



Pressupost General 2017



INDEX DOCUMENTACIO

1.	Memòria de Batlia	3-4
2.	Pla d'inversions i finançament 2017	5-5
3.	Resum del pressupost de despeses 2017. Per capítols	6-6
4.	Pressupost de despeses 2017. Per partides	7-17
5.	Pressupost de despeses 2017. Per programes	18-21
6.	Resum del pressupost d'ingressos 2017. Per capítols	22-22
7.	Pressupost d'ingressos 2017. Per partides	23-27
8.	Annex del personal. Plantilla prevista 2017	28-28
9.	Liquidació pressupost despeses 2016	29-34
10.	Liquidació pressupost ingressos 2016	35-37
11.	Abans liquidació pressupost despeses prorrogat 2017	38-42
12.	Abans liquidació pressupost d'ingressos prorrogat 2017	43-45
13.	Estat del deute a dia 9 juny 2017. Pressupost prorrogat	46-46
14.	Informes de la secretaria intervenció	47-55
15.	Bases d'Execució del pressupost 2017	56-81

MEMÒRIA DE BATLIA

Joan Sastre Coll, 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 2017.

1. El present document detalla els comptes municipals per a l'exercici 2017. En primer lloc us presentam el resum del pressupost municipal de l'any 2017 amb el percentatge que representa cada capítol d'ingressos i despeses comparat amb el pressupost de l'any 2016:

COMPARATIVA RESUM PRESSUPOST DESPESES 2016 – 2017				
DESPESES CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT 2016	%	IMPORT 2017
1	Despeses de personal	1.244.543,28	1,82%	1.267.237,20
2	Despeses corrents en bens i serveis	739.123,94	3,50%	764.980,76
3	Despeses financeres	6.000,00	-58,89%	2.466,71
4		480.897,56	8,83%	523.378,71
6	Inversions reals	270.235,22	44,30%	389.936,62
7	Transferències de capital	0,00	0,00%	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00%	0,00
TOTAL DESPESES:		2.740.800,00		2.948.000,00

COMPARATIVA RESUM PRESSUPOST INGRESSOS 2016 – 2017				
INGRESSOS CAPÍTOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT 2016	%	IMPORT 2017
1	Imposts directes	1.477.500,00	0,47%	1.484.500,00
2	Imposts indirectes	200.010,00	51,74%	303.500,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	540.610,00	6,49%	575.690,00
4	Transferències corrents	781.109,07	21,69%	950.555,62
5	Ingressos patrimonials	52.807,68	-3,96%	50.714,38
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%	0,00
7	Transferències de capital	97.963,25	-99,96%	40,00
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00
9	Passius financers	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESSOS:		3.150.000,00		3.365.000,00

Cal mencionar referent als crèdits inicials del capítol 1 de despeses, l'augment d'un 1,82% respecte al capítol 1 de 2016, 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 113.113,20 euros.



2. Classificació dels recursos:

- Per la seva continuïtat:

	Recursos 2017	Recursos 2016	Variació
Ordinaris/corrents	3.364.960,00	3.052.036,75	312.923,25
De capital	40,00	97.963,25	-97.923,25

- 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'electes	49.740,00 €
c)	CAIB.- Aportació Fons Cooperació Municipal 2017	138.000,00 €
d)	CAIB.- Programa Fons Seguretat Pública 2017	27.765,95 €
e)	CIM.- Serveis Socials Comunitaris Bàsics (Antic PPB)	65.700,00 €
f)	CIM.- Programa ajudes famílies amb risc social	6.161,56 €
g)	CIM.- Pla Suport Psicosocial 2017.....	6.072,15 €

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 aplicacions pressupostàries 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, 9 de juny de 2017

El batle

Joan Sastre Coll

PLA D'INVERSIONS I FINANÇAMENT 2017

Aplicació pressupostària	Inversió	Import	Finançament		
			CAIB	CIM	AJUNTAMENT
2017.0.161.62300.01	FSP. 2017.- Adquisició material i estris Policia	8.329,78 €	8.329,78 €		
2017.0.161.61900.01	Pla Especial Inversió 206-2017 (Pla seguretat salut)	207.005,93 €		203.105,93 €	3.900,00 €
2017.0.161.61900.02	Pla Especial Inversió Hidrants (Pla seguretat salut)	33.801,66 €		33.076,66 €	725,00 €
2017.0.165.61900.01	Pla Especial IFS enllumenat Biniamar	205.976,98 €		203.681,98 €	2.295,00 €
2017.0.9201.62300.01	Pla Especial IFS ascensor Ajuntament	86.500,00 €		86.500,00 €	
2017.0.1721.62100.01	Repar. I conservació forn de calç Comuna Biniamar	3.022,22 €			3.022,22 €
2017.0.323.61900.01	Obra complementària adequació CEIP Ses Roques Caimari	22.749,75 €			22.749,75 €
2017.0.323.62100.01	Compra terrenys Caimari	301.500,00 €			301.500,00 €
2017.0.334.62500.02	Mobiliari Auditori Es Centre Selva	9.100,00 €			9.100,00 €
2017.0.454.61900.01	Obres complem. pavimentació camins, Act. Compet. Mpal 2016, Exp. Extrajudicial	9.784,87 €			9.784,87 €
2017.0.9201.61900.01	Reforma instal·lació elèctrica Ajuntament	8.000,00 €			8.000,00 €
2017.0.9201.62500.01	Mobiliari edificis municipals	4.000,00 €			4.000,00 €
2017.0.231.62500.01	Adquisició Mobiliari Serveis Socials	1.500,00 €		1.500,00 €	
2017.0.9201.62600.01	Adquisició d'equipament informàtic	1.000,00 €			1.000,00 €
2017.0.9201.64800.01	Adquisició vehicle brigada, Ísing	8.000,00 €			8.000,00 €
2017.0.9201.61000.01	Compra terrenys Selva	6.000,00 €			6.000,00 €
TOTALS		916.271,19 €	8.329,78 €	527.864,57 €	380.076,84 €

Nota informativa: Les quanties assenyalades en blau, són subvencions d'altres administracions, i en aquest cas, el Consell de Mallorca. Les quanties es reconeixen com a crèdits generats per ingressos afectats al Pressupost General d'Ingrés Prorrogat 2017, i la seva corresponent modificació de crèdit al Pressupost General de Despesa Prorrogat 2017. Aquestes Modificacions de crèdits, tant es contemplen al Pressupost prorrogat com al definitiu, per això, no s'inclouen com a crèdits inicials a les seves respectives aplicacions pressupostàries. El criteri de comptabilitzar d'aquesta manera les subvencions d'inversions, és motivat que són obres en execució i possiblement acabades abans de l'aprovació definitiva del Pressupost General 2017. Baix aquest criteri, l'Ajuntament podrà assumir i tramitar les factures o certificacions de les obres que es generin durant aquest procés d'aprovació del Pressupost General 2017.

Exercici Comptable: 2017

RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

Operacions corrents		2.558.063,38 Euros
----------------------------	--	---------------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.267.237,20
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	764.980,76
3	DESPESES FINANCERES.	2.466,71
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	523.378,71

Operacions de capital		389.936,62 Euros
------------------------------	--	-------------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
6	INVERSIONS REALS.	389.936,62

Total pressupost de despeses:		2.948.000,00 Euros
--------------------------------------	--	---------------------------

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 1
Data: 07/09/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Econòmica			Descripció		Import Euros
Cap.	Art.	Co.	Subcon.		
1				DESPESES DE PERSONAL.	1.267.237,20
10				Òrgans de govern i personal directiu.	42.830,00
	0	912	10000	01 Assignacions Batle/Regidor amb dedicació	37.910,00
	0	912	10000	02 Assignacions Regidor amb dedicació parcial	4.920,00
12				Personal funcionari.	362.260,17
	0	132	12000	01 Retribucions Bàsiques, Policia	40.400,00
	0	132	12000	02 FSP. 2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	13.902,42
	0	132	12100	01 Retribucions Compl. Policia	40.294,00
	0	132	12100	02 FSP. 2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	5.533,75
	0	151	12000	01 Retribucions Bàsiques, urbanisme.	63.300,00
	0	151	12100	01 Retribucions Compl. urbanisme.	53.490,00
	0	9201	12000	01 Retribucions Bàsiques, Adm.gral.	53.570,00
	0	9201	12100	01 Retribucions Compl. Adm.Gral.	67.170,00
	0	931	12000	01 Retribucions Bàsiques, Adm. Financera	12.980,00
	0	931	12100	01 Retribucions Compl. Adm. Financera	11.620,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

13	Personal laboral.					495.380,00
0	231	13000	01	Retribucions laborals, S.A.D.		15.840,00
0	231	13100	01	Personal eventual, S.A.D.		3.520,00
0	323	13000	01	Retribucions laborals, Escoles		56.140,00
0	323	13100	01	Personal eventual, Escoles		60.610,00
0	3321	13000	01	Retribucions laborals, Biblioteques		27.330,00
0	3321	13100	01	Personal eventual, Biblioteques		10,00
0	9201	13000	01	Retribucions laborals, Adm.Gral.		76.430,00
0	9201	13001	01	Gratificacions treballs extres, laborals		27.600,00
0	9201	13100	01	Personal eventual, Adm.Gral.		10,00
0	9202	13000	01	Retribucions laborals, Brigada		138.460,00
0	9202	13000	02	Retribucions laborals, Neteja		52.160,00
0	9202	13100	01	Personal eventual, Brigada		17.170,00
0	9202	13100	02	Personal eventual, neteja		10,00
0	931	13000	01	Retribucions laborals, Adm. Financera		20.090,00
14	Altres personal.					15.204,82
0	241	14300	01	CAIB.- Conveni laboral, treballadora familiar		10,00
0	9202	14300	01	CAIB.- Conveni laboral CLM-093/2015 Millora Serveis Mpals		15.184,82
0	9202	14300	02	CAIB.- Conveni laboral, neteja		10,00
15	Incentius al rendiment.					47.540,00
0	132	15000	01	Incentiu productivitat, Policia		10,00
0	132	15100	01	Gratificacions treballs extres policia		22.680,00
0	151	15000	01	Incentiu productivitat, Urbanisme		3.160,00
0	9201	15000	01	Incentiu productivitat, Adm.Gral funcionaris		1.000,00
0	9201	15100	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris		8.700,00
0	9202	15000	01	Incentiu productivitat, Brigada		5.240,00
0	9202	15200	01	Altres incentius rendiment per disponibilitat Brigada		6.750,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.		304.022,21
0	211 16000 01 Seguretat Social, quota empresa		268.950,00
0	211 16000 02 CAIB.- Dedicació Exclusiva, Segur. Social		11.830,00
0	211 16000 03 CAIB.- CLM-093/2015 Millora Serveis Mpals, Seg. Social		4.671,98
0	211 16000 04 CIM-SSCB.- Serveis Socials Comunitaris Bàsics, Seg. Social		4.720,23
0	221 16008 01 Assistència farmacèutica, funcionaris		200,00
0	221 16008 02 Assistència metge a funcionaris (ASISA)		2.950,00
0	221 16201 01 Ajudes mèdiques al personal Ajuntament		6.700,00
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.		764.980,76
20	Arrendaments i cànons.		17.966,00
0	133 20000 01 Lloguer finca per aparcament - Caimari		4.356,00
0	133 20000 02 Lloguer finca per aparcament – Selva		10,00
0	312 20200 01 Lloguer immoble per a Centre Salut Caimari		7.260,00
0	323 20200 01 Lloguer Edifici Escoleta Selva		4.840,00
0	334 20200 01 Lloguer immoble Església Vella Caimari		1.500,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

21	Reparacions, manteniment i conservació.				165.920,00
0	132	21300	01	Manteniment maquinària, estris policia	3.000,00
0	132	21400	01	Manteniment vehicles policia local	6.100,00
0	133	21000	01	Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	6.500,00
0	135	21300	01	Manteniment maquinària i estris, protecció civil	500,00
0	135	21400	01	Manteniment vehicles protecció civil	1.000,00
0	1532	21000	01	Manteniment de vies públiques	1.000,00
0	160	21200	01	Manteniment clavegueram	10,00
0	161	21200	01	Manteniment xarxa aigua potable	10,00
0	164	21200	01	Manteniment cementeris municipals	2.600,00
0	165	21000	01	Manteniment enllumenat públic	27.000,00
0	171	21000	01	Manteniment de parcs i jardins municipals	2.500,00
0	171	21000	02	Conservació Comunes Municipals	850,00
0	312	21200	01	Manteniment Centres Salut	1.000,00
0	323	21200	01	Manteniment Centres Escolars	17.500,00
0	334	21200	01	Manteniment centres, serveis culturals	9.000,00
0	342	21200	01	Manteniment poliesportius	25.000,00
0	342	21300	01	Manteniment maquinari i instal·lacions, poliesportius	1.500,00
0	454	21000	01	Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	250,00
0	9201	21200	01	Manteniment edificis d'ús divers	7.600,00
0	9201	21300	01	Manteniment maquinària d'oficina	5.500,00
0	9201	21300	02	Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edif. públics.	7.000,00
0	9201	21500	01	Manteniment mobiliari i estris, oficina	10.000,00
0	9201	21600	01	Manteniment software & hardware	500,00
0	9202	21300	02	Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	14.000,00
0	9202	21400	02	Manteniment vehicles brigada obres	10.000,00
					6.000,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

22	Material, subministraments i altres.				552.744,76
0	132	22104	01	Vestuari policia local	4.500,00
0	132	22400	01	Assegurances vehicles policia local	1.200,00
0	132	22699	01	Despeses diverses, policia local	3.000,00
0	133	22700	01	Serveis pintura marques vials	6.000,00
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	500,00
0	151	22706	01	Serveis tècnics d'urbanisme	35.000,00
0	1622	22700	01	Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	13.500,00
0	163	22699	01	Neteja vies públiques	600,00
0	165	22100	01	Subministrament electr. enllumenat públic	65.000,00
0	231	22100	01	CIM-SSCB.- Submin. electr. Serv. Socials	2.842,40
0	231	22200	01	CIM-SSCB.- Telèfon i fibra Serveis Socials	770,00
0	231	22699	01	Altres despeses diverses, serveis socials	2.000,00
0	231	22706	01	Contracte serveis suport socioeducatiu	2.200,00
0	231	22706	02	CIM-SSCB.- Pla de Qualitat Serveis Socials	1.887,60
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	2.500,00
0	323	22104	01	Vestuari personal escoles municipals	500,00
0	323	22400	01	Assegurances, alumnes escoles	250,00
0	323	22699	01	Despeses i material divers funcionament escoles	1.000,00
0	323	22700	01	Contracte prestació serveis neteja.	34.000,00
0	334	22002	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	300,00
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

