



Ajuntament de Llubí

PRESSUPOST

MUNICIPAL

2015

PROVISSIÓ DE BATLLIA

Essent necessari l'aprovació del Pressupost General del exercici econòmic 2015 de l'Ajuntament de Llubí que presideixo i donat el procediment expressament previst al Text Refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals (Reial Decret 2/2004), per la present sol·licito als regidors que procedeixi a la recopilació dels documents necessaris que estableix l'article 164 del citat Text Refós als efectes d'elaborar el document previst necessari per l'ulterior tramitació del Pressupost per l'exercici econòmic 2015.

Llubí, 06 de juliol de 2015

La Batlessa,

Magdalena Perelló Frontera

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST PER L'ANY 2015

El present document detalla els comptes municipals per a l'exercici 2015 amb el percentatge que representa cada capítol d'ingressos i de despeses comparat amb el pressupost de l'any 2014:

RESUM PRESSUPOST 2015							
INGRESSOS				DESPESES			
CAPITOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT	%	CAPITOL	DESCRIPCIÓ	IMPORT	%
1	IMPOSTS DIRECTES	554.789	43,59	1	DESPESES DE PERSONAL	580765	45,63
2	IMPOSTS INDIRECTES	19500	1,53	2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS	545096	42,83
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	134.536	10,57	3	DESPESES FINANCERES	10500	1,29
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	535566	42,07	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	58080	3,69
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	28300	2,22	6	INVERSIONS REALS	49000	3,85
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS			7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			8	ACTIUS FINANCERS	450	0,03
8	ACTIUS FINANCERS			9	PASSIUS FINANCERS	28800	2,97
9	PASSIUS FINANCERS						

Els tres grans capítols de despesa de l'Ajuntament corresponen al capítol de personal, al capítol de despesa de bens corrents i serveis i al capítol de les inversions municipals.

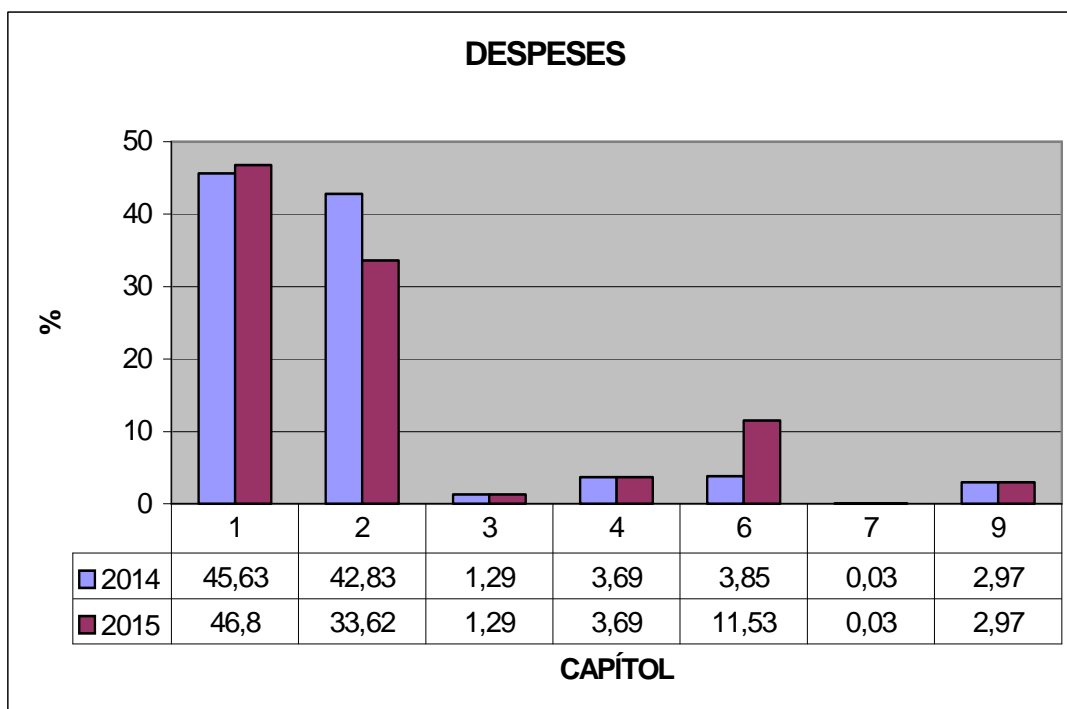
PRESSUPOST DESPESA 2015

Descripció detallada de les despeses que assumirà el Pressupost municipal de Despesa per l'exercici 2015, comparant-lo amb el de l'exercici de 2014:

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	2015	2014	DIF. EC
Capítol 1	Despeses de personal	580.765 euros	570.047 euros	+10.718 euros
Capítol 2	Despeses de bens corrents i serveis	545.096 euros	404.107 euros	+140.989 euros
Capítol 3	Despeses financeres	10.500 euros	15.750 euros	-5.250 euros
Capítol 4	Transferències corrents	58.080 euros	44.980 euros	7.400 euros
Capítol 6	Inversions reals	49.000 euros	145.359 euros	-96.359 euros
Capítol 7	Transferències de capital	450 euros	450 euros	0 euros
Capítol 9	Passius financers	28.800 euros	36.200 euros	-7.400 euros
TOTAL		1.272.691 euros	1.218.061 euros	+54.630 euros

El Pressupost de despeses per l'any 2015 ascendeix a 1.272.691 euros i la seva distribució per capítols és la que se presenta en el quadre anterior.

Amb relació al Pressupost del 2014, darrer pressupost aprovat, el de 2015 suposa un augment del 4,3%. Aquest augment limitat és degut al compliment de la nova regla de despesa, aprovada per Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (art.12). Aquest càlcul és el següent:



- Capítols 1-7 Pressupost Despesa (excepte Cap. 3)
- (-)
- Capítol 3 Pressupost Despesa
- (-)
- Subvencions finalistes
- (=) Resultat x 1,7 PIB% = Límit regla de despesa

El total pressupostat no pot superar el límit regla de despesa. Únicament es podrà superar si hi ha augments recaudatoris i tributaris.

Aquest Pressupost de Despeses s'ha classificat per òrgans gestors, programes i subconceptes; és a dir, les partides pressupostàries es formen atenent a una triple classificació: orgànica, funcional i econòmica. De forma que cada una de les partides en que es divideix el pressupost aporta una major informació sobre la despesa, doncs s'ha augmentat el nivell de desglossament de les mateixes.

CAPÍTOL I. Respecte de la **despesa de personal** hi ha una correlació entre els crèdits del capítol I i l'annex de personal per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 580.765 euros.

Les nòmines dels empleats públics (Funcionaris de carrera, funcionaris interins i personal laboral) s'han congelat i no s'ha produït cap modificació (a excepció dels venciments dels triennis que legalment els hi correspongui als diferents empleats públics). Aquesta congelació salarial ve establerta per la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat 2015. L'Ajuntament no ha augmentat les retribucions dels empleats públics des de l'exercici 2011.

S'ha pressupostat les dues pagues extraordinàries (juny i desembre) dels empleats públics, el 24,7% corresponents als 44 dies de meritació de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 així com les cotitzacions a la Seguretat Social d'acord amb la Llei de Pressupost General de l'Estat 2015.

S'han pressupostat tres policies locals. El borsí de policies locals de l'any 2013 té una vigència de 3 anys. Actualment només hi ha dos policies local després de la renúncia d'un dels membres i acceptada per Decret de Batlia número 245/2015 de dia 23 de juny.

La neteja dels edificis i instal·lacions municipals continuarà fent-se directament a través de personal laboral de l'Ajuntament.

S'ha pressupostat (d'acord amb l'ICAL) les retribucions i les quotes de la Seguretat Social de Batlia. Això no suposa cap despesa per l'Ajuntament ja que és una subvenció del Govern Balear (100%) per dedicació exclusiva. L'import de la mateixa, que ascendeix a 49.741 euros, està vinculada al Pressupost d'Ingressos (Cap. IV Transferències corrents). Com a Batlessa , per acord de Ple de dia 22 de juny de 2015, som regidora amb dedicació exclusiva des de dia 01 de juliol de 2015.

Per últim, es pressuposta una partida pels segurs privats dels empleats públics. L'Ajuntament es farà càrrec del 50% del segur pels empleats públics que voluntàriament es vulguin acollir. Això s'ha degut a que els empleats públics se'ls hi ha tornat congelar el sou i després del fort ajustament que es va fer a l'exercici 2012 al Capítol 1 (supressió segurs privats empleats públics, amortització plaça peó manteniment Punt Verd, supressió ADOL, rescissió contracte amb l'enginyer industrial i supressió pagues extraordinàries desembre) l'equip de govern, vist que l'Ajuntament no té pla de pensions pels funcionaris (compensació que estableix el RD 20/2012), i vist la supressió de la paga extraordinària de desembre 2012, acorda l'abonament del 50% dels segurs privats dels empleats públics.

No s'han augmentat les nòmines i no es contractarà més empleats públics per l'Ajuntament. Les retribucions estan congelades des de 2011. De fet. Hi ha consignació pressupostaria d'una plaça de policia local que actualment està vacant (veure plantilla de personal).

S'ha pressupostat 10.500 euros per contractes de col·laboració social a través del SOIB.

CAPÍTOL II. Respecte a la **despesa corrent en béns i serveis**: Aquest capítol compren les despeses en béns i serveis necessaris per l'exercici de les activitats de les Entitats Locals que no produeixi un increment del capital o del patrimoni públic. Les despeses han de reunir alguna de les següents característiques:

- Bé fungible.
- Duració inferior a l'exercici pressupostari.
- No són susceptibles de incloure a l'inventari.
- Han de ser despeses reiteratives.

Pel que fa a la despesa de béns corrents i serveis suposa el 42,83 per cent del pressupost.

Les principals modificacions són les següents:

- Es pressuposta 50.000 euros per "Conservació de camins i carrers-bacheo" ja que la partida estava pràcticament exhaurida, s'augmenta fins 10.000 euros per "Construccions instal·lacions esportives" o s'augmenta la partida "Conservació Escoles" fins a 18.000 euros .
- S'augmenta les partides de festes de Son Ramis i Fira de Sa Mel ja que no hi ha consignació pressupostària ja que s'han imputat factures registrades l'any 2015 per factures de les festes de l' exercici anterior.
- Es creen les partides de cursos per desocupats per un import de 2.000 euros i de Conservació de patrimoni per un import de 11.000 euros.

CAPÍTOL III. Aquest capítol compren els interessos i **despeses** derivades de operacions **financeres** i deutes assumides o contretes per l'Entitat Local, així com les despeses d'emissió o formalització, modificació o cancel·lació de les mateixes, diferències de canvi i altres rendiments implícits.

S'han d'amortitzar els següents interessos del préstec de la CAM (núm.2601053-26) 100 euros, els interessos de la Banca March (núm. 0501570513) 200 euros,els interessos dels préstecs de La Caixa (9620 310 36978010) 1.700 euros, Sa Nostra (núm. 7000715-52) 8.000 euros.

Aquestes despeses queden detallades a l'Annex del Deute. Suposen 0,82 per cent del Pressupost.

CAPÍTOL IV. Les **transferències de capital** compren els crèdits per aportacions per part de l'Entitat Local, sense contrapartida directa dels perceptors, i amb destí a finançar operacions corrents. Suposa un 3,69% del pressupost.

Es manté les subvencions i reconèixer així la bona feina i el bon servei de les Entitats culturals i esportives, així com ajudar als pares i mares en la compra dels llibres de text (5.500 euros). Es manté les ajudes per mobilitat amb un import de 4.000 euros. S'introdueix una subvenció per projecte Home per un import total de 2.400 euros, així com les Ajudes a menjador per un import de 2.500 euros i Ajudes llibres de famílies per un import 1.000 euros.

S'augmenta significativament la partida “ Ajudes a Famílies ” a 13.000 euros.

CAPÍTOL VI. El capítol d'**inversions reals** compren les despeses de l'Ajuntament per la creació d'infraestructures i a la creació o adquisició de bens de naturalesa inventariable necessària pel funcionament dels serveis i despeses de naturalesa amortitzable.

Són imputables les despeses que tinguin alguna de les següents característiques:

- No siguin bens fungibles.
- Duració superior a l'exercici econòmic.
- Que siguin susceptible d'incloure dins inventari.
- Despeses que no siguin reiteratius.

S'han consignat per un import de 49.000 euros.

Les inversions, més importants, són les següents:

Pavimentació camins i carrers (partida ja exhaurida) i la redacció dels projectes subvencionats pel CIM a través del POS i sol·licitats per l'anterior govern municipal de pavimentació del carrer Doctor Fleming, Creu, Sant Feliu, Arraval, Av. Son Marget, Bernat Coll, Roca Llisa, Traginers, Mestre Vidal i camí de Ses Coves.

CAPÍTOL VII. Respecte a les **transferències de capital** compren els crèdits per aportacions per part de l'Entitat Local , sense contrapartida directa dels beneficiaris i com a finalitat finançar operacions de capital. No hi ha variació respecte al Pressupost de l'any 2014.

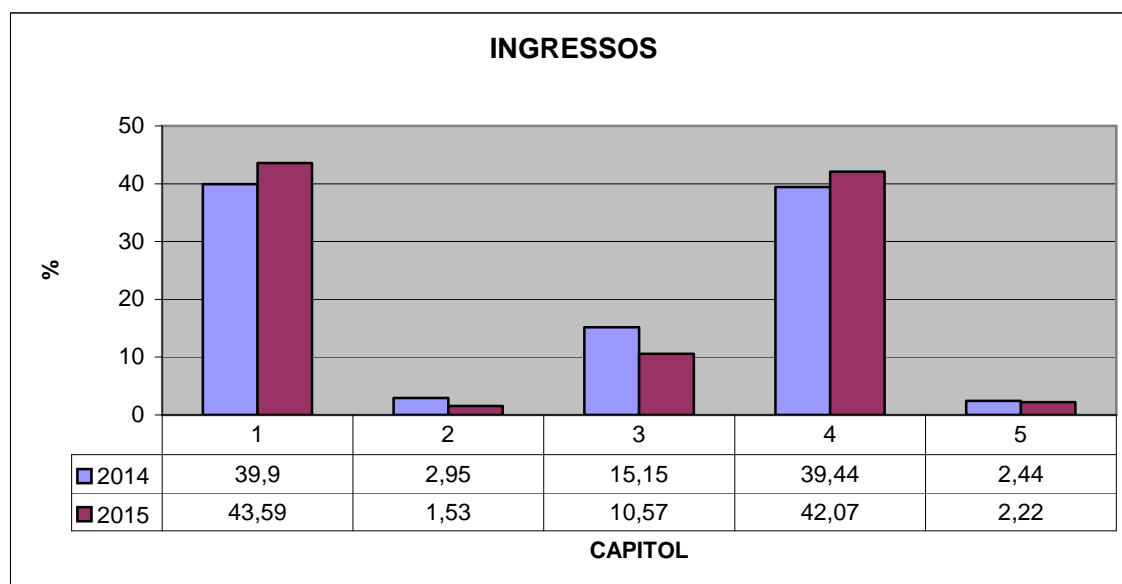
La quantia d'aquesta partida és de 450 euros, destinat al Centre Joan XXIII

CAPÍTOL IX. Passius financers. Aquest capítol reconeix la despesa de l'Ajuntament destinat a l'amortització de les deutes i independentment de que el

venciment sigui a curt com a llarg termini. També reconeix les previsions per la devolució dels dipòsits i fiances que s'haguessin constituït a favor de l'entitat local. S'ha pressupostat 28.800 euros dels préstecs de La Caixa, CAM, Sa Nostra i Banca March. Això suposa un 2,26 per cent del pressupost i una reducció de 7.200 euros respecte l'any passat.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	2015	2014	DIF. EC
Capítol 1	Imposts directes	554.789euros	486.700 euros	+68.089 euros
Capítol 2	Impost indirectes	19.500 euros	36.000 euros	-17.000 euros
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	134.536 euros	184.406 euros	-49.870 euros
Capítol 4	Transferències corrents	535.566 euros	479.987 euros	+55.579 euros
Capítol 5	Ingressos Patrimonials	28.300 euros	29.800 euros	-1.500 euros
TOTAL		1.272.691 euros	1.218.061 euros	+54.630 euros



Els ingressos corrents, que ascendeixen a per a l'any 2015 a 1.272.691 euros s'incrementen en termes nominals en un 4,3% respecte als de 2014.

Aquest Pressupost d'ingressos s'adapta a la recaptació neta de l'exercici passat i són uns pressuposts realistes per l'època de crisi que vivim.

