposicions de fons que es facin i, si s'escau, pel reintegrament de pagaments indeguts, mentre que s'hi abonaran els talons expedits per a satisfer obligacions i els talons expedits per a la cancel·lació total o parcial de la bestreta.

7. Els perceptors de bestretes de caixa fixa han de justificar l'aplicació dels fons rebuts dins la primer quinzena de cada mes.

Per cada una de les aplicacions pressupostàries a les quals s'hagi d'imputar la despesa feta es presentarà un compte justificatiu al qual s'hi adjuntaran els originals de les factures pagades i s'hi relacionaran, amb indicació de la data, el NIF i la raó social completa del proveïdor i l'import de cada una d'elles. Els comptes s'aprovaran per resolució del batle.

Una vegada justificats i aprovats els comptes, pel seu import s'expediran les ordres de pagament de reposició de fons amb càrrec a les aplicacions pressupostàries corresponents. L'import líquid d'aquestes ordres de pagament s'ingressarà al compte restringit esmentat a l'apartat 6 anterior.

Els fons no invertits a la fi de l'exercici constituïran el saldo a 31 de desembre dels comptes restringits esmentats a l'apartat 6 anterior i s'utilitzaran, en el nou exercici, per a satisfer el mateix tipus de despeses per a les quals es va constituir la bestreta de caixa fixa.

En qualsevol cas, queda prohibit pagar en el nou exercici despeses fetes a exercicis anteriors.

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ajustarà al que disposen les Regles 34, 35 i 36 de la instrucció del model normal de comptabilitat local aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

Amb la finalitat d'evitar que a l'hora d'aplicar al pressupost les despeses fetes s'ultrapassi el crèdit disponible al nivell de la vinculació jurídica que correspongui, al moment d'autoritzar la bestreta de caixa fixa es farà una retenció de crèdit a cada una de les aplicacions pressupostàries afectades, per la quantitat resultant de distribuir proporcionalment entre elles l'import de la bestreta concedida.

Aquesta retenció de crèdit s'haurà de mantenir al llarg de l'exercici mentre no s'acordi la cancel·lació de la bestreta de caixa fixa, i si es dona el cas que el crèdit disponible arribi a ser insuficient per a cobrir l'import total de la bestreta, l'Alcaldia ordenarà, previ informe de la intervenció, la no disponibilitat dels fons situats als comptes corrents restringits esmentats al punt 6 anterior fins que hi torni haver el crèdit disponible necessari.

7. PAGAMENTS

Base 32: Mitjans materials de pagament

Tots els pagaments de la Corporació es realitzaran mitjançant transferència bancària, essent les despeses a càrrec dels perceptors. Circumstancialment, a parer del tesorero, es podran utilitzar el xec nominatiu i el xec bancari.

Les persones amb dret a rebre fons de la corporació han d'indicar a les seves sol·licituds, factures o certificacions, banc, agència o sucursal i nombre de llibreta o compte corrent a nom seu, on s'hagin de transferir les quantitats a percebre, utilitzant l'imprès que per a tal fi proporcionarà la Tresoreria, on s'hi acreditarà la titularitat del perceptor pel propi banc o entitat financera.

Base 33: Exigència comuna a tota classe de pagaments

Tots els pagaments es realitzaran a través de la Tresoreria, utilitzant els mitjans ressenyats a la base anterior.

Els perceptors de fons de la corporació s'hauran d'acreditar exhibint el document nacional d'identitat. Si no saben signar o n'estan impossibilitats s'imprimirà la seva empremta al document o es demanarà la signatura de dos testimonis.

Els creditors poden percebre els seus crèdits mitjançant terceres persones. En aquest cas, el tesorero exigirà poder o autorització per a aquest fi, validat, si escau, per la secretaria o la TAG-Jurídica de l'Ajuntament de Selva.

Els qui actuïn com a representants d'herències acreditaran, amb la documentació respectiva, que tenen prou autorització dels titulars d'aquelles. Respecte d'incapacitats i menors, s'entendran amb els representants legals.