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

0	334	22609	04	Despeses diverses activitats culturals – Biniamar	1.250,00
0	334	22609	05	Adquisició llibres biblioteques	500,00
0	337	22609	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00
0	338	22699	01	Festes Populars – Selva	23.000,00
0	338	22699	02	Festes Populars – Caimari	18.000,00
0	338	22699	03	Festes Populars – Moscarí	18.000,00
0	338	22699	04	Festes Populars – Biniamar	18.000,00
0	338	22699	05	Festes Populars – Binibona	400,00
0	338	22699	06	Festes Populars – Selva 2016, Exp. Extrajudicial	2.617,87
0	338	22699	07	Festes Populars – Caimari 2016, Exp. Extrajudicial	2.274,07
0	338	22699	08	Festes Populars – Moscarí 2016, Exp. Extrajudicial	700,59
0	338	22699	09	Festes Populars – Biniamar 2016, Exp. Extrajudicial	200,00
0	338	22699	10	Festes Populars – SGAE fins 2016	5.000,00
0	338	22699	11	Festes Populars – SGAE 2017	4.000,00
0	341	22609	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.000,00
0	341	22799	01	Contractació socorristes piscines mpals.	21.750,00
0	342	22100	01	Subministrament electr. pollesportius	25.000,00
0	4311	22699	01	Fires – Selva	7.400,00
0	4311	22699	02	Fires – Caimari	14.350,00
0	4311	22699	03	Fires – Selva 2016, Exp. Extrajudicial	605,00
0	4311	22699	04	Fires – Caimari 2016, Exp. Extrajudicial	650,00
0	463	22706	01	Premi d'investigació Jaume Lladó i Ferragut 2017	1.800,00
0	912	22601	01	Despeses de protocol i representació	3.600,00
0	9201	22000	01	Material d'oficina en general	5.000,00
0	9201	22001	01	Prensa, revistes i altres publicacions	600,00
0	9201	22100	01	Subministrament electr. edificis públics	37.200,00
0	9201	22101	01	Subministrament aigua centres públics	10.000,00
0	9201	22102	01	Subministrament gas Edificis Mpals	150,00
0	9201	22103	01	Combustible Generador Refugi	500,00
0	9201	22110	01	Productes i articles neteja i endreçament	6.500,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

0	9201	22200	01	Telèfon, serveis generals	7.230,00
0	9201	22201	01	Correus i telecomunicacions	3.000,00
0	9201	22201	02	Correus, fres. 2005, Exp. Extrajudicial	1.337,23
0	9201	22300	01	Transports en general	1.500,00
0	9201	22400	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00
0	9201	22400	02	Assegurances edificis públics.	6.200,00
0	9201	22603	01	Publicitat, informació i serv.admtius.	2.700,00
0	9201	22604	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	1.000,00
0	9201	22604	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	1.500,00
0	9201	22706	01	Serveis de gestoria	5.500,00
0	9201	22706	02	Serveis d'assistència jurídica	3.000,00
0	9202	22103	02	Combustible vehicles i maquinari municipals	14.000,00
0	9202	22104	02	Vestuari personal serveis manteniment	8.500,00
0	9202	22400	02	Assegurances vehicles, brigada serveis	4.000,00
0	9202	22699	02	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	9.000,00
0	931	22708	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	63.000,00
23	Indemnitzacions per raó del servei.				27.350,00
0	912	23000	01	Assignacions per assistències a Plens, Comissions i JGL	22.850,00
0	9201	23020	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00
0	9201	23120	01	Desplaçaments del personal	3.500,00
24	Despeses de publicacions.				1.000,00
0	334	24000	01	Publicacions, edicions llibres	1.000,00
3	DESPESES FINANCERES.				2.466,71
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.				10,00
0	011	31000	01	Interessos préstecs de tresoreria	10,00
35	Interessos de demora i altres despeses financeres.				2.456,71
0	9201	35800	01	Interessos lising vehicle brigada	1.000,00
0	931	35200	01	Interessos d'ajornament fres. de proveïdors	10,00
0	931	35900	01	Altres despeses financeres	1.446,71
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.				523.378,71

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

45	A comunitats autònomes.							
	0	4411	45320	01	Transports, targeta ciutadana		10,00	
46	A entitats locals.							457.335,00
	0	160	46200	01	Aportació Servei Clavegueram Lloseta		16.765,00	
	0	161	46301	01	Aportació compra aigua potable per subministrament Lloseta		15.500,00	
	0	943	46300	01	Aportació Mancomunitat Raiguer		374.671,61	
	0	943	46300	02	CIM.- SSCB – Aportació Mancomunitat Raiguer		34.628,39	
	0	943	46600	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis		1.350,00	
	0	943	46700	01	Aportació al T.I.C. Mallorca		14.420,00	

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina:

9

Data: 07/09/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

48	A famílies i institucions sense fins de lucre.					66.033,71
0	231	48000	01	Aportacions benèfiques, assistencials.		3.500,00
0	231	48000	02	CIM-IMAS.- Ajudes famílies risc social (UGN)		6.161,56
0	231	48000	03	CIM-IMAS.- Pla Suport Psicosocial 2017		6.072,15
0	231	48000	04	Aportació a l'Associació de Donants de Sang		500,00
0	231	48000	05	Aportació al Fons de Solidaritat Mallorquí		1.000,00
0	231	48000	06	Aportació a la Fundació Projecte Home		500,00
0	311	48000	01	Aportació Associació Moixos de Selva		1.000,00
0	311	48000	02	Aportació Associació Moixos de Moscarí		1.000,00
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 Biniamar		3.000,00
0	334	48000	01	Aportació Coral des Puig de Selva		1.000,00
0	334	48000	02	Aportació Associació escola de música		12.000,00
0	334	48000	03	Aportació Agrupació Aires de Muntanya		7.400,00
0	334	48000	04	Aportació Escola Aires de Muntanya		400,00
0	334	48000	05	Aportació Agrupació Gorimba		3.000,00
0	341	48000	01	Aportació Club Esportiu Xívar		10.000,00
0	463	48000	01	Aportació Memòria històrica		1.000,00
0	924	48000	01	Aportació veïns de Biniamar		500,00
0	924	48000	02	Aportació veïns de Moscarí		500,00
6	INVERSIONS REALS.					389.936,62

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina:

10

Data:

07/09/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general.				53.464,62
0	161	01	Pla Especial Inversió (Pla seguretat salut)		3.900,00
0	161	02	Pla Especial Inversió Hidrants (Pla seguretat salut)		725,00
0	165	01	Inversió obra enllumenat Biniamar		2.295,00
0	323	01	Obra complementària adequació CEIP Ses Roques Caimari		22.749,75
0	323	02	Reforma instal·lació elèctrica CEIP Es Putxet		10,00
0	454	01	Obres complem. pavimentació camins, Act. Compet. Mpal 2016, Exp. Extrajudicial		9.784,87
0	9201	01	Compra terrenys Selva		6.000,00
0	9201	01	Reforma instal·lació elèctrica Ajuntament		8.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.				328.472,00
0	161	01	FSP. 2017.- Adquisició material i estris Policia		8.329,78
0	1721	01	Repar. I conservació forn de calç Comuna Biniamar		3.022,22
0	231	01	Adquisició Mobiliari Serveis Socials		1.500,00
0	323	01	Compra terrenys Caimari		301.500,00
0	334	01	Reparació ascensor Edifici Gent Gran Selva		10,00
0	334	02	Mobiliari Auditori Es Centre Selva		9.100,00
0	9201	01	Mobiliari edificis municipals		4.000,00
0	9201	02	Adquisició mobiliari, taules i cadires, etc		10,00
0	9201	01	Adquisició d'equipament informàtic		1.000,00
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.				8.000,00
0	9202	01	Adquisició vehicle brigada, lising		8.000,00

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 11
Data: 07/09/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Total pressupost de despeses:

2.948.000,00 Euros

Exercici Comptable: 2017

RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

Grup	Denominació	Import Euros
0	DEUTE PÚBLIC.	10,00
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	480.143,17
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	351.845,92
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	780.812,28
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	43.199,87
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	1.291.988,76
Total pressupost de despeses:		2.948.000,00 Euros

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Programa:	011 - Deute públic.	10,00 Euros
Programa:	132 - Seguretat i ordre públic.	140.620,17 Euros
Programa:	133 - Ordenació del trànsit i de l'estacionament	16.866,00 Euros
Programa:	135 - Protecció civil.	4.100,00 Euros
Programa:	151 - Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística.	154.950,00 Euros
Programa:	1532 - Pavimentació de vies públiques.	1.000,00 Euros
Programa:	160 - Clavegueram.	16.775,00 Euros
Programa:	161 - Proveïment domiciliari d'aigua potable.	28.464,78 Euros
Programa:	1622 - Gestió de residus sòlids urbans.	13.500,00 Euros
Programa:	163 - Neteja viària.	600,00 Euros
Programa:	164 - Cementiri i serveis funeraris.	2.600,00 Euros
Programa:	165 - Enllumenat públic.	94.295,00 Euros
Programa:	171 - Parcs i jardins.	3.350,00 Euros
Programa:	1721 - Protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica en les zones urbanes.	3.022,22 Euros
Programa:	211 - Pensions.	290.172,21 Euros
Programa:	221 - Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats.	13.350,00 Euros
Programa:	231 - Assistència social primària.	48.313,71 Euros
Programa:	241 - Foment de l'ocupació.	10,00 Euros
Programa:	311 - Protecció de la salubritat pública.	2.200,00 Euros
Programa:	312 - Hospitals, serveis assistencials i centres de salut.	8.270,00 Euros

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Programa:	323 - Funcionament de centres docents d'ensenyament preescolar i primària i educació especial.	501.599,75 Euros
Programa:	327 - Foment de la convivència ciutadana.	10.500,00 Euros
Programa:	3321 - Biblioteques públiques.	27.340,00 Euros
Programa:	334 - Promoció cultural.	52.710,00 Euros
Programa:	337 - Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	1.500,00 Euros
Programa:	338 - Festes populars i celebracions.	92.192,53 Euros
Programa:	341 - Promoció i foment de l'esport.	32.750,00 Euros
Programa:	342 - Instal·lacions esportives.	51.750,00 Euros
Programa:	4311 - Fires.	23.005,00 Euros
Programa:	4411 - Transport col·lectiu urbà de viatgers.	10,00 Euros
Programa:	454 - Camins veïnals.	17.384,87 Euros
Programa:	463 - Recerca científica, tècnica i aplicada.	2.800,00 Euros
Programa:	912 - Òrgans de govern.	69.280,00 Euros
Programa:	9201 - Administració general.	393.007,23 Euros
Programa:	9202 - Administració general.	294.484,82 Euros
Programa:	924 - Participació ciutadana.	1.000,00 Euros
Programa:	931 - Política econòmica i fiscal.	109.146,71 Euros
Programa:	943 - Transferències a altres entitats locals.	425.070,00 Euros

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 3
Data: 08/06/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST DE DESPESES PER CLASSIFICACIONS

Total pressupost de despeses:

2.948.000,00 Euros

Exercici Comptable: 2017

RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Operacions corrents		3.364.960,00 Euros
---------------------	--	--------------------

Capítol	Denominació	Import Euros
1	Impostos directes.	1.484.500,00
2	Impostos indirectes.	303.500,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	575.690,00
4	Transferències corrents.	950.555,62
5	Ingressos patrimonials.	50.714,38

Operacions de capital		40,00 Euros
-----------------------	--	-------------

Capítol	Denominació	Import Euros
7	Transferències de capital.	40,00

Total pressupost d'ingressos:		3.365.000,00 Euros
-------------------------------	--	--------------------

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Econòmica			Import Euros
Cap.	Art. Co.	Subcon. Descripció	
1		Impostos directes.	1.484.500,00
11		Impostos sobre el capital.	1.466.000,00
	0	11200 01 I.B.I. de naturalesa rústica	25.000,00
	0	11300 01 I.B.I. de naturalesa urbana	1.228.500,00
	0	11301 01 Altes d' I.B.I. Urbana	10.000,00
	0	11500 01 Impost sobre Vehicles Tracció Mecànica	159.500,00
	0	11600 01 Impost sobre Plusvàlues	43.000,00
13		Impost sobre les activitats econòmiques.	18.500,00
	0	13000 01 Impost sobre Activitats Econòmiques – Quota Municipal	5.000,00
	0	13001 01 Impost sobre Activitats Econòmiques – Nacionals i prov.	13.500,00
2		Impostos indirectes.	303.500,00
29		Altres impostos indirectes.	303.500,00
	0	29000 01 Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	298.500,00
	0	29100 01 Vedat de caça	5.000,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.	575.690,00
30		Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	377.010,00
	0	30000 01 Taxa per preses d'aigua i clavegueram	2.500,00
	0	30200 01 Taxa per recollida de fems	374.500,00
	0	30900 01 Taxa per neteges cementeri	10,00
31		Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent.	2.610,00
	0	31300 01 Taxa utilització instal. esportives	10,00
	0	31301 01 Taxa utilització piscina municipal	2.000,00
	0	31900 01 Taxa sobre bodes civils	600,00

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

32	Taxes per la realització d'activitats de competència local.		53.620,00
0	32100 01 Taxa per llicències urbanístiques		50.000,00
0	32200 01 Taxa per obertura establiments		10,00
0	32500 01 Taxa per expedició de documents		3.000,00
0	32600 01 Taxa per retirada de vehicles		600,00
0	32900 01 Taxa per plaques, patents, distintius		10,00
33	Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.		49.610,00
0	33100 01 Taxa sobre guals permanents		7.100,00
0	33200 01 Taxa aprofitament especial per empreses elèctriques		25.000,00
0	33500 01 Taxa ocupació via pública, comerç ambulat		1.800,00
0	33501 01 Taxa ocupació via pública, terrasses		200,00
0	33600 01 Taxa ocupació V.P. materials, escombraries		3.500,00
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.		54.700,00
0	34900 01 Preu públic per servei escoles mpals.		50.000,00
0	34901 01 Preu públic per utilització refugi		1.500,00
0	34902 01 Preu públic per utilització locals per cursos diversos		700,00
0	34903 01 Preu públic per utilització locals per activitats diverses.		1.300,00
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: 2017