CAPÍTOL I. Els **impostos directes** són els recursos sense contraprestació el qual el seu fet imposable està constituït per negocis, actes de naturalesa jurídica o econòmica, que posin de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu, com a conseqüència d'un patrimoni o obtenció de renda.

Comprenen l'impost de bens immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

La previsió d'ingressos s'ha fet partint de liquidació del Pressupost de l'any 2014.

S'augmenta la consignació a les partides de l'IBI (rústega i urbana) d'acord amb l'increment, d'ofici, d'un 10% dels coeficients d'actualització de valors cadastrals establert pel Govern de l'Estat. Aquesta mesura està previst a l'article 32.2 TRLCI i s'aplica en funció de l'any d'entrada en vigor del procediment de valoració col·lectiva. També augmentarà la recaptació degut a la regularització cadastral i a les més de 1.200 incidències trobades d'alteracions , augments o noves construccions d'immobles que no hi són al padró municipal.

També s'augmenta la consignació pressupostària de les partides IAE o Impost de Plusvalues degut a la major recaptació que es va produir l'exercici 2014.

CAPÍTOL II. Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** provenen de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres i s'ha fet una previsió de 19.500 euros.

S'ha reduït el tipus tributari de l'Impost de construccions, instal·lacions i obres per acord de l'Ajuntament ple de dia 15 de setembre de 2014 i juntament amb la reducció de les sol·licituds de llicències d'obres fa que s'hagi reduït l'import consignat.

CAPÍTOL III. Els ingressos previstos per **operacions corrents procedents de taxes, preus públics i altres ingressos**, s'ha calculat tenint en compte, en primer lloc l'avanç de liquidació del Pressupost de l'any 2014 i la recaptació neta de les taxes i preus públics de les diferents Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

Es manté l'import de recaptació de l'Ordenança fiscal que regula la taxa per drets funeraris. També es manté l'import a recaptar per l'Ordenança fiscal que regula el preu públic de l'Escoleta municipal (fins 30.000 euros) ja què és congela el preu públic a pagar.

Es manté el pressupostat per l'Ordenança fiscal que regula la taxa d'instal·lacions esportives, d'acord a l'aprovació dels Convenis de Col·laboració amb les diferents associacions i entitats esportives que permet als socis tenir beneficis econòmics a l'hora d'utilitzar les instal·lacions esportives municipals.

CAPÍTOL IV. Les **transferències corrents** són ingressos de naturalesa no tributària que les Entitats locals reben sense contraprestació directa i que està destinada a finançar operacions corrents.

Respecte al Fons de Cooperació municipal es manté el pressupostat en 83.540 euros.

S'augmenta la consignació a la participació de tributs de l'Estat per l'any 2015 degut a què després de la liquidació negativa dels exercicis 2008 i 2010, l'Ajuntament ha de retornar en 120 mensualitats el cobrat de més dels exercicis 2008 i 2009. Per acord de l'Ajuntament Ple de dia 17 de novembre de 2014 es sol·licita l'ampliació del termini en 120 mensualitats més.

CAPÍTOL V. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles. Es preveu recaptar 28.300 euros.

CAPÍTOL VII. Transferència de capital. Ingressos d'altres Administracions destinades a inversions i obres. L'Ajuntament no recaptarà per aquest concepte.

CAPÍTOL IX. El **passiu financer** reflexa els ingressos provinents d'operacions de crèdit que l'Ajuntament realitzi, sempre que els recursos ordinaris no siguin suficients per finançar l'aportació municipal dels projectes d'inversió. No es té previst demanar cap préstec. L'Ajuntament no recaptarà per aquest concepte.

Llubí, 06 de juliol de 2015.

La Batlessa,

Magdalena Perelló Frontera

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER L'EXERCICI 2015

I) Principis generals

Base 1^a.- COMPOSICIÓ .El Pressupost General de la Corporació està integrat pel de l'Ajuntament. La seva formació i aprovació s'ajustarà als articles del Reial Decret Legislatiu 2/2004, 5 de març, (TRLRHL) i O.E.H.A 419/2014. Així com es compleix amb la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Base 2^a.-DEFINICIÓ.El Pressupost General de la Corporació constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que com a màxim es puguin reconèixer per l'Ajuntament i dels drets que es preveuen liquidar durant l'exercici 2015.

Base 3^a.- PRESSUPOSTAT .El total dels Pressupost General de la Corporació per a l'exercici de 2015 puja la quantitat de 1.272.691 euros tant en despeses com en ingressos, pel que no presenta dèficit inicial complint l'establert en l'art. 163 del TRLRHL.

Els ingressos ordinaris pugen un import de 1.272.691 euros. El Pressupost General de l'Ajuntament de Llubí a l'exercici de 2015 està integrat únicament pel Pressupost de l'Ajuntament.

En dites xifres s'inclouen les despeses corrents dels serveis, i de les inversions a realitzar, amb les seves respectives fonts de finançament.

Base 4^a.- LEGISLACIÓ .Les presents **BASES D'EXECUCIÓ**, que han de ser aprovades conjuntament amb els Pressuposts Generals i com a part integrant dels mateixos, recullen l'adaptació de les disposicions legals en matèria pressupostària, i en especial les normes contingudes en els arts. 162 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (TRLRHL).

Base 5^a.- PRÒRROGA. D'acord amb el disposat a l'art. 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, 5 de març, (TRLRHL), si al iniciar-se l'exercici econòmic no hagués entrat en vigor el Pressupost de l'exercici corresponent s'entendrà automàticament prorrogat el de l'anterior, amb els seus crèdits inicials, sense perjudici d'efectuar en el mateix els ajustaments establerts a l'art. 21 del R.D. 500/1990, de 20 d'abril.

II) Modificacions pressupostàries

Base 6ª.-CRÈDIT EXTRAORDINARI I SUPLEMENT DE CRÈDIT Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no pugui ajornar-se fins el proper exercici i no existeix en el Pressupost crèdit per això, o sigui insuficient i no ampliable el consignat, el Batlle - President ordenarà la incoació de l'expedient de **concessió de crèdit extraordinari**, en el primer cas, o de **suplement de crèdit**, en el segon. Dit expedient s'ajustarà tant en la seva tramitació com en la seva financiació al previst en els articles 177 del TRLRHL, i arts. 35 a 38 del R.D. 500/1990.

Base 7ª.- MODIFICACIONS De conformitat amb l'establert a l'art. 9.2 del R.D. 500/1990, el Batlle - President aprovarà les **modificacions pressupostàries** següents:

- **Ampliació de crèdit** (Base 8ª)
- **Generació de crèdits** (Base 9ª)
- **Transferències de crèdits** entre conceptes pressupostaris del mateix grup de Funció (Base 10ª)
- **Incorporació de romanents de crèdits** (Base 11ª) sense els requisits de tramitació establerts en la Base anterior sempre que estiguin compreses entre les senyalades en els corresponents articles del TRLRHL, i els seus concordats del R.D. 500/1990 i , com a novetat, a l'article 32 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i les especificacions que es recullen en les Bases següents.

Base 8ª.- AMPLIACIÓ DE CRÈDITS

Es consideraran **partides ampliables** segons el que es disposa a l'art. 39 del R.D. 500/1990, les següents:

- a).- Tindran la consideració de crèdits ampliables totes aquelles transferències que amb aplicació als Capítols 4º i 7è de l'Estat d'Ingressos, es trobin específicament afectats per a l'execució de les obres, serveis i subministres i assistència tècnica provenin de l'Administració de l'Estat, de la Comunitat Autònoma i del Consell de Mallorca.
- b).- Especialment tindran la consideració d'ampliables els conceptes d'ingrés.
 - Avançaments reintegrables de funcionaris.
 - Les que recullin les operacions de Tresoreria, per l'import que origini la devolució de les mateixes.
 - Les corresponents a inversions finançades amb contribucions especials.

L'expedient que reguli l'ampliació de crèdit haurà d'especificar el recurs que financi la major despesa i l'efectivitat del mateix, que haurà d'estar afectat a la despesa el qual crèdit es pretén ampliar, previ informe del Secretari - Interventor.

L'esmentat expedient serà executiu una vegada acreditats dits extrems i aprovat en la forma prevista en la Base 7ª, procedint-se a efectuar les modificacions previstes a través del suport documental corresponent.

Bastarà per procedir a l'ampliació de crèdit amb l'efectiu reconeixement del dret, encara que no s'hagi produït l'ingrés del mateix.

Base 9ª.- GENERACIÓ DE CRÈDITS PER INGRESSOS

Podran generar crèdits en l'estat de Despeses del Pressupost, aquells ingressos de naturalesa no tributària derivats de les operacions previstes a l'article 43 del R.D. 500/1990 i amb els requisits establerts en els arts. 44 i 45 del mateix:

“Art. 43.1.- Podran generar crèdit en els estats de despeses del pressupost els **ingressos de naturalesa no tributària** derivats de les següents operacions:

- a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació, de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'Entitat Local, despeses que per la seva naturalesa estiguin compresos en els fins o objectius dels mateixos arts. 181 TRLRHL.
- b) Alienació de béns de l'Entitat Local o dels seus organismes autònoms (art. 181 TRLRHL).
- c) Prestació de Serveis (art. 181 TRLRHL).
- d) Reembossaments de préstecs (art. 181 TRLRHL).
- e) Els imports procedents de reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, en quant a la reposició de crèdit en la correlativa partida pressupostària.

2.- En les Bases d'Execució del Pressupost es regularà la tramitació dels expedients de generació de crèdits.

Art. 44. Per procedir a la generació de crèdit serà requisit indispensable:

- a) En els supòsits establerts en els apartats a) i b) de l'article anterior, el reconeixement del dret o l'existència formal del compromís d'aportació.
- b) En els supòsits establerts en els apartats c) i d), el reconeixement del dret; si bé la disponibilitat de dits crèdits estarà condicionada a l'efectiva recaptació dels drets.
- c) En els supòsits de reintegraments de pressupost corrent, l'efectivitat del cobrament del reintegrament íntegre.

Art. 45.1 El compromís ferm d'ingrés a què es refereixen els articles anteriors és l'acte pel que qualsevol entitats o persones, públiques o privades, s'obliguen, mitjançant un acord o concert amb l'entitat Local, a finançar total o parcialment una despesa determinada de forma pura o condicionada.

Complertes per l'entitat Local o l'organisme autònom corresponent les obligacions que en el seu cas, hagués assumit a l'acord, el compromís d'ingrés donarà lloc a un dret de cobrament exigible per l'entitat Local o l'organisme corresponent.

2.- Les Entitats Locals i els seus Organismes autònoms podran generar crèdits en els seus pressuposts de despeses fins la quantia del compromís ferm d'ingrés o aportació, en la forma prevista en l'article anterior.

Singularment, podran generar crèdit totes aquelles transferències que amb aplicació als capítols 4º i 7è de l'Estat d'Ingressos, es troben especialment afectats per a l'execució de les obres, serveis i subministres i assistència tècnica provinents de l'Administració de l'Estat, de la Comunitat Autònoma, i del Consell de Mallorca.

Per procedir a la generació de crèdits, s'incoarà el corresponent expedient que serà aprovat per el Batlle - President, previ informe del Secretari - Interventor, excepte en el cas de reintegrament de pagaments que serà suficient el nou ingrés efectiu del reintegrament. Complerta aquesta formalitat l'expedient serà executiu d'immediat, procedint-se a efectuar les modificacions pressupostàries corresponents sense més tramitació.

Base 10º.- TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT De conformitat amb allò establert en l'art. 40 i següents del R.D. 500/1990, podran ser aprovades per el Batlle - President, previ informe del Secretari - Interventor, les transferències entre conceptes pressupostaris del mateix grup de funció (excepte quan afectin a crèdits de personal, que podran efectuar-se en tot cas), amb les limitacions establertes en l'art. 41 de dit text legal.

Base 11ª.- ROMANENTS DE CRÈDIT

1.- Podran ser incorporats als corresponents crèdits del Pressupost de despeses de l'exercici immediat següent els romanents de crèdit no utilitzats i definits a l'article 47 del referit text legal, amb les limitacions de l'article 48 i de l'article 32 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Els expedients sobre incorporació de romanents que compleixin els requisits senyalats en els arts. 182 del TRLRHL i 47 i 48 del R.D. 500/1990, hauran d'acreditar la seva financiació, bé en el càrrec al romanent líquid de tresoreria de la liquidació anterior o amb nous majors ingressos recaptats sobre els totals prevists.

La seva aprovació correspondrà a el Batlle - President, previ informe del Secretari-Interventor.

2.- No obstant el disposat en l'apartat anterior, es consideraran d'incorporació automàtica, sense més formalitats, els crèdits per operacions de capital procedents dels capítols VI i VII de l'Estat de Despeses i els romanents que emparin projectes amb financiació afectada, llevat que tant en uns com en altres es desistesqui total o parcialment de la despesa o que es faci impossible la seva realització.

En els casos en què existint dotació pressupostària per a un o varis conceptes dins el nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix article, les comptes dels quals no figuren oberts a la comptabilitat de despeses públiques per no tenir dotació pressupostària no serà precisa prèvia operació de transferència de crèdit però el primer document comptable que es tramiti amb càrrec als esmentats conceptes (ADO) haurà de fer constar tal circumstància mitjançant diligència en lloc visible que assenyali: "primera operació imputada al concepte". En tot cas haurà de respectar-se l'estructura econòmica vigent aprovada per l'O.E.H.A 3565/2008.

III) Execució del Pressupost

3.1.- Estat de despeses.

Base 12^a.- VINCULACIÓ JURÍDICA Fent ús de la facultat concedida per l'art. 28 del R.D. 500/1990, s'estableix amb caràcter general la vinculació jurídica del Pressupost de Despeses en la forma següent:

- a) S'estableix el **CAPÍTOL** com a nivell de vinculació jurídica, en quant a la classificació econòmica, dels crèdits que integren l'Estat de Despeses.
- b) S'estableix el **GRUP DE FUNCIO** com a nivell de vinculació jurídica, en quant a la classificació funcional dels crèdits que integren l'Estat de Despeses.

En cap cas no podran estar vinculats amb altres els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat ni els crèdits declarats ampliables, els quals estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al Pressupost. Així mateix queda vinculada a nivell de desagregació la partida de subvencions i aportacions contemplades al capítol IV de despeses del Pressupost Municipal.

Base 13^a.- FASES La gestió dels crèdits consignats en el Pressupost de Despeses es realitzarà en les següents fases:

- a) Reconeixement i liquidació de l'obligació. (ADO)
- b) Ordenació del Pagament.(OP)

Podent abarcar en un sol acte administratiu dos o més fases d'execució dels enumerats en l'apartat anterior.

La **competència** per autoritzar el " reconeixement i liquidació de l'obligació " correspon:

A)A la Corporació en Ple: els detallats a l'art. 22.2 del TRLRHL; art. 23 del TRLRHL i art. 50 del R.O.F.

B) El Batlle: Els regulats a l'art. 21.1 de la Llei 7/1985 i art. 24 del Real Decret Legislatiu 781/1986, i a més qualsevol classe de despesa de caràcter ordinari el qual import individual no superi la quantitat de cinc mil euros (5.000,00 €). Aquesta competència està delegada a la Junta de Govern local per acord de Ple de dia 21 de juny de 2011.

c) No obstant, amb excepció de les despeses que per la seva naturalesa o quantia siguin competència exclusiva i indelegable de l'Ajuntament Ple, la Batllia serà l'òrgan competent en l'execució del Pressupost de despeses en totes les seves fases següents (competència delegada a la Junta de Govern Local):

- Autorització de la despesa.
- Disposició o compromís de la despesa
- Reconeixement i liquidació de l'obligació.

Base 14ª.- ORDENACIÓ DESPESA Dins sempre dels crèdits pressupostats, l'**ordenació de despeses** correspondrà a la **Batllia** (competència delegada a la Junta de Govern Local).

Base 15ª.- REPARAMENTS 1.- Fent ús de la facultat continguda en l'art. 68.1 del R.D. 500/1990 les fases d'execució de la despesa podran acumular-se en un sol acte administratiu i utilitzar l'operació múltiple (OP), qualsevol que sigui l'operació i la seva quantia.

El reconeixement i la liquidació de l'obligació exigeix informe previ de la Secretari - Interventor sobre existència de crèdit pressupostari. No obstant això, la intervenció prèvia de despeses s'ha realitzarà d'acord del que preveuen els apartats 1 i 2 de l'article 219 del TRLRHL.

La intervenció "prèvia" afecta a " totes" les propostes d'acord o resolució sobre despesa, excepte els de "material no inventariable, subministres menors, així com els de caràcter periòdic i altres de tracte successiu una vegada intervingut la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del que es deriven o les seves modificacions" (art.219.1 TRLRHL).