Base 34: Justificació dels Pagaments

1. Per autoritzar un manament s'exigirà la factura original sense "l'he rebut" però garantida pel segell o la firma de la casa subministradora. El tesorero exigirà "l'he rebut" a la factura o al lliurament, i si paga fora de la localitat amb els justificants de recepció que enviïn les cases respectives. S'admet com a justificant de pagament el resguard de la transferència bancària individual o la relació aportada per l'entitat financera que els tramita.

2. Pagaments a col·lectius. Quan el pagament s'hagi de realitzar a diverses persones pel mateix concepte i amb càrrec a una única partida, el gestor corresponent confeccionarà una relació on s'indiqui el nom dels perceptors, NIF, domicili, concepte i dades bancàries per a transferència, la qual es trametrà a Intervenció que confeccionarà un manament de l'import del qual es farà càrrec el tesorero que satisfarà individualment els imports respectius.

Base 35: Pagaments fora de la Corporació

Per regla general es realitzaran mitjançant transferència bancària o gir postal. Tanmateix, quan això no sigui possible, s'expedirà un lliurament per la quantitat necessària, de l'import del qual es farà càrrec el tesorero. El pagament es verificarà dins el termini més breu possible, i s'acompanyarà dels documents que el justifiquin.

L'Alcaldia o un funcionari delegat inspeccionarà periòdicament els lliuraments d'aquests pagaments per comprovar si duen units els corresponents justificants preceptius.

8. ENDEUTAMENT

Base 36: Endeutament leasing

1. Per a l'exercici 2016 es preveu la concertació de noves operacions d'endeutament.
2. El tipus d'interès, condicions, termini d'amortització i altres característiques de les operacions de crèdit a concertar es detallaran a l'expedient que aprovarà l'Alcaldia o el Ple.

Les condicions que es tindran en compte de la operació o operacions de crèdit a concertat seran els següents:

- a) Pla d'amortització: deu anys (amortització trimestral).
- b) Comissió d'obertura, estudi i d'altres.
- c) Percentatge a aplicar sobre l'Euribor.
- d) Interessos de demora.
- e) Penalització per amortització anticipada.
- f) Altres ofertes de millora.

3. Quan hi hagi quantitats pendents de disposició de préstecs concertats per l'Ajuntament de Selva i que no hagin de finançar les inversions per a les quals havien estat sol·licitats, bé perquè aquestes s'han anul·lat o perquè s'han produït baixes a les seves adjudicacions o liquidacions, el President quedarà autoritzat per aprovar per decret la utilització d'aquestes quantitats per al finançament de qualsevol altres inversions aprovades que estiguin mancades de finançament, o tinguin un finançament insuficient, abans d'obtenir l'autorització de l'entitat financera contractant per canviar la finalitat del préstec.

9. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

Base 37: Règim general

L'execució del Pressupost d'Ingressos es regirà per la Llei General Tributària, el Reglament general de recaptació, el Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, les ordenances fiscals reguladores dels tributs, les ordenances reguladores dels preus públics i pel que estableixen les presents bases.

Els ingressos s'han d'aplicar al concepte pressupostari previst en el Pressupost corresponent pel seu import brut. En cas que s'hagi produït un ingrés que per la seva naturalesa no estigui previst en el Pressupost, s'ha d'aplicar al concepte que a criteri de la Intervenció es consideri convenient. Es pot crear un concepte d'ingressos en el Pressupost amb import zero, i el primer moviment del concepte és el reconeixement del dret i l'ingrés corresponent.