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

39	Altres ingressos.			38.070,00
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques	10.000,00
0	39120	01	Multes de trànsit	13.000,00
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.			950.555,62
42	De l'Administració de l'Estat.			637.209,16
0	42000	01	Participació ingressos estatals	635.699,16
0	42090	01	Aportació manteniment Juliat de Pau	1.500,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents	10,00
45	De comunitats autònomes.			235.402,75
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2017	10,00
0	45030	01	CAIB.- Conveni sostenibilitat Escoles Municipals.	10,00
0	45050	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-093/2015 Millora Serveis Mpals	19.856,80
0	45060	01	CAIB.- Conveni IbSalut-Ajuntament	10,00
0	45060	02	CAIB.- Subvenció cost Dedicació Exclusiva	49.740,00
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2017 conveni Fons Cooperació Mpal.	138.000,00
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 2017	27.765,95
0	45080	03	CAIB.- Subvenció Protecció Civil 2017	10,00
46	D'entitats locals.			77.943,71
0	46100	01	CIM-SSCB.- Serveis Socials Comunitaris Bàsics (Antic PPB)	65.700,00
0	46101	01	CIM-IMAS.- Ajudes famílies risc social (UGN)	6.161,56
0	46102	01	CIM-IMAS.- Pla Suport Psicosocial 2017	6.072,15
0	46103	01	CIM.- Pla Especial despeses corrents 2017	10,00

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 4
Data: 07/06/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

5	Ingressos patrimonials.	50.714,38
52	Interessos de dipòsits.	954,38
	0 52000 01 Interessos c/c bancàries	954,38
54	Rendes de béns immobles.	4.750,00
	0 54100 01 Concessió bar Parc Recreatiu	4.750,00
55	Productes de concessions i aprofitaments especials.	42.510,00
	0 55000 01 Concessionari d'aigües	42.500,00
	0 55400 01 Aprofitament de pastures	10,00
59	Altres ingressos patrimonials.	2.500,00
	0 59900 01 Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Biniamar	2.500,00
7	Transferències de capital.	40,00
76	D'entitats locals.	20,00
	0 76100 01 CIM.- Actuacions competència Mpal. 2017	10,00
	0 76101 01 CIM.- Adquisició d'equipament informàtic	10,00
77	D'empreses privades.	20,00
	0 77000 01 Ironman.- Conveni despeses servei policia i brigada	10,00
	0 77000 02 Mallorca 312.- Conveni despeses servei policia i brigada	10,00

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 5
Data: 07/06/2017

Exercici Comptable: 2017

PRESSUPOST D'INGRESSOS PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Total pressupost d'ingressos: 3.365.000,00 Euros

PLANTILLA DE PERSONAL 2017

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 Administratiu Administració Gral. Grup C1	1	18
B.3.2 Administratiu Administració Gral. Grup C1 1 Administratiu ocupada interinament. 1 (vacant, dotada pressupostàriament)	2	16
B.3.3 Celador. Grup C2	1	15
B.4 Administratiu 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	1	18
B.6.2 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 escoltes municipals	4	
g) Servei d'ajuda a domicili	1	

Selva, juny 2017
El batle

Joan Sastre Coll

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
10000	912	0	01	Assignacions Batle/Regidor amb dedicació	37.902,00	0,00	37.902,00	38.315,18	38.315,18	38.315,18	0,00	-413,18
12000	132	0	01	Retribucions Bàsiques, Policia	37.190,00	0,00	37.190,00	36.343,49	36.343,49	36.343,49	0,00	846,51
12000	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	13.902,42	0,00	13.902,42	13.902,42	13.902,42	13.902,42	0,00	0,00
12000	151	0	01	Retribucions Bàsiques, urbanisme.	59.415,00	-6.735,15	52.679,85	51.626,32	51.626,32	51.626,32	0,00	1.053,53
12000	9201	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm.gral.	53.837,00	-5.481,50	48.355,50	48.355,50	48.355,50	48.355,50	0,00	0,00
12000	931	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm. Financera	12.866,00	0,00	12.866,00	12.642,84	12.642,84	12.642,84	0,00	223,16
12009	9201	0	01	Paga extra proporcional 2012	32.647,51	0,00	32.647,51	33.711,34	33.711,34	33.711,34	0,00	-1.063,83
12100	132	0	01	Retribucions Compl. Policia	46.895,00	-13.757,78	33.077,22	33.077,22	33.077,22	32.951,54	125,68	0,00
12100	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	5.533,75	0,00	5.533,75	5.533,75	5.533,75	5.533,75	0,00	0,00
12100	151	0	01	Retribucions Compl. urbanisme.	50.415,00	-5.516,44	44.898,56	44.040,90	44.040,90	43.890,68	150,22	857,66
12100	9201	0	01	Retribucions Compl. Adm.Gral.	69.166,00	-6.395,34	62.770,66	62.770,66	62.770,66	62.592,81	177,85	0,00
12100	931	0	01	Retribucions Compl. Adm. Financera	15.640,00	0,00	15.640,00	11.558,98	11.558,98	11.503,68	55,30	4.081,02
13000	1522	0	01	Retribucions laborals, Neteja	51.378,00	0,00	51.378,00	51.393,59	51.393,59	51.247,43	146,16	-15,59
13000	231	0	01	Retribucions laborals, S.A.D.	15.558,00	0,00	15.558,00	15.715,90	15.715,90	15.679,36	36,54	-157,90
13000	323	0	01	Retribucions laborals, Escoltes	76.563,00	0,00	76.563,00	68.313,69	68.313,69	68.117,67	196,02	8.249,31
13000	3321	0	01	Retribucions laborals, Bibliotecari	26.955,00	0,00	26.955,00	26.687,21	26.687,21	26.589,07	98,14	267,79
13000	9201	0	01	Retribucions laborals, Adm.Gral.	61.330,00	-624,95	60.705,05	58.970,84	58.970,84	58.842,32	128,52	1.734,21
13000	9201	0	02	Retribucions laborals, Brigada	139.118,00	0,00	139.118,00	136.336,97	136.336,97	136.020,52	316,45	2.781,03
13000	931	0	01	Retribucions laborals, Adm. Financera	19.981,00	0,00	19.981,00	19.918,22	19.918,22	19.875,38	42,84	62,78
13001	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, laborals	17.400,00	1.031,60	18.431,60	16.055,22	16.055,22	16.055,22	0,00	2.376,38
13001	9201	0	02	Ironman.- Gratificacions brigada	0,00	465,60	465,60	465,60	465,60	465,60	0,00	0,00
13001	9201	0	03	Mallorca 312.- Gratificacions brigada	0,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
13100	1522	0	01	Personal eventual, neteja	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
13100	231	0	01	Personal eventual, S.A.D.	5.069,00	0,00	5.069,00	3.027,14	3.027,14	3.027,14	0,00	2.041,86
13100	323	0	01	Personal eventual, Escoltes	23.288,00	6.735,15	30.023,15	38.540,25	38.540,25	38.419,59	120,66	-8.517,10
14300	1522	0	01	CAIB.- Conveni laboral, neteja	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
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 - Escoltes	6.622,20	0,00	6.622,20	6.622,20	6.622,20	6.622,20	0,00	0,00
14300	9201	0	01	CAIB.- Conveni laboral clm - 093/2015 - Brigada	71.689,38	-15.607,65	56.081,73	56.081,73	56.081,73	56.081,73	0,00	0,00
14300	9201	0	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-040/2016 Millora Serveis Mpals	0,00	5.794,92	5.794,92	5.794,92	5.794,92	5.794,92	0,00	0,00
14300	9201	0	03	CAIB.- Conveni laboral, Brigada	2.206,02	1.346,38	3.552,40	3.552,40	3.552,40	3.552,40	0,00	0,00
15000	132	0	01	Incentiu productivitat, Policia	8.160,00	0,00	8.160,00	5.855,02	5.855,02	5.855,02	0,00	2.304,98

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
15000	151	0	01	Incentiu productivitat, Urbanisme	3.156,00	0,00	3.156,00	2.608,00	2.608,00	2.608,00	0,00	548,00
15000	9201	0	02	Incentiu productivitat, Brigada	2.040,00	0,00	2.040,00	5.241,42	5.241,42	5.241,42	0,00	-3.201,42
15000	9201	0	03	Incentiu productivitat, Brigada (diponibilitat)	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	2.824,83	2.175,17	0,00
15100	132	0	01	Gratificacions treballs extres policia	1.500,00	1.224,24	2.724,24	5.741,99	5.741,99	5.741,99	0,00	-3.017,75
15100	132	0	02	Ironman.- Gratificacions policia	10,00	1.961,66	1.971,66	1.961,66	1.961,66	1.961,66	0,00	10,00
15100	132	0	03	Mallorca 312.- Gratificacions policia	10,00	1.100,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	0,00	0,00
15100	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris	8.000,00	0,00	8.000,00	8.716,82	8.716,82	8.523,48	193,34	-716,82
16000	211	0	01	Seguretat Social, quota empresa	252.000,00	2.893,26	254.893,26	254.331,94	254.331,94	254.331,94	0,00	561,32
16000	211	0	02	CAIB.- Conveni laboral CLM 040/2016, Seg. Social	0,00	1.882,44	1.882,44	1.882,44	1.882,44	1.882,44	0,00	0,00
16000	211	0	03	CAIB.- Conveni laboral CLM 093/2015, Seg. Social	0,00	15.607,65	15.607,65	15.607,65	15.607,65	15.607,65	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)	2.800,00	6.639,80	9.439,80	9.647,40	9.647,40	9.647,40	0,00	-207,60
16200	9201	0	01	Formació i perfeccionament del personal	500,00	0,00	500,00	205,00	205,00	205,00	0,00	295,00
16201	221	0	01	Ajudes mèdiques al personal Ajuntament	4.730,00	0,00	4.730,00	6.705,80	6.705,80	4.657,95	2.047,85	-1.975,80
16400	221	0	01	Complement familiar: ajuda per fills	3.500,00	0,00	3.500,00	2.489,44	2.489,44	2.489,44	0,00	1.010,56
20200	312	0	01	Lloguer immoble per a Centre Sanitari	7.260,00	0,00	7.260,00	7.260,00	7.260,00	7.260,00	0,00	0,00
20200	323	0	01	Lloguer Edifici Escoleta Selva	4.840,00	0,00	4.840,00	4.840,00	4.840,00	4.840,00	0,00	0,00
21000	133	0	01	Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	4.000,00	0,00	4.000,00	6.413,58	6.413,58	6.413,58	0,00	-2.413,58
21000	1532	0	01	Manteniment de vies públiques	6.000,00	0,00	6.000,00	8.563,86	8.563,86	8.327,69	236,17	-2.563,86
21200	165	0	01	Manteniment enllumenat públic	22.000,00	0,00	22.000,00	14.832,53	14.832,53	9.908,29	4.924,24	7.167,47
21200	165	0	02	CI.M.- Pla Especial despeses 2016	0,00	23.476,33	23.476,33	23.476,33	23.476,33	23.476,33	0,00	0,00
21200	171	0	01	Manteniment de parcs i jardins municipals	2.000,00	24,68	2.024,68	3.301,37	3.301,37	3.301,37	0,00	-1.276,69
21200	1721	0	01	Conservació Comunes Municipals	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
21200	1522	0	01	Manteniment edificis d'ús divers	6.500,00	0,00	6.500,00	8.382,07	8.382,07	7.428,62	953,45	-1.882,07
21200	1522	0	02	Manteniment edificis d'ús divers - Mant. refugi	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
21200	164	0	01	Manteniment cementseris municipals	2.000,00	0,00	2.000,00	2.587,56	2.587,56	2.587,56	0,00	-587,56
21200	164	0	02	CI.M.- Pla Especial despeses 2016	0,00	3.538,95	3.538,95	3.538,95	3.538,95	3.538,95	0,00	0,00
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	10.000,00	0,00	10.000,00	11.254,60	11.254,60	11.486,26	-231,66	-1.254,60
21200	334	0	01	Manteniment centres, serveis culturals	6.000,00	2.075,00	8.075,00	6.958,44	6.958,44	6.947,95	10,49	1.116,56
21200	342	0	01	Manteniment poliesportius	24.000,00	0,00	24.000,00	24.703,12	24.703,12	24.590,71	112,41	-703,12
21300	132	0	01	Manteniment maquinària, estris policia	1.000,00	0,00	1.000,00	1.311,30	1.311,30	713,06	598,24	-311,30