Per a dites despeses i els altres obligatoris (personal, tributs, quotes mutualitat i seguretat social, etc.) no es precisarà la formació d'expedient.

La fiscalització de les despeses s'efectuarà segons les següents modalitats:

- a) La fiscalització, en els termes previstos en la legislació, de tot acte, document o expedient que doni lloc al reconeixement de drets i obligacions de contingut econòmic o que puguin tenir repercussió financera o patrimonial, emetent el corresponent informe o formulant, en el seu cas, els reparaments procedents.
- c) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- c) La comprovació formal de l'aplicació de les quantitats destinades a obres, subministres, adquisicions i serveis.
- d) La recepció, examen i censura dels justificants dels manaments expedits a justificar, reclamant-los al seu venciment.
- d) La intervenció dels ingressos i fiscalització de tots els actes de gestió tributària.
- f) L'expedició de certificacions de descobert contra els deudors per recursos, dèficits comptables o descoberts.
- g) L'informe dels projectes de pressuposts dels expedients de modificació de crèdits dels mateixos.

En la seva **funció fiscalitzadora** el Secretari - Interventor "haurà de formular les seves reparaments per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució", quan "es manifestés en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats" (Art. 215 TRLRHL).

En matèria de "**disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenació de pagaments**", "es suspendrà la tramitació de l'expedient fins que aquell sigui solucionat en els següents casos" (Art. 216.2 TRLRHL) :

- a) Quan es basa en la insuficiència de crèdit o el proposat no sigui adequat.
- b) Quan no haguessin sigut fiscalitzats els actes que donaren origen a les ordres de pagament.
- c) En les depeses, l'omissió en l'expedient de requisits o tramitacions essencials.
- d) Quan els reparaments derivi de comprovacions materials d'obres, subministres, adquisicions i serveis.

La "discrepància" sorgeix quan "l'òrgan a què afecta els reparaments no estigui d'acord amb el mateix". (**Art. 217 TRLRHL**) .

La resolució de les discrepàncies, correspondrà (art. 217 TRLRHL):

1) Al **Ple**, quan les reparaments:

"Es basin en insuficiència o inadequació de crèdits" (principis d'especialitat quantitativa i qualificativa.)"

"Es refereixin a obligacions o despeses la qual la seva aprovació sigui de la seva competència".

2)- El **President de l'Entitat Local**, en els restants casos, essent la resolució executiva.

Base 16^a.- ORDENACIÓ DE PAGAMENTS Les funcions d'**Ordenació de Pagaments** són competència exclusiva de el Batlle-President.

L'acte administratiu de l'ordenació es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament O/P que s'ajustaran a allò establert en l'art. 66 del Reial Decret 500/1990.

En les relacions O/P se consignaran les objeccions d'acord amb les següents claus:

- 1.- Informe favorable d'existència de crèdit pressupostari.
- 2.- Informe desfavorable per inexistència de crèdit.
- 3.- Informe desfavorable per ésser inadequat el crèdit proposat.
- 4.- Informe desfavorable per no haver fiscalitzat els actes que donaren lloc a l'ordre de pagament.
- 5.- Informe desfavorable per omissió a l'expedient de requisits o tràmits essencials.
- 6.- Informe desfavorable derivat de la comprovació material d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.
- 7.- Informe desfavorable per venir obligat a prescindir de les despeses autoritzades en el pressupost que tinguin caràcter de voluntari.
- 8.- Informe desfavorable, per manca de contracte de treball laboral o administratiu d'obres i serveis.
- 9.- Informe desfavorable, tots els conceptes retribuïdes han d'ésser inclosos en les nòmines d'havers.
- 10.- Informe desfavorable, per infracció de l'art. 3º del RD 2402/1985, de 18 de desembre pel que es regula el deure d'expedir i lliurar factura que incumbeix als empresaris i professionals.
- 11.- Despeses a justificar d'acord amb els criteris establerts en la Base 21^a.
- 12.- No se justifiquen adequadament les despeses a justificar, conforme a les disposicions legals vigents. (entre d'altres O 419/2014).
13. El Complement de productivitat o gratificacions sobrepassa els límits legalment establerts en el RD 861/1986.

Base 17ª.- CAPÍTOL 1 DESPESES. Els crèdits de personal s'ajustaran a allò previst en la Llei 30/1984, de 2 d'Agost, sobre Mesures per a la Reforma de la Funció Pública, (LMRF) i altres disposicions que la desenvolupen o complementen.

Les retribucions es percebran mitjançant nòmina i transferència al compte que cada empleat designi a aquest afecte. Les nòmines es tancaran el dia 25 de cada mes. Les quantitats que s'hagin d'incloure en la mateixa i que s'acreditin després d'aquesta data, es tindran en consideració per la nòmina del més següent.

Base 18ª.- DIETES

a) El règim de dietes dels membres de la Corporació aprovat per l'Ajuntament Ple en data 22/06/2015 quedant les dietes per assistència als òrgans col·legiats de la següent forma:

- Assistència Regidors Ple, JGL : 100 euros
- Comissió Informativa: 90 euros

b) Els membres corporatius, per desplaçament i dietes a reunions fora del terme municipal percebran la quantitat de 25 Euros, en concepte de dieta, indemnització i quilometratge.

Base 19ª.- RETRIBUCIONS D'acord amb allò previst en el R.D. 861/1986, de 25 d'Abril, i Reial Decret 158/1996 i demás legislació aplicable, als conceptes pels que es podran retribuir als funcionaris al servei d'aquesta Corporació, seran les següents:

- a) **Retribucions bàsiques** en al quantia que vengui establerta per cada un dels Grups per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat.
- b) **Complement de destí** que fou establert pel Ple de la Corporació dins dels màxims i mínims que s'especifiquen en la legislació vigent, d'acord amb els nivells assignats a cada lloc de treball, i en la quantia que igualment s'establesqui en L.P.G.E
- c) **Complement específic** per a aquells llocs de treball que el Ple de la Corporació determinà i en la quantia que es té establerta, sense perjudici de l'increment que en la mateixa es determina en la L.P.G.E.
- d) **Complement de productivitat** igualment per a aquells llocs de treball per als que el Batlle - President determini la percepció d'aquest complement i en la quantia que en cada cas concret s'estableixi, en conformitat a la massa global assignada per dit incentiu.

e) **Complement de residència**, de conformitat a les disposicions vigents.

Correspon el Sr. Batlle-President, conforme a la legislació vigent, l'assignació individual del **complement de productivitat**, com a subjecció als criteris que es regulen en les present bases.

El complement de productivitat està designat a compensar a tots els funcionaris pel grau d'excel·lència que arribin en el desenvolupament del seu lloc de treball.

S'estableixen els següents criteris per a l'apreciació individualitzada:

- 1) El nivell de qualitat del treball realitzat.
- 2) La quantitat de treball realitzat, mesurat en resultats tangibles, sense minvar en qualitat.
- 3) El compliment de compromisos de temps de realització de treball.
- 4) El bon aprenentatge de noves tasques o mètodes de treball.
- 5) La iniciativa en la proposta de millores organitzatives que repercuteixin en l'augment de la quantitat, qualitat i eficàcia del treball.
- 6) La puntualitat
- 7) La presència permanent en el lloc de feina.
- 8) La correcció en el tracte i la col·laboració amb els companys de treball.
- 9) L'eficàcia i la correcció en el tracte amb el públic.
- 10) La realització de cursos d'informàtica i aprenentatge del maneig de programes propis de l'Ajuntament.
- 11) La realització de cursos d'aprenentatge i perfecció de la llengua catalana, i també la normalització de textos administratius en llengua catalana.
- 12) I als altres criteris que permetin una determinació objectiva de les aportacions individuals a la millora de l'eficàcia de l'organització municipal, incloent els anàlegs i connexos dels anteriors.

L'apreciació i assignació de la productivitat es realitzarà per el Sr. Batlle - President, podent demanar els informes que consideri oportuns.

f) **Gratificacions** amb càrrec a la partida global que per aquest tipus de retribucions apareix en el Pressupost General, dins dels límits que per la seva quantia s'estableix per precepte legal. Les gratificacions no podran ser fixades en la seva quantia ni periòdiques en el seu rèdit o guany, corresponent el Sr. Batlle-President l'assignació individual de les que es concedeixen per serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada normal o de major complexitat tècnica.

Les gratificacions corresponen a hores extres realitzades fora de la jornada laboral, tant per personal municipal com per qui no pertanyi a la plantilla de personal de l'Ajuntament. Els seu import, d'acord amb els diferents horaris, dies i categories del personal és el següent:

TIPUS	NORMAL	NORMAL NOCTURNA	FESTIU	FESTIU NOCTURNA
ADMINISTRACIÓ GENERAL A-1	20€	-	25€	-
ADMINISTRACIÓ GENERAL C-2	15€	18€	18€	20€
POLICIA LOCAL	12€	15€	20€	25€
BRIGADA MUNICIPAL OFICIAL	15€	18€	18€	25€
BRIGADA MUNICIPAL	10€	15€	15€	18€

Base 20ª.- ANTICIPOS NÒMINES. La Batllia podrà concedir avançaments de les nòmines amb les condicions establertes reglamentàriament.

El **reintegrant** de les quantitats percebudes per aquest concepte es descomptarà en nòmina duran un **màxim de DOTZE mensualitats** amb caràcter general.

El reintegrament total de l'avançament rebut podrà realitzar-se pel beneficiari del mateix en qualsevol moment de forma anticipada.

Si l'avançament es sol·licita pel personal contractat, el termini per al reintegrament no podrà excedir del previst per a l'acabament del seu contracte.

Si s'avançàs aquesta data per qualsevol motiu, es procedirà igualment a la liquidació total de l'avançament.

No podrà concedir-se un nou avançament sense la prèvia cancel·lació de l'últim rebut concebut.

Base 21ª.- ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

1. D'acord amb els **articles 190 del TRLRHL i 69 del RD 500/1990**, de 20 d'abril, les **ordres de pagament "a justificar"** són aquelles per a les quals al moment d'expedir-se no és possible adjuntar-hi els documents que les justifiquen.

2. Les ordres de pagament "a justificar" es podran aplicar a qualsevol dels conceptes pressupostaris del **capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis"**, s'expediran per resolució de el Batlle. **En cap cas, podrà ésser superior a 3.000 €.**

3. Els fons lliurats amb el 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.

4. Les ordres de pagament "a justificar" s'expediran a petició escrita dels perceptors autoritzats, els 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.

Si els comptes no es reten dins els terminis establerts, es procedirà a instruir immediatament un expedient d'abast de fons contra la persona que havia percebut les quantitats a justificar, conformement al que disposa amb aquest efecte la Llei General Pressupostària.

Els perceptors de fons "a justificar" no podran contreure obligacions per import superior al de les quantitats lliurades i seran personalment responsables d'aquests deutes.

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. El **seguiment i control** comptable dels fons lliurats "justificar" s'ajustarà a l'estipulat a l'ordres de comptabilitat.

Base 22^a.- BESTRETES CAIXA FIXA

1. D'acord amb els **articles 190.3 del TRLRHL i 73 del RD 500/1990**, les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent fetes a les persones autoritzades per poder satisfer atencions corrents de tipus periòdic o repetitiu.

2. Per **resolució de la Batlia**, amb **l'informe previ de la Intervenció**, es determinaran les persones autoritzades per a gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa. L'autorització s'entendrà tàcitament atorgada mitjançant el Decret d'aprovació de la bestreta.

3. Les bestretes de caixa fixa s'utilitzaran únicament per satisfer despeses del **capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis"** i la seva constitució es farà per resolució de la Batlia, prèvia petició dels funcionaris o regidors autoritzats, i per l'import establert a l'apartat 5 següent.

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 en favor dels distints funcionaris autoritzats.

5. **L'import** de cada bestreta de caixa fixa **constituïda no podrà excedir de 2.404 Euros**, si be es podran expedir ordres en quantia fins a 4.800 Euros per atendre despeses de festes patrocinades per l'Ajuntament. Tot això excepte els supòsits excepcionals degudament justificats, per Resolució de Batlia i previ informe de l'Interventor.

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada per la Batlia, 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 199 del TRLRHL. Aquest compte corrent estarà obert a nom de "Ajuntament de Llubí. Centre o Servei de pertinent, Bestreta de caixa fixa".

Per a satisfer les obligacions que corresponguin s'han de lliurar talons nominatius, firmats per la persona autoritzada, 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 primera quinzena de cada trimestre. En els acords d'aprovació de les bestretes es podran fixar reduir els terminis de presentació de les justificacions.

Per cada una de les partides 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 proveïdor i l'import de cada una d'elles. Els comptes s'aprovaran per resolució de l'òrgan que sigui competent per reconèixer les obligacions que se'n derivin.

Una vegada justificats i aprovats els comptes, pel seu import s'expediran les ordres de pagament de reposició de fons amb càrrec a les partides 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 en exercicis anteriors.

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ajustarà a l'estipulat a l'Orde de comptabilitat.

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 partides afectades, per l'import resultant d'aplicar als crèdits inicials respectius les quanties esmentades al punt 5 anterior.

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, el Batlle ordenarà, previ l'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.

Base 23ª.- REINTEGRAMENTS PAGAMENTS INDEBUDES. El reintegraments de pagaments indeguts podran ser:

- a) Procedents d'obligacions reconegudes i pagades dins del mateix exercici pressupostari.
- b) Procedents d'obligacions reconegudes i pagades en exercicis anteriors.

En el primer cas es reposarà crèdit a la partida amb càrrec a la qual es reconegués l'obligació, i per la mateixa quantia del reintegrament.

En el segon tindran el mateix tractament que un recurs qualsevol del Pressupost d'ingressos.

S'establirà el procediment adequat per al tractament informàtic d'aquestes operacions.

Base 24ª.- DESPESES PLURIANUALS Podran adquirir-se compromisos de **despeses amb caràcter plurianual** sempre que la seva execució s'iniciï en aquest exercici i d'acord amb les circumstàncies i característiques que per aquest tipus de despeses s'estableixen a l'art. 174 del TRLRHL i el Reial Decret 500/ 1990.

Base 25ª.- RECONeixEMENT EXTRAJUDICIAL DE CRÈDITS

En el cas de les obligacions derivades del reconeixement extrajudicial de crèdits la competència per a la seva aprovació correspon al Plenari de l'Ajuntament, d'acord amb el que disposa l'article 60.2 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

3.2 Estat d'ingressos.

Base 26ª.- PREVISSIONS Per al càlcul dels ingressos previstos en aquest Pressupost s'han tingut en consideració els antecedents que obren en la Secretaria - Intervenció en relació amb el rendiment de les exaccions pròpies, tenint en compte les modalitats que ha establert el TRLRHL, i pel que es refereix a les participacions en tributs de l'Estat, l'import de l'ingressat per aquest conceptes en l'exercici últim i l'estimació per a 2015.

Base 27ª.- TRESORERIA

a) Conforme a les disposicions vigents s'opta per **conferir i prorrogar la Tresoreria a la regidora Sra. Margalida Gelabert Perelló**, llevat de renúncia o resolució en contrari del Sr. Batlle-President. Amb la finalitat de facilitar la gestió de la tresoreria s'encomana a la funcionaria administratiu Sra. Esperança Vanrell Far, les feines materials pròpies a la Tresoreria.

b) La tresoreria cuidarà que la recaptació dels recursos de naturalesa tributària es realitzi d'acord amb les prescripcions de les respectives Ordenances Fiscals.

Base 28ª.- INGRESSOS EXTRAORDINARIS Els ingressos de caràcter extraordinari que es produeixin amb destinació a finançar inversions de qualsevol tipus i qualsevol altres afectats a despeses concretes, produiran les modificacions pressupostàries que es determinen en les presents bases (modificacions pressupostàries) i hauran d'ajustar-se al procediment allà descrit.

Base 29ª.- INGRESSOS PRÈSTECES Els ingressos procedents d'operacions de crèdit es destinaran a finançar les inversions igualment consignades a l'estat de despeses.

Si al llarg de l'exercici i per acord del Ple de la Corporació es sol·licités una nova operació de crèdit no prevista, a l'acord corresponent s'haurà d'indicar la destinació de la mateixa i de la modificació pressupostària a que doni lloc, complint-se d'aquesta manera amb el tràmit d'aprovació de l'esmentada modificació.

Base 30ª.- FISCALITZACIÓ D'INGRESSOS Les **fiscalitzacions d'ingressos** afecta a " tots els actes de Gestió Tributària de les Entitats Locals que donin lloc al reconeixement i liquidació de drets i en particular a la liquidació, inspecció i recaptació.

La fiscalització prèvia se substitueix per la presa de raó en comptabilitat.

Els reparaments no tindran caràcter suspensiu.

Base 31^a.- BAIXES PER ANUL·LACIÓ

Als crèdits del Pressupost corrent s'hi podran realitzar baixes per anul·lació d'acord amb el que preveuen els articles 49, 50 i 51 del R.D. 500/1990, de 20 d'abril.

3.3. Liquidació i tancament.

Base 32^a.- LIQUIDACIÓ I TANCAMENT El tancament i liquidació del Pressupost s'efectuarà, en quant a la liquidació de drets i al pagament de les obligacions, el 31 de Desembre de l'any natural.

Correspondrà a la Batllia, previ informe de la Intervenció, l'aprovació de la liquidació del Pressupost del qual resultat es donarà compte al Ple en la primera sessió que es celebri.

Els crèdits per a despeses que l'últim dia de l'exercici econòmic no estiguin afectats al compliment de les obligacions ja reconegudes quedaran anul·lats de ple dret sense més excepcions que les senyades a l'art. 182 del TRLRHL .

3.3 Subvencions

Bases 33.- SUBVENCIÓ NOMINATIVA Per Decret de Batllia de dia 01 d'abril de 2015 (número 119) s'ha concedit subvenció nominativa directa a la parròquia de Sant Feliu per un import total de 1.400 euros.

IV) Disposicions Addicionals

Primera.- Per tot allò no previst en les presents Bases s'estarà a allò que disposa la legislació vigent per a l'Administració Local en matèria econòmic - financer, i com a legislació supletòria la corresponent a l'Administració de l'Estat.

Segona.- Qualsevol dubte o aclariment que es pretén en la interpretació d'aquestes Bases serà resolta per la Corporació, previ informe de la Secretari - Interventor.

LA PLANTILLA DE PERSONAL PRESSUPOST 2015

Cada Corporació Local aprova anualment, a través del Pressupost, la Plantilla de Personal, on s'inclou tots els llocs de treball.

Així resulta de l'article 14.5 LRFP, segons el qual: “ Les plantilles i llocs de treball de tot el personal de l'Administració es fixaran anualment a través del Pressupost”, i de l'article 90 de la LRBRL, primer paràgraf disposa: “ Correspon a cada Corporació local aprovar anualment, a través del Pressupost, la plantilla, que deurà comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual”.

Els empleats públics es poden classificar en:

- **Funcionaris de carrera**
- **Funcionaris interins**
- **Personal laboral, ja sigui fixo, per temps indefinit o temporal**
- **Personal eventual**

L'adscripció a un determinat lloc de treball es fa atenent un criteri exclusivament vertical:

- el nivell de complement específic que està destinat a retribuir les condicions particulars d'alguns llocs de treball en atenció a la seva dificultat tècnica, dedicació, incompatibilitat, responsabilitat, perigositat o penositat.
- El nivell de titulació del funcionari per a ingressar en el Cos a que pertany.

RELACIÓ PERSONAL FUNCIONARI

Secretari – Interventor : Raimundo Tomás Montis Sastre (funcionari de carrera, habilitat de caràcter nacional)

Auxiliars administratius : Ramona Copete Rodríguez (funcionària de carrera)
Esperança Vanrell Far (funcionària interí)
Antònia Pol Cantallops (funcionària interí)
Pedro Martorell Bestard (funcionari interí)
Francisca Rosselló Martorell (funcionària interí)

Policia local: Juan Bauzá Guardiola (funcionari de carrera)
Diego Amor Lara (funcionari interí)

Peó de manteniment: Jaume Comes Planas (funcionari de carrera)

RELACIÓ PERSONAL LABORAL

<u>Lloc de treball</u>	<u>Treballador</u>	<u>Relació laboral</u>	
		<u>Permanent</u>	<u>No permanent</u>
1 Oficial 1a	Antoni Perelló Garau	X	
2 Peó Brigada	Guillermo Perelló Crespí	X	
	Antonio Corró Roig	X	
2 Aux. Educadora	Catalina Ramis Ramis	X	
	Aina Jaume Vallespir	X	
1 Educadora	Núria Juanias Espriu	X	
1 Auxiliar Biblioteca	Antònia Llompart Quetglas	X	
4 Netejadores	Isabel Santandreu Fullana	X	
	Joana Florit Perelló	X	
	Aina Maria Bosch Garau	X	
	Isabel Bergas Torrens	X	

RETRIBUCIONS DEL PERSONAL

Les retribucions bàsiques, excloses les pagues extraordinàries, en concepte de sou i triennis que corresponen al Grup o Subgrup que es trobi classificat el Cos o Escala que pertanyi el funcionari, referides a dotze mensualitats, seran les següents:

Grup/subgrup Llei 7/2007	Sou – Euros	Trienis - Euros
A1	13.308,60	511,80
A2	11.507,76	417,24
B	10.059,24	366,24
C1	8.640,24	315,72
C2	7.191,00	214,80
E (llei 30/1984)	6.584,64	161,64

Les pagues extraordinàries inclouran, a més de les quanties del complement de destinació i de les retribucions complementàries vigents i congelades desde l'1 de juny de 2010, les quanties en concepte de sou i triennis que s'assenyalen en el quadre següent:

Grup/subgrup Llei 7/2007	Sou – Euros	Trienis - Euros
A1	623,62	23,98
A2	662,32	24,02
B	708,25	25,79
C1	608,34	22,23
C2	592,95	17,71
E (llei 30/1984)	548,47	13,47

El complement de destinació serà el corresponent al nivell del lloc de treball que s'ocupi, d'acord amb les següents quanties, referides a dotze mensualitats:

Nivell	Import Complement de Destinació - Euros
30	11.625,00
29	10.427,16
28	9.988,80
27	9.550,20
26	8.378,40
25	7.433,64
24	6.995,04
23	6.556,92
22	6.118,08
21	5.680,20
20	5.276,40

19	5.007,00
18	4.737,48
17	4.467,96
16	4.199,16
15	3.929,28
14	3.660,12
13	3.390,36
12	3.120,84
11	2.851,44
10	2.582,28
9	2.447,64
8	2.312,52
7	2.178,00
6	2.043,24
5	1.908,48
4	1.706,52
3	1.505,04
2	1.302,84
1	1.101,00

ANNEX PERSONAL PRESSUPOST MUNICIPAL DE 2015

Es relacionen els llocs de treball que integren la plantilla de personal d'aquesta Entitat, conformement amb el disposat a l'article 168.1, lletra c) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals (aprovat per RDL 2/2004 de 5 de març)

PLANTILLA ORGÀNICA PERSONAL 2015

A) PERSONAL FUNCIONARI				
	Número	Grup	Nivell C.D.	Situació
I) Habilitació de caràcter estatal				
1.1 Secretari-Interventor	1	A1	26	COB
II) Escala d'Administració General				
2.1 Subescala Auxiliar Adm.	1	C2	14	COB
2.2 Subescala Auxliar Adm.	1	C2	13	INT
2.3 Subescala Auxliliar Adm.	3	C2	12	INT
III) Escala d'Administració Especial				
3.1. Subescala de Serveis Especials				
3.1.1. Policia local	1	C1	9	COB
3.1.2. Peó manteniment	1	C2	10	COB
3.1.3. Policia local	2	C1	9	INT/VAC
B) PERSONAL LABORAL				
I) Personal laboral fix:				
1.1 Oficial 1ª Manteniment	1			COB
1.2 Peó manteniment	2			INT
II) Personal laboral temporal :				
2.1 Auxiliar Admin.- P.I.J., Biblioteca, Arxiu i Joventut	1			INT
2.2 Educadora	2			COB/INT
2.3 Auxiliar Educadora	1			INT
2.4 Personal neteja	4			INT
C) PERSONAL LABORAL TEMPORAL NO PERMANENT				
C.1 Socorrista piscina	1			VAC

PRESSUPOST DE DESPESES 2015

PROGRAMA	CLASSIFICACIÓ ECONOMICA			DENOMINACIÓ	IMPORTS 2015				IMPORTS 2014			Diferència 15-14
	Grup	Concepte			Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Subconcepte	Concepte	Article	
	1			Despeses de personal	580.765,00						570.047,00	
		10		Alts carrecs		37.525,00				37.526,00		
			100	Retribucions bàsiques i altres remuneracions			37.525,00		37.526,00			
912			10000	Retribucions òrgans de govern			37.525,00	37.526,00				-1,00
		12		Personal Funcionaris		229.546,00				222.887,00		
			120	Retribucions bàsiques			130.629,00		123.970,00			
920			12000	Retribucions bàsiques administració general grup A1			20.335,00	20.335,00				0,00
920			12005	Retribucions bàsiques administració general grup A1 paga extra			830,00	0,00				830,00
920			12004	Retribucions bàsiques administració general grup C2			55.600,00	55.410,00				190,00
920			12006	Retribucions bàsiques administració general grup C2 paga extra			1.889,00	0,00				1.889,00
130			12004	Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2			39.800,00	37.165,00				2.635,00
130			12005	Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2 paga extra			794,00	0,00				794,00
162			12004	Retribucions bàsiques peó obres grup C2			11.060,00	11.060,00				0,00
162			12005	Retribucions bàsiques peó obres grup C2 paga exta			321,00	0,00				321,00
		121		Retribucions complementaris			98.917,00		98.917,00			
920			12100	Retribucions complementaris destí administració general grup A1			8.400,00	8.400,00				0,00
920			12104	Retribucions complementaris destí administració general grup C2			16.415,00	16.415,00				0,00
130			12100	Retribucions complementaris destí policia auxiliar gurp C2			7.350,00	7.350,00				0,00
162			12100	Retribucions complementaris destí peó obres grup C2			2.600,00	2.600,00				0,00
920			12101	Retribucions complementaris específic administració general grup A1			14.050,00	14.050,00				0,00
920			12104	Retribucions complementaris específic administració general grup C2			25.780,00	25.780,00				0,00
130			12101	Retribucions complementaris específic policia auxiliar gurp C2			15.660,00	15.660,00				0,00
162			12101	Retribucions complementaris específic peó obres grup C2			2.910,00	2.910,00				0,00
920			12100	Retribucions altres complementaris administració general gurp A1			1.105,00	1.105,00				0,00
920			12104	Retribucions altres complementaris administració general gurp C2			2.595,00	2.595,00				0,00
130			12103	Retribucions altres complementaris policia auxiliar grup C2			1.540,00	1.540,00				0,00
162			12103	Retribucions altres complementaris peó			512,00	512,00				0,00

				obres grup C2									
		13		Personal laboral		134.424,00						134.864,00	
			130	Laboral fix			21.394,00			20.834,00			
162			13000	Retribucions personal laboral servei tècnic				17.300,00	17.050,00				250,00
162			13002	Gratificacions personal laboral servei tècnic				3.784,00	3.784,00				0,00
162			13003	Retribucions personal laboral servei tècnic paga extra				310,00	0,00				310,00
			131	Laboral eventual			113.030,00			114.030,00			
323			13100	Retribucions personal laboral temporal escoleta				32.400,00	32.400,00				0,00
321			13101	Gratificació escoleta				4.900,00	4.900,00				0,00
162			13100	Retribucions personal laboral peó obres				24.750,00	24.750,00				0,00
162			13101	Gratif.Retribucions personal laboral peó obres				5.250,00	5.250,00				0,00
332			13100	Retribucions personal laboral bibliotecària				11.420,00	11.420,00				0,00
332			13101	Gratificacions personal laboral bibliotecària				2.810,00	2.810,00				0,00
342			13100	Personal laboral socorrista poliesportiu				2.000,00	3.000,00				-1.000,00
150			13100	Personal laboral netejadores edificis municipals				29.500,00	29.500,00				0,00
			14	Altre personal		10.500,00						6.000,00	
			143	Altre personal			10.500,00			6.000,00			
920			14300	Contractació SOIB				10.500,00	6.000,00				4.500,00
			15	Incentius al rendiment		14.000,00						14.000,00	
			150	Incentiu de productivitat			9.300,00			9.300,00			
920			15000	Productivitat administració general grup A1				2.500,00	2.500,00				0,00
920			15001	Productivitat administració general grup C2				4.500,00	4.500,00				0,00
130			15000	Productivitat policia auxiliar grup C2				1.600,00	1.600,00				0,00
162			15000	Productivitat peó obres grup C2				700,00	700,00				0,00
			151	Gratificacions			4.700,00			4.700,00			
920			15100	Gratificacions administració general				1.200,00	1.200,00				0,00
130			15100	Gratificacions policia auxiliar				2.500,00	2.500,00				0,00
162			15100	Gratificacions peó obres				1.000,00	1.000,00				0,00
			16	Quotes, prest. i desp. socials a càrrec empleat		154.770,00						154.770,00	
			160	Quotes socials			154.770,00			154.770,00			
162			16000	Quotes S.S. personal laboral				46.600,00	46.600,00				0,00
920			16001	Seguretat social funcionaris				89.055,00	89.055,00				0,00
912			16002	Seguretat social òrgans de govern				12.215,00	12.215,00				0,00
920			16009	Polça assegurances privat				6.900,00	6.900,00				0,00
			2	Despeses de béns corrents i serveis	545.096,00								418.925,00
			20	Arrendaments		22.610,00						22.005,00	
			202	Edificis i altres construccions			5.470,00			3.865,00			
321			20200	Arrendament escoleta				3.970,00	3.865,00				105,00
162			20200	Arrendament matgatzem				1.500,00	0,00				1.500,00

920		22100	Electricitat Casa Consistorial			4.500,00	4.500,00			0,00
312		22100	Electricitat C.Sanitari			3.500,00	3.500,00			0,00
321		22100	Electricitat escoles			6.000,00	6.000,00			0,00
165		22100	Electricitat enllumenat públic			15.500,00	14.000,00			1.500,00
164		22100	Electricitat cementiri			1.500,00	1.500,00			0,00
330		22100	Electricitat Casal Entitats			6.000,00	6.000,00			0,00
130		22103	Combustible vehicles			5.500,00	4.500,00			1.000,00
321		22101	Combustible col.legi públic			4.000,00	4.100,00			-100,00
342		22103	Suministre Poliesportiu			11.000,00	9.000,00			2.000,00
342		22110	Manteniment piscina			4.000,00	3.000,00			1.000,00
130		22104	Vestuari Policia Local			1.000,00	1.000,00			0,00
321		22104	Vestuari personal escoleta			200,00	200,00			0,00
162		22104	Vestuari personal d'obres			500,00	500,00			0,00
150		22104	Vestuari personal de neteja			400,00	0,00			400,00
150		22110	Productes de neteja			4.500,00	3.500,00			1.000,00
162		22199	Subministrament material peó obres			4.000,00	3.000,00			1.000,00
136		22199	Pla de seguretat i previsió contra incendis			600,00	600,00			0,00
	222		Comunicacions		8.500,00			7.500,00		
920		22200	Telèfon Ajuntament			7.000,00	6.000,00			1.000,00
332		22200	Telèfon Biblioteca			700,00	700,00			0,00
920		22201	Correus i altres			800,00	800,00			0,00
	223		Transports		600,00			200,00		
920		22300	Transports en general			600,00	200,00			400,00
	224		Primes de seguros		11.000,00			11.000,00		
130		22400	Assegurances de vehicles			2.000,00	2.000,00			0,00
134		22400	Assegurança de danys i accidents, R.C. ajuntament			9.000,00	9.000,00			0,00
	225		Tributs		800,00			0,00		
920		22500	Despeses registre UAC-2			800,00	0,00			800,00
	226		Despeses diverses		205.220,00			173.862,00		
920		22604	Assessorament i defensa jurídica			1.500,00	1.000,00			500,00
920		22699	Responsabilitat patrimonial			300,00	300,00			0,00
920		22610	Assessorament tècnic			21.500,00	21.500,00			0,00
338		22610	Festa Colcada Comissió Reis			3.000,00	2.850,00			150,00
338		22611	Festa Rua			5.700,00	5.700,00			0,00
338		22612	Festa Ermita			13.770,00	11.400,00			2.370,00
338		22613	Festa Patronals S.Feliu			73.000,00	69.350,00			3.650,00
338		22614	Festa Son Ramis			6.750,00	4.750,00			2.000,00
338		22615	Fira Mel i tradicional			22.000,00	11.400,00			10.600,00
334		22609	Altres actes culturals			10.000,00	5.700,00			4.300,00
334		22608	Area de cinema			2.000,00	1.000,00			1.000,00
337		22699	Promoció joventut			6.000,00	6.000,00			0,00
334		22601	Atencions protocol.làries i representatives			3.000,00	1.000,00			2.000,00
326		22600	Despeses Dèries d'Estiu			900,00	6,00			894,00
330		22608	Normalització Lingüística			500,00	6,00			494,00
330		22699	Obsequi naixement			2.000,00	2.000,00			0,00
330		22699	Societat d'Autors			2.000,00	2.000,00			0,00
341		22609	Promoció de l'esport			16.000,00	18.000,00			-2.000,00
923		22603	Anuncis a càrrec de particulars			500,00	100,00			400,00

920		22607	Despeses dietes tribunal oposicions			300,00	300,00			0,00
920		22602	Publicitat i propaganda			10.500,00	9.500,00			1.000,00
231		22606	Cursos de formació personal desocupat			2.000,00	0,00			2.000,00
920		22606	Cursos de formació personal municipal			2.000,00	0,00			2.000,00
		227	Treballs realitzats per altres empreses		39.900,00			24.200,00		
920		22701	Mutua Balear			2.400,00	2.400,00			0,00
130		22701	Col.laboració Polícies Locals			1.500,00	800,00			700,00
1621		22700	Cont. mant. Eco-Recicling			500,00	500,00			0,00
1621		22799	Neteja Punt Verd			300,00	300,00			0,00
336		22706	Conservació patrimoni			11.000,00	0,00			11.000,00
941		22709	Cadastre IBI			4.000,00	0,00			4.000,00
941		22799	C.A. recaudació			16.000,00	16.000,00			0,00
162		22704	Custòdia, dipòsits i almacenatges			4.200,00	4.200,00			0,00
	23		Indemnització per raons dels serveis		32.466,00				32.466,00	
		230	Dietes			30.066,00		30.066,00		
912		23000	Dietes alts càrrecs			30.060,00	30.060,00			0,00
920		23020	Dietes funcionaris			6,00	6,00			0,00
		231	Locomoció			2.400,00		2.400,00		
912		23100	Locomoció alts càrrecs			1.400,00	1.400,00			0,00
920		23120	Locomoció funcionaris			1.000,00	1.000,00			0,00
	3		Despeses financeres		10.500,00					15.750,00
		31	De préstec del interior			10.500,00			15.750,00	
		310	Interessos			10.000,00		15.250,00		
011		31005	Interessos préstec CAM nº 2601053-26			100,00	100,00			0,00
011		31006	Interessos préstec Banca March nº 0501570513			200,00	200,00			0,00
011		31007	Interessos préstec La Caixa nº 9620 31036978010			1.700,00	1.700,00			0,00
011		31001	Interessos Sa Nostra nº 7000715-52			8.000,00	6.750,00			1.250,00
011		31002	Interessos La Caixa nº 962031215794106			0,00	6.500,00			-6.500,00
		311	Despeses de formalització, modificació i cancelació			500,00		500,00		
931		31100	Depeses financeres cta.cte.			500,00	500,00			0,00
	4		Transferències corrents		58.080,00					44.980,00
		42	A l'Administració de l'Estat			800,00			0,00	
		423	A societats mercantils estatals, entitats públiques empresarials i altres org. públics			800,00		0,00		
231		42320	Conveni EMT			800,00	0,00			800,00
		46	A Entitats Locals		29.380,00				26.980,00	
		463	A Mancomunitats			5.000,00		5.000,00		
941		46300	Transferència Mancomunitat del Pla			5.000,00	5.000,00			0,00
		467	A Consorcis			5.000,00		5.000,00		
942		46700	Transferència a Consorci d'Informàtica			5.000,00	5.000,00			0,00
		479	Altres subvencions e empreses privades			19.380,00		16.980,00		
231		47900	Mallorca Solidaria			1.500,00	1.500,00			0,00
231		47901	Ajuda projecte home			2.400,00	0,00			2.400,00
924		47900	Subvencions entitats culturals			6.100,00	6.100,00			0,00

924			47901	Subvencions esportives			8.930,00	8.930,00			0,00	
942			47903	Transferències a la FELIP			450,00	450,00			0,00	
		48		A famílies e institucions sense fi de lucre		27.900,00				18.000,00		
		480		Atencions benèfiques i assistències		27.900,00			18.000,00			
231			48000	Ajudes a famílies			13.000,00	8.000,00			5.000,00	
231			48001	Ajudes llibres escolars			5.000,00	5.000,00			0,00	
231			48002	Subvenció església			1.400,00	0,00			1.400,00	
231			48003	Subvenció de transport escolar			4.000,00	4.000,00			0,00	
231			48004	Subvenció esportistes físics			1.000,00	1.000,00			0,00	
231			48005	Ajuda a menjador			2.500,00	0,00			2.500,00	
231			48006	Ajuda a llibres escoleta			1.000,00	0,00			1.000,00	
		6		Inversions reals		49.000,00				131.709,00		
		61		Inv. de reposició en infraest. i béns dest. a l'ús general		40.000,00				100.359,00		
		610		Inversions en terrenys			40.000,00		100.359,00			
				Reparació i pavimentació de camins i carrers			40.000,00	40.359,00			-359,00	
454			61001									
454			61000	Construcció carrer UAC-2			0,00	60.000,00			-60.000,00	
		62		Inv. noves associada al func. operatiu dels serveis		9.000,00				31.350,00		
		622		Edificis i altres construccions			0,00		22.300,00			
333			62200	Reforma teatre			0,00	2.000,00			-2.000,00	
454			62200	Reforma plaça de La Carretera			0,00	14.000,00			-14.000,00	
130			62200	Adequació quarter Policia Local			0,00	300,00			-300,00	
454			62201	Reforma plaça de Son Ramis			0,00	6.000,00			-6.000,00	
		626		Equips per procés d'informació		9.000,00			2.000,00			
920			62600	Adquisició equip informàtic			0,00	2.000,00			-2.000,00	
		627		Projectes complexos		0,00			7.050,00			
151			62700	Redacció projectes tècnics			9.000,00	7.050,00			1.950,00	
		7		Transferències de capital		450,00				450,00		
		70		A l'administració general de l'Entitat Local		450,00				450,00		
		780		A famílies e institucions sense fins de lucre		450,00			450,00			
312			78000	Joan XXIII			450,00	450,00			0,00	
		9		Passius financers		28.800,00				36.200,00		
		91		Amortització de préstec interior		28.800,00				36.200,00		
		913		Amort. Préstec a curt plaç		28.800,00			36.200,00			
011			91301	Amort.préstec La Caixa (ICO)			0,00	7.400,00			-7.400,00	
011			91300	Amort.préstec Sa Nostra nº 7000715-52			14.500,00	14.500,00			0,00	
011			91302	Amort.préstec La Caixa nº 36978010			8.300,00	8.300,00			0,00	
011			91304	Amort.préstec CAM nº 2601053-26			3.600,00	3.600,00			0,00	
				Amor.préstec. Banca March nº								
011			91305	501570513			2.400,00	2.400,00			0,00	
					1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00	1.218.061,00	1.218.061,00	1.218.061,00	54.630,00

RESUM DELS CAPITOLS DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol	Denominació	Import 15	Import 14	Difer.15-14
1	Despeses de personal	580.765,00	570.047,00	10.718,00
2	Despeses de béns corrents i serveis	545.096,00	418.925,00	126.171,00
3	Despeses financeres	10.500,00	15.750,00	-5.250,00
4	Transferències corrents	58.080,00	44.980,00	13.100,00
6	Inversions reals	49.000,00	131.709,00	-82.709,00
7	Transferències de capital	450,00	450,00	0,00
9	Passius financers	28.800,00	36.200,00	-7.400,00
		1.272.691,00	1.218.061,00	54.630,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2015

PROGRAMA	CLASSIFICACIÓ ECONOMICA			DENOMINACIÓ	IMPORTS 2015			
	Grup	Concepte			Capítol	Article	Concepte	Subconcepte
	1			Despeses de personal	580.765,00			
		10		Alts carrecs		37.525,00		
			100	Retribucions bàsiques i altres remuneracions			37.525,00	
912			10000	Retribucions òrgans de govern				37.525,00
		12		Personal Funcionaris		229.546,00		
			120	Retribucions bàsiques			130.629,00	
920			12000	Retribucions bàsiques administració general grup A1				20.335,00
920			12005	Retribucions bàsiques administració general grup A1 paga extra				830,00
920			12004	Retribucions bàsiques administració general grup C2				55.600,00
920			12006	Retribucions bàsiques administració general grup C2 paga extra				1.889,00
130			12004	Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2				39.800,00
130			12005	Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2 paga extra				794,00
162			12004	Retribucions bàsiques peó obres grup C2				11.060,00
162			12005	Retribucions bàsiques peó obres grup C2 paga exta				321,00
		121		Retribucions complementaris			98.917,00	
920			12100	Retribucions complementaris destí administració general grup A1				8.400,00
920			12104	Retribucions complementaris destí administració general grup C2				16.415,00
130			12100	Retribucions complementaris destí policia auxiliar gurgp C2				7.350,00
162			12100	Retribucions complementaris destí peó obres grup C2				2.600,00
920			12101A1	Retribucions complementaris específic administració general grup A1				14.050,00
920			12104C2	Retribucions complementaris específic administració general grup C2				25.780,00
130			12101	Retribucions complementaris específic policia auxiliar gurgp C2				15.660,00
162			12101	Retribucions complementaris específic peó obres grup C2				2.910,00
920			12100	Retribucions altres complementaris administració general gurgp A1				1.105,00

920		12104	Retribucions altres complementaris administració general gup C2			2.595,00
130		12103	Retribucions altres complementaris policia auxiliar grup C2			1.540,00
162		12103	Retribucions altres complementaris peó obres grup C2			512,00
	13		Personal laboral		134.424,00	
		130	Laboral fix			21.394,00
162		13000	Retribucions personal laboral servei tècnic			17.300,00
162		13002	Gratificacions personal laboral servei tècnic			3.784,00
162		13003	Retribucions personal laboral servei tècnic paga extra			310,00
		131	Laboral eventual			113.030,00
323		13100	Retribucions personal laboral temporal escoleta			32.400,00
321		13101	Gratificació escoleta			4.900,00
162		13100	Retribucions personal laboral peó obres			24.750,00
162		13101	Gratif.Retribucions personal laboral peó obres			5.250,00
332		13100	Retribucions personal laboral bibliotecària			11.420,00
332		13101	Gratificacions personal laboral bibliotecària			2.810,00
342		13100	Personal laboral socorrista poliesportiu			2.000,00
150		13100	Personal laboral netejadores edificis municipals			29.500,00
	14		Altre personal		10.500,00	
		143	Altre personal			10.500,00
920		14300	Contractació SOIB			10.500,00
	15		Incentius al rendiment		14.000,00	
		150	Incentiu de productivitat			9.300,00
920		15000	Productivitat administració general grup A1			2.500,00
920		15001	Productivitat administració general grup C2			4.500,00
130		15000	Productivitat policia auxiliar grup C2			1.600,00
162		15000	Productivitat peó obres grup C2			700,00
		151	Gratificacions			4.700,00
920		15100	Gratificacions administració general			1.200,00
130		15100	Gratificacions policia auxiliar			2.500,00
162		15100	Gratificacions peó obres			1.000,00
	16		Quotes, prest. i desp. socials a càrrec empleat		154.770,00	
		160	Quotes socials			154.770,00
162		16000	Quotes S.S. personal laboral			46.600,00
920		16001	Seguretat social funcionaris			89.055,00
912		16002	Seguretat social òrgans de govern			12.215,00
920		16009	Poliça assegurances privat			6.900,00
	2		Despeses de béns corrents i serveis		545.096,00	

	20		Arrendaments		22.610,00	
		202	Edificis i altres construccions			5.470,00
321		20200	Arrendament escoleta			3.970,00
162		20200	Arrendament matgatzem			1.500,00
		205	Arrendament de maquinària			17.140,00
920		20500	Renting impressora			960,00
920		20501	Renting fotocopiadora			1.000,00
163		20500	Renting màquina escombradora			15.180,00
	21		Reparacions, manteniment i conservació		138.000,00	
		210	Infraestructura i béns naturals			57.900,00
133		21000	Dics de circulació i papereres			1.500,00
454		21001	Reparació i conservació camins i carrers			50.000,00
410		21002	Podar i plantes			1.900,00
410		21005	Herbicides i raticides			4.500,00
		212	Edificis i altres construccions			61.600,00
920		21200	Cons. i repar. Casa Consistorial			1.400,00
231		21200	Conservació i reparació local 3º Edat			3.500,00
312		21200	Cons. i repar. Centre Sanitari			5.200,00
321		21200	Conservació escoles			18.000,00
321		21201	Cons.i reparació escoleta			4.000,00
164		21200	Conservació cementiri			9.100,00
330		21200	Cons. i repar. Casal entitats			3.500,00
332		21200	Cons. i repar. Biblioteca			3.000,00
162		21200	Conservació Punt Verd			800,00
337		21200	Conservació aparcament Ermita			200,00
342		21200	Conservació Instal.lacions esportives			10.000,00
330		21201	Conservació i reparació teatre			2.500,00
231		21201	Conservació local "Caritas"			400,00
		213	Maquinaria, instal.lacions i utilitatge			5.700,00
920		21300	Conservació maquinaria d'oficina			200,00
165		21309	Adquisició bombetes			600,00
165		21300	Reparació allumenant públic			4.900,00
		214	Material de transport			4.000,00
130		21400	Reparacions vehicles Policia Local			1.000,00
163		21400	Reparació ciclomotor i cotxe servei d'obres			3.000,00
		215	Mobiliari i béns			6.300,00
920		21500	Reparació mobiliari municipal			200,00
136		21500	Reparació Extinció Incendi			1.000,00
162		21500	Reparació màquinaria Peó d'Obres			3.100,00

338			21500	Reparació carpes fires - festes				2.000,00
		216		Equipament per procés d'informàtica			2.500,00	
920			21600	Manteniment equip informàtic Software				2.500,00
		22		Material, subministrament i altres		352.020,00		
		220		Material d'oficina			13.300,00	
920			22000	Despeses ordinariis d'oficina material Ajuntament				6.000,00
920			22001	Subscripcions de revistes i llibres Ajuntament				6.000,00
321			22000	Despeses material escoleta				700,00
332			22001	Subscripcions de revistes i llibres Biblioteca				400,00
332			22000	Despeses material Biblioteca				200,00
		221		Subministrament			72.700,00	
920			22100	Electricitat Casa Consistorial				4.500,00
312			22100	Electricitat C.Sanitari				3.500,00
321			22100	Electricitat escoles				6.000,00
165			22100	Electricitat enllumenat públic				15.500,00
164			22100	Electricitat cementiri				1.500,00
330			22100	Electricitat Casal Entitats				6.000,00
130			22103	Combustible vehicles				5.500,00
321			22101	Combustible col.legi públic				4.000,00
342			22103	Suministre Poliesportiu				11.000,00
342			22110	Manteniment piscina				4.000,00
130			22104	Vestuari Policia Local				1.000,00
321			22104	Vestuari personal escoleta				200,00
162			22104	Vestuari personal d'obres				500,00
150			22104	Vestuari personal de neteja				400,00
150			22110	Productes de neteja				4.500,00
162			22199	Subministrament material peó obres				4.000,00
136			22199	Pla de seguretat i previsió contra incendis				600,00
		222		Comunicacions			8.500,00	
920			22200	Telèfon Ajuntament				7.000,00
332			22200	Telèfon Biblioteca				700,00
920			22201	Correus i altres				800,00
		223		Transports			600,00	
920			22300	Transports en general				600,00
		224		Primes de seguros			11.000,00	
130			22400	Assegurances de vehicles				2.000,00
134			22400	Assegurança de danys i accidents, R.C. ajuntament				9.000,00
		225		Tributs			800,00	
920			22500	Despeses registre UAC-2				800,00

		226	Despeses diverses			205.220,00	
920			22604	Assessorament i defensa jurídica			1.500,00
920			22699	Responsabilitat patrimonial			300,00
920			22610	Assessorament tècnic			21.500,00
338			22610	Festa Colcada Comissió Reis			3.000,00
338			22611	Festa Rua			5.700,00
338			22612	Festa Ermita			13.770,00
338			22613	Festa Patronals S.Feliu			73.000,00
338			22614	Festa Son Ramis			6.750,00
338			22615	Fira Mel i tradicional			22.000,00
334			22609	Altres actes culturals			10.000,00
334			22608	Area de cinema			2.000,00
337			22699	Promoció joventut			6.000,00
334			22601	Atencions protocol.làries i representatives			3.000,00
326			22600	Despeses Dèries d'Estiu			900,00
330			22608	Normalització Lingüística			500,00
330			22699	Obsequi naixement			2.000,00
330			22699	Societat d'Autors			2.000,00
341			22609	Promoció de l'esport			16.000,00
923			22603	Anuncis a càrrec de particulars			500,00
920			22607	Despeses dietes tribunal oposicions			300,00
920			22602	Publicitat i propaganda			10.500,00
231			22606	Cursos de formació personal desocupat			2.000,00
920			22606	Cursos de formació personal municipal			2.000,00
		227		Treballs realitzats per altres empreses		39.900,00	
920			22701	Mutua Balear			2.400,00
130			22701	Col.laboració Polícies Locals			1.500,00
1621			22700	Cont. mant. Eco-Recicling			500,00
1621			22799	Neteja Punt Verd			300,00
336			22706	Conservació patrimoni			11.000,00
941			22709	Cadastre IBI			4.000,00
941			22799	C.A. recaudació			16.000,00
162			22704	Custòdia, dipòsits i almacenatges			4.200,00
		23		Indemnització per raons dels serveis		32.466,00	
		230		Dietes		30.066,00	
912			23000	Dietes alts càrrecs			30.060,00
920			23020	Dietes funcionaris			6,00
		231		Locomoció		2.400,00	
912			23100	Locomoció alts carrecs			1.400,00

920			23120	Locomoció funcionaris				1.000,00
	3			Despeses financeres	10.500,00			
		31		De préstec del interior		10.500,00		
			310	Interessos			10.000,00	
011			31005	Interessos préstec CAM nº 2601053-26				100,00
011			31006	Interessos préstec Banca March nº 0501570513				200,00
011			31007	Interessos préstec La Caixa nº 9620 310 36978010				1.700,00
011			31001	Interessos Sa Nostra nº 7000715-52				8.000,00
			311	Despeses de formalització, modificació i cancelació			500,00	
931			31100	Depeses financeres cta.cte.				500,00
	4			Transferències corrents	58.080,00			
		42		A l'Administració de l'Estat		800,00		
			423	A societats mercantils estatals, entitats públiques empresarials i altres org. públics			800,00	
231			42320	Conveni EMT				800,00
		46		A Entitats Locals		29.380,00		
			463	A Mancomunitats			5.000,00	
941			46300	Transferència Mancomunitat del Pla				5.000,00
			467	A Consorcis			5.000,00	
942			46700	Transferència a Consorci d'Informàtica				5.000,00
			479	Altres subvencions e empreses privades			19.380,00	
231			47900	Mallorca Solidaria				1.500,00
231			47901	Ajuda projecte home				2.400,00
924			47900	Subvencions entitats culturals				6.100,00
924			47901	Subvencions esportives				8.930,00
942			47903	Transferències a la FELIP				450,00
		48		A famílies e institucions sense fi de lucre		27.900,00		
			480	Atencions benèfiques i assistències			27.900,00	
231			48000	Ajudes a famílies				13.000,00
231			48001	Ajudes llibres escolars				5.000,00
231			48002	Subvenció església				1.400,00
231			48003	Subvenció de transport escolar				4.000,00
231			48004	Subvenció esportistes físics				1.000,00
231			48005	Ajuda a menjador				2.500,00
231			48006	Ajuda a llibres escoleta				1.000,00
	6			Inversions reals	49.000,00			

	61		Inv. de reposició en infraest. i béns dest. a l'ús general		40.000,00		
		610	Inversions en terrenys			40.000,00	
454		61001	Reparació i pavimentació de camins i carrers				40.000,00
		62	Inv. noves associada al func. operatiu dels serveis		9.000,00		
		626	Equips per procés d'informació			9.000,00	
151		62700	Redacció projectes tècnics				9.000,00
	7		Transferències de capital	450,00			
		70	A l'administració general de l'Entitat Local		450,00		
		780	A famílies e institucions sense fins de lucre			450,00	
312		78000	Joan XXIII				450,00
	9		Passius financers	28.800,00			
		91	Amortització de préstec interior		28.800,00		
		913	Amort. Préstec a curt plaç			28.800,00	
011		91300	Amort.préstec Sa Nostra nº 7000715-52				14.500,00
011		91302	Amort.préstec La Caixa nº 36978010				8.300,00
011		91304	Amort.préstec CAM nº 2601053-26				3.600,00
011		91305	Amor.préstec. Banca March nº 501570513				2.400,00
				1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00

PRESSUPOST DE DESPESES (classificació per programes)

DENOMINACIÓ	IMPORTS 2015			
	Àrea de despesa	Política de despesa	Grup de programes	Programes
Serveis públics bàsics	1			
<i>Seguretat i mobilitat ciutadana</i>	1	13		
Administració general de seguretat i protecció civil	1	13	130	
Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2	1	13	130	39.800,00
Retribucions bàsiques policia auxiliar grup C2 paga extra	1	13	130	794,00
Retribucions complementaris destí policia auxiliar gurg C2	1	13	130	7.350,00
Retribucions complementaris específic policia auxiliar gurg C2	1	13	130	15.660,00
Retribucions altres complementaris policia auxiliar grup C2	1	13	130	1.540,00
Productivitat policia auxiliar grup C2	1	13	130	1.600,00
Gratificacions policia auxiliar	1	13	130	2.500,00
Reparacions vehicles Policia Local	1	13	130	1.000,00
Combustible vehicles	1	13	130	5.500,00
Vestuari Policia Local	1	13	130	1.000,00
Assegurances de vehicles	1	13	130	2.000,00
Col.laboració Polícies Locals	1	13	130	1.500,00
Ordenació del trànsit i de l'estacionament	1	13	133	
Dics de circulació i papereres	1	13	133	1.500,00
Mobilitat urbana	1	13	134	
Assegurança de danys i accidents, R.C. ajuntament	1	13	134	9.000,00
Servei de prevenció i extinció d'incendis	1	13	136	
Reparació Extinció Incendi	1	13	136	1.000,00
Pla de seguretat i previsió contra incendis	1	13	136	600,00
Habitatge i urbanisme	1	15		
Administració general d'habitatge i urbanisme	1	15	150	
Personal laboral netejadores edificis municipals	1	15	150	29.500,00
Vestuari personal de neteja			150	400,00
Productes de neteja	1	15	150	4.500,00
Urbanisme			151	
Urbanisme			151	9.000,00
<i>Benestar comunitari</i>	1	16		
Recollida de residus	1	16	162	
Retribucions bàsiques peó obres grup C2	1	16	162	11.060,00
Retribucions bàsiques peó obres grup C2 paga exta	1	16	162	321,00
Retribucions complementaris destí peó obres grup C2	1	16	162	2.600,00
Retribucions complementaris específic peó obres grup C2	1	16	162	2.910,00
Retribucions altres complementaris peó obres grup C2	1	16	162	512,00
Retribucions personal laboral servei tècnic	1	16	162	17.300,00
Gratificacions personal laboral servei tècnic	1	16	162	3.784,00
Retribucions personal laboral servei tècnic paga extra	1	16	162	310,00
Retribucions personal laboral peó obres	1	16	162	24.750,00
Gratif.Retribucions personal laboral peó obres	1	16	162	5.250,00

Productivitat peó obres grup C2	1	16	162		700,00
Gratificacions peó obres	1	16	162		1.000,00
Quotes S.S. personal laboral			162		46.600,00
Arrendament matgazem			162		1.500,00
Conservació Punt Verd	1	16	162		800,00
Reparació màquinaria Peó d'Obres	1	16	162		3.100,00
Vestuari personal d'obres	1	16	162		500,00
Subministrament material peó obres	1	16	162		4.000,00
Custòdia, dipòsits i almacenatges	1	16	162		4.200,00
Cont. mant. Eco-Recicling	1	16	1621	1621	500,00
Neteja Punt Verd	1	16	1621	1621	300,00
Neteja viària	1	16	163		
Renting màquina escombradora	1	16	163		15.180,00
Reparació ciclomotor i cotxe servei d'obres	1	16	163		3.000,00
Cementiris i serveis funeraris	1	16	164		
Conservació cementiri	1	16	164		9.100,00
Electricitat cementiri	1	16	164		1.500,00
Enllumenat públic	1	16	165		
Adquisició bombetes	1	16	165		600,00
Reparació allumenant públic	1	16	165		4.900,00
Electricitat enllumenant públic	1	16	165		15.500,00
Actuacions de protecció i promoció social	2				
<i>Serveis socials i promoció social</i>	2	23			
Assistència social primària	2	23	231		
Conservació i reparació local 3º Edat	2	23	231		3.500,00
Conservació local "Caritas"	2	23	231		400,00
Cursos de formació personal desocupat			231		2.000,00
Ajudes a famílies	2	23	231		13.000,00
Ajudes llibres escolars	2	23	231		5.000,00
Subvenció esportistes físics	2	23	231		1.000,00
Conveni EMT	2	23	231		800,00
Mallorca Solidaria	2	23	231		1.500,00
Ajuda projecte home	2	23	231		2.400,00
Subvenció església	2	23	231		1.400,00
Subvenció de transport escolar	2	23	231		4.000,00
Ajuda a menjador			231		2.500,00
Ajuda a llibres escoleta			231		1.000,00
Producció de béns públics de caràcter preferent	3				
<i>Sanitat</i>	3	31			
Hospitals, serveis assistencials i centres de salut	3	31	312		
Cons. i repar. Centre Sanitari	3	31	312		5.200,00
Electricitat C.Sanitari	3	31	312		3.500,00
Joan XXIII			312		450,00
Educació	3	32			
Creació de centres docents d'ensenyament infantil i primari	3	32	321		
Gratificació escoleta	3	32	321		4.900,00
Arrendament escoleta	3	32	321		3.970,00
Conservació escoles	3	32	321		18.000,00
Cons.i reparació escoleta	3	32	321		4.000,00
Despeses material escoleta	3	32	321		700,00
Electricitat escoles	3	32	321		6.000,00
Combustible col.legi públic	3	32	321		4.000,00
Vestuari personal escoleta	3	32	321		200,00

Funcionament de centres docents d'ensenyament infantil i primari i educació especial	3	32	323		
Retribucions personal laboral temporal escoleta	3	32	323		32.400,00
Serveis complementaris d'educació	3	32	326		
Despeses Dèries d'Estiu	3	32	326		900,00
Cultura	3	33			
Administració general de cultura	3	33	330		
Cons. i repar. Casal entitats	3	33	330		3.500,00
Conservació i reparació teatre	3	33	330		2.500,00
Electricitat Casal Entitats	3	33	330		6.000,00
Normalització Lingüística	3	33	330		500,00
Obsequi naixement	3	33	330		2.000,00
Societat d'Autors	3	33	330		2.000,00
Biblioteques i arxius	3	33	332		
Retribucions personal laboral bibliotecària	3	33	332		11.420,00
Gratificacions personal laboral bibliotecària	3	33	332		2.810,00
Cons. i repar. Biblioteca	3	33	332		3.000,00
Subscripcions de revistes i llibres Biblioteca	3	33	332		400,00
Despeses material Bibliotea	3	33	332		200,00
Telèfon Biblioteca	3	33	332		700,00
Promoció cultural	3	33	334		
Altres actes culturals	3	33	334		10.000,00
Area de cinema	3	33	334		2.000,00
Atencions protocol.làries i representatives	3	33	334		3.000,00
Protecció i gestió del Patrimoni Històric i Artístic			336		
Protecció i gestió del Patrimoni Històric i Artístic			336		11.000,00
Instal.lacions d'ocupació del temps lliura	3	33	337		
Conservació aparcament Ermita	3	33	337		200,00
Promoció joventut	3	33	337		6.000,00
Festes populars i festeigs	3	33	338		
Reparació carpes fires - festes	3	33	338		2.000,00
Festa Colcada Comissió Reis	3	33	338		3.000,00
Festa Rua	3	33	338		5.700,00
Festa Ermita	3	33	338		13.770,00
Festa Patronals S.Feliu	3	33	338		73.000,00
Festa Son Ramis	3	33	338		6.750,00
Fira Mel i tradicional	3	33	338		22.000,00
Esport	3	34			
Promoció i foment de l'esport	3	34	341		
Promoció de l'esport	3	34	341		16.000,00
Instal.lacions esportives	3	34	342		
Personal laboral socorrista poliesportiu	3	34	342		2.000,00
Conservació Instal.lacions esportives	3	34	342		10.000,00
Suministre Poliesportiu	3	34	342		11.000,00
Manteniment piscina	3	34	342		4.000,00
Actuacions de caràcter econòmic	4				
Agricultura, ramaderia i pesca	4	41			
Administració general d'agricultura, ramaderia i pesca	4	41	410		
Podar i plantes	4	41	410		1.900,00
Herbicides i raticides	4	41	410		4.500,00
Infraestructures	4	45			
Camins veinals	4	45	454		
Reparació i conservació camins i carrers	4	45	454		50.000,00
Reparació i pavimentació de camins i carrers	4	45	454		40.000,00

Actuacions de caràcter general	9				
Òrgans de govern	9	91			
Òrgans de govern	9	91	912		
Retribucions òrgans de govern	9	91	912		37.525,00
Seguretat social òrgans de govern	9	91	912		12.215,00
Dietes alts càrrecs	9	91	912		30.060,00
Locomoció alts càrrecs	9	91	912		1.400,00
Serveis de caràcter general	9	92			
Administració general	9	92	920		
Retribucions bàsiques administració general grup A1	9	92	920		20.335,00
Retribucions bàsiques administració general grup A1 paga extra	9	92	920		830,00
Retribucions bàsiques administració general grup C2	9	92	920		55.600,00
Retribucions bàsiques administració general grup C2 paga extra	9	92	920		1.889,00
Retribucions complementaris destí administració general grup A1	9	92	920		8.400,00
Retribucions complementaris destí administració general grup C2	9	92	920		16.415,00
Retribucions complementaris específic administració general grup A1	9	92	920		14.050,00
Retribucions complementaris específic administració general grup C2	9	92	920		25.780,00
Retribucions altres complementaris administració general grup A1	9	92	920		1.105,00
Retribucions altres complementaris administració general grup C2	9	92	920		2.595,00
Contractació SOIB	9	92	920		10.500,00
Productivitat administració general grup A1	9	92	920		2.500,00
Productivitat administració general grup C2	9	92	920		4.500,00
Gratificacions administració general	9	92	920		1.200,00
Seguretat social funcionaris	9	92	920		89.055,00
Polissa assegurances privat	9	92	920		6.900,00
Mutua Balear	9	92	920		2.400,00
Renting impressora	9	92	920		960,00
Renting fotocopiadora	9	92	920		1.000,00
Cons. i repar. Casa Consistorial	9	92	920		1.400,00
Conservació maquinaria d'oficina	9	92	920		200,00
Reparació mobiliari municipal	9	92	920		200,00
Manteniment equip informàtic Software	9	92	920		2.500,00
Despeses ordinàries d'oficina material Ajuntament	9	92	920		6.000,00
Subscripcions de revistes i llibres Ajuntament	9	92	920		6.000,00
Electricitat Casa Consistorial	9	92	920		4.500,00
Telèfon Ajuntament	9	92	920		7.000,00
Correus i altres	9	92	920		800,00
Transports en general	9	92	920		600,00
Despeses registre UAC-2	9	92	920		800,00
Assessorament i defensa jurídica	9	92	920		1.500,00
Responsabilitat patrimonial	9	92	920		300,00
Assessorament tècnic	9	92	920		21.500,00
Despeses dietes tribunal oposicions	9	92	920		300,00
Publicitat i propaganda	9	92	920		10.500,00
Cursos de formació personal municipal			920		2.000,00
Dietes funcionaris	9	92	920		6,00
Locomoció funcionaris	9	92	920		1.000,00
Informació bàsica i estadística	9	92	923		

Anuncis a càrrec de particulars	9	92	923		500,00
Participació ciutadana	9	92	924		
Subvencions entitats culturals	9	92	924		6.100,00
Subvencions esportives	9	92	924		8.930,00
Administració finacera i tributària	9	93			
Política econòmica i fiscal	9	93	931		
Depeses financeres cta.cte.	9	93	931		500,00
Transferències a altres administracions públiques	9	94	941		
Cadastre IBI			941		4.000,00
C.A. recaudació	9	94	941		16.000,00
Transferència Mancomunitat del Pla	9	94	941		5.000,00
Transferències a entitats locals i territorials	9	94	942		
Transferència a Consorci d'Informàtica	9	94	942		5.000,00
Transferències a la FELIP	9	94	942		450,00
Deute públic	0				
Deute públic	0	01			
Deute públic	0	01	011		
Interessos préstec CAM nº 2601053-26	0	01	011		100,00
Interessos préstec Banca March nº 0501570513	0	01	011		200,00
Interessos préstec La Caixa nº 9620 310 36978010	0	01	011		1.700,00
Interessos Sa Nostra nº 7000715-52	0	01	011		8.000,00
Amort.préstec Sa Nostra nº 7000715-52	0	01	011		14.500,00
Amort.préstec La Caixa nº 36978010	0	01	011		8.300,00
Amort.préstec CAM nº 2601053-26	0	01	011		3.600,00
Amor.préstec. Banca March nº 501570513	0	01	011		2.400,00
					1.272.691,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2015

CLASSIF. ECONOMICA				DENOMINACIO	2015				2014				Diferència 15-14
Cap.	Artic.	Conc.	Subconc.		Capítol 15	Article 15	Concepte 15	Subconcepte 15	Subconcepte 14	Concepte 14	Article 14	Capítol 14	
1				Imposts directes	554.789,00						487.868,00		
	11			Imposts directes damunt el capital		545.489,00				480.868,00			
		112		Impost damunt béns immobles de naturalesa rústica			22.000,00		21.500,00				
			11200	Béns immobles de naturalesa rústica			22.000,00	21.500,00				500,00	
			113	Béns immobles de naturalesa urbana		399.489,00			339.368,00				
			11300	Béns immobles de naturalesa urbana			399.489,00	338.168,00				61.321,00	
			11302	I.B.I. caràcter especial			0,00	1.200,00				-1.200,00	
			115	Impost s/vehícles de tracció mecànica		99.000,00			103.000,00				
			11500	Impost s/vehícles de tracció mecànica			99.000,00	103.000,00				-4.000,00	
			116	Impost s/increment valor terrenys de naturalesa urbana		25.000,00			17.000,00				
			11600	Impost s/increment valor terrenys de naturalesa urbana			25.000,00	17.000,00				8.000,00	
	13			Impost directes sobre activitats econòmiques		9.300,00				7.000,00			
		130		Impost dte. s/activitats econòmiques			9.300,00		7.000,00				
			13000	I.A.E. activitats empresarials				9.300,00	7.000,00			2.300,00	
2				Imposts indirectes	19.500,00							36.000,00	
	29			Altres impost indirectes		19.500,00				36.000,00			
		290		Impost s/construcció, instal.lació i obres			19.500,00		36.000,00				
			29000	Impost s/construcció, instal.lació i obres			19.500,00	36.000,00				-16.500,00	
3				Taxes, preus públics i altres ingressos	134.536,00							184.406,00	
	30			Taxes per la prestació de serveis públics bàsics		20.370,00				16.850,00			
		309		Altres taxes per prestació de servei bàsics			20.370,00		16.850,00				
			30900	Taxa drets funeraris			850,00	850,00				0,00	
			30901	Taxa cementiri			19.520,00	16.000,00				3.520,00	
			31	Taxes per la prestació de servei públics bàsics de c.social		38.500,00				38.500,00			
			312	Servei educatiu			30.000,00		30.000,00				
			31200	Taxa escoleta municipal			30.000,00	30.000,00				0,00	
			313	Servei esportiu			2.400,00		2.400,00				
			31300	Taxa instal.lacions polisportiu			2.400,00	2.400,00				0,00	
			319	Altres taxes per prestació de servei de caràcter preferent			6.100,00		6.100,00				
			31901	Taxa casaments			100,00	100,00				0,00	
			31902	Taxa ocupació via pública de vendes			6.000,00	6.000,00				0,00	
			32	Taxes per la realització de activitats competents locals		6.260,00				7.100,00			
			321	Llicències d'obres			3.360,00		4.100,00				
			32100	Taxa ICIO			3.260,00	4.000,00				-740,00	

		32101	Taxa llicència obertura d'establiments			100,00	100,00			0,00
	323		Taxes per altres serveis urbanístics		200,00			300,00		
		32300	Plaques, patents i distintius			200,00	300,00			-100,00
	329		Altres taxes per la realització d'activitats de comp local		2.700,00			2.700,00		
		32900	Taxa expedició de documents			2.600,00	2.600,00			0,00
		32901	Taxa publicitat			100,00	100,00			0,00
33			Taxes per la utilització privativa o d'aprofitament	39.050,00					39.050,00	
	331		Taxes per entrada de vehicles		3.000,00			3.000,00		
		33100	Taxa guals			3.000,00	3.000,00			0,00
	332		Taxes per la utilització privativa o d'aprofitament		50,00			50,00		
		33200	Taxa carga i descarga			50,00	50,00			0,00
	335		Taxa per ocupació de la via pública		3.000,00			3.000,00		
		33500	Taxa ocupació via pública taules i cadires			3.000,00	3.000,00			0,00
	337		Taxa per aprofitament de vol		33.000,00			33.000,00		
		33700	Taxa ocupació sòl, subsòl i vol			33.000,00	33.000,00			0,00
35			Contribucions especials	0,00					54.000,00	
	350		Contribucions especials		0,00			54.000,00		
		35000	Contribucions especials per execució obres UAC-2			0,00	54.000,00			
39			Altres ingressos	30.356,00					28.906,00	
	391		Multes		19.250,00			17.800,00		
		39100	Multes per infracció urbanístic			15.000,00	15.000,00			0,00
		39120	Multes per ordenança circulatòria			3.500,00	2.800,00			700,00
		39190	Multes per procediment sancionador			750,00	0,00			750,00
	392		Recàrrecs de prorroga i apremi		100,00			100,00		
		39211	Recàrrecs d'apremi			100,00	100,00			0,00
	393		Altres ingressos directes		1.000,00			1.000,00		
		39300	Interessos de demora			1.000,00	1.000,00			0,00
	399		Altres ingressos diversos		10.006,00			10.006,00		
		39900	Cursos i actes culturals			6,00	6,00			0,00
		39901	Imprevists			5.000,00	5.000,00			0,00
		39903	Ingressos activitats esportives			5.000,00	5.000,00			0,00
4			Transferències corrents	535.566,00					479.987,00	
	42		Transferència cts. de l'estat		373.785,00				326.400,00	
		420	Transferència cts. de l'Adm. Gral. de l'Estat		373.785,00			326.400,00		
		42000	Participació en tributs de l'Estat			372.385,00	325.000,00			47.385,00
		42001	Transferència Ministeri de Justícia			1.400,00	1.400,00			0,00
45			Transf. Cts. de Comunitats Autonomes	158.781,00					150.487,00	
	451		Transf. de Comunitats Autonomes		158.781,00			150.487,00		
		45100	Transf. SOIB, Conselleria Treball i Formació			8.300,00	0,00			8.300,00
		45102	Trans. CAIB per fons de compensació			83.540,00	83.540,00			0,00
		45103	Transf. CAIB Agenda Local 21			0,00	6,00			-6,00
		45104	Transf. CAIB, Conselleria Interior, policia turística			17.200,00	17.200,00			0,00
		45105	Transf. CAIB, p/retribucions batle			49.741,00	49.741,00			0,00
47			Transf. empreses privades	2.500,00					2.600,00	

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2015

CLASSIF. ECONOMICA				DENOMINACIO	2015			
Cap.	Artic.	Conc.	Subconc.		Capítol	Article	Concepte	Subconcepte
1				Imposts directes	554.789,00			
	11			Imposts directes damunt el capital		545.489,00		
		112		Impost damunt béns immobles de naturalesa rústica			22.000,00	
			11200	Béns immobles de naturalesa rústica				22.000,00
		113		Béns immobles de naturalesa urbana			399.489,00	
			11300	Béns immobles de naturalesa urbana				399.489,00
		115		Impost s/vehícles de tracció mecànica			99.000,00	
			11500	Impost s/vehícles de tracció mecànica				99.000,00
		116		Impost s/increment valor terrenys de naturalesa urbana			25.000,00	
			11600	Impost s/increment valor terrenys de naturalesa urbana				25.000,00
	13			Impost directes sobre activitats econòmiques		9.300,00		
		130		Impost dte. s/activitats econòmiques			9.300,00	
			13000	I.A.E. activitats empresarials				9.300,00
2				Imposts indirectes	19.500,00			
	29			Altres impost indirectes		19.500,00		
		290		Impost s/construcció, instal.lació i obres			19.500,00	
			29000	Impost s/construcció, instal.lació i obres				19.500,00
3				Taxes, preus públics i altres ingressos	134.536,00			
	30			Taxes per la prestació de serveis públics bàsics		20.370,00		
		309		Altres taxes per prestació de servei bàsics			20.370,00	
			30900	Taxa drets funeraris				850,00
			30901	Taxa cementiri				19.520,00
	31			Taxes per la prestació de servei públics bàsics de c.social		38.500,00		
		312		Servei educatiu			30.000,00	
			31200	Taxa escoleta municipal				30.000,00
		313		Servei esportiu			2.400,00	
			31300	Taxa instal.lacions polisportiu				2.400,00
		319		Altres taxes per prestació de servei de caràcter preferent			6.100,00	
			31901	Taxa casaments				100,00
			31902	Taxa ocupació via pública de vendes				6.000,00

32		Taxes per la realització de activitats competents locals	6.260,00	
	321	Llicències d'obres		3.360,00
		32100 Taxa ICIO		3.260,00
		32101 Taxa llicència obertura d'establiments		100,00
	323	Taxes per altres serveis urbanístics		200,00
		32300 Plaques, patents i distintius		200,00
	329	Altres taxes per la realització d'activitats de comp local		2.700,00
		32900 Taxa expedició de documents		2.600,00
		32901 Taxa publicitat		100,00
33		Taxes per la utilització privativa o d'aprofitament	39.050,00	
	331	Taxes per entrada de vehicles		3.000,00
		33100 Taxa guais		3.000,00
	332	Taxes per la utilització privativa o d'aprofitament		50,00
		33200 Taxa carga i descarga		50,00
	335	Taxa per ocupació de la via pública		3.000,00
		33500 Taxa ocupació via pública taules i cadires		3.000,00
	337	Taxa per aprofitament de vol		33.000,00
		33700 Taxa ocupació sòl, subsòl i vol		33.000,00
39		Altres ingressos	30.356,00	
	391	Multes		19.250,00
		39100 Multes per infracció urbanístic		15.000,00
		39120 Multes per ordenança circulatòria		3.500,00
		39190 Multes per procediment sancionador		750,00
	392	Recàrrecs de prorroga i apremi		100,00
		39211 Recàrrecs d'apremi		100,00
	393	Altres ingressos directes		1.000,00
		39300 Interessos de demora		1.000,00
	399	Altres ingressos diversos		10.006,00
		39900 Cursos i actes culturals		6,00
		39901 Imprevists		5.000,00
		39903 Ingressos activitats esportives		5.000,00
4		Transferències corrents	535.566,00	
	42	Transferència cts. de l'estat		373.785,00
		420 Transferència cts. de l'Adm. Gral. de l'Estat		373.785,00
		42000 Participació en tributs de l'Estat		372.385,00
		42001 Transferència Ministeri de Justícia		1.400,00
45		Transf. Cts. de Comunitats Autònomes	158.781,00	

	451		Transf. de Comunitats Autonomes			158.781,00	
		45100	Transf. SOIB, Conselleria Treball i Formació				8.300,00
		45102	Trans. CAIB per fons de compensació				83.540,00
		45104	Transf. CAIB, Conselleria Interior, policia turística				17.200,00
		45105	Transf. CAIB, p/retribucions batle				49.741,00
	47		Transf. empreses privades		2.500,00		
		470	Transf. empreses privades			2.500,00	
		47001	Transf. empreses del poble per col. Festes				2.500,00
	48		Transf. de famílies i institucions sense fi de lucre		500,00		
		480	Transf. de famílies i institucions sense fi de lucre			500,00	
		48001	Transf. fundació Durán-Estrany				500,00
5			Ingressos patrimonials	28.300,00			
		52	Interessos de dipòsits		1.000,00		
		520	Interessos d'Entitats Financeres			1.000,00	
		52000	Interessos de dipòsits				1.000,00
	54		Rendes de béns immobles		18.000,00		
		549	Altres			18.000,00	
		54900	Antena 'Retevisión Móvil, S.A.', 'Telefónica Movil' i Vodafone				18.000,00
	55		Producte de conc. i aprof. esp.		9.300,00		
		550	Concessions administratives			9.300,00	
		55000	Concessions administratives Poliesportiu				9.300,00
				1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00	1.272.691,00

Ingressos

Capítol

Import 15

1 Imposts directes	554.789,00 €
Béns inmoebles de naturalesa rústica	22.000,00 €
Béns inmoebles de naturalesa urbana	399.489,00 €
Impost s/vehícles de tracció mecànica	99.000,00 €
Impost s/increment valor terrenys de naturalesa urbana	25.000,00 €
I.A.E. activitats empresarials	9.300,00 €
2 Imposts indirectes	19.500,00 €
Impost s/construcció, instal.lació i obres	19.500,00 €
3 Taxes, preus públics i altres ingressos	134.536,00 €
Taxa drets funeraris	850,00 €
Taxa cementiri	19.520,00 €
Taxa escoleta municipal	30.000,00 €
Taxa instal.lacions polisportiu	2.400,00 €
Taxa casaments	100,00 €
Taxa ocupació via pública de vendes	6.000,00 €
Taxa ICIO	3.260,00 €
Taxa llicència obertura d'establiments	100,00 €
Plaques, patents i distintius	200,00 €
Taxa expedició de documents	2.600,00 €
Taxa publicitat	100,00 €
Taxa guals	3.000,00 €
Taxa carga i descarga	50,00 €
Taxa ocupació via pública taules i cadires	3.000,00 €
Taxa ocupació sòl, subsòl i vol	33.000,00 €
Multes per infracció urbanístic	15.000,00 €
Multes per ordenança circulatoria	3.500,00 €
Multes per procediment sancionador	750,00 €
Recàrrecs d'apremi	100,00 €
Interessos de demora	1.000,00 €
Cursos i actes culturals	6,00 €
Imprevists	5.000,00 €
Ingressos activitats esportives	5.000,00 €
4 Transferències corrents	535.566,00 €
Participació en tributs de l'Estat	372.385,00 €
Transferència Ministeri de Justícia	1.400,00 €
Transf. SOIB, Conselleria Treball i Formació	8.300,00 €
Trans. CAIB per fons de compensació	83.540,00 €

Transf. CAIB, Conselleria Interior, policia turística	17.200,00 €
Transf. CAIB, p/retribucions batle	49.741,00 €
Transf.empreses del poble per col. Festes	2.500,00 €
Transf. fundació Durán-Estrany	500,00 €
5Ingressos patrimonials	28.300,00 €
Interessos de dipòsits	1.000,00 €
Antena 'Retevisión Móvil, S.A.', 'Telefónica Movil' i Vodafone	18.000,00 €
Concessions administratives Poliesportiu	9.300,00 €

INFORME DE SECRETARIA-INTERVENCIÓ

ASSUMPTE: Emissió d'informe preceptiu per a l'aprovació del pressupost per a l'exercici 2015.

I) ANTECEDENTS

- Provisió de Batlia de dia 06 de juliol de 2015 per l'inici del procediment d'elaboració del Pressupost municipal 2015.

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

II) FONAMENTS JURÍDICS

PRIMER. Legislació aplicable:

- Reial Decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.
- Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març).
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- Ordre del MEH 419/2014.
- LPGE 2015.

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

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

TERCER. Els articles 168 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i 18 del Reial Decret 500/1990 estableixen que el pressupost de la corporació local serà format pel president i que haurà d'incorporar la documentació següent: memòria explicativa del seu contingut, liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, annex de personal,

annex de les inversions i informe econòmic-financer. D'acord amb la documentació adjuntada es compleix amb l'establert a l'article 168 TRLHL.

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

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

CINQUÈ. Per tant un cop analitzada la documentació per part d'aquest Secretari-Interventor s'ha de dir que el projecte de pressupost compleix l'estructura pressupostària de l'Ordre MEH 417/2014.

La documentació que s'adjunta dona compliment a l'exigència de l'article 168.1 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, així incorpora la corresponent memòria, liquidació del pressupost de l'exercici 2013, annex de personal, annex de les inversions a realitzar i l'avanç de la liquidació del primer semestre de l'any 2014.

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

D'altra banda no es compleixen els terminis establerts a l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals sense que aquesta observació impedeixi la tramitació de l'expedient i que impedeixi complir amb el termini fixat a l'article 169.2 que estableix que els Pressuposts hauran de ser aprovats definitivament abans del 31 de desembre de l'any anterior al del exercici que s'hagin d'aplicar.

SISÈ. D'acord amb la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i el reglament aprovat pel Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre aquest Secretari-Intervenció ha de fer especial referència al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

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

Segons la nota informativa del Ministeri, la taxa de referència del PIB a mitja termini als efectes d'aplicar la regla de despesa per l'exercici 2015 es situa el 1,7%

Realitzats els càlculs sobre les previsions definitives de despesa de l'exercici 2014, i aplicant l'1,7% al total de la despesa computable (previsions definitives menys menys capítols 3,8 i 9 de despesa i descomptant aquelles despeses de l'1 al 7 que estiguessin finançats amb fons finalistes d'altres Administracions) ha de resultar una quantitat que es denominarà el límit de despesa no financera. Aquesta és la quantitat màxima a la que pot ascendir les previsions 2015 de les despeses en Capítol 1 a 7 descomptant l'import del Capítol 3 i les despeses de Pressupost 2015 que es trobin finançats per altres Administracions.