Base 37 Bis: Reconeixement de drets

Per al reconeixement de drets s'observaran les regles següents:

- a) En les liquidacions de contret previ i ingrés directe, es comptabilitzarà el reconeixement del dret quan s'aprovi la liquidació de què es tracti.
- b) En les liquidacions de contret previ i ingrés per rebut, es comptabilitzarà en el moment d'aprovació del padró.
- c) En les autoliquidacions i ingressos sense contret previ, quan es presentin i se n'hagi ingressat l'import.
- d) En el supòsit de subvencions o transferències a rebre d'altres administracions, entitats o particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, es comptabilitzarà el compromís d'ingrés en el moment de l'acord formal, si bé no es comptabilitzarà el reconeixement del dret mentre no es compleixin les esmentades condicions. En matèria de subvencions el criteri general de

reconeixement del dret és el de caixa.

e) La participació en els tributs de l'Estat es comptabilitzarà mensualment, simultàniament al reconeixement i cobrament del lliurament.

f) En els préstecs concertats, a mesura que s'esdevinguin les successives disposicions es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.

g) Pels interessos i altres rendes, el reconeixement del dret s'originarà en el moment del rèdit.

Base 38: Dels Ingressos

Qualsevol sistema de cobrament o de recaptació que aquest Ajuntament de Selva adopti, l'ha d'organitzar la Tresoreria de forma que per part de la Intervenció s'exerceixi la fiscalització del servei.

Base 39: Caixa única

Tots els fons en diners o en valors s'han d'ingressar a la Tresoreria i els han de custodiar dins la caixa de la Corporació. Queda prohibida l'existència de caixes especials. No es consideren com a caixes especials els comptes corrents oberts a entitats financeres degudament intervingudes.

Base 40: Habilitats per a cobraments

Queda prohibit a qualsevol funcionari que no sigui el tresorer de la Corporació rebre quantitats que tinguin relació amb el pressuposts d'ingressos o amb operacions extrapressupostàries.

Excepcionalment queden autoritzats, d'acord amb les respectives ordenances fiscals, els funcionaris responsables d'àrea, per al cobrament de taxes, preus públics i altres ingressos que s'hi meritin, amb la fiscalització i la censura de la Intervenció.

10. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 41: Control intern

1. El control intern respecte a la gestió econòmica de la Corporació s'efectuarà per la Intervenció General. Aquest control s'exercirà en la triple accepció de funció interventora, de control financer i de control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa l'article 213 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març.

2. La Intervenció pot proposar per al suport de la realització de les funcions de control, que poden dur-se a terme tant respecte dels serveis propis de l'Ajuntament de Selva com perceptors de subvencions, la contractació de treballs amb empreses externes, si els mitjans de la Intervenció no són suficients. En tot cas aquests treballs s'han de realitzar sota la direcció i indicacions de la Intervenció, i s'han de fer tenint en compte l'aplicació de les normes d'auditoria del sector públic de la IGAE.

Base 42: Funció interventora

1. La funció interventora té per objecte controlar, abans de ser aprovats, tots els actes de l'Ajuntament de Selva que donin lloc al reconeixement i liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n derivin i la recaptació, inversió i aplicació en general dels cabdals públics administrats, amb la finalitat que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables en cada cas.

2. L'exercici de la funció interventora comprèn:

a) La fiscalització prèvia de qualsevol acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions en les fases d'autorització, disposició, reconeixement de l'obligació i proposta de pagament. Si aquestes fases procedimentals s'acumulen en un sol acte, és aquest el que ha de ser fiscalitzat.

b) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.

- c) La intervenció material del pagament.
- d) La intervenció i comprovació material de les inversions i de l'aplicació de les subvencions.