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
21300	135	0	01	Manteniment maquinària i estris, protecció civil	2.000,00	0,00	2.000,00	120,84	120,84	120,84	0,00	1.879,16
21300	1522	0	01	Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edific. p	16.000,00	-641,12	15.358,88	11.081,63	11.081,63	8.541,99	2.539,64	4.277,25
21300	342	0	01	Manteniment maquinari i instal·lacions, poliesportius	1.500,00	-1.000,00	500,00	79,30	79,30	0,00	79,30	420,70
21300	9201	0	01	Manteniment maquinària d'oficina	8.000,00	0,00	8.000,00	6.509,59	6.509,59	6.509,59	0,00	1.490,41
21300	9201	0	02	Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	10.000,00	0,00	10.000,00	8.012,83	8.012,83	6.976,42	1.036,41	1.987,16
21400	132	0	01	Manteniment vehicles policia local	4.000,00	341,58	4.341,58	6.056,56	6.056,56	5.108,75	947,81	-1.714,98
21400	135	0	01	Manteniment vehicles protecció civil	1.500,00	0,00	1.500,00	371,52	371,52	371,52	0,00	1.128,48
21400	9201	0	02	Manteniment vehicles brigada obres	6.000,00	246,84	6.246,84	5.621,82	5.621,82	5.621,82	0,00	625,02
21500	1522	0	01	Manteniment mobiliari i estris, oficina	500,00	0,00	500,00	29,98	29,98	29,98	0,00	470,02
21500	342	0	01	Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	250,00	0,00	250,00	191,48	191,48	191,48	0,00	58,52
21600	9201	0	01	Manteniment software & hardware	14.000,00	0,00	14.000,00	11.401,55	11.401,55	10.483,69	917,86	2.598,45
22000	9201	0	01	Material d'oficina en general	3.500,00	0,00	3.500,00	4.680,55	4.680,55	3.783,47	897,08	-1.180,55
22001	9201	0	01	Prensa, revistes i altres publicacions	600,00	0,00	600,00	526,00	526,00	526,00	0,00	74,00
22002	334	0	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	400,00	0,00	400,00	218,79	218,79	218,79	0,00	181,21
22100	1522	0	01	Subministrament electr. edificis públics	48.000,00	0,00	48.000,00	35.094,40	35.094,40	34.856,63	237,77	12.905,60
22100	165	0	01	Subministrament electr. enllumenat public	70.000,00	0,00	70.000,00	79.669,60	79.669,60	76.581,22	3.088,38	-9.669,60
22100	312	0	01	Subministrament electr. Centres Salut	10,00	15.061,33	15.071,33	9.604,43	9.604,43	9.604,43	0,00	5.466,90
22100	342	0	01	Subministrament electr. poliesportius	20.000,00	9.958,52	29.958,52	29.958,52	29.958,52	29.432,04	526,48	0,00
22101	1522	0	01	Subministrament aigua centres públics	12.000,00	0,00	12.000,00	9.614,50	9.614,50	0,00	9.614,50	2.385,50
22101	1522	0	02	CAIB. - Conveni Ibsalut - aigua potable C.Sanit.	0,00	784,37	784,37	784,37	784,37	0,00	784,37	0,00
22101	161	0	01	Compra aigua potable per subministrament	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
22102	1522	0	01	Subministrament gas Edificis Mpals	150,00	0,00	150,00	13,10	13,10	13,10	0,00	136,90
22103	1522	0	01	Combustible Generador Refugi	500,00	0,00	500,00	345,00	345,00	345,00	0,00	155,00
22103	323	0	01	Combustible calefacció escoles	4.500,00	0,00	4.500,00	2.311,58	2.311,58	2.311,58	0,00	2.188,42
22103	9201	0	02	Combustible vehicles i maquinari municipals	12.000,00	735,00	12.735,00	12.735,00	12.735,00	12.735,00	0,00	0,00
22104	132	0	01	Vestuari policia local	3.000,00	0,00	3.000,00	4.449,31	4.449,31	4.449,31	0,00	-1.449,31
22104	135	0	01	Vestuari personal protecció civil	1.000,00	0,00	1.000,00	1.062,65	1.062,65	62,65	1.000,00	-62,65
22104	323	0	01	Vestuari personal escolletes municipals	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
22104	9201	0	02	Vestuari personal serveis manteniment	8.500,00	0,00	8.500,00	8.794,19	8.794,19	3.304,24	5.489,95	-294,19
22106	311	0	01	Productes de farmaciola	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22110	1522	0	01	Productes i articles neteja i endràçament	8.000,00	-1.000,00	7.000,00	5.736,47	5.736,47	5.736,47	0,00	1.263,53
22200	9201	0	01	Telèfon, serveis generals	24.000,00	1.180,55	25.180,55	22.374,50	22.374,50	21.733,90	640,60	2.806,05

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													
					Initials	Modificacions	Definitius		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
Econ.	Prog.	Org.	Sp.	Descripció									
22201	9201	0	01	Correus i telecomunicacions	2.700,00	420,34	3.120,34	3.120,34	3.120,34	3.120,34	3.120,34	0,00	0,00
22300	324	0	01	Transport escolar	4.000,00	-3.307,00	693,00	693,00	693,00	693,00	0,00	693,00	0,00
22300	9201	0	01	Transports en general	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.450,74	1.450,74	1.396,29	54,45	-450,74
22400	132	0	01	Assegurances vehicles policia local	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	901,71	901,71	901,71	0,00	98,29
22400	133	0	02	Lloguer finca per aparcament - Caimari	4.356,00	0,00	4.356,00	4.356,00	4.356,00	4.356,00	4.356,00	0,00	0,00
22400	135	0	01	Assegurança vehicle protecció civil	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.058,62	1.058,62	1.058,62	0,00	41,38
22400	1522	0	01	Assegurances edificis públics.	6.500,00	-397,98	6.102,02	6.102,02	6.102,02	6.102,02	6.102,02	0,00	0,00
22400	323	0	01	Assegurances, alumnes escoletes	220,00	0,00	220,00	220,00	218,54	218,54	218,54	0,00	1,46
22400	9201	0	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00	4.496,19	4.496,19	4.496,19	0,00	-896,19
22400	9201	0	02	Assegurances vehicles, brigada serveis	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	1.963,22	1.963,22	1.963,22	0,00	2.036,78
22601	912	0	01	Despeses de protocol i representació	2.000,00	1.519,10	3.519,10	3.519,10	3.519,10	3.519,10	2.099,78	1.419,32	0,00
22603	9201	0	01	Publicitat, informació i serv.admtius.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	3.535,99	3.535,99	3.535,99	0,00	-1.535,99
22604	9201	0	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	140,90	140,90	140,90	0,00	859,10
22604	9201	0	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	1.500,00	7.618,30	9.118,30	9.118,30	9.118,30	9.118,30	9.118,30	0,00	0,00
22609	334	0	01	Despeses diverses activitats culturals - Selva	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	2.932,07	2.932,07	2.932,07	0,00	67,93
22609	334	0	02	Despeses diverses activitats culturals - Caimari	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.394,38	2.394,38	2.021,38	373,00	-394,38
22609	334	0	03	Despeses diverses activitats culturals - Moscarí	1.250,00	52,38	1.302,38	1.302,38	1.971,59	1.971,59	1.857,86	113,73	-669,21
22609	334	0	04	Despeses diverses activitats culturals - Biniamar	1.250,00	0,00	1.250,00	1.250,00	1.100,78	1.100,78	1.090,80	9,98	149,22
22609	337	0	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00	600,00	2.100,00	2.100,00	1.524,03	1.524,03	1.524,03	0,00	575,97
22609	341	0	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.500,00	-600,00	900,00	900,00	84,75	84,75	84,75	0,00	815,25
22699	132	0	01	Despeses diverses, policia local	600,00	0,00	600,00	600,00	2.697,30	2.697,30	1.672,30	1.025,00	-2.097,30
22699	132	0	02	Ironman.- Servei Policia maig 2016	10,00	1.620,00	1.630,00	1.630,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00	0,00	10,00
22699	132	0	03	Ironman.- Servei Policia setembre 2016	10,00	2.908,50	2.918,50	2.918,50	2.908,50	2.908,50	2.760,00	148,50	10,00
22699	132	0	04	Mallorca 312.- Servei Policia maig 2016	10,00	3.153,40	3.163,40	3.163,40	3.163,40	3.163,40	3.080,40	83,00	0,00
22699	135	0	01	Despeses diverses, protecció civil	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	397,73	397,73	397,73	0,00	602,27
22699	163	0	01	Neteja vies públiques	600,00	0,00	600,00	600,00	275,00	275,00	275,00	0,00	325,00
22699	163	0	02	CIW.- Pla Especial despeses 2016	0,00	2.984,72	2.984,72	2.984,72	2.984,72	2.984,72	2.984,72	0,00	0,00
22699	231	0	01	Altres despeses diverses, serveis socials	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.777,26	1.777,26	1.777,26	0,00	222,74
22699	323	0	01	Despeses i material divers funcionament escoletes	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	220,00	220,00	220,00	0,00	780,00
22699	323	0	02	CAIB.- Conveni sostenibilitat Escoletes Municipals	0,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.371,45	6.371,45	6.371,45	0,00	528,55
22699	338	0	01	Festes Populars - Selva	33.000,00	6.614,20	39.614,20	39.614,20	39.614,20	39.614,20	39.614,20	0,00	0,00
22699	338	0	02	Festes Populars - Caimari	26.000,00	9.797,19	35.797,19	35.797,19	35.635,54	35.635,54	35.629,74	5,80	161,65

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
22699	338	0	03	Festes Populars – Moscarí	23.000,00	760,00	23.760,00	23.743,62	23.743,62	23.743,62	0,00	16,38
22699	338	0	04	Festes Populars – Biniamar	23.000,00	2.020,49	25.020,49	24.946,98	24.946,98	24.946,98	0,00	73,51
22699	338	0	05	Festes Populars – Binibona	400,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22699	4311	0	01	Fires – Selva	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
22699	4311	0	02	Fires – Caimari	10.000,00	3.882,26	13.882,26	13.855,85	13.855,85	10.378,00	3.477,85	26,41
22699	9201	0	02	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	5.031,70	3.727,12	8.758,82	8.758,82	8.758,82	8.758,82	0,00	0,00
22700	1622	0	01	Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	10.000,00	0,00	10.000,00	13.290,85	13.290,85	11.355,29	1.935,56	-3.290,85
22700	323	0	01	Contracte prestació serveis neteja.	20.000,00	0,00	20.000,00	27.302,18	27.302,18	21.644,22	5.657,96	-7.302,18
22706	151	0	01	Serveis tècnics d'urbanisme	10.000,00	19.274,22	29.274,22	34.830,32	34.830,32	34.830,32	0,00	-5.556,10
22706	151	0	02	CIW.- Subvenció redacció projecte hidrants	0,00	998,25	998,25	998,25	998,25	998,25	0,00	0,00
22706	231	0	01	CIW-IMAS.- Aportació Projecte Suport Psicològic	10,00	4.800,24	4.810,24	4.800,24	4.800,24	4.800,24	0,00	10,00
22706	9201	0	01	Serveis de gestoria	5.500,00	0,00	5.500,00	4.356,00	4.356,00	3.630,00	726,00	1.144,00
22706	9201	0	02	Assessoria jurídica per tramitació exp. infraccions urbanístiques	12.516,24	0,00	12.516,24	12.516,24	12.516,24	12.516,24	0,00	0,00
22708	931	0	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	80.000,00	3.261,34	83.261,34	93.638,99	93.638,99	93.638,99	0,00	-10.377,65
22799	231	0	01	Servei Teleassistència	10,00	8.333,65	8.343,65	8.343,65	8.343,65	8.343,65	0,00	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 piscina Selva	11.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
22799	341	0	02	Contractació socorristes piscina Caimari	10.800,00	-144,63	10.655,37	10.655,37	10.655,37	10.655,37	0,00	0,00
23000	912	0	01	Assignacions per assistències a Plens i Comissions	19.600,00	0,00	19.600,00	17.680,00	17.680,00	15.880,00	1.800,00	1.920,00
23020	9201	0	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00	0,00	1.000,00	661,02	661,02	489,68	171,34	338,98
23120	9201	0	01	Desplaçaments del personal	2.000,00	0,00	2.000,00	3.144,65	2.994,65	2.994,65	0,00	-994,65
24000	334	0	01	Publicacions, edicions llibres	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
31000	011	0	01	Interessos préstecs de tresoreria	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
35200	931	0	01	Interessos d'ajornament fres. de proveïdors	500,00	-200,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
35800	9201	0	01	Interessos lising	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35900	931	0	01	Altres despeses financeres	2.000,00	1.071,07	3.071,07	1.773,35	1.773,35	1.773,35	0,00	1.297,72
46300	943	0	01	Aportació Mancomunitat Raiguer	405.381,00	1.658,34	407.039,34	408.805,17	408.805,17	338.401,67	70.403,50	-1.765,83
46600	943	0	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis	1.000,00	0,00	1.000,00	1.317,21	1.317,21	217,21	1.100,00	-317,21
46700	943	0	01	Aportació al T.I.C. Mallorca	16.500,00	0,00	16.500,00	14.416,96	14.416,96	14.416,96	0,00	2.083,04
48000	231	0	01	Aportacions benèfiques, assistencials.	3.500,00	-2.893,26	606,74	381,19	381,19	361,19	20,00	225,55
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 Mallorca	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

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
48000	231	0	04	Aportació a la Fundació Projecte Home	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
48000	231	0	05	CI-M-IMAS.- Pla Suport	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
48000	231	0	06	CI-M.- Subvenció ajudes famílies risc social	4.406,56	1.755,00	6.161,56	6.161,56	6.097,27	4.910,64	1.186,63	64,29
48000	231	0	07	CI-M-PPB.- Suport infància i família	0,00	3.402,24	3.402,24	3.402,24	3.402,24	2.528,87	873,37	0,00
48000	327	0	01	Aportació APIMA Selva	2.500,00	0,00	2.500,00	2.450,65	2.450,65	2.450,65	0,00	49,35
48000	327	0	02	Aportació APIMA Caimari	2.500,00	0,00	2.500,00	2.492,98	2.492,98	0,00	2.492,98	7,02
48000	327	0	03	Aportació APIMA Moscarí	2.500,00	0,00	2.500,00	2.194,14	2.194,14	0,00	2.194,14	305,86
48000	327	0	04	Aportació APIMA Biniamar	3.500,00	0,00	3.500,00	2.369,89	2.369,89	0,00	2.369,89	1.130,11
48000	334	0	01	Aportació Agrupació Aires de Muntanya	7.400,00	0,00	7.400,00	7.322,69	7.322,69	0,00	7.322,69	77,31
48000	334	0	02	Aportació Escola Aires de Muntanya	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00
48000	334	0	03	Aportació Associació Gorimba	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
48000	334	0	04	Aportació Coral des Puig de Selva	3.000,00	0,00	3.000,00	2.994,75	2.994,75	0,00	2.994,75	5,25
48000	334	0	05	Aportació Associació Escola de Música	12.000,00	0,00	12.000,00	10.890,00	10.890,00	0,00	10.890,00	1.110,00
48000	341	0	01	Aportació Club Esportiu Xilvar	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
48000	341	0	02	Aportació Associació Comuna Caimari	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
61900	323	0	01	Adeuació CEIP Ses Roques Caimari	140.000,00	0,00	140.000,00	139.651,92	139.651,92	139.651,92	0,00	348,08
61900	454	0	01	CI-M.- Actuacions competència Mpal. 2016	97.953,25	0,00	97.953,25	97.953,25	97.953,25	97.953,25	0,00	0,00
62300	132	0	01	FSP. 2016-2017.- Adquisició material i estris Policia	8.329,78	0,00	8.329,78	8.473,03	8.473,03	7.834,15	638,88	-143,25
62300	135	0	01	CATB.- Subvenció maquinària Protecció Civil	0,00	1.979,16	1.979,16	1.979,16	1.979,16	1.979,16	0,00	0,00
62400	9201	0	01	CI-M.-Subvenció adquisició vehicle elèctric brigada	0,00	29.135,74	29.135,74	29.135,74	29.135,74	0,00	29.135,74	0,00
62500	1522	0	01	Mobiliari edificis municipals	5.000,00	-3.000,00	2.000,00	50,94	50,94	50,94	0,00	1.949,06
62600	9201	0	01	Adquisició d'equipament informàtic	3.000,00	0,00	3.000,00	2.696,99	2.696,99	2.696,99	0,00	303,01
62600	9201	0	02	CI-M.- Adquisició d'equipament informàtic	0,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	0,00	0,00
63900	161	0	01	Reposició tram xarxa aigua potable Lloseta-Biniamar	7.952,19	-1.175,36	6.776,83	6.776,83	6.776,83	0,00	6.776,83	0,00
64800	9201	0	01	Adquisició vehicle brigada, lising	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					2.740.800,00	159.133,78	2.899.933,78	2.875.452,88	2.875.238,59	2.675.330,47	199.908,12	24.695,19