En definitiva és l'Estat el que fixa l'import que com a màxim pot l'Ajuntament incrementar la despesa amb respecte al de l'exercici anterior . Aquest límit de la despesa no financera deu ser aprovat per l'Ajuntament d'acord amb l'article 30.1 de la llei 2/2012. Amb el compliment d'aquest límit es garanteix que l'Ajuntament sigui capaç de finançar totes les despeses no financeres inclosos les inversions sense endeutar-se.

Així:

Cap.1	573.872 euros
Cap.2	441.806,97 euros
Cap.4	43.435,18 euros
Cap.6	444.591,75 euros
Cap.7	450 euros

Despesa no financera del Pressupost 2014: 1.504.155,90 euros

(-)	Cap 3	15.750 euros
(-)	Retribució Dedicació exclusiva	49.741 euros
(-)	Fons Seguretat Pública	17.200 euros
(-)	Pla d'Inversions municipals CIM	199.974,87 euros
(-)	Modificació crèdit 6/2014	1.200 euros
(-)	Modificació crèdit 7/2014	1.407 euros

Total Despesa no financera: 1.218.883,03 euros

(+)Taxa de creixement del PIB a mitj termini 1,7% : +20.721,01 euros

(+/-)Augment/Disminució permanent recaptació:

IMPOST/TAXA	AUGMENT/DISMINUCIÓ	IMPORT
IBI	Augment	42.280,61 euros

IBI especial	Disminució	1.200 euros
IVTM	Disminució	4.102,71 euros
ICIO	Disminució	2.857,28 euros
Taxa ICIO	Disminució	3.240,60 euros
Taxa guals	Disminució	1.012 euros
Ampliació devolució PIE 08/09	Augment	3.809,16 euros

TOTAL LÍMIT PRESSUPOST 2015. 1.273.281,22 euros

SETÈ. Les previsions en el pressupost d'ingressos pugen la quantitat de 1.272.691 euros i el pressupost de despeses presenten un import de 1.272.691 euros i per tant es presenten a aprovació un pressupostos amb equilibri pressupostari.

VUITÈ. Pel que respecte a l'anàlisi dels ingressos cal assenyalar que d'acord amb les dades de les que disposa aquesta intervenció es pot concloure el següent, respecte a cada capítol d'ingressos:

Capítol I:

Aquest capítol correspon als impostos directes, presenten un import de 554.789 euros, així un cop analitzats es comprova que les xifres pressupostades coincideixen amb els imports dels padrons fiscals de l'exercici 2014.

S'ha pressupostat d'acord amb el padró fiscal IBI 2014 i d'acord amb l'actualització dels coeficients catastrals que han augmentat un 10%, estableixen un valor d'1,10%. La regularització cadastarl produirà, d'acord amb les reunions amb la Gerència Regional del Cadastre, un augment de quasi un 100% de la recaptació al trobar-se més de 1.300 incidències d'augment de construccions, alteracions, noves construccions...S'ha optat per un criteri de prudència degut a que les notificacions començaran a enviar-se al mes de juliol i es poc probable recaptar aquests imports aquest exercici

Respecte a la previsió d'ingressos en concepte de l'impost sobre l'increment dels valors dels terrenys de naturalesa urbana presenta una xifra superior respecte a l'exercici passat, que a judici de qui subscriu es pot considerar ajustada a la recaptació de l'exercici 2014 malgrat la disminució de tipus tributaris aprovats.

Capítol II:

Referent als impostos indirectes (Impost sobre construccions, instal·lacions i obres) presenten un import de 19.500 €, presentant una reducció de 16.500 euros respecte de l'exercici 2014, aquesta xifra a judici del qui subscriu es pot considerar ajustada a la realitat degut a dos motius:

- 1.- Reducció del tipus tributari passant del 2,75% al 2,4%
- 2.- Reducció de llicències d'obres (des de l'any 2013 s'ha passat de pressupostar 74.000 euros al Capítol 2 a 19.500 de 2015).

Capítol III:

Corresponent a les taxes i altres ingressos presenta un import global de 134.536 €. L'anàlisi d'aquest capítol pot diferenciar els diferents grups:

- Taxa Escoleta municipal: L'Escoleta municipal presenta un dèficit econòmic estructural d'acord amb els diferents informes econòmics-financers presentats al Ple en relació a l'ordenança fiscal de la taxa d'Escoleta municipal. Es recomana augmentar progressivament la quota tributària.
- Taxa per ús o aprofitament del domini públic local (sòl, subsòl i vol) en aquest apartat es presenten ingressos en concepte de taxa per ocupació de via pública per import de 33.000 euros que es corresponen amb l'evolució de la recaptació per aquestes conceptes que reflecteix la comptabilitat de l'exercici 2014. Assenyalar que aquesta partida es troba vinculada a l'evolució del mercat, manteniment dels usuaris....
- Multes per infraccions urbanístiques: S'ha pressupostat 15.000 euros fent previsió de legalització d'acord amb la Disposició Addicional Desena de la Llei 2/2014 d'Ordenació i ús del sòl.

Capítol IV:

Corresponent a les transferències corrents de les diferents administracions públiques o altres entitats presenten un import de 535.566 euros..

Aquest capítol presenta en primer lloc la participació en els tributs de l'estat i s'augmenta degut a l'augment de població i la retenció de la meitat per devolució dels ingressos indeguts dels exercicis 2008 i 2009. En aquest punt no tenim les dades definitives per part del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per lo que és aconsellable que un cop es disposin d'aquestes dades es comprovi la seva exactitud pel cas que siguin inferiors procedir a ajustar el pressupost de despeses en l'import excedit de forma que s'eviti un possible dèficit.

Respecte a la resta de conceptes d'aquest Capítol es consideren ajustades a la realitat en tant es corresponen a aportacions de la Comunitat Autònoma consignades (Fons Seguretat local o Dedicació exclusiva); amb excepció del Fons de Cooperació Local que es pressuposta la mateixa quantia que la corresponent al 2014.

Capítol V:

Corresponent a ingressos patrimonials, es pressuposta correctament, presentant un import de 28.300 euros en concepte d'ingressos derivats d'interessos bancaris i per l'exploració de les antenes de telefonia mòbil.

NOVÈ

Pel que respecte a l'anàlisi de les despeses cal assenyalar que d'acord amb les dades de les que disposa aquesta intervenció es pot concloure el següent, respecte a cada capítol de despeses:

Capítol I

Corresponent a les despeses de personal, la despesa més important correspon a les retribucions del diferent personal de la corporació i a les quotes de la seguretat social, així es pot concloure que l'import pressupostat és suficient per fer front a les obligacions periòdiques que per aquest concepte té contretes la corporació durant l'exercici 2015. S'ha de tenir un control de les hores extres ja que el personal funcionari no pot superar les 80 hores/anuals.

Es pressuposta la consignació dels 44 dies devengats de l'exercici 2012 estipulats a la LPGE 2015 per abonar als funcionaris.

Capítol II

Corresponent a despeses corrents es pot concloure que la quantia pressupostada és suficient per fer front a les despeses que l'activitat de l'Ajuntament genera durant l'exercici sempre que és compleixi el necessari control estricte en l'execució del pressupost de despeses.

Capítol III

Corresponent a interessos de préstecs es pot considerar suficient per fer front a la despesa, vista l'evolució dels tipus d'interès vigents i la possible evolució fins al final de l'exercici.

Capítol IV

Corresponent a transferències corrents, constituït per les aportacions que l'Ajuntament fa a altres entitats supramunicipals i les diferents tipologies de subvencions. No es pressuposta la totalitat de pagament a fer a la Mancomunitat del Pla i a TIC Mallorca a l'espera de la nova política que faran aquests dues entitats supramunicipals.

Capítol VI

S'ha pressupostat 49.000 euros en projectes i reparació de camins i carrers municipals. Aquestes inversions són de caràcter municipal d'acord amb l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases de règim local.

Capítol IX

Corresponent a amortització de préstecs es redueix degut a l'amortització total del préstec establert d'acord amb el RD 4/2012 així com la supressió del Pla d'Ajustament.

D'acord amb les obligacions financeres signades per l'Ajuntament es considera suficient la quantia pressupostada per fer-hi front tot tenint en compte que no es preveu la concertació de cap operació de préstec durant l'any 2015 que incrementés l'import de les amortitzacions.

DESE. Cal advertir que l'entrada en vigor de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, per la que es modifica la Llei 7/1985, de 02 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local té un efecte significatiu en l'apartat de despeses municipals pel que respecte a aquells serveis que suposin l'exercici de competències que no es puguin considerar com a pròpies de l'entitat local o delegades per l'Administració titular de la competència, en aquests casos només es podran exercir i per tant pressupostar en l'estat de despeses i eventualment d'ingressos per recaptació de taxes o preus públics per part dels usuaris o receptors dels serveis quan d'acord amb l'article 7.4 de la Llei 7/1985, de 02 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local no es posi en risc la sostenibilitat financera del conjunt de la Hisenda municipal, d'acord amb els requeriments de la legislació d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i no s'incorri en un supòsit d'execució simultània del mateix servei amb una altra Administració Pública.

Analitzat el contingut de les Àrees de despesa dels Pressuposts municipals per a l'exercici 2015, s'observa que es preveu l'exercici de competències no previstes com a pròpies en l'article 25 de la Llei 7/1985, ni havent estat delegades pel titular de la competència en el següent cas:

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

Però d'acord amb l'article 3.4 del Decret –Llei 2/2014, de 21 de novembre, de mesures urgents per l'aplicació de la Llei 27/2013 , de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat financera de les Administracions locals, es pot continuar prestant el servei sempre que no vagui contra la sostenibilitat financera i no hagi duplicitat, fet que no es produeix.

III) CONCLUSIONS

Un cop analitzada la documentació que compon l'expedient dels Pressupostos municipals 2015 s'informa favorablement la seva aprovació, en tant que les partides d'ingressos i despeses previstes s'ajusten en termes generals a la realitat i és previsible el seu compliment atenent al principi de prudència

Pel que respecte a la necessitat d'adoptar alguna de les mesures previstes en l'article 193 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals a judici de qui subscriu no és necessari adoptar cap mesura de les establertes a l'article 193 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals en tant la liquidació de l'exercici 2014 va presentar un resultat positiu.

Pel que respecte a l'indicat en l'apartat desè, és necessari obtenir l'informe previ vinculant de l'Administració competent per raó de la matèria en el que s'assenyali la inexistència de duplicitats i l'informe de l'Administració que tengui atribuïda la tutela financera, en aquest cas el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, sobre la sostenibilitat financera de les competències exercides. D'altra banda per assegurar la continuïtat en la prestació d'aquest serveis, malgrat s'obtinguin els informes assenyalats és imprescindible que la Corporació no posi en risc, en el seu conjunt, la sostenibilitat financera, es a dir que compleixi amb els principis d'estabilitat pressupostària, límit de la regal de despesa, terminis legals de pagament del deute comercial, etc.

No obstant, l'Ajuntament Ple resoldrà.

Llubí, 09 de juliol de 2015.
El Secretari-Interventor,

Raimundo Tomás Montis Sastre

INFORME DE SECRETARÍA-INTERVENCIÓ EN RELACIÓ A L'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA AL PRESSUPOST GENERAL DE L'ENTITAT DE L'EXERCICI 2015

1. NORMATIVA REGULADORA

- Reglament (CE) N° 2223/96 del Consell de la Unió Europea, de 25 de juny de 1996, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95)
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que se desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/88, en matèria de pressuposts (RP).
- Bases d'Execució del Pressupost (BEP)

2. DOCUMENTACIÓ DE L'EXPEDIENT

- a) Projecte de Pressupost General de l'Entitat exercici 2015, integrat únicament pel pressupost de la Corporació al no disposar d'organisme autònom o societats mercantils dependents.
- b) Documentació complementària del Pressupost General.

3. INFORME

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

CONCEPTES	2015
1.- Ingressos no financers (Capítols I a VII)	1.272.691 euros
2.- Despeses no financeres (Capítols I a VII)	1.243.441 euros
3.- Superàvit (+) o dèficit (-) (1-2)	29.250 euros

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

- a) **Diferències d'imputació al Pressupost d'Ingressos.** En comptabilitat nacional els ingressos tributaris s'imputen, amb caràcter general, d'acord amb el "criteri de caixa" (recaptació líquida: exercici corrent + exercicis

tancats), mentre que al pressupost regeix el principi de rèdit i, per tant, l'ingrés se comptabilitza en l'exercici que es reconeix i liquida el dret (DRN)

1.- Ajust per recaptació ingressos Capítol 1:

Drets Reconeguts nets (1) *1 (Capítol I)	Recaptació líquida (RL) ingressos tributaris			Ajustos (2) – (1)
	Exercici Corrent *2	Exercicis Tancats *3	Total (2)	
554.789 euros	431.421,27 euros	143.000,59 euros	574.421,86 euros	19.632,86 euros

2.- Ajust per recaptació ingressos Capítol 2:

Drets Reconeguts nets (1) *1 (Capítols II)	Recaptació líquida (RL) ingressos tributaris			Ajustos (2) – (1)
	Exercici Corrent *2	Exercicis Tancats *3	Total (2)	
19.500 euros	19.500 euros	0 euros	0 euros	0 euros

2.- Ajust per recaptació ingressos Capítol 3 de naturalesa tributària:

Drets Reconeguts nets (1) *1 (Capítols III)	Recaptació líquida (RL) ingressos tributaris			Ajustos (2) – (1)
	Exercici Corrent *2	Exercicis Tancats *3	Total (2)	
134.536 euros	179.580,98 euros	4.666,71 euros	184.247,69 euros	49.711,69 euros

*1 Previsió de reconeixement de drets del 100 % de les previsions d'ingressos contingudes al pressupost de l'exercici 2015.

*2 Previsió de recaptació de drets de l'exercici corrent obtinguda per aplicació dels percentatges de recaptació que reflexa la comptabilitat durant l'exercici 2014.

*3 Previsió de recaptació de drets d'exercicis tancats obtinguda per aplicació dels percentatges de recaptació que reflexa la comptabilitat durant l'exercici 2014.

b) Ajust per liquidació PTE. En comptabilitat nacional la devolució de les liquidacions negatives de PTE 2008 i 2009 se computen com una despesa de Capítol IX, mentre que en execució pressupostària se comptabilitza com una devolució d'ingressos de Capítol IV.

Ajusts positius en termes de comptabilitat nacional PTE 2008: + 1.302,36 euros
Ajusts positius en termes de comptabilitat nacional PTE 2009: + 2.506,80 euros

Ajust total PTE: + 3.809,16 euros

d) Ajust per grau d'execució de la despesa.

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

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

Percentatge grau d'execució de despeses 2012: +0,14 %

Percentatge grau d'execució de despeses 2013: +0,06 %

Percentatge grau d'execució de despeses 2014: +0,01 %

*Al trobar-se en execució l'exercici 2014 s'estima un percentatge positiu del + 0,01 % una vegada analitzada l'evolució de l'execució del pressupost.

Percentatge ajust 2014: $0,21 \% / 3 = 0,07 \%$

Ajust negatiu per grau d'execució de despesa 2015: - 863,57 euros

4.RESULTAT AJUSTAT

CONCEPTES	2015
1.- Ingressos no financers (DRN Capítols I a VII)	1.272.691 euros
2.- Despeses no financeres (ORN Capítols I a VII)	1.243.441 euros
3.- Superàvit (+) o dèficit (-) no financer de la liquidació (1-2)	29.250 euros
4.- Ajusts	72.290,14 euros
Despeses	- 863,57 euros
Ingressos	73.153,71 euros
5.- Capacitat (+) o necessitat (-) de financiació	101.540,14euros

4. RESULTAT DE L'INFORME

El resultat de l'avaluació de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària al Projecte de Pressupost General de l'entitat exercici 2015, és el següent:

Primer.- Una vegada analitzat el projecte de Pressupost General de l'Entitat Exercici 2015 s'obté el compliment del principi d'estabilitat pressupostària, presentant un superàvit estimat de 101.540,14 euros.

Segon.- Aquest Pressupost compleix amb l'estabilitat pressupostària no així la liquidació de l'exercic anterior que va incomplir en 41.072,68 euros.

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

Llubí, 08 de juliol de 2015.
El Secretari-Interventor,

Raimundo Tomás Montis Sastre