Base 43: Comprovació material de les inversions

1. Amb caràcter general, abans de reconèixer l'obligació, s'ha de verificar materialment la realització efectiva de les obres, subministraments, serveis i adquisicions finançades amb fons públics i la seva adequació substancial al contingut de l'acte o contracte corresponent.
2. La intervenció de la comprovació material l'ha de dur a terme el personal de l'Administració de l'Ajuntament de Selva designat a aquests efectes per la Intervenció General.
3. Els òrgans gestors, amb cinc dies d'antelació a la data de recepció, han de sol·licitar que la Intervenció designi un funcionari perquè assisteixi a la comprovació material de la inversió, quan aquesta excedeixi de l'import de 300.000,00.- Euros.
4. Quan calgui la designació de representant de la Intervenció, la intervenció de la comprovació material de la inversió es farà en tot cas, amb la concurrència del funcionari designat per l'interventor general a l'acte de recepció.
5. El resultat de la comprovació material de la inversió s'ha de reflectir en una acta, que han de subscriure tots els assistents a l'acte, en què cal detallar els participants i la condició per la qual hi concorren. S'ha d'identificar clarament l'objecte de la comprovació material i les actuacions i incidències que puguin haver sorgit.
6. Així mateix, cal fer constar, si escau, les deficiències apreciades, les mesures a adoptar per esmenar-les i el termini per executar-les. Expirat el termini, s'ha de fer un nou reconeixement de les actuacions inicialment defectuoses, les quals, si n'és el cas, s'han de recepcionar. Si el contractista no les esmena, es podrà concedir un nou termini improrrogable o aixecar l'acta de disconformitat.
7. En els casos que la intervenció material de la inversió no sigui preceptiva o no s'acordi l'assistència de representant de la Intervenció, la comprovació de la inversió s'ha de justificar amb l'acta de recepció signada pels assistents.

Base 44: No subjecció a la fiscalització prèvia

No estaran sotmesos a fiscalització prèvia els expedient de despesa pressupostària següents:

- a) Els contractes menors .
- b) Els expedients de despesa que es tramitin mitjançant el sistema de bestretes de caixa fixa i siguin inferiors a 3.005,06.- Euros.
- c) Les despeses de caràcter periòdic i de tracte successiu una vegada intervinguda la despesa corresponent al període inicial del acte o contracte del qual deriven o les seves modificacions.

Base 45: Règim especial de fiscalització prèvia limitada. Despeses de personal

Les despeses de personal seran objecte de control financer permanent.

La fiscalització prèvia limitada en aquest tipus de despeses consistirà en comprovar, en cada una de las fases de gestió del pressupost de despeses l'existència de crèdit adequat i suficient en la forma que determini la Intervenció. Així mateix, i pel que fa a les fases de reconeixement de l'obligació i de proposta de pagament de les nòmines i de les liquidacions de quotes a la Seguretat Social, la Intervenció ha de comprovar, amb caràcter previ al seu abonament i comptabilització, que els actes administratius i els documents comptables que donin suport en aquestes operacions s'han dictat o atorgat per l'òrgan competent. De la mateixa

manera, la Intervenció General ha de comprovar la congruència entre els actes administratius que donin lloc a la corresponent despesa i els actes d'execució pressupostària respectius.

Es realitzarà fiscalització prèvia plena en els següents casos:

- Concessions de complements de productivitat.
- Concessions de gratificacions.

Base 46: Fiscalització prèvia de drets i ingressos

1. Regla general

Es substitueix la fiscalització prèvia de drets i ingressos per la presa de raó en comptabilitat, de conformitat amb el que disposa l'article 219.4 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb les següents excepcions: Malgrat no efectuar-se la fiscalització prèvia de drets, en el cas que la Intervenció observi algun defecte, podrà formular la corresponent nota de reparaments o observacions, que no suspendrà la tramitació de l'expedient.

Posteriorment s'efectuarà, per la Intervenció actuacions comprovatòries mitjançant la utilització de tècniques de mostreig o auditoria.

En cas que la Intervenció formuli objeccions, observacions o recomanacions, els informes que emeti es posaran en coneixement dels Serveis que hagin gestionat els ingressos, per a que puguin efectuar en el termini de quinze dies les al·legacions que considerin oportunes, de tota la qual documentació se'n donarà compte al Ple amb periodicitat anual.

2. Excepcions:

Es realitzarà fiscalització prèvia plena en els següents casos:

La venda o gravamen de béns patrimonials.

Les concessions sobre béns de domini públic.

Les concertacions d'operacions de crèdit de qualsevol classe.

Les operacions que donin lloc al naixement d'un compromís d'ingrés.