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	Drets anul·lats	Drets cancel·lats						
0	11200	01	I.B.I. de naturalesa rústica	25.000,00	0,00	25.000,00	30.819,49	79,13	0,00	30.740,36	25.472,38	5.267,98	5.740,36		
0	11300	01	I.B.I. de naturalesa urbana	1.180.000,00	0,00	1.180.000,00	1.381.698,22	26.161,70	0,00	1.355.536,52	1.204.699,10	150.837,42	175.536,52		
0	11301	01	Altes d' I.B.I. Urbana	12.500,00	0,00	12.500,00	115.379,50	0,00	0,00	115.379,50	115.379,50	0,00	102.879,50		
0	11500	01	Impost sobre Vehícles Tracció Mecànica	160.000,00	0,00	160.000,00	222.105,39	1.504,80	0,00	220.600,59	168.081,44	52.519,15	60.600,59		
0	11600	01	Impost sobre Plusvàlues	90.000,00	0,00	90.000,00	55.532,54	12.518,33	0,00	43.014,21	43.014,21	0,00	-46.985,79		
0	13000	01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Quot	4.000,00	0,00	4.000,00	6.216,18	0,00	0,00	6.216,18	5.455,72	760,46	2.216,18		
0	13001	01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Naci	6.000,00	0,00	6.000,00	13.560,72	0,00	0,00	13.560,72	13.560,72	0,00	7.560,72		
0	29000	01	Impost sobre Construccions Instal·lacions	200.000,00	0,00	200.000,00	384.566,57	1.558,69	0,00	383.007,88	383.007,88	0,00	183.007,88		
0	29100	01	Vedat de caça	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	30000	01	Taxa per preses d'aigua i clavegueram	1.500,00	0,00	1.500,00	5.640,00	0,00	0,00	5.640,00	5.640,00	0,00	4.140,00		
0	30200	01	Taxa per recollida de fems	365.000,00	0,00	365.000,00	424.392,51	2.320,11	0,00	422.072,40	372.820,76	49.251,64	57.072,40		
0	30900	01	Taxa per neteges cementeri	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	31300	01	Taxa utilització instal. esportives	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	31301	01	Taxa utilització piscina municipal	1.500,00	0,00	1.500,00	2.523,00	0,00	0,00	2.523,00	2.523,00	0,00	1.023,00		
0	31900	01	Taxa sobre bodes civils	400,00	0,00	400,00	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	300,00		
0	32100	01	Taxa per llicències urbanístiques	35.000,00	0,00	35.000,00	62.081,76	0,00	0,00	62.081,76	62.081,76	0,00	27.081,76		
0	32200	01	Taxa per obertura establiments	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	32500	01	Taxa per expedició de documents	1.000,00	0,00	1.000,00	4.866,95	150,00	0,00	4.716,95	4.716,95	0,00	3.716,95		
0	32600	01	Taxa per retirada de vehicles	500,00	0,00	500,00	670,00	0,00	0,00	670,00	670,00	0,00	170,00		
0	32900	01	Taxa per plaques, patents, distintius	10,00	0,00	10,00	173,55	0,00	0,00	173,55	173,55	0,00	163,55		
0	33100	01	Taxa sobre guals permanents	7.000,00	0,00	7.000,00	8.924,07	0,00	0,00	8.924,07	7.771,87	1.152,20	1.924,07		
0	33200	01	Taxa aprofitament especial per empreses el	25.000,00	0,00	25.000,00	28.992,82	0,00	0,00	28.992,82	19.273,42	9.719,40	3.992,82		
0	33500	01	Taxa ocupació via pública, comerç ambulant	500,00	0,00	500,00	2.573,90	0,00	0,00	2.573,90	2.483,90	90,00	2.073,90		
0	33501	01	Taxa ocupació via pública, terrasses	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00		
0	33600	01	Taxa ocupació V.P. materials, escombraries	2.500,00	0,00	2.500,00	4.858,22	0,00	0,00	4.858,22	4.858,22	0,00	2.358,22		
0	33800	01	Compensació de Telefònica d'Espanya SA	12.000,00	0,00	12.000,00	12.204,24	0,00	0,00	12.204,24	11.985,25	218,99	204,24		
0	33900	01	Altres taxes per utilització privativa del	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00		
0	34900	01	Preu públic per servei escoletes mpals.	38.010,00	0,00	38.010,00	59.201,17	0,00	0,00	59.201,17	53.997,92	5.203,25	21.191,17		
0	34901	01	Preu públic per utilització refugi	10,00	0,00	10,00	1.674,00	702,00	0,00	972,00	972,00	0,00	962,00		
0	34902	01	Preu públic per utilització locals per cur	100,00	0,00	100,00	1.308,00	252,00	0,00	1.056,00	1.056,00	0,00	956,00		
0	34903	01	Preu públic per utilització locals per act	1.000,00	0,00	1.000,00	2.145,00	0,00	0,00	2.145,00	2.125,00	20,00	1.145,00		
0	34904	01	Preu públic per lloguer de mobiliari públi	1.200,00	0,00	1.200,00	1.799,00	70,00	0,00	1.729,00	1.729,00	0,00	529,00		

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Previsions pressupostàries													
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
0	36000	01	Ingressos per concerts i altres esdevenime	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	38900	01	Reintegraments quotes ASISA	10,00	6.639,80	6.649,80	6.649,80	0,00	0,00	6.649,80	6.649,80	0,00	0,00
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	8.333,65	8.343,65	8.343,65	0,00	0,00	8.343,65	8.343,65	0,00	0,00
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	10,00	3.224,34	3.234,34	3.224,34	0,00	0,00	3.224,34	2.040,00	1.184,34	-10,00
0	38905	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	10,00	6.734,18	6.744,18	8.093,26	0,00	0,00	8.093,26	0,00	8.093,26	1.349,08
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques	24.000,00	0,00	24.000,00	114.657,72	0,00	0,00	114.657,72	51.233,26	63.424,46	90.657,72
0	39120	01	Multes de trànsit	9.000,00	0,00	9.000,00	14.009,71	0,00	0,00	14.009,71	14.009,71	0,00	5.009,71
0	39190	01	Altres multes i sancions	10,00	0,00	10,00	1.174,50	0,00	0,00	1.174,50	1.174,50	0,00	1.164,50
0	39211	01	Recàrrec de construyiment	8.000,00	0,00	8.000,00	11.235,95	0,00	0,00	11.235,95	11.235,95	0,00	3.235,95
0	39300	01	Interessos d'ajornament	7.000,00	0,00	7.000,00	9.798,82	0,00	0,00	9.798,82	9.798,82	0,00	2.798,82
0	39800	01	Indemnitzacions companyies d'assegurances	10,00	7.618,30	7.628,30	8.095,29	0,00	0,00	8.095,29	8.095,29	0,00	466,99
0	39900	01	Altres ingressos	10,00	0,00	10,00	1.465,34	0,00	0,00	1.465,34	1.465,34	0,00	1.455,34
0	39901	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	638,04	648,04	648,04	0,00	0,00	648,04	648,04	0,00	0,00
0	39902	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	130,00	140,00	137,00	0,00	0,00	137,00	137,00	0,00	-3,00
0	39903	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	760,00	770,00	820,00	0,00	0,00	820,00	820,00	0,00	50,00
0	39904	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	2.020,49	2.030,49	2.020,49	0,00	0,00	2.020,49	2.020,49	0,00	-10,00
0	42000	01	Participació ingressos estatals	638.806,56	0,00	638.806,56	681.968,19	9.974,76	0,00	671.993,43	671.993,43	0,00	33.186,87
0	42090	01	Aportació manteniment Jutjat de Pau	1.500,00	0,00	1.500,00	1.561,00	0,00	0,00	1.561,00	1.561,00	0,00	61,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents	10,00	0,00	10,00	1.204,37	0,00	0,00	1.204,37	1.204,37	0,00	1.194,37
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuts pobresa infantil 2016	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45030	01	CAIB.- Conveni sostenibilitat Escolletes Mu	0,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00
0	45030	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-093/2015 Millor	0,00	0,00	0,00	6.622,20	0,00	0,00	6.622,20	6.622,20	0,00	6.622,20
0	45050	01	CAIB.- Conveni laboral CLM-093/2015 Millor	10,00	0,00	10,00	71.689,38	0,00	0,00	71.689,38	71.689,38	0,00	71.679,38
0	45050	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-040/2016 Millor	10,00	7.677,36	7.687,36	7.677,36	0,00	0,00	7.677,36	0,00	7.677,36	-10,00
0	45060	01	CAIB.- Conveni Insalud-Ajuntament	10,00	15.845,70	15.855,70	15.845,70	0,00	0,00	15.845,70	7.042,94	8.802,76	-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	33.130,21	0,00	-16.609,79
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2016 conveni Fons Coopera	10,00	0,00	10,00	138.592,84	0,00	0,00	138.592,84	138.592,84	0,00	138.582,84
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	27.765,95	0,00	27.765,95	27.765,95	0,00	0,00	27.765,95	0,00	27.765,95	0,00
0	45080	03	CAIB.- Subvenció Protecció Civil 2016	0,00	1.979,16	1.979,16	1.979,16	0,00	0,00	1.979,16	0,00	1.979,16	0,00
0	46100	01	CI.M.- Pla de prestacions socials basques	58.800,00	0,00	58.800,00	58.800,57	0,00	0,00	58.800,57	44.100,43	14.700,14	0,57

Exercici Comptable: 2016

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

		Previsions pressupostàries											
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
0	46101	01	CIM.- Subvenció Ajudes famílies risc socia	4.406,56	1.755,00	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-PPB.- Suport infància i família	0,00	3.402,24	3.402,24	3.402,24	0,00	0,00	3.402,24	2.551,68	850,56	0,00
0	46103	01	CIM-IMAS.- Pla Suport Psicosocial	10,00	4.800,24	4.810,24	4.800,24	0,00	0,00	4.800,24	4.554,11	246,13	-10,00
0	46104	01	CIM.- Pla Especial despeses 2016	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
0	46105	01	CIM.- Subvenció redacció projecte hidrants	0,00	998,25	998,25	998,25	0,00	0,00	998,25	0,00	998,25	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	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	52000	01	Interessos c/c bancàries	497,68	1.071,07	1.568,75	1.600,49	0,00	0,00	1.600,49	1.600,49	0,00	31,74
0	54100	01	Concessió bar Parc Recreatiu	4.800,00	0,00	4.800,00	4.797,06	0,00	0,00	4.797,06	4.797,06	0,00	-2,94
0	55000	01	Concessionari d'aigües	43.000,00	0,00	43.000,00	42.698,26	0,00	0,00	42.698,26	0,00	42.698,26	-301,74
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	59900	01	Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Bin	4.500,00	0,00	4.500,00	3.053,80	0,00	0,00	3.053,80	3.053,80	0,00	-1.446,20
0	76100	01	CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015-20	97.953,25	0,00	97.953,25	97.953,25	0,00	0,00	97.953,25	97.953,25	0,00	0,00
0	76101	01	CIM.-Subvenció adquisició vehicle elèctric	0,00	29.135,74	29.135,74	29.135,74	0,00	0,00	29.135,74	0,00	29.135,74	0,00
0	76102	01	CIM.- Adquisició d'equipament informàtic	0,00	2.349,00	2.349,00	2.349,00	0,00	0,00	2.349,00	0,00	2.349,00	0,00
0	77000	01	Ironman.- Conveni despeses servei policia	10,00	8.180,00	8.190,00	8.180,00	0,00	0,00	8.180,00	8.180,00	0,00	-10,00
0	77000	02	Mallorca 312.- Conveni despeses servei pol	0,00	5.545,00	5.545,00	5.545,00	0,00	0,00	5.545,00	5.545,00	0,00	0,00
0			AJUNTAMENT	3.150.000,00	157.787,40	3.307.787,40	4.338.052,86	71.902,01	0,00	4.266.150,85	3.757.764,60	508.386,25	958.363,45
			TOTAL	3.150.000,00	157.787,40	3.307.787,40	4.338.052,86	71.902,01	0,00	4.266.150,85	3.757.764,60	508.386,25	958.363,45

Exercici Comptable: 2017

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
10000	912	0	01	Assignacions Batle/Regidor amb dedicació	37.902,00	0,00	37.902,00	13.402,15	13.402,15	13.402,15	0,00	24.499,85
12000	132	0	01	Retribucions Bàsiques, Policia	37.190,00	0,00	37.190,00	15.388,76	15.388,76	15.388,76	0,00	21.801,24
12000	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	0,00	0,00	0,00	1.986,06	1.986,06	1.986,06	0,00	-1.986,06
12000	151	0	01	Retribucions Bàsiques, urbanisme.	59.415,00	0,00	59.415,00	16.049,94	16.049,94	16.049,94	0,00	43.365,06
12000	9201	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm.gral.	53.837,00	0,00	53.837,00	15.123,27	15.123,27	15.123,27	0,00	38.713,73
12000	931	0	01	Retribucions Bàsiques, Adm. Financera	12.866,00	0,00	12.866,00	3.976,43	3.976,43	3.976,43	0,00	8.889,57
12100	132	0	01	Retribucions Compl. Policia	46.835,00	0,00	46.835,00	14.065,81	14.065,81	14.065,81	0,00	32.769,19
12100	132	0	02	FSP. 2016-2017.- Retribucions Bàsiques, Policia	0,00	0,00	0,00	2.325,00	2.325,00	2.325,00	0,00	-2.325,00
12100	151	0	01	Retribucions Compl. urbanisme.	50.415,00	0,00	50.415,00	18.931,15	18.931,15	18.931,15	0,00	31.483,85
12100	9201	0	01	Retribucions Compl. Adm.Gral.	69.166,00	0,00	69.166,00	28.072,63	28.072,63	28.072,63	0,00	41.093,37
12100	931	0	01	Retribucions Compl. Adm. Financera	15.640,00	0,00	15.640,00	4.812,95	4.812,95	4.812,95	0,00	10.827,05
13000	1522	0	01	Retribucions laborals, Neteja	51.378,00	0,00	51.378,00	12.607,38	12.607,38	12.607,38	0,00	38.770,62
13000	231	0	01	Retribucions laborals, S.A.D.	15.558,00	0,00	15.558,00	5.828,42	5.828,42	5.828,42	0,00	9.729,58
13000	323	0	01	Retribucions laborals, Escoltes	76.563,00	0,00	76.563,00	23.153,87	23.153,87	23.153,87	0,00	53.409,13
13000	3321	0	01	Retribucions laborals, Biblioteca	26.955,00	0,00	26.955,00	9.977,47	9.977,47	9.977,47	0,00	16.977,53
13000	9201	0	01	Retribucions laborals, Adm.Gral.	61.330,00	0,00	61.330,00	32.794,63	32.794,63	32.794,63	0,00	28.535,37
13000	9201	0	02	Retribucions laborals, Brigada	139.118,00	0,00	139.118,00	43.340,54	43.340,54	43.340,54	0,00	95.777,46
13000	931	0	01	Retribucions laborals, Adm. Financera	19.981,00	0,00	19.981,00	7.149,15	7.149,15	7.149,15	0,00	12.831,85
13001	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, laborals	17.400,00	0,00	17.400,00	5.766,83	5.766,83	5.766,83	0,00	11.633,17
13001	9201	0	02	Ironman.- Gratificacions brigada	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	-400,00
13001	9201	0	03	Mallorca 312.- Gratificacions brigada	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	-400,00
13100	1522	0	01	Personal eventual, neteja	10,00	0,00	10,00	545,53	545,53	545,53	0,00	-535,53
13100	231	0	01	Personal eventual, S.A.D.	5.069,00	0,00	5.069,00	328,07	328,07	328,07	0,00	4.740,93
13100	323	0	01	Personal eventual, Escoltes	23.288,00	0,00	23.288,00	16.962,79	16.962,79	16.962,79	0,00	6.325,21
14300	1522	0	01	CAIB.- Conveni laboral, neteja	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
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	9201	0	01	CAIB.- Conveni laboral c/m - 093/2015 - Brigada	0,00	0,00	0,00	5.131,42	5.131,42	5.131,42	0,00	-5.131,42
14300	9201	0	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-040/2016 Millora Serveis Mpals	0,00	15.184,82	15.184,82	9.744,03	9.744,03	9.744,03	0,00	5.440,79
15000	132	0	01	Incentiu productivitat, Policia	8.160,00	0,00	8.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.160,00
15000	151	0	01	Incentiu productivitat, Urbanisme	3.156,00	0,00	3.156,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00	0,00	2.146,00
15000	9201	0	01	Incentiu productivitat, Adm.Gral funcionaris	0,00	0,00	0,00	335,50	335,50	335,50	0,00	-335,50
15000	9201	0	02	Incentiu productivitat, Brigada	2.040,00	0,00	2.040,00	1.162,40	1.162,40	1.162,40	0,00	877,60

Exercici Comptable: 2017

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
15000	9201	0	03	Incentiu productivitat, Brigada (diponibilitat)	5.000,00	0,00	5.000,00	2.083,31	2.083,31	2.083,31	0,00	2.916,69
15100	132	0	01	Gratificacions treballs extres policia	1.500,00	0,00	1.500,00	3.515,03	3.515,03	3.515,03	0,00	-2.015,03
15100	132	0	02	Ironman.- Gratificacions policia	0,00	0,00	0,00	910,00	910,00	910,00	0,00	-910,00
15100	132	0	03	Mallorca 312.- Gratificacions policia	0,00	0,00	0,00	910,00	910,00	910,00	0,00	-910,00
15100	9201	0	01	Gratificacions treballs extres, funcionaris	8.000,00	0,00	8.000,00	3.635,63	3.635,63	3.635,63	0,00	4.384,37
16000	211	0	01	Seguretat Social, quota empresa	252.000,00	0,00	252.000,00	67.061,99	67.061,99	67.061,99	0,00	184.938,01
16000	211	0	02	CAIB.- Conveni laboral CLM 040/2016, Seg. Social	0,00	4.671,98	4.671,98	2.954,87	2.954,87	2.954,87	0,00	1.717,11
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)	2.800,00	0,00	2.800,00	4.968,60	4.968,60	4.968,60	0,00	-2.168,60
16200	9201	0	01	Formació i perfeccionament del personal	500,00	0,00	500,00	75,00	75,00	75,00	0,00	425,00
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	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
20200	312	0	01	Lloguer immoble per a Centre Sanitari	7.260,00	0,00	7.260,00	7.260,00	1.815,00	1.815,00	0,00	5.445,00
20200	323	0	01	Lloguer Edifici Escola Selva	4.840,00	0,00	4.840,00	4.840,00	1.210,00	1.210,00	0,00	3.630,00
21000	133	0	01	Instal·lacions i ordenació del trànsit rodat i del aparcament	4.000,00	0,00	4.000,00	2.914,09	2.914,09	2.914,09	0,00	1.085,91
21000	1532	0	01	Manteniment de vies públiques	6.000,00	0,00	6.000,00	1.229,95	1.229,95	1.229,95	0,00	4.770,05
21000	165	0	01	Manteniment enllumenat públic	22.000,00	0,00	22.000,00	5.026,00	5.026,00	4.890,00	136,00	16.974,00
21000	171	0	01	Manteniment de parcs i jardins municipals	2.000,00	0,00	2.000,00	1.671,30	1.671,30	1.671,30	0,00	328,70
21000	1721	0	01	Conservació Comunes Municipals	10,00	0,00	10,00	648,00	648,00	648,00	0,00	-638,00
21200	1522	0	01	Manteniment edificis d'ús divers	6.500,00	0,00	6.500,00	963,51	963,51	914,82	48,69	5.536,49
21200	164	0	01	Manteniment cementeris municipals	2.000,00	0,00	2.000,00	34,90	34,90	20,00	14,90	1.965,10
21200	312	0	01	Manteniment Centre Salut	1.000,00	0,00	1.000,00	998,93	998,93	998,93	0,00	1,07
21200	323	0	01	Manteniment Centres Escolars	10.000,00	0,00	10.000,00	2.968,95	2.968,95	2.847,95	121,00	7.031,05
21200	334	0	01	Manteniment centres, serveis culturals	6.000,00	0,00	6.000,00	2.361,03	2.361,03	2.301,87	59,16	3.638,97
21200	342	0	01	Manteniment poliesportius	24.000,00	0,00	24.000,00	1.829,31	1.829,31	1.829,31	0,00	22.170,69
21300	132	0	01	Manteniment maquinària, estris policia	1.000,00	0,00	1.000,00	1.493,03	1.493,03	1.418,93	74,10	-493,03
21300	135	0	01	Manteniment maquinària i estris, protecció civil	2.000,00	0,00	2.000,00	25,57	25,57	25,57	0,00	1.974,43
21300	1522	0	01	Manteniment maquinari, instal·lacions i revisió extintors edific. p	16.000,00	0,00	16.000,00	6.256,56	6.256,56	6.256,56	0,00	9.743,44
21300	342	0	01	Manteniment maquinari i instal·lacions, poliesportius	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
21300	9201	0	01	Manteniment maquinària d'oficina	8.000,00	0,00	8.000,00	1.750,70	1.750,70	1.690,32	60,38	6.249,30
21300	9201	0	02	Manteniment maquinària, estris i material divers, Brigada	10.000,00	0,00	10.000,00	1.264,88	1.264,88	777,56	487,32	8.735,12
21400	132	0	01	Manteniment vehicles policia local	4.000,00	0,00	4.000,00	1.651,36	1.651,36	1.651,36	0,00	2.348,64

Exercici Comptable: 2017

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
21400	135	0	01	Manteniment vehicles protecció civil	1.500,00	0,00	1.500,00	120,24	120,24	120,24	0,00	1.379,76
21400	9201	0	02	Manteniment vehicles brigada obres	6.000,00	0,00	6.000,00	519,30	519,30	519,30	0,00	5.480,70
21500	1522	0	01	Manteniment mobiliari i estris, oficina	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21500	342	0	01	Manteniment mobiliari i estris, poliesportius	250,00	0,00	250,00	303,78	303,78	303,78	0,00	-53,78
21600	9201	0	01	Manteniment software & hardware	14.000,00	0,00	14.000,00	6.136,10	6.136,10	6.082,56	53,54	7.863,90
22000	9201	0	01	Material d'oficina en general	3.500,00	0,00	3.500,00	2.743,94	2.743,94	2.743,94	0,00	756,06
22001	9201	0	01	Prensa, revistes i altres publicacions	600,00	0,00	600,00	50,00	50,00	0,00	50,00	550,00
22002	334	0	01	Prensa, revistes i altres, biblioteca	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
22100	1522	0	01	Subministrament electr. edificis públics	48.000,00	0,00	48.000,00	13.199,54	13.199,54	12.439,22	760,32	34.800,46
22100	165	0	01	Subministrament electr. enllumenat públic	70.000,00	0,00	70.000,00	28.780,88	28.780,88	28.780,88	0,00	41.219,12
22100	312	0	01	Subministrament electr. Centres Salut	10,00	0,00	10,00	4.316,57	4.316,57	4.316,57	0,00	-4.306,57
22100	342	0	01	Subministrament electr. poliesportius	20.000,00	0,00	20.000,00	9.784,68	9.784,68	9.784,68	0,00	10.215,32
22101	1522	0	01	Subministrament aigua centres públics	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
22101	161	0	01	Compra aigua potable per subministrament	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
22102	1522	0	01	Subministrament gas Edificis Mpals	150,00	0,00	150,00	41,90	41,90	41,90	0,00	108,10
22103	1522	0	01	Combustible Generador Refugi	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22103	323	0	01	Combustible calefacció escoles	4.500,00	0,00	4.500,00	752,98	752,98	752,98	0,00	3.747,02
22103	9201	0	02	Combustible vehicles i maquinari municipals	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
22104	132	0	01	Vestuari policia local	3.000,00	0,00	3.000,00	887,15	887,15	887,15	0,00	2.112,85
22104	135	0	01	Vestuari personal protecció civil	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
22104	323	0	01	Vestuari personal escoles municipals	300,00	0,00	300,00	34,00	34,00	34,00	0,00	266,00
22104	9201	0	02	Vestuari personal serveis manteniment	8.500,00	0,00	8.500,00	4,60	4,60	4,60	0,00	8.495,40
22106	311	0	01	Productes de farmaciola	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22110	1522	0	01	Productes i articles neteja i endràçament	8.000,00	0,00	8.000,00	1.995,98	1.995,98	1.995,98	0,00	6.004,02
22200	9201	0	01	Telèfon, serveis generals	24.000,00	0,00	24.000,00	9.924,11	9.924,11	8.883,57	1.040,54	14.075,89
22201	9201	0	01	Correu i telecomunicacions	2.700,00	0,00	2.700,00	418,83	418,83	418,83	0,00	2.281,17
22300	324	0	01	Transport escolar	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
22300	9201	0	01	Transports en general	1.000,00	0,00	1.000,00	15,68	15,68	15,68	0,00	984,32
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 aparcament - Caimari	4.356,00	0,00	4.356,00	4.356,00	1.815,00	1.815,00	0,00	2.541,00
22400	135	0	01	Assegurança vehicle protecció civil	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
22400	1522	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

Exercici Comptable: 2017

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	323	0	01	Assegurances, alumnes escoletes	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00
22400	9201	0	01	Assegurança Responsabilitat Civil	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
22400	9201	0	02	Assegurances vehicles, brigada serveis	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
22601	912	0	01	Despeses de protocol i representació	2.000,00	0,00	2.000,00	1.828,82	1.828,82	1.697,32	131,50	171,18
22603	9201	0	01	Publicitat, informació i serv.admtius.	2.000,00	0,00	2.000,00	435,37	435,37	132,87	302,50	1.564,63
22604	9201	0	01	Despeses jurídiques, notaris, registre	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
22604	9201	0	02	Indemnització per Responsabilitat Civil.	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
22609	334	0	01	Despeses diverses activitats culturals - Selva	3.000,00	0,00	3.000,00	579,07	579,07	579,07	0,00	2.420,93
22609	334	0	02	Despeses diverses activitats culturals - Caimari	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
22609	334	0	03	Despeses diverses activitats culturals - Moscarí	1.250,00	0,00	1.250,00	22,52	22,52	22,52	0,00	1.227,48
22609	334	0	04	Despeses diverses activitats culturals - Biniamar	1.250,00	0,00	1.250,00	60,00	60,00	60,00	0,00	1.190,00
22609	337	0	01	Despeses diverses, oci, temps lliure i joventut	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
22609	341	0	01	Despeses diverses, activitats esportives	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
22699	132	0	01	Despeses diverses, policia local	600,00	0,00	600,00	872,17	872,17	872,17	0,00	-272,17
22699	132	0	02	Ironman.- Servei Policia maig 2016	0,00	0,00	0,00	56,50	56,50	0,00	56,50	-56,50
22699	132	0	04	Mallorca 312.- Servei Policia maig 2016	0,00	0,00	0,00	875,00	875,00	875,00	0,00	-875,00
22699	135	0	01	Despeses diverses, protecció civil	1.000,00	0,00	1.000,00	104,82	104,82	104,82	0,00	895,18
22699	163	0	01	Neteja vies públiques	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
22699	231	0	01	Altres despeses diverses, serveis socials	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
22699	323	0	01	Despeses i material divers funcionament escoletes	1.000,00	0,00	1.000,00	158,11	158,11	158,11	0,00	841,89
22699	338	0	01	Festes Populars - Selva	33.000,00	0,00	33.000,00	6.191,26	5.841,26	5.684,56	156,70	27.158,74
22699	338	0	02	Festes Populars - Caimari	26.000,00	0,00	26.000,00	2.770,56	2.770,56	2.734,19	36,37	23.229,44
22699	338	0	03	Festes Populars - Moscarí	23.000,00	0,00	23.000,00	753,92	753,92	644,72	109,20	22.246,08
22699	338	0	04	Festes Populars - Biniamar	23.000,00	0,00	23.000,00	1.508,05	1.508,05	1.382,45	125,60	21.491,95
22699	338	0	05	Festes Populars - Binibona	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
22699	4311	0	01	Fires - Selva	8.000,00	0,00	8.000,00	1.947,52	1.917,52	1.917,52	0,00	6.082,48
22699	4311	0	02	Fires - Caimari	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
22699	9201	0	02	Altres despeses diverses, serv. Comunitaris	5.031,70	0,00	5.031,70	379,40	379,40	379,40	0,00	4.652,30
22700	1622	0	01	Serveis de neteja i recollida de residus sòlids urbans	10.000,00	0,00	10.000,00	3.428,18	3.428,18	1.425,73	2.002,45	6.571,82
22700	323	0	01	Contracte prestació serveis neteja.	20.000,00	0,00	20.000,00	19.593,30	19.593,30	19.593,30	0,00	406,70
22706	151	0	01	Serveis tècnics d'urbanisme	10.000,00	0,00	10.000,00	695,75	695,75	695,75	0,00	9.304,25
22706	231	0	01	CTM-IMAS.- Aportació Projecte Psicològic	10,00	1.271,91	1.281,91	1.871,94	1.800,09	1.800,09	0,00	-518,18

AJUNTAMENT DE SELVA

Exercici Comptable: 2017

Pàgina: 5
Data: 07/06/2017

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	01	Serveis de gestoria	5.500,00	0,00	5.500,00	4.916,85	1.649,85	1.649,85	0,00	3.850,15
22708	931	0	01	CAIB.- Serveis recaptació municipal	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
22799	231	0	01	Servei Teleassistència	10,00	0,00	10,00	2.614,18	2.614,18	2.614,18	0,00	-2.604,18
22799	231	0	02	Residència 3ª Edat Miquel Mir	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
22799	341	0	01	Contractació socorristes piscina Selva	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
22799	341	0	02	Contractació socorristes piscina Caimari	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00
23000	912	0	01	Assignacions per assistències a Plens i Comissions	19.600,00	0,00	19.600,00	6.015,00	6.015,00	5.895,00	120,00	13.585,00
23020	9201	0	01	Dietes per assistència a Tribunals i òrgans col·legiats	1.000,00	0,00	1.000,00	39,78	39,78	39,78	0,00	960,22
23120	9201	0	01	Desplaçaments del personal	2.000,00	0,00	2.000,00	1.634,17	1.634,17	1.634,17	0,00	365,83
24000	334	0	01	Publicacions, edicions llibres	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
31000	011	0	01	Interessos préstecs de tresoreria	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
35200	931	0	01	Interessos d'ajornament fres. de proveïdors	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
35900	931	0	01	Altres despeses financeres	2.000,00	0,00	2.000,00	298,27	298,27	298,27	0,00	1.701,73
46300	943	0	01	Aportació Mancomunitat Raiguer	405.381,00	0,00	405.381,00	127.576,30	127.576,30	95.035,76	32.540,54	277.804,70
46600	943	0	01	Aportació a la FEMP i altres agrupacions de municipis	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
46700	943	0	01	Aportació al T.I.C. Mallorca	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00
48000	231	0	01	Aportacions benèfiques, assistencials.	3.500,00	0,00	3.500,00	125,75	125,75	125,75	0,00	3.374,25
TOTAL					2.267.870,70	21.128,71	2.288.999,41	719.915,52	704.580,67	666.093,36	38.487,31	1.584.418,74

Exercici Comptable: 2017

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Previsions pressupostàries													
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
0	11200	01	I.B.I. de naturalesa rústica	25.000,00	0,00	25.000,00	8.120,00	0,00	0,00	8.120,00	8.120,00	0,00	-16.880,00
0	11300	01	I.B.I. de naturalesa urbana	1.180.000,00	0,00	1.180.000,00	393.280,00	710,44	0,00	392.569,56	392.569,56	0,00	-787.430,44
0	11301	01	Altes d' I.B.I. Urbana	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00
0	11500	01	Impost sobre Vehicles Tracció Mecànica	160.000,00	0,00	160.000,00	51.160,00	259,67	0,00	50.900,33	50.900,33	0,00	-109.099,67
0	11600	01	Impost sobre Plusvàlues	90.000,00	0,00	90.000,00	13.613,14	0,00	0,00	13.613,14	13.613,14	0,00	-76.386,86
0	13000	01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Quot	4.000,00	0,00	4.000,00	1.360,00	0,00	0,00	1.360,00	1.360,00	0,00	-2.640,00
0	13001	01	Impost sobre Activitats Econòmiques – Naci	6.000,00	0,00	6.000,00	1.905,13	0,00	0,00	1.905,13	1.905,13	0,00	-4.094,87
0	29000	01	Impost sobre Construccions Instal·lacions	200.000,00	0,00	200.000,00	68.635,65	17.908,36	0,00	50.727,29	50.727,29	0,00	-149.272,71
0	29100	01	Vedat de caça	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	30000	01	Taxa per preses d'aigua i clavegueram	1.500,00	0,00	1.500,00	360,00	0,00	0,00	360,00	360,00	0,00	-1.140,00
0	30200	01	Taxa per recollida de fems	365.000,00	0,00	365.000,00	119.920,00	1.472,57	0,00	118.447,43	118.447,43	0,00	-246.552,57
0	30900	01	Taxa per neteges cementeri	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	31300	01	Taxa utilització instal. esportives	10,00	0,00	10,00	180,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	170,00
0	31301	01	Taxa utilització piscina municipal	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
0	31900	01	Taxa sobre bodes civils	400,00	0,00	400,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	-300,00
0	32100	01	Taxa per llicències urbanístiques	35.000,00	0,00	35.000,00	2.640,35	0,00	0,00	2.640,35	2.640,35	0,00	-32.359,65
0	32200	01	Taxa per obertura establiments	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	32500	01	Taxa per expedició de documents	1.000,00	0,00	1.000,00	2.094,10	0,00	0,00	2.094,10	2.094,10	0,00	1.094,10
0	32600	01	Taxa per retirada de vehicles	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
0	32900	01	Taxa per plaques, patents, distintius	10,00	0,00	10,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	10,00
0	33100	01	Taxa sobre guals permanents	7.000,00	0,00	7.000,00	2.464,00	0,00	0,00	2.464,00	2.464,00	0,00	-4.536,00
0	33200	01	Taxa aprofitament especial per empreses el	25.000,00	0,00	25.000,00	6.231,32	0,00	0,00	6.231,32	6.231,32	0,00	-18.768,68
0	33500	01	Taxa ocupació via pública, comerç ambulant	500,00	0,00	500,00	93,60	0,00	0,00	93,60	93,60	0,00	-406,40
0	33501	01	Taxa ocupació via pública, terrasses	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
0	33600	01	Taxa ocupació V.P. materials, escombraries	2.500,00	0,00	2.500,00	1.065,00	0,00	0,00	1.065,00	1.065,00	0,00	-1.435,00
0	33800	01	Compensació de Telefònica d'Espanya SA	12.000,00	0,00	12.000,00	3.352,83	0,00	0,00	3.352,83	2.909,08	443,75	-8.647,17
0	33900	01	Altres taxes per utilització privativa del	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	34900	01	Preu públic per servei escoles mpals.	38.010,00	0,00	38.010,00	16.254,25	0,00	0,00	16.254,25	16.254,25	0,00	-21.755,75
0	34901	01	Preu públic per utilització refugi	10,00	0,00	10,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	290,00
0	34902	01	Preu públic per utilització locals per cur	100,00	0,00	100,00	80,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	-20,00
0	34903	01	Preu públic per utilització locals per act	1.000,00	0,00	1.000,00	555,00	45,00	0,00	510,00	510,00	0,00	-490,00
0	34904	01	Preu públic per lloguer de mobiliari publi	1.200,00	0,00	1.200,00	203,25	0,50	0,00	202,75	202,75	0,00	-997,25

Exercici Comptable: 2017

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Previsions pressupostàries													
Org.	Econ.	Sp.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
0	36000	01	Ingressos per concerts i altres esdevenime	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	38900	01	Reintegraments quotes ASISA	10,00	0,00	10,00	1.608,40	0,00	0,00	1.608,40	1.608,40	0,00	1.598,40
0	38901	01	Reintegraments serveis residència 3ª Edat	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	38902	01	Reintegraments quotes teleassistència	10,00	0,00	10,00	1.698,55	0,00	0,00	1.698,55	1.698,55	0,00	1.688,55
0	38903	01	Reintegraments anuncis a càrrec de partícu	10,00	0,00	10,00	179,21	0,00	0,00	179,21	179,21	0,00	169,21
0	38904	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	38905	01	Reintegrament consum elèctric Concessió Se	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	39100	01	Multes per infraccions urbanístiques	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.000,00
0	39120	01	Multes de trànsit	9.000,00	0,00	9.000,00	420,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00	-8.580,00
0	39190	01	Altres multes i sancions	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	39211	01	Recàrrec de constrenyiment	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
0	39300	01	Interessos d'ajornament	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	1,24	0,00	-1,24	-1,24	0,00	-7.001,24
0	39800	01	Indemnitzacions companyies d'assegurances	10,00	0,00	10,00	686,75	0,00	0,00	686,75	686,75	0,00	676,75
0	39801	01	Indemnitzacions de particulars per mobilia	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00
0	39900	01	Altres ingressos	10,00	0,00	10,00	366,72	0,00	0,00	366,72	80,00	286,72	356,72
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	39902	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	80,38	0,00	0,00	80,38	80,38	0,00	70,38
0	39903	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	39904	01	Ingressos col·laboradors festes patronals	10,00	0,00	10,00	824,96	0,00	0,00	824,96	824,96	0,00	814,96
0	42000	01	Participació ingressos estatals	638.806,56	0,00	638.806,56	156.431,10	0,00	0,00	156.431,10	156.431,10	0,00	-482.375,46
0	42090	01	Aportació manteniment Jutjat de Pau	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
0	42090	02	Estat: altres aportacions corrents	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45002	01	CAIB.- Conveni ajuds pobresa infantil 2016	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45050	02	CAIB.- Conveni laboral CLM-049/2016 Mil·lor	0,00	19.856,80	19.856,80	19.856,80	0,00	0,00	19.856,80	19.856,80	0,00	0,00
0	45060	01	CAIB.- Conveni Insalud-Ajuntament	10,00	0,00	10,00	285,94	0,00	0,00	285,94	285,94	0,00	275,94
0	45060	02	CAIB.- Subvenció cost Dedicació Exclusiva	49.740,00	0,00	49.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.740,00
0	45080	01	CAIB.- Aportació 2016 conveni Fons Coopera	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	45080	02	CAIB.- Programa Fons Seguretat pública 201	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	46100	01	CIEM.- Pla de prestacions socials bàsiques	58.800,00	0,00	58.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.800,00
0	46101	01	CIEM.- Subvenció Ajudes famílies risc socia	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	46102	01	CIEM-IMAS.- Pla Suport Psicosocial	0,00	1.271,91	1.271,91	2.543,82	0,00	0,00	2.543,82	1.271,91	1.271,91	1.271,91
0	46103	01	CIEM-IMAS.- Pla Suport	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00

AJUNTAMENT DE SELVA

Pàgina: 3
Data: 07/06/2017

Exercici Comptable: 2017

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						
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	0,00	-10,00
0	48001	01	Aportació Societat de Caçadors de Muntanya	10,00	0,00	10,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.990,00
0	52000	01	Interessos c/c bancàries	497,68	0,00	497,68	456,81	0,00	0,00	0,00	456,81	456,81	0,00	-40,87
0	54100	01	Concessió bar Parc Recreatiu	4.800,00	0,00	4.800,00	1.194,24	0,00	0,00	0,00	1.194,24	1.194,24	0,00	-3.605,76
0	55000	01	Concessionari d'aigües	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	59900	01	Venda sepultures Selva-Caimari-Moscari-Bin	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00
0	76100	01	CIM.- Actuacions competència Mpal. 2015-20	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0	77000	01	Ironman.- Conveni despeses servei policia	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
0			AJUNTAMENT	3.019.884,24	21.128,71	3.041.012,95	885.671,30	20.397,78	0,00	0,00	865.273,52	863.271,14	2.002,38	-2.175.739,43
			TOTAL	3.019.884,24	21.128,71	3.041.012,95	885.671,30	20.397,78	0,00	0,00	865.273,52	863.271,14	2.002,38	-2.175.739,43

ESTAT DEL DEUTE
CAPITALS a 09/06/2017

[illegible]



Informe d'Intervenció relatiu al Pressupost General de l'Ajuntament per a l'exercici 2017

INTERVENCIÓ.MMVP

Antecedents

1. S'ha elaborat el projecte de pressupost municipal 2017, el qual està integrat únicament pel Pressupost de la pròpia entitat

- a) - Pressupost de despeses → 2.948.000,00 euros
- b) - Pressupost d'ingressos → 3.327.000,00 euros

Consideracions jurídiques

1. Els articles 168 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), aprovat per RDL 2/2004 de 5 de març, i l'article 18 i següents del Reial Decret 500/90, regulen la formació del Pressupost General i tramitació de la seva aprovació.

2. En base a l'anterior, l'expedient d'aprovació del Pressupost General de l'Ajuntament de Selva consta de la següent documentació:

- a) Bases d'Execució del Pressupost
- b) Memòria de batlia explicativa del seu contingut i de les principals modificacions en relació amb el vigent
- c) Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent
- d) Annex de personal de la Corporació
- e) Annex de les inversions
- f) Informes de secretaria intervenció

3. Correspon al Ple l'aprovació del Pressupost General per a l'exercici 2017, juntament amb la Plantilla de personal i les Bases d'Execució, per majoria simple.

4. L'anunci de l'acord d'aprovació inicial s'anunciarà al Butlletí Oficial de les Illes Balears (BOIB), quedant a disposició del públic l'expedient durant un termini de 15 dies hàbils, durant els quals els interessats podran examinar-lo i presentar al·legacions davant el Ple.

5. Si transcorregut aquest període no s'hi presentessin reclamacions, el Pressupost General s'entendrà definitivament aprovat; en cas contrari, el Ple haurà de resoldre-les en el termini d'un mes.

6. El Pressupost General definitivament aprovat serà publicat en el BOIB, resumit per capítols de cadascun dels pressupostos que l'integrin, i simultàniament es remetrà còpia del mateix a la Comunitat Autònoma i Delegació d'Hisenda. Amb la publicació anterior el Pressupost General entra en vigor.



Conclusió

Per tot l'exposat s'informa que el Pressupost General ha estat elaborat amb observança de les prescripcions legals aplicables.

Selva, 8 de juny de 2017

La secretària interventora

Maria Magdalena Vicens Pons

Informe d'Intervenció sobre l'estabilitat pressupostària del Pressupost General de l'Ajuntament per a l'exercici 2017

INTERVENCIÓ.MMVP

Antecedents

1. S'ha elaborat el projecte de pressupost municipal 2017, el qual està integrat únicament pel Pressupost de la pròpia entitat
 - Pressupost de despeses → 2.948.000,00 euros
 - Pressupost d'ingressos → 3.327.000,00 euros

Consideracions jurídiques

1. L'elaboració, aprovació i execució dels Pressuposts i demés actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les EELL es sotmetran als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea i de conformitat amb l'establert en els articles 3, 4, 11 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).

S'entendrà per estabilitat pressupostària de les AAPP la situació d'equilibri o superàvit estructural. D'acord amb l'article 11.3 i 11.4 de la LOEPSF, les Corporacions Locals no podran presentar dèficit estructural, definit com dèficit ajustat al cicle, net de mesures excepcionals i temporals.

Igualment, s'haurà de complir amb el principi de sostenibilitat Financera, entès com la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial d'acord amb el que estableix la pròpia LOEPSF, la normativa sobre morositat i la normativa europea.

2. Tal com disposa l'article 16 apartat 1 *in fine* i apartat 2 del RD 1463/2007, la Intervenció Local elevarà al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'Estabilitat de la pròpia entitat local i dels seus organismes i entitats dependents.

A tals efectes, els agents que constitueixen l'Administració Local són, segons estableix l'article 2.1 de la LOEPSF, únicament l'Ajuntament de Selva, atès que la corporació no té organismes autònoms ni entitats públiques empresarials.

Dit informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà al previst en l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), aprovat per RDL 2/2004 de 5 de març.

3. L'interventor local haurà de detallar en el seu informe els càlculs efectuats i els ajustos practicats sobre la base de les dades dels capítols 1 a 9 dels estats de despeses i ingressos pressupostaris. A més, avaluarà la capacitat per finançar els compromisos presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial d'acord amb la LOEPSF, la normativa sobre morositat i la normativa europea.

L'incompliment del principi d'estabilitat comportarà l'elaboració d'un Pla Econòmic-Financer de conformitat amb el que disposen els articles 21 i 23 de la LOEPSF.

4. Anàlisi del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària:

L'equilibri pressupostari es desprèn de la comparació dels capítols 1 a 7 del pressupost de despeses i els capítols 1 a 7 d'ingressos. L'objectiu d'estabilitat pressupostària s'identificarà amb una situació d'equilibri o superàvit, d'acord amb la definició contemplada en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95), i en les condicions establertes per a cada Administració Pública.

Els càlculs per a determinar si el Pressupost General de l'Ajuntament per a l'exercici 2017 compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària són els següents:

CAPÍTOLS DE DESPE- SA	EUROS	CAPÍTOLS D'INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de perso- nal	1.267.237,20 €	I1- Imposts directes	1.484.500,00 €
G2- Despeses en béns i serveis	764.980,76 €	I2- Imposts indirectes	303.500,00 €
G3- Despeses financeres	2.466,71 €	I3- Taxes i altres ingressos	575.690,00 €
G4- Transferències cor- rents	523.378,71 €	I4- Transferències corrents	950.555,62 €
G5-Contingències	- €	I5- Ingressos patrimonials	50.714,38 €
G6- Inversions reals	389.936,62 €	I6- Enaj. de invers. reals	- €
G7- Transferències de capital	0,00 €	I7- Transferències de capital	40,00 €
EMPLEOS (CAP. 1-7)	2.948.000 €	RECURSOS (CAP. 1-7)	3.365.000,00 €
CAPACIDAD/NECESI- DAD DE FINANCI- ACIÓN	+417.000,00 euros		

La diferència és de **+417.000,00 euros**, si bé cal tenir en compte els següents

AJUSTAMENTS A REALITZAR:

Aquests ajustaments són conseqüència de les diferències de criteris entre la comptabilitat pressupostària (TRLRHL) i la comptabilitat del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (Reglament nº 2223/96 del Consell de la Unió europea, de 25 de juny de 1996):

SOBRE INGRESSOS

Capítols I, II i III

La comptabilitat pressupostària emprà el criteri del reconeixement del dret, en canvi el criteri del

SEC 95 empra el criteri de caixa, és a dir, el de recaptació tant de pressuposts tancats com corrents.

Amb caràcter estimatori, s'ha utilitzat la mitjana de la recaptació obtinguda durant els dos darrers exercicis:

Capítuls	a) Previsión Derechos Recaudados 2017	Recaudación media de los dos últimos ejercicios		d) Total recaudación	e) % recaudación
		b) Ejercicio corriente	c) Ejercicios cerrados		
1	1.484.500,00 €	1.555.892,84 €	142.674,13 €	1.698.566,97 €	114,42%
2	303.500,00 €	311.732,75 €	5.235,38 €	316.968,13 €	104,43%
3	575.690,00 €	660.421,14 €	111.382,25 €	771.803,39 €	134,06%

Ho apliquem a les previsions del pressupost 2017:

Capítulos	a) Previsiones ejercicio 2017	% Ajuste	Importe ajuste
1	1.484.500,00 €	+14,42%	214.064,90 €
2	303.500,00 €	+4,43%	13.445,05 €
3	575.690,00 €	+34,06%	196.080,01 €

Capítols 4 i 7

L'ajust procedeix per les eventuals diferències entre els criteris del pagador i del receptor, havent d'ajustar-se el receptor, en la comptabilització dels ingressos, a criteri del pagador.

No es té constància de que els criteris d'imputació de l'agent finançador i d'aquest Ajuntament hagin estat diferents.

Devolucions de la Participació en els Tributs de l'Estat

Pel que fa a les devolucions d'ingressos resultants de les liquidacions definitives de la Participació en els Tributs de l'Estat de 2008, 2009 i 2013, cal dir que el tractament comptable que reben aquestes liquidacions negatives és totalment contrari al SEC95, on són considerades una devolució d'ingressos en el moment de la liquidació i, el seu ajornament, simplement un endeutament.

Llavors, per les devolucions d'ingressos de capítol 4 generades pels retorns d'aquests "préstecs" podem ajustar el pressupost inicial: El seu import suposarà sempre un augment de capacitat (AJUST POSITIU), ja que al pressupost minven els ingressos de capítol 4, mentre que pel SEC95 minvarien el capítol 9.

Devolució liquidació PIE 2008 a 2017	4.698,48 €
Devolució liquidació PIE 2009 a 2017	5.276,34 €

SOBRE DESPESES

Capítol III

En aplicació del principi de importància relativa, es considera no necessari realitzar aquest ajust, atès que es poden arribar a compensar els interessos que minoren per venciments de l'exercici n corresponents a períodes parcials del n-1, amb els augments pels meritats parcialment l'any n, però que es paguin en n +1.

En resum de tot l'anterior:

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió ingressos capítols. I a VII pressupost corrent	3.365.000,00 €
b) Crèdits prevists capítols I a VII pressupost corrent	2.948.000,00 €
c) TOTAL (a – b)	+417.000,00 €
AJUSTS	
1) Ajusts recaptació capítol 1	214.064,90 €
2) Ajusts recaptació capítol 2	13.445,05 €
3) Ajusts recaptació capítol 3	196.080,01 €
4) Ajust per liquidació PIE-2008	4.698,48 €
5) Ajust per liquidació PIE-2009	5.276,34 €
7) Ajust per meritament d'interessos	0,00 €
d) Total ajusts pressupost 2017	471.695,30 €
f) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (c + d + e)	888.695,30 €

D'aquesta manera, es COMPLEIX el principi d'estabilitat pressupostària d'acord amb la definició contemplada en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals.

5. Anàlisi del compliment de l'objectiu de sostenibilitat financera.

El compliment del principi de sostenibilitat financera s'ha de verificar comprovant que la capacitat d'assumir els compromisos presents i futurs, és compatible amb els objectius de dèficit, deute públic i morositat de deute comercial.



En aquest sentit, s'interpreta que l'objectiu del deute públic de l'article 13 de la LOEPSF s'ha d'aplicar en base a la ràtio del deute viu de la Corporació a 31/12/2017 i el 75% dels ingressos corrents liquidats durant l'exercici immediat anterior.

Aquest ràtio l'obtenim, per estimació, tenint com a referència els drets reconeguts nets dels capítols I a V de la liquidació de l'exercici 2016.

Endeutament previst a 31/12/2017: **00,00 €**

Drets reconeguts nets (liquidació exercici 2016): **4.264.268,41 €**

Ràtio: **0,00 < 75 %**

Per altra part, d'acord amb el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol que regula la metodologia de càlcul del Període Mitjà de Pagament (PMP), aquest es defineix i configura com un indicador de caràcter econòmic per controlar la sostenibilitat financera de les entitats locals i, per tant, per controlar-ne la seva morositat.

D'aquesta manera, s'entén que hi ha sostenibilitat del deute comercial quan el PMP als proveïdors no superi el termini màxim previst a la normativa sobre morositat.

D'acord amb les dades del darrer informe publicat pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, corresponents al mes de març de 2017, l'actual Període Mitjà de Pagament de l'Ajuntament de Selva és de 22,55, no superant el termini màxim previst a la normativa sobre morositat.

Atès tot l'anterior, es **COMPLEIX** amb l'objectiu de sostenibilitat financera definit en la LOEPSF.

Conclusió

Per tot l'exposat s'informa favorablement el pressupost general de l'Ajuntament per a l'exercici 2017.

Selva, 8 de juny de 2017

La secretària interventora

Maria Magdalena Vicens Pons



Ajuntament de Selva
(ILLES BALEARS)

Així, es desglossen les següents passes per a la determinació del límit de despesa per a l'exercici 2017 partint de la liquidació de 2016 (ORN):

2016:

Cap.1	1.226.719,06 €
Cap.2	878.344,18 €
Cap.3	(Minhap descompte tot cap. III 1.773,35 €) → 0,00 €
Cap.4	479.335,14 €
Cap.6	289.066,86 €
Cap.7	0,00 €
Total:	(1) 2.873.465,24 euros

Ajusts sobre el total: inexistència d'ajustos **(2)**

Reducció de la part de la despesa que sa finança amb ingressos afectats:

(-)	CAIB.- Subvenció retribució dedicació exclusiva	38.315,18 euros
(-)	CAIB.- Subvenció Fons Seguretat Pública 2016	27.909,20 euros
(-)	Mallorca 312	4.533,40 euros
(-)	Ironman	6.955,76 euros
(-)	CAIB.- Visibles 2015-2016	78.311,58 euros
(-)	CAIB.- Visibles 2016-2017	5.794,92 euros
(-)	ASISA	9.647,40 euros
(-)	CAIB.- Conveni IBSALUD-AJUNTAMENT	784,37 euros
(-)	CIM.- Pla Especial despeses 2016	30.000,00 euros
(-)	CAIB.- Escoles	6.371,45 euros
(-)	CIM.- Redacció Projecte Hidrants	998,25 euros
(-)	CIM.- IMAS Suport Psicològic	4.800,24 euros
(-)	Reintegraments particulars	10.393,49 euros
(-)	CIM.- Actuacions de competència municipal 2016	97.953,25 euros
(-)	CAIB.- Subvenció PC	1.979,16 euros
(-)	CIM.- Adquisició vehicle Brigada	29.135,74 euros
(-)	CIM.- Equipaments informàtics	2.349,00 euros
(-)	CIM.- Ajudes famílies risc social	6.097,27 euros
(-)	CIM.- PPB Suport infància i família	3.402,24 euros
	(3) TOTAL:	365.731,90 euros



Ajuntament de Selva
(ILLES BALEARS)

Total despesa: (1) +/- (2) - (3) --> 2.507.733,34 euros

(+/-) Augment/Disminució permanent recaptació: No hi ha hagut canvis normatius tributaris dins l'exercici 2017

(+) Taxa de creixement del PIB a mig termini 2,1% : +52.662,40 euros

SÒTIL DE DESPESA PER L'EXERCICI 2017 → 2.560.395,74 euros!!!

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2017

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 CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

2.1 DELS CRÈDITS

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 suplement 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 2017

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 disset.

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 2017 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 2.948.000,00 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 3.365.000,00 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 3.365.000,00 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	1.446,71 €

CONCEPTES D'INGRES:			
Concepte	Denominació		Import
520	Interessos c/c bancàries		954,38 €

APLICACIONS DE DESPESA:			
Programa	Concepte econ.	Denominació	Import
338	226	Festes Populars – Selva	23.400,00 €
4311	226	Fires – Selva	7.400,00 €

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	18.000,00 €
4311	226	Fires – Caimari	14.350,00 €

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	17.600,00 €

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	18.000,00 €

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

CONCEPTES D'INGRES:			Import
Concepte	Denominació		
389	Reintegraments serveis residència 3ª Edat		10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:			Import
Programa	Concepte econ.	Denominació	
221	160	Assistència metge a funcionaris (ASISA)	2.950,00 €

CONCEPTES D'INGRES:			Import
Concepte	Denominació		
389	Reintegraments quotes ASISA		10,00 €

APLICACIONS DE DESPESA:			Import
Programa	Concepte econ.	Denominació	
9201	226	Publicitat, informació i serv. Admtius.	2.700,00 €

CONCEPTES D'INGRES:			Import
Concepte	Denominació		
389	Reintegraments anuncis a càrrec de particulars		10,00 €

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

CONCEPTES D'INGRES:			Import
Concepte	Denominació		
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 prevists 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 paraitzarà 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 i del funcionari que comprova la realització de la despesa:

- 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, imposts 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 €, imposts 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 2017.

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 contraetes 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.

d) Autorització - Disposició - Reconeixement - Ordenació del pagament – Pagament (ADOP-MP): 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-MP" 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 adicional 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 minutes 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 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'impres que per a tal fi proporcionarà la Tresoreria o un certificat emes pel propi banc o entitat financera, on s'hi acreditarà la titularitat del perceptor.

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 el TAG-Jurídic 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 aplicació pressupostària, 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. 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 2017 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 tesorero 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 suspèn timerà 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 suspèn timerà 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 suspèn timerà 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^{er} i 2ⁿ exercicis anteriors al liquidat: 25%
- 3^{er} exercici anterior al liquidat: 50%
- 4^{er} i 5^è exercicis anteriors al liquidat: 75%
- Resta 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 2017, 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.

Selva, 9 de juny de 2017