Base 47: Objeccions

1. Si en l'exercici de la funció interventora, la Intervenció es manifesta en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats, ha de formular les objeccions per escrit, abans que es dicti l'acord o resolució. Aquestes objeccions han de ser motivades amb raonaments fonamentats en les normes en què es basa el criteri sustentat i han de comprendre tots els aspectes observats en l'expedient. La formulació de l'objecció suspendrà la tramitació de l'expedient en els casos previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals fins que s'hagi solucionat, bé mitjançant l'esmena de les deficiències observades o bé, en el cas que no s'hagi acceptat l'objecció mitjançant la resolució del procediment a què fa referència la base següent.

2. Quan l'objecció afecti a l'autorització o disposició de despeses, reconeixement d'obligacions u ordenació de pagaments, es suspendrà la tramitació de l'expedient fins que sigui resolta aquesta objecció, en els casos següents:

- a) Quan l'objecció es basa en la insuficiència de crèdit o el proposat no es consideri adequat.
- b) Quan la despesa es proposi a un òrgan que no tingui la competència per aprovar-la.
- c) Quan no s'hagin fiscalitzat els actes que van donar lloc a les ordres de pagament.
- d) Quan s'apreciïn irregularitats greus en la documentació justificativa del reconeixement de l'obligació o no s'acrediti suficientment el dret del perceptor.
- e) Quan l'objecció derivi de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions o

serveis.

f) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits que puguin donar lloc a la nul·litat de l'acte o quan s'estimi que la continuació de la gestió administrativa pot causar pèrdues econòmiques greus a la hisenda de l'Ajuntament de Selva.

3. Quan l'òrgan al qual es dirigeix l'objecció, l'accepti, cal esmenar les deficiències observades i trametre de nou les actuacions a la Intervenció en el termini de quinze dies.

Quan l'òrgan al qual es dirigeix l'objecció NO l'accepti, ha d'iniciar el procediment de discrepància descrit en la base següent.

En el supòsit que les deficiències observades en l'expedient derivessin de l'incompliment de requisits o tràmits no esmentats en l'apartat 2 d'aquesta Base, la Intervenció podrà fiscalitzar favorablement, però l'eficàcia de l'acte quedarà condicionada a la seva esmena amb anterioritat a l'aprovació de l'expedient. L'òrgan gestor remetrà a la Intervenció la documentació que justifiqui la esmena dels defectes.

Si l'òrgan gestor no hagués esmenat els defectes indicats per a la continuïtat de l'expedient, es considerarà formulada la corresponent objecció.

Base 48: Discrepàncies

1. Quan l'òrgan gestor a qui afectin les objeccions formulades no les accepti, ha de plantejar discrepància a la Intervenció, en el termini de quinze dies, de conformitat amb el procediment previst en aquesta Base. La discrepància ha de ser necessàriament motivada amb cita dels preceptes legals en els quals es basi el seu criteri.

2. Quan l'òrgan al qual es dirigeixi l'objecció no l'accepti correspondrà a l'Alcaldia adoptar la resolució definitiva, essent la seva resolució executiva. No obstant, correspondrà al Ple la resolució de discrepàncies quan les objeccions formulades se basin en la insuficiència o inadequació de crèdit o es refereixin a obligacions o despeses de la seva competència.

3. En tot cas, els decrets o acords adoptats per l'Alcaldia o el Ple, seran de compliment obligat per a la Intervenció.

Base 49: Control financer

El control financer s'exercirà per la Intervenció General sota les modalitats de control financer permanent o mitjançant procediments d'auditoria segons els casos, d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic dictades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Els programes de control financer hauran de ser aprovats pel batle ja sigui per iniciativa pròpia o a instàncies de la Intervenció i contindran com a mínim, l'objecte del control i els mitjans a utilitzar en la seva realització.

El control financer permanent s'exercirà per la Intervenció sobre:

- a) Els expedients no subjectes a fiscalització prèvia a què es refereix la base 44.
- b) Les obligacions o despeses de l'Ajuntament de Selva sotmeses a fiscalització prèvia limitada assenyalats en la base 45.
- c) Els drets i ingressos de l'Ajuntament de Selva d'acord amb el que es disposa a la base 46.

Base 50: Informes de control financer

Com a resultat dels controls efectuats la Intervenció General haurà d'emetre informe escrit en el qual es facin constar quantes observacions i conclusions es dedueixin dels exàmens practicats. Els informes de control, conjuntament amb les al·legacions efectuades pels òrgans o entitats auditades, seran enviats al Ple per al seu examen.

11. TANCAMENT DE L'EXERCICI.

Base 51: Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errors materials de tipus comptable

Els errors o les omissions que es detectin en els llibres de comptabilitat s'han d'esmenar mitjançant les anotacions comptables corresponents.

Els documents justificatius que han de servir de suport a la rectificació dels errors materials de tipus comptable seran autoritzats per la Intervenció.

Base 52: Saldos de dubtós cobrament

En compliment del que disposa l'article 191.2 i 193bis del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprovà el TRLRHL i l'article 103.2 del RD 500/1990, així com la regla 83 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, als efectes de determinar la quantia dels saldos de dubtós cobrament, s'aplicaran els següents percentatges sobre els totals dels drets reconeguts pendents de cobrament dels capítols 1, 2 i 3 del pressuposts d'ingressos, segons l'antiguitat de les deutes:

- 1^r i 2ⁿ exercicis anteriors al liquidat: 25%
- 3^r exercici anterior al liquidat: 50%
- 4^r i 5^t exercicis anteriors al liquidat: 75%
- Rest a d'exercicis anteriors al liquidat: 100%

En cap cas es consideraran saldos de dubtós cobrament aquells drets corresponents a ingressos afectats en els quals la seva realització efectiva dependrà del ritme d'execució de les despeses que financin.

Base 53: Tancament de l'exercici pressupostari

1. Es faculta al batle per dictar la normativa adient per al tancament de l'exercici pressupostari i per fixar les dates límits per a la presentació de propostes de cadascuna de les fases de la despesa.
2. Les operacions de liquidació del Pressupost es regiran pel que disposen els articles 191 a 193 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, els arts. 89 a 105 del RD 500/1990, de 20 d'abril per la instrucció del model normal de comptabilitat local, Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
3. La rendició de comptes es regirà pel que disposen els articles 208 a 212 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i per la instrucció del model normal de comptabilitat local, Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

12. DISPOSICIONS ADDICIONALS

Primera: Acció social en favor dels funcionaris i personal laboral.

Amb càrrec del programa 221 s'assoliran les despeses per a prestacions socials al personal funcionari i laboral de la Corporació del Decret 135/95 de 12 de desembre de la C.A.I.B. pel que es regula l'acció social a favor dels funcionaris i personal laboral.



Segona: Personal laboral temporal.

La contractació de personal laboral temporal finançat pel SOIB està subjecte en quan a la disponibilitat dels fons a la concessió de la subvenció per part del dit servei o a l'autorització de la contractació avançada en el cas de que la convocatòria o el conveni regulador així ho prevegi.

Tercera: Retribucions complementàries. Incentius de Productivitat i Gratificacions

Els incentius de Productivitat i les gratificacions per serveis extraordinaris seran concedits en el seu cas per l'Alcaldia.

El batle a efectes de facilitar la fiscalització i ordenar la percepció de retribucions podrà acumular la concessió d'incentius de productivitat i gratificacions per trimestres naturals vençuts.

13. DISPOSICIONS FINALS

Primera: En relació amb l'activitat econòmica i financera de la Corporació tot el que no estigui regulat a aquestes Bases està subjecte a la normativa vigent per a l'Administració Local i, amb caràcter supletori, a la normativa corresponent a l'Administració de l'Estat.

Segona: Les presents Bases podran ser objecte de modificació durant l'exercici de 2016, si bé dita modificació haurà de seguir els mateixos tràmits que les modificacions pressupostàries conforme el disposat a l'article 177 i següents de RDL 2/2004, de 5 de març i en concordança amb el disposat al RD 500/1990.

Tercera: Qualsevol dubte d'interpretació que es doni en l'aplicació d'aquestes Bases serà resolt per l'Alcaldia amb l'informe previ de la Intervenció i de la Secretaria, sense perjudici del que disposa l'article 50 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril.