

**PRESSUPOST AJUNTAMENT
DE CALDES D'ESTRAC**

EXERCICI 2018

AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC

EXERCICI DE 2018

P R E S S U P O S T M U N I C I P A L

- ESTAT D'INGRESSOS	5.343.892,00 Euros
- ESTAT DE DESPESES	5.343.892,00 Euros
- DIFERENCIA	<u><u>ANIVELLAT</u></u>

PROJECTE

del Pressupost municipal

Per a

L'EXERCICI DE 2018

format pel que subscriu d'acord amb la legislació vigent i el qual

ESTAT DE MODIFICACIONS

al seu judici, deu reflectir-se e el pressupost del proper exercici.

Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017.

LA SECRETARIA-INTERVENTORA

RESUM DE LES MODIFICACIONS QUE ES PROPOSEN

	CONSIGNACIONS		Modificacions	
	pressupost de 2017	Per el pressupost de 2018	Augment euros euros	Baixa euros
Despeses	4.725.088,00	5.343.892,00	618.804,00	0,00
Ingressos	4.725.088,00	5.343.892,00	618.804,00	0,00

INFORME D'INTERVENCIÓ

que formula la Secretaria-Interventora que subscriu, als efectes que determina la legislació vigent.

Examinat el Projecte general per a l'exercici de 2018 en el seus diferents capítols i articles, i en el que es refereix a DESPESES, es consideren que estan adaptades a les necessitats dels serveis respectius i a les disposicions vigents, i pel que afecta els INGRESSOS, són adequats a les disponibilitats econòmiques i possibilitats d'aquest Municipi.

Resultant que el total de **DESPESES** per tots els conceptes ascendeix a la quantitat de 5.343.892,00 euros (CINC MILIONS TRES-CENTS QUARANTA-TRES MIL VUIT-CENTS NORANTA-DOS), i els **INGRESSOS** en la mateixa quantitat.

És evident que el pressupost referit no té dèficit inicial i està anivellat, i no escau, per tant, cap proposició d'augment ni de reducció de consignacions.

Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017
La Secretaria-Interventora

Signat: Maria de las Mercedes Gobartt Vázquez

MARIA DE LAS MERCEDES GOBARTT VAZQUEZ,
SECRETARIA-INTERVENTORA DE L'AJUNTAMENT DE
CALDES D'ESTRAC, COMARCA DEL MARESME.

CERTIFICO: Que la Liquidació del Pressupost d'aquesta Corporació municipal, referida a l'exercici de 2016, es la següent:

- Fons líquids a 31 de desembre	736.801,67 euros
- Pendent de cobrament a la mateixa data	1.921.417,99 euros
	=====
suma	2.658.219,66 euros
- Pendent de pagament a la mateixa data903.265,43 euros
	=====
Total de romanent líquid de tresoreria . .	1.754.954,23 euros

AIXÍ MATEIX CERTIFICO: Que durant l'exercici de 2016 i en el període que s'indiquen, s'han efectuat els ingressos i despeses següents:

- Total de drets reconeguts nets en el exercici . .	4.607.518,86 euros
- Total obligacions reconegudes netes en el exercici	4.196.216,61 euros
	=====
Total resultat pressupostari . . .	411.302,25 euros

I, perquè consti, als efectes del que determina l'article 168-b) del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, expedixo el present d'ordre i amb el vistiplau de la senyora Alcaldessa, Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017.

Vistiplau
L'Alcaldessa

**MARIA DE LAS MERCEDES GOBARTT VAZQUEZ,
SECRETARIA-INTERVENTORA DE L'AJUNTAMENT DE
CALDES D'ESTRAC, COMARCA DEL MARESME.**

CERTIFICO: Que els ingressos reconeguts i les obligacions reconegudes durant el passat exercici 2016 i en els sis primers mesos de l'exercici de 2017, per cada un dels recursos compresos en el Projecte de pressupost per a 2018, són els que es detallen tot seguit:

I N G R E S S O S		
	Durant l'exercici de 2016	En els sis primers mesos de 2017
- Cap.1.- Impostos directes	2.309.719,73	2.068.861,72
- Cap.2.- Impostos indirectes	60.422,47	30.603,15
- Cap.3.- Taxes i altres ingressos	1.029.440,29	607.759,06
- Cap.4.- Transferències corrents	846.805,41	410.180,31
- Cap.5.- Ingressos patrimonials	361.130,96	167.866,13
- Cap.6.- Alienació d'inversions reals	0,00	0,00
- Cap.7.- Transferències de capital	0,00	0,00
- Cap.8.- Actius financers	0,00	0,00
- Cap.9.- Passius financers	0,00	0,00

D E S P E S E S		
	Durant l'exercici de 2016	En els sis primers mesos de 2017
- Cap.1.- Despeses de personal	1.692.697,10	769.451,58
- Cap.2.- Despeses en béns corrents i serveis	1.767.012,31	816.788,95
- Cap.3.- Despeses financeres	35.404,71	15.969,62
- Cap.4.- Transferències corrents	189.903,29	65.586,87
- Cap.6.- Inversions reals	55.670,90	67.894,95
- Cap.7.- Transferències de capital	0,00	0,00
- Cap.8.- Actius financers	0,00	0,00
- Cap.9.- Passius financers	455.528,30	265.971,38

I perquè consti, lliuro el present d'ordre i amb el vist i plau de la senyora Alcaldessa, Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017.

Vist-i-plau
L'Alcaldessa,

**MEMÒRIA DE L'ALCALDIA I INFORME ECONÒMIC DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2018 DE
L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC**

Rosa Pou Baró, alcaldessa de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac que subscriu, en posar a consideració el projecte de Pressupost General per 2018 adjunt, en compliment d'allò que estableix l'article 168-a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, fa constar el següent:

PRIMER.- Els pressupostos generals dels Ens locals constitueixen la expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer el ens i els organismes autònoms, i de drets que prevegin liquidar durant el corresponent exercici, així com de les previsions d'ingressos i despeses de les Societats mercantils capital social del qual pertany integrament a l'entitat local corresponent.

Així doncs, el pressupost constitueix la línia bàsica d'actuació municipal, i la seva elaboració primer i aprovació després, comporta la posada en funcionament de tot un programa que afecta, en tots els aspectes, la totalitat de la població. Aquest programa pretén ser portat a la pràctica i, per tant, les premisses en què descansa el pressupost són d'un estricte realisme basat, per una banda, en uns ingressos factibles segons l'evolució històrica i el marc normatiu, i en unes despeses que tinguin garantit el finançament i la capacitat de gestió de les mateixes.

Tenint en compte els condicionants anteriors, l'import del Pressupost municipal per a l'exercici 2018 i la comparació amb el pressupost inicial del 2017 són el següent:

DESPESES	2017	2018	diferència	% variació
Capítol 1 Personal	1.691.408,33 €	1.746.038,00 €	54.629,67 €	3,23
Capítol 2 Despesa corrent	1.781.577,67 €	1.959.859,00 €	178.281,33 €	10,01
Capítol 3 Interessos	34.500,00 €	28.500,00 €	- 6.000,00 €	-17,39
Capítol 4 Subvencions	217.038,00 €	298.540,00 €	81.502,00 €	37,55
Capítol 6 Inversions	414.154,00 €	723.557,00 €	309.403,00 €	74,71
Capítol 9 Amortitz.deute	586.410,00 €	587.398,00 €	132.774,00 €	0176
TOTALS	4.725.088,00 €	5.343.892,00 €	618.804,00 €	13,10

INGRESSOS	2017	2018	diferència	% variació
Capítol 1 Impostos directe	2.254.500,00 €	2.770.592,00 €	516.092,00 €	22,89
Capítol 2 Impostos indirectes	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00
Capítol 3 Taxes i altres ingrés.	899.450,00 €	924.950,00 €	25.500,00 €	2,84
Capítol 4 Subvencions	800.384,00 €	787.850,00 €	-12.534,00 €	-1,57
Capítol 5 Ingressos patrim.	391.400,00 €	456.500,00 €	65.100,00 €	16,63
Capítol 6 Alienació Inv.Reals	0,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	0,00
Capítol 7 Transf. de capital	319.354,00 €	164.000,00 €	-155.354,00 €	-48,65
TOTALS	4.725.088,00 €	5.343.892,00 €	346.899,00 €	13,10

Com es pot veure, el pressupost es presenta sense dèficit inicial, per la qual cosa es dona compliment a l'article 168.e del RDL 2/2004, Text Refós Llei d'Hisendes Locals, i l'article 16 del 500/1990, reglament pressupostari de les administracions locals.

SEGON.- L'estructura del present Pressupost municipal continua essent la fixada per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre publicada en el Butlletí Oficial de l'Estat de 10/12/2008, que desenvolupa l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, pel que respecta a la classificació econòmica. Tanmateix ha calgut dur a terme una reestructuració de la classificació per programes per tal d'adaptar-la a l'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, que modifica l'ordre EHA 3565/2008, de 3 de desembre, arrel de l'aprovació de la llei 27/2013 de 27 de desembre de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, en el pressupost de 2018 s'ha efectuat un nou esforç per redefinir els títols i els imports de les partides de despesa, qüestió que permet obtenir una millora substancial a l'hora de conèixer la despesa a què fa referència cada partida i l'import de cada despesa.

TERCER.-Les despeses previstes al 2018 suposen un increment del 13,10% sobre les pressupostades el 2017. El pressupost contempla consignació suficient per atendre les obligacions compromeses per l'Ajuntament per a l'any 2018 i per donar compliment als projectes i programes previstos per a aquest exercici.

QUART.- Pel que fa al Capítol 1 de personal, a falta de conèixer les prescripcions que la futura llei de Pressupostos Generals de l'Estat pugui establir, s'han previst les mateixes mesures que es van establir a la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2017, que en resum van a ser les següents:

- Despeses de personal :

1.- Les retribucions del personal del sector públic no podran experimentar un increment global superior a l'1% respecte a les vigents a 31 de desembre de 2016,

2.- Durant 2018 les entitats del sector públic, no podran realitzar aportacions a plans de pensions de la modalitat d'ocupació o contractes d'assegurances col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació.

3.- S'estableix les quanties de les retribucions del personal funcionari corresponents als conceptes de sou i triennis dels grups A1, A2, B, C1, C2 i E referides a 12 mensualitats, així com les quanties corresponents al sou i triennis a percebre en les dues pagues extraordinàries. Totes elles s'han incrementat un 1% respecte de les quanties aprovades per la LLPGE de 2017.

4.- Les limitacions retributives ho són sens perjudici de les adequacions singulars i excepcionals que resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació d'efectius o pel grau de consecució d'objectius. Els acords, convenis o pactes que impliquin

incrementos retributius superiors als que s'hi descriuen hauran d'adequar-se al que disposa la LLPGE, esdevenint inaplicables les clàusules que s'hi oposi.

- Oferta pública d'ocupació:

1.- L' any 2018 es podrà incorporar nou personal, d'acord amb el límit general del 50% de la taxa de reposició que no afectarà allò que pugui derivar-se de l'execució de processos selectius corresponents a ofertes d'ocupació pública d'exercicis anteriors.

2.- Per a la policia local i el personal dels serveis de prevenció i extinció d'incendis, la taxa de reposició podrà ser del 100%

3.- Es conserva la fórmula introduïda en la LLPGE de 2014 (i mantinguda en la LLPGE de 2015) relativa al mètode de càlcul per determinar la taxa de reposició d'efectius, d'acord amb els límits fixats.

4.- No es procedirà a la contractació de personal temporal, ni al nomenament de personal estatutari temporal o de funcionaris interins llevat dels casos excepcional i per cobrir necessitats urgents i inajornables.

CINQUÈ.- Pel que fa a les despeses financeres (Capítols III i IX) el pressupost de 2018 contempla en detall totes les operacions de crèdit de les que s'hauran de pagar interessos i fer amortitzacions de capital. Aquest any, els venciments de les operacions de crèdit concertades a l'empara del mecanisme de pagament de proveïdors (RDL 8/2012 i RDL 8/2013) s'hauran d'atendre en la seva totalitat, atès que no està prevista cap moratòria en el pagament d'interessos i/o amortitzacions dels préstecs. Tot plegat fa que la càrrega financera per amortitzacions s'incrementi en uns 988,00 € respecte del 2017.

SISÈ.- Les despeses generals i les transferències corrents (Capítols II i IV) s'han pressupostat fonamentalment en base a la despesa real efectuada l'any 2017 en cadascuna de les aplicacions pressupostàries i en base dels compromisos contractuals existents. En total, el Capítol II incrementa en 178.281,33 € i el Capítol IV s'incrementa en 81.502,00 €.

SETÈ.- Els programes d'inversió previstos de realitzar durant l'exercici econòmic de 2018, són aquells que figuraran en el Pla d'Inversions per a l'exercici 2018 i la incorporació de romanents de crèdit per inversions que es realitzarà un cop aprovada la liquidació de l'exercici de 2017. Les inversions finançades amb subvencions d'administracions supramunicipals donaran lloc, als oportuns expedients de generació de crèdit en el moment que es coneguin. Es fa constar que llur finançament s'ajusta a les possibilitats econòmiques de l'Ajuntament.

VUITÈ.- Pel que fa als ingressos, s'ha partit de l'estimació de l'execució efectiva de cada concepte d'ingrés en l'exercici 2017, afegint-hi aquells elements que puguin incidir en la liquidació dels drets de l'any 2017. Els ingressos totals previstos representen un increment del 13,10 % sobre els de l'any 2017.

NOVÈ.- En referència als ingressos de gestió pròpia, a més de l'estimació de la liquidació de drets reconeguts del 2017 es tindrà en compte les modificacions de les ordenances fiscals pel 2018, les quals afecten al tipus impositius de l'IBI.

En el cas de l'IBI i a l'espera de les prescripcions de la Llei de Pressupostos Generals per l'any 2018, aquells municipis que resultin (com es el cas de Caldes d'Estrac) d'aplicació el previst en l'article 32.2 del Text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat per el Reial Decret Legislatiu 1/2004, de 5 de març, el plaç per a aprovar i publicar el tipus de gravamen de l'Impost sobre Bens Immobles s'amplia fins el 1 de març de l'exercici en que s'apliqui el corresponent coeficient.

DESÈ.- En referència als ingressos provinents d'altres administracions, cal fer esment especial de la Participació en els ingressos de l'Estat i del Fons de Cooperació Local de la Generalitat. En ambdós casos es preveuen les quantitats similars que el 2017, atès que no tenim coneixement, fins ara, de cap canvi o instrucció en sentit contrari. Les quantitats pressupostades al Capítol IV per aquestes finalitats són 565.000,00 € per la PIE i 70.000,00 € pel FCC.

ONZÈ.-L'expedient que es presenta a aprovació conté també les Bases d'Execució del Pressupost, les quals detallen les normes que regulen l'execució pressupostària i els criteris bàsics de la fiscalització de les operacions amb contingut econòmic i patrimonial de les què en puguin resultar drets o obligacions per l'Ajuntament, sempre dins els límits i condicions fixats a la legislació bàsica. Aquestes Bases no s'han modificat.

DOTZÈ.-De l' exposat en aquesta memòria es posa de manifest la voluntat de continuar millorant els servei a les persones mostrada al llarg dels darrers anys, sobre tot en el moment de crisi que ens trobem, des de totes les regidories municipals l'austeritat i la racionalització de la despesa ha d'esser una prioritat així com la contenció de les despeses no estrictament necessàries. Les mesures per garantir el rescat social, el bon funcionament dels serveis públics municipals, la seguretat personal i viària, la mobilitat al servei de les persones, el medi ambient, el manteniment de l'espai públic, dels parcs i jardins i del mobiliari urbà, la solidaritat i cooperació, el turisme, la promoció econòmica, la cultura, l'ensenyament, la gent gran, les dones, els joves, les festes populars i, en definitiva, tots els elements que garanteixen la cohesió social, són els eixos inspiradors del pressupost que es presenta a aprovació.

TRETZÈ.- Per a una gestió eficaç i eficient del pressupost i per garantir la legalitat en tota l'actuació municipal, tenint especial cura del compliment dels terminis legals en el pagament als proveïdors de les factures generades, es continuen implementant i millorant els procediments de fiscalització i control intern de la despesa i de racionalització dels procediments de compres, sota la responsabilitat i supervisió de la Intervenció i la Tresoreria municipals.

CATORZÈ.-Per últim, cal esmentar que el pressupost de 2018 compleix amb tots els requisits legalment exigibles per la llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, especialment el principi d'estabilitat pressupostària.

És per tot això que es demana al Ple municipal l'aprovació del Pressupost Municipal de 2018.

Caldes d'Estrac, a 15 de novembre de 2017
L'Alcalde

Rosa Pou Baró

INFORME D'INTERVENCIÓ

Assumpte: Aprovació del Pressupost General per a l'exercici 2018

NORMATIVA

- Articles 162 i següents del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (LLRHL).

- Articles 12, 13, 18, 19 i 20 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril de Desenvolupament Pressupostari.

- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

ANTECEDENTS I OBJECTE

Ha estat lliurat a aquesta intervenció la proposta d'expedient de pressupost per l'exercici 2018, a fi efecte que s'emeti informe preceptiu que estableix el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals i el reglament que el desenvolupa.

Consultat l'expedient, comprovo que els documents que el conformen són:

- Memòria d'alcaldia
- Estat resum d'ingressos i despeses i principals magnituds i equilibris.
- Estat d'ingressos
- Estat de despeses
- Annex d'inversió
- Bases d'execució del pressupost
- Estat del deute
- Beneficis fiscals
- Plantilla personal
- Pressupost 2018 Caldes XXI (EPEL)
- Estat consolidat pressupost

FONAMENTS JURÍDICS

Primer.- L'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals estableix:

" El President de l'Entitat formarà el Pressupost General i el trametrà, informat per la Intervenció i amb els annexes i documentació complementària detallats a l'apartat 1 de

l'article 166 i al present article, al Ple de la Corporació per a la seva aprovació, esmena o devolució."

En el mateix sentit, l'apartat 1er de l'article 18.4 del RD 500/90 especifica:

"La remissió a la Intervenció es realitzarà de forma que el Pressupost, amb tots els annexes i documentació complementària, pugui ser objecte d'estudi en un termini no inferior a deu dies."

Segon.- La classificació i codificació del Pressupost s'adapta a l'Ordre EHA/3565/2008 per la qual s'aprova la nova Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

No obstant aquesta correcta classificació, aquesta intervenció creu convenient ressaltar que la classificació orgànica que es venia utilitzant en exercicis anteriors, amb un total de 12 àrees diferents.

L'estructura orgànica es divideix en un total de 12 unitats administratives, que vindrien a correspondre amb les àrees orgàniques utilitzades fins aquest moment. En el següent quadre es procedeix a descriure aquesta classificació:

Àrea	Denominació
10	Hisenda
11	Serveis Públics
12	Urbanisme i Habitatge
13	Cultura
14	Promoció Econòmica i Termal
15	Acció Social
16	Esport i Joventut
17	Comunicació i Participació Ciutadana
18	Ensenyament
19	Salut
20	Govern Local
21	Serveis Públics i Medi Ambient

Tercer.- El Pressupost General de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac per a l'exercici de 2018 té un import de:

Estat de Ingressos..... 5.343.892,00 Euros.

Estat de Despeses..... 5.343.892,00 Euros.

El pressupost presenta equilibri formal i equilibri material. També compleix els principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera previstos als articles 3 i 4 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, magnituds que s'hauran de respectar en el decurs de l'execució del pressupost.

Quart.- L'article 165 de la LLRHL estableix que el Pressupost General haurà de contenir:

a) L'estat de despeses que inclourà, amb la deguda especificació, els crèdits necessaris per l'acompliment de les seves obligacions, així com l'estat d'ingressos on figuraran les estimacions dels diferents recursos que es preveuen liquidar durant l'exercici.

Aquest dos requisits, tant per l'estat d'ingressos com per l'estat de despeses, es compleixen a l'expedient.

b) Les Bases d'Execució que desenvoluparan les diferents disposicions en matèria pressupostària i d'organització.

Per altra banda l'article 168.1 de la LRHL detalla quina és la documentació que ha d'acompanyar el Pressupost General:

- Memòria explicativa del seu contingut i principals modificacions que presenti en relació al vigent.
- Liquidació del Pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, referida al menys a sis mesos.
- Annex de Personal de l'Entitat Local.
- Annex de les inversions que s'hagin de realitzar a l'exercici.
- Informe econòmic financer.

Cinquè.- Forma part de l'expedient l'informe d'Intervenció sobre el compliment de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Sisè.- Tot seguit s'assenyalen quines són les dades més importants que es deriven dels estats d'ingressos i despeses del projecte de Pressupost de l'Ajuntament per al any 2018.

Setè.- Les despeses corrents en el pressupost municipal per a l'exercici de 2018 s'ha incrementat com a conseqüència de l'increment dels ingressos corrents en el marc de les condicions establertes en l'article 3 i 6 de la llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

L'import del present projecte de Pressupost municipal per a l'exercici econòmic de l'any 2018 és el resultat d'un acurat anàlisi de cada aplicació de l'estat de despeses i de cada concepte de l'estat d'ingressos, partint com a base principalment la liquidació provisional del pressupost municipal exercici 2017.

Tanmateix, s'ha d'assenyalar que el increment de l'estat de despeses ordinàries del present Pressupost municipal per a l'any 2018, en comparació amb el seu immediat anterior, és del 8,28 %.

1.- ESTAT D'INGRESSOS

a) Ingressos Tributaris

Capítol 1.- Impostos directes.

Primer.- La variació global dels Impostos Directes és del 22,89% provocat en major mesura pel increment previst de l'Impost sobre increment del valor de terrenys de naturalesa urbana per el possible ingrès per la venda de l'Hotel Colon.

Segon.- En quant a l'Impost sobre els Béns Immobles aquest reflecteix un decrement en la previsió d'ingrés d'import de 32.000 Euros provocat per una variació en el tipus impositiu deixant la previsió com la de l'exercici 2016.

Tercer.- El Impost de Vehícles de Tracció Mecànica no preveu cap increment, en consonància amb el padró fiscal liquidat en aquest exercici en curs i de l'ordenança fiscal aprovada per l'exercici en curs.

Quart.- La previsió d'ingressos del Impost sobre el Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana augmenta lleugerament, doncs s'ha passat d'una previsió inicial en el 2017 de 420.000 Euros a una previsió de 964.079 Euros al 2018, el que representa un increment del 129,54%. Aquesta previsió es fonamenta en la possible venda de l'Hotel Colon.

Malgrat aquestes xifres, convé recordar la recent sentència del Tribunal Constitucional, de 16 de febrer, que resol la qüestió d'inconstitucionalitat presentada pel JCA de Donostia - Sant Sebastià, atès que declara parcialment inconstitucionals i nuls els articles 4.1, 4.2 i 7.4 de la Norma Foral de Guipúscoa, reguladora d'aquesta figura tributària en el seu àmbit Foral. La resolució d'inconstitucionalitat és parcialment estimatòria perquè no anul·la l'impost en si, però resol que, per aquelles situacions inexpressives de capacitat econòmica, impeding als contribuents acreditar que no s'ha produït un increment de valor, que els esmentat articles, que defineixen el càlcul de la quota tributària, són inconstitucionals i nuls.

Finalment, la mateixa sentència determina que correspon al legislador, a partir de la seva publicació, efectuar modificacions i adaptacions del règim legal de l'impost per tal de no sotmetre a tributació les situacions d'inexistència d'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

Així les coses, cal concloure que l'Administració Local que es regeix pel Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, com és el cas de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac, inicialment no es troba afectada per aquesta resolució, si bé es veritat que el fons de la qüestió resolta té per objecte els articles 104 i 107 d'aquest precepte legal. No obstant, s'ha de tenir en compte que la resolució no afecta a la totalitat de les operacions de transmissió realitzades, només per aquelles on hi ha inexistència d'increment, fet que caldrà acreditar de forma fefaent, d'acord amb els criteris que el legislador pugui establir.

Arribat aquest punt, també cal recordar que l'Ajuntament té delegada la gestió i recaptació d'aquest impost a l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, pel que vist el criteri adoptat per aquest, es creu prudent preveure

ingressos similars a les previsions de l'any anterior. Això no obstant, sense perjudici de la necessitat de fer un seguiment acurat de l'evolució dels mateixos i estar atent a les possibles modificacions legislatives que es puguin aprovar, atès que la no concessió dels ingressos projectats pot comprometre el resultat de la liquidació.

Capítol 2.- Impostos indirectes.

La previsió d'ingressos de la partida del Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres no presenta cap variació, essent la previsió inicial de 60.000,00 Euros en consonància amb la situació del tribut aquest any.

Malgrat que l'Estructura Pressupostària considera aquests ingressos com a corrents, en tractar-se d'ingressos lligats a la construcció, la seva execució té sempre una part aleatòria. Una elevada previsió d'aquest ingrés pot provocar que es consolidi una despesa fixa sustentada sobre uns ingressos variables, situació no desitjable sobre la qual es ve informant als expedients pressupostaris anuals. S'entén però que la previsió d'aquest any neutralitza aquest risc en consonància amb l'execució del pressupost.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos.

El capítol 3, bàsicament integrat per las taxes per la prestació de serveis i ocupació del domini públic, té una consignació de 924.950,00 Euros, el que comporta un decrement del 2,84% sobre les previsions de 2017.

Les principals magnituds que formen aquest capítol són aquestes:

- Taxa per la recollida i tractament d'escombraries, la previsió és 335.000 Euros disminuint en 1.000 Euros la previsió respecte l'any 2017.
- Taxa per ocupació de terrenys, materials de construcció, bastides i altres, es preveu ingressos per 12.000 Euros, amb increment de la previsió respecte l'exercici 2017 per import de 9.500 Euros.
- Taxa per l'estacionament en la zona blava, dotada amb una previsió de 210.000 Euros amb un increment de 10.000 Euros respecte l'exercici 2017. Aquest increment s'ha previst en base als drets reconeguts nets consolidats en aquest mateix exercici.
- Taxa per l'atorgament de llicències urbanístiques, amb una previsió de 35.000 Euros, sense que aquesta previsió suposi cap canvi respecte l'exercici 2017.
- Sancions tributàries, amb una previsió de 4.000 Euros i reduint-se en 2.000 Euros respecte l'any anterior, d'acord amb els drets reconeguts nets d'aquest mateix exercici.
- Multes, amb una previsió de 45.000 Euros i incrementant-se en 2.000 Euros respecte l'any anterior, d'acord amb els drets reconeguts nets d'aquest mateix exercici.
- Altre ingressos com els interessos de demora, amb una previsió de 38.000 Euros i incrementant-se en 9.000 Euros respecte l'any anterior, d'acord amb els drets reconeguts nets d'aquest mateix exercici.

b) Transferències corrents

Les previsions inicials en el seu conjunt passen de 800.384,00 Euros a 787.850,00 Euros.

1.- Participació en els Tributs de l'Estat

La partida més important d'aquest capítol IV continua essent els ingressos procedents de la Participació municipal als tributs de l'Estat, amb un import de 565.00,00 Euros, el que representa un increment del 2,72 per cent respecte la previsió de 550.000,00 Euros de 2017.

Aquesta xifra s'obté de la publicació que ha fet el Ministeri d'Economia i Hisenda Pública, en relació als lliuraments a compte en la participació en els Tributs de l'Estat. En el cas concret de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac, l'avançament mensual previst i que estem rebent és de 45.711,11 Euros. Per tant, si extrapolem aquest pagaments a un exercici el total obtingut serà de 548.533,32 Euros, això sí, sense perjudici de la liquidació definitiva referida al 2015 que pot corregir a l'alça o baixa aquest resultat.

2.- Generalitat de Catalunya

La dotació de la partida del Fons de Cooperació Local recull els drets reconeguts el 2017.

La resta de conceptes d'ingrés previstos, provinents de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya, són concordants als dret reconeguts en l'exercici 2017, atès que es preveu factible la reedició de les subvencions atorgades en aquest exercici.

3.- Diputació de Barcelona , Consell Comarcal i altres entitats

Les previsions de subvencions de la Diputació de Barcelona i del Consell Comarcal del Maresme ascendeixen a 136.000,00 Euros, les quals no hi ha cap variació a la dotació de subvencions de caràcter social, beques menjador i joventut en consonància amb els compromisos d'ingrés de l'exercici en curs.

En aquest àmbit es considera oportú recordar que la concessió de subvencions no previstes inicialment al Pressupost de 2018 només podrà modificar el Pressupost de despeses una vegada s'hagi assolit el nivell d'ingressos inicialment previst a les partides corresponents.

c) Ingressos Patrimonials

Aquests corresponen als conceptes previstos en el capítol V, és dir aquells que provenen del patrimoni del propi Ajuntament. Aquesta agrupació es compon entre altres de tres conceptes pressupostaris, corresponents als interessos obtinguts pels dipòsits bancaris, a l'arrendament dels mòduls parc, l'arrendament de habitatge municipal i el cànon de l'EPEL.

Les previsions d'ingressos d'aquest capítol ascendeix a un total de 456.500 Euros i està totalment amb línia amb els Drets reconeguts durant l'exercici 2017.

d) Alienació d'Inversions Reals

En aquest capítol es fa una previsió d'import de 180.000,00 Euros que ve determinada per la venda de Patrimoni Municipal.

e) Transferències de Capital

En aquest capítol s'inclouen sengles subvencions de la Diputació de Barcelona vinculades als projectes de arranjanment instal.lació Pabelló, obres a l' Escola Bressol, obres a l'Escola CEIP Sagrada Família.

f) Passius financers

No es preveu la contractació de cap préstec a llarg termini. Malgrat això, l'Ajuntament de Caldes d'Estrac està en disposició de sol.licitar l'autorització, si s'escau, per poder endeutar-se atès que el seu ratí d'endeutament està entre el 75% i el 110%, concretament en el 83% a 31 de desembre de 2016.

2.- ESTAT DE DESPESES

a) Personal.

El capítol 1 passa dels 1.691.408,33 Euros inicials al 2017 als 1.746.038,00 Euros previstos al 2018, amb un increment global del 3,23 per cent. Als efectes del càlcul de creixement de la massa salarial, s'ha de tenir en compte que en aquest capítol s'han previst aquestes despeses:

- Les despeses del personal finançat mitjançant diferents programes subvencionats.
- Increment de la massa salarial d'1% en previsió de l'aprovació dels Tributs de l'Estat.

Sobre la variació en el cost de la massa salarial i així com sobre la Plantilla, l'annex de personal i altres despeses d'aquest capítol, s'ha donat compte a la representació del personal en els terminis previstos en el conveni.

Cal dir, però, que aquesta previsió de cost de personal està realitzada tenint en compte les previsions indicades. Això significa que si durant el procés d'aprovació o un cop aprovat el pressupost per a l'exercici 2018 es conegués algun indicador, aprovat mitjançant la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat, tal com una eventual variació de la retribució del personal superior al 1%, aquesta hauria de ser recollida en el pressupost i dotar obligatòriament i de forma addicional les corresponents partides amb l'adaptació de l'annex de personal i mitjançant el procés administratiu que correspongui segons el moment.

b) Compra de Béns i Serveis.

Aquest capítol s'ha incrementat considerablement amb una consignació inicial de 1.781.577,67 Euros l'any 2017 a 1.959.859,00 Euros previstos per a l'exercici 2018.

És a dir, un increment del 10,01% valorat en 178.281,33 Euros. Aquest increment ve donat per la previsió a fer front a les despeses relatives a sentències judicials (Mare Nostrum, Estudis i treballs tècnics urbanístics, Demarcació de costes, serveis d'esports (SIGE) i altres.

c) Despeses financeres

La previsió total al capítol III per al pagament d'interessos experimenta una disminució global de 6.000,00 euros, o el que és el mateix una reducció del 17,39%.

Aquesta dotació s'ha realitzat tenint en compte els baixos tipus de referència vigents i els seus corresponents diferencials. A més a més, la reducció en la dotació d'aquest capítol, es deu a un excés en dotació realitzat en l'exercici anterior i per la finalització de crèdits a llarg termini.

d) Transferències corrents

Les partides d'aquest capítol passa de 217.038,00 Euros el 2017 a 298.540,00 Euros aquest 2018. Es recorda que una part d'aquestes despeses té el seu finançament amb transferències corrents previstes al Pressupost d'ingressos.

e) Inversions.

El capítol 6 passa d'una xifra de 414.154,00 Euros a un import total de 723.557,00 Euros. Tant la destinació com la forma de finançament es detallen a l'annex d'inversions. L'estructura de finançament de les inversions ha permès mantenir la capacitat de finançament considerada en els termes de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

g) Passius Financers.

La quantitat prevista correspon a l'amortització dels préstecs vius fora de període de carència.

Sisè.- Les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2018 no varien respecte a les de l'exercici del 2017

3.- ESTAT D'INVERSIONS, PLA FINANCER D'OPERACIONS DE CAPITAL EXERCICI 2018

El projecte d'inversions que s'inclou el Pressupost municipal per l'exercici 2018, definit el Pla Financer d'operacions de Capital ascendeix a 723.557,00 euros que el seu finançament és en l'alienació d'inversions reals i transferències de capital.

Atès que les inversions programades no tenen necessitat de finançament, es pot dir que es dona compliment a la Llei 18/2001 de 12 de desembre amb el Reglament aprovat per R.D 1463/2007 de 2 de novembre, general d'Estabilitat Pressupostària, on

s'estableix el dèficit zero en l'endeutament de les Administracions Locals per a les noves operacions de crèdit i a la normativa aplicable en matèria d'estabilitat

pressupostaria dels ens locals en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera (LOEPSF).

4.- CÀLCUL D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Atès el que estableix els punts nou i deu de l'article únic de l'Ordre **HAP/2082/2014**, on es modifiquen els articles 15 i 16 de l'Ordre HAP/2105/2012, obligacions anuals i trimestrals de subministrament d'informació:

L'enviament de les dades del Pressupost 2018 inclou-entre altres informacions- l'informe de la intervenció d'evaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit de la deuta.

L'actual redacció del art.15 (obligacions anuals) **no** fa referència al compliment de la regla de la despesa, pel que a l'aplicació "Pressupost 2018 **no** figura el apartat relatiu a l'informe sobre el compliment de la regla de la despesa, sense perjudici de que l'òrgan interventor, si així ho considera, incloua en el seu informe de fiscalització al pressupost general qualsevol aspecte sobre aquesta matèria que consideri oportú i es faci constar en l'apartat "observacions"

No obstant, com l'article 16.4 de la norma, disposa que **trimestralment** es valorarà "el compliment de la regla de despesa al tancament de l'exercici", quan es realitzin els informes "informes trimestrals de l'execució del pressupost", l'aplicació **sí** que inclourà l'apartat relatiu a l'informe sobre el compliment -al final de l'exercici- de la regla de la despesa.

1.Ingressos Corrents	4.999.892,00 €
Capítol 1. Impostos directes	2.770.592,00 €.
Capítol 2. Impostos indirectes	60.000,00 €
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	924.950,00 €.
Capítol 4. Transferències Corrents	787.850,00 €.
Capítol 5. Ingressos patrimonials	456.500,00 €.
2.Despeses Corrents	4.032.937,00 €
Capítol 1. Despeses de Personal	1.746.038,00 €.
Capítol 2. Despeses Béns i Serveis	1.959.859,00 €.
Capítol 3. Despeses Financeres	28.500,00 €.
Capítol 4. Transferències Corrents	298.540,00 €.
3.Ingressos de capital no financers	344.000,00 €
Capítol 6. Inversions reals	180.000,00 €.
Capítol 7. Transferències capital	164.000,00 €.

4.Despeses de capital no financers		723.557,00 €
Capítol 6. Inversions reals	723.557,00 €.	
Capítol 7. Transf. de capital	0,00 €.	
Capacitat/Necessitat de finançament (1+3-2-4)		587.398,00 €
5. Ingressos financers		0,00 €.
Capítols 8 i 9 d'ingressos	0,00 €.	
6. Despeses financeres		587.398,00 €.
Capítols 8 i 9 de despeses	587.398,00 €.	
	Finançament	0,00 €.

CONCLUSIONS

Vista la documentació que conforma l'expedient i analitzades les principals magnituds comentades en aquest informe es conclou que l'expedient és complert i informo favorablement per aquest pugui ser elevat a aprovació inicial pel Ple de la Corporació.

Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017

Maria de las Mercedes Gobartt Vázquez
La Secretaria-Interventora

Província	BARCELONA		08
Tipus de Corporació	AJUNTAMENT		2
Nom de la Corporació	CALDES D'ESTRAC		
Classes de pressupost	GENERAL		1
Habitants de dret	2.828	Exercici econòmic	2018

ESTAT D'INGRESSOS

RESUMEN PER CAPÍTOLS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	EUROS
	A) OPERACIONS CORRENTS	
I	Impostos directes	2.770.592,00
II	Impostos indirectes	60.000,00
III	Taxes i altres ingressos	924.950,00
IV	Transferències corrents	787.850,00
V	Ingressos patrimonials	456.500,00
	B) OPERACIONS DE CAPITAL	
VI	Alienació d'inversions reals	180.000,00
VII	Transferències de capital	164.000,00
VIII	Actius financers	0,00
IX	Passius financers	0,00
	TOTAL	5.343.892,00

INGRESSOS PRESSUPOST EXERCICI 2018

			2018
11200	11	IMPOST BENS IMMOBLES RUSTEGS	0,00
11300	11	IMPOST BÉNS IMMOBLES NATURALES URBANA	1.598.513,00
11500	11	IMPOST SOBRE VEHICLES	180.000,00
11600	12	IMPOST INCREMENT VALOR TERRENYS	964.079,00
13000	14	IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES EMPRESARIALS	28.000,00
29000	12	IMPOST OBRES SOBRE CONST.INSTAL.LAC. I OBRES	60.000,00
30000	11	DRETS CONNEXIO AIGUA	2.500,00
30101	11	DRETS CONNEXIO CLAVEGUERAM	2.000,00
30200	11	RECOLLIDA I ELIMINACIO DE BROSSA	335.000,00
31300	16	TAXA SERVEI POLIESPORTIU	500,00
31900	20	VIGILANCIA ESPECIAL POLICIES	5.000,00
31902	14	SERVEI DE MERCAT MUNICIPAL	7.500,00
31903	11	US SALES MUNICIPALS	1.000,00
31905	13	TAXA SERVEIS CULTURALS	500,00
31906	11	TAXA ZONA BLAVA	210.000,00
31907	12	TAXA SERVEIS INTEGRAL ACTIVITATS	2.500,00
31908	11	TAXA SERVEIS FUNERARIS	15.000,00
32100	12	LLICENCIES D'OBRES	35.000,00
32500	11	EXPEDICIO DE DOCUMENTS	2.000,00
32600	20	RETIRADA DE VEHICLES	400,00
32900	12	PLAQUES, PATENTS I DISTINTIUS	350,00
33100	11	GUALS ENTRADA VEHICLES	16.700,00
33200	11	APROFITAMENTS ESPECIALS	40.000,00
33500	12	TAXA PER OBERTURA DE SONDATGES I RASES VIA PUBLICA	2.000,00
33501	12	TAXA OCUPACIO TERRENYS PER MATERIALS CONST. BASTIDES	12.000,00
33502	14	TAXA ENTRADA VEHICLES I RESERVA DE VIA PUBLICA APARCAMENT	13.000,00
33503	14	TAXA OCUPACIO TERRENYS AMB CADIRES I TAULES	30.000,00
33504	14	TAXA PER INSTAL.LACIO DE QUIOSCOS VIA PUBLICA	3.400,00
38000	15	REINTEGRAMENT BESTRETA PLA OCUPACIO CCM 2017	12.000,00
38001	11	REINTEGRAMENTS	100,00
38900	11	REINTEGRAMENTS ANUNCIS	1.000,00
39110	11	SANCIONS TRIBUTARIES	4.000,00
39190	20	MULTES I SANCIONS	45.000,00
39211	10	RECARREC D'APRESEMENT	3.000,00
39301	10	INTERESSOS DE DEMORA	38.000,00
39800	11	INDEMNITZACIONS ASSEGURANCES	4.000,00
39900	17	COL.LABORACIONS FESTA MAJOR	0,00
39901	11	RECURSOS EVENTUALS	15.000,00
39902	21	RECOLLIDA PAPER, VIDRE CCM	55.000,00
39905	11	PRESTACIO SERVEIS EPEL	5.000,00
39906	14	PRESTACIO SERVEIS ALTRES CONSORCIS	2.000,00
39907	12	ALTRES INGRESSOS (SWAP)	4.500,00
42000	11	PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	565.000,00
45000	11	FONS COOPERACIO LOCAL CATALUNYA	70.000,00
45010	14	FONS LOCAL PER AL FOMENT DEL TURISME	0,00
45080	16	GENERALITAT CATALUNYA. ALTRES SUBVENCIONS	10.000,00
45081	11	SUBVENCIO JUTJAT DE PAU	1.650,00
45082	18	SUBVENCIO ESCOLA BRESSOL	0,00
45083	12	SUBVENCIO PUOSC	0,00
46100	11	DIPUTACIO BARCELONA.ALTRES SUBVENCIONS	95.000,00
46101	15	TRANSF.CCM PROGRAMES ASSISTENCIA SOCIAL	40.000,00

46102	15	ALTRES SUBVENCIONS CCM	1.000,00
46104	11	ACTIVITATS CULTURALS "CONCERTS"	0,00
47001	13	APORTACIONS CULTURALS	500,00
47002	16	APORTACIONS ESPORTS	100,00
47003	17	APORTACIONS PUBLICITAT	100,00
48000	15	FUNDACIO PRIVADA.PROGRAMA ASSISTENCIA SOCIAL	4.500,00
52000	10	INTERESSOS DE DIPOSITIS BANCARIS	100,00
54900	14	LLOGUER MODULS PARC	0,00
55000	11	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	374.000,00
55001	11	CANON CONCESSIO SOREA	37.000,00
55002	11	CANON SERVEIS FUNERARIS	3.000,00
55003	12	CANON EPEL	40.000,00
55004	11	LLOGUER HABITATGE MUNICIPAL	2.400,00
60050	12	VENTA D'UN TERRENY MUNICIPAL	180.000,00
75080	12	PUOSC GENERALITAT CATALUNYA	0,00
76100	18	SUBVENCIO ESCOLA CEIP (DIBA)	105.000,00
76101	19	SUBVENCIONS DIPUTACIÓ	0,00
76102	12	SUBVENCIO ESCOLA BRESSOL	9.000,00
76103	12	SUBVENCIO PABELLÓ MUNICIPAL	50.000,00
91300	10	PRESTECES A MIG/LLARG TERMINI	0,00
TOTAL INGRESSOS			5.343.892,00
TOTAL OPERACIONS CORRENTS			4.999.892,00
TOTAL OPERACIONS CAPITAL			344.000,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS Resum per Capítols

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

Capítol	Descripció	Previsions inicials
1	Impostos directes.	2.770.592,00
2	Impostos indirectes.	60.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	924.950,00
4	Transferència corrents.	787.850,00
5	Ingressos patrimonials.	456.500,00
	Operacions Corrents	4.999.892,00
6	Alienació d'inversions reals.	180.000,00
7	Transferències de capital.	164.000,00
	Operacions de Capital	344.000,00
	Total general	5.343.892,00

(AVANTPROJECTE)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 por Capítulo y Artículo

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS	
Cap.	Art.		Per articles	Per capitols
1	11	Impostos sobre el capital.	2.742.592,00	
1	13	Impost sobre les Activitats Econòmiques.	28.000,00	2.770.592,00
1		Impostos directes.		
2	29	Altres impostos indirectes.	60.000,00	60.000,00
2		Impostos indirectes.		
3	30	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	339.500,00	
3	31	Taxes per la prest de servic públ de caràcter social i prefe	242.000,00	
3	32	Taxes per la realizac de activid de competència local.	37.750,00	
3	33	Taxes per utilizac privat o el aprobech esp del dom púb loc	117.100,00	
3	38	Reintegraments d'operacions corrents.	13.100,00	
3	39	Altres ingressos.	175.500,00	924.950,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.		
4	42	De l'Administració de l'Estat.	565.000,00	
4	45	De Comunitats Autònomes.	81.650,00	
4	46	D'Entitats Locals.	136.000,00	
4	47	D'Empreses privades.	700,00	
4	48	De famílies i institucions sense fins de lucre.	4.500,00	787.850,00
4		Transferència corrents.		
5	52	Interessos de dipòsits.	100,00	
5	55	Productes de concessions i aprofitaments especials.	456.400,00	456.500,00
5		Ingressos patrimonials.		
6	60	De terrenys.	180.000,00	180.000,00
6		Alienació d'inversions reals.		
7	76	D'Entitats Locals.	164.000,00	164.000,00
7		Transferències de capital.		
8	87	Romanent de tresoreria.		
Sumen les Previsions			5.343.892,00	5.343.892,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 per Capítulo y Artículo

(AVANTPROJECTE)

Classificació Cap. Art.	DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS	
		Per articles	Per capítols
8	Actius financers.		
<i>Sumen les Previsions</i>		5.343.892,00	5.343.892,00

(AVANTPROJECTE)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 Per Conceptes, Subconceptes

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS			
Cap.	Art. Conc. Subcon.		Per subconceptes	Per conceptes	Per articles	Per capítols
1	11 113 11300	DE NATURALESA URBANA	1.598.513,00	1.598.513,00		
1	11 113	Impost sobre Béns Immobles. Béns immobles de Nat Urbana				
1	11 115 11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	180.000,00	180.000,00		
1	11 115	Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica.				
1	11 116 11600	IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS URBANS	964.079,00	964.079,00		
1	11 116	Impost sobre l'increment del Valor dels Terrenys de Nat Urbana.				
1	11	Impostos sobre el capital.			2.742.592,00	
1	13 130 13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONOMIQUES	28.000,00	28.000,00		
1	13 130	Impost sobre Activitats Econòmiques.				
1	13	Impost sobre les Activitats Econòmiques.			28.000,00	2.770.592,00
1		Impostos directes.				
2	29 290 29000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS	60.000,00	60.000,00		
2	29 290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.				
2	29	Altres impostos indirectes.			60.000,00	60.000,00
2		Impostos indirectes.				
3	30 300 30000	DRETS CONNEXIO D'AIGUA	2.500,00	2.500,00		
3	30 300	Servei de proveïment d'aigua.				
3	30 301 30101	DRETS CONNEXIO CLAVEGUERAM	2.000,00	2.000,00		
3	30 301	Servei de clavegueram.				
3	30 302 30200	RECOLLIDA I ELIMINACIO DE BROSSA	335.000,00	335.000,00		
3	30 302	Servei de recollida d'escombraries.				
3	30	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.			339.500,00	
3	31 313 31300	SERVEI POLIESPORTIU	500,00	500,00		
3	31 313	Serveis esportius.				
3	31 319 31900	VIGILANCIA ESPECIAL POLICIES	5.000,00	5.000,00		
3	31 319 31902	SERVEI DE MERCATS MUNICIPAL	7.500,00	7.500,00		
3	31 319 31903	US SALES MUNICIPALS	1.000,00	1.000,00		
Sumen les Previsions			3.184.592,00	3.170.592,00	3.170.092,00	2.830.592,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 Per Conceptes, Subconceptes

(AVANTPROJECTE)

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS			
Cap.	Art. Conc. Subcon.		Per subconceptes	Per conceptes	Per articles	Per capítols
3	31 319 31905	TAXA SERVEIS CULTURALS	500,00			
3	31 319 31906	TAXA ZONA BLAVA	210.000,00			
3	31 319 31907	TAXA SERVEIS INTEGRAL ACTIVITATS	2.500,00			
3	31 319 31908	TAXA SERVEIS FUNERARIS	15.000,00			
3	31 319	Altres taxes per prest de servic de caràcter preferent		241.500,00		
3	31	Taxes per la prest de servic públ de caràcter social i prefe				
3	32 321 32100	LLICÈNCIES D'OBRES	35.000,00			
3	32 321	Llicències urbanístiques.		35.000,00		
3	32 325 32500	EXPEDICIO DE DOCUMENTS	2.000,00			
3	32 325	Taxa per expedició de documents.		2.000,00		
3	32 326 32600	RETIRADA DE VEHICLES	400,00			
3	32 326	Taxa per retirada de vehicles.		400,00		
3	32 329 32900	PLAQUES, PATENTS I DISTINTIUS	350,00			
3	32 329	Altres taxes per la realizac de activid de compet local		350,00		
3	32	Taxes per la realizac de activid de competència local.				
3	33 331 33100	GUALS ENTRADA VEHICLES	16.700,00			
3	33 331	Taxa per entrada de vehicles.		16.700,00		
3	33 332 33200	APROFITAMENTS ESPECIALS	40.000,00			
3	33 332	Taxa util privat o aprobe esp per emp expl d'ésser de sum		40.000,00		
3	33 335 33500	OCUPACIONS VIA PUBLICA: PARADES I ALTRES	2.000,00			
3	33 335 33501	TAXA OCUPACIO TERRENYNS PER MATERIALS	12.000,00			
3	33 335 33502	CONST. BASTIDES	13.000,00			
3	33 335 33503	TAXA ENTRADA VEHICLES I RESERVA DE VIA	30.000,00			
3	33 335 33504	PUBLICA APARCAMENT	3.400,00			
3	33 335	TAXA OCUPACIO TERRENYNS AMB CADIRES I TAULES		60.400,00		
3	33 335	TAXA PER INSTAL.LACIO DE QUIOSCOS VIA PUBLICA				
3	33 335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.				
3	33	Taxes per utilitzac privat o el aprobech esp del dom públ loc				
			3.578.942,00	3.566.942,00	3.566.942,00	2.830.592,00
			Sumen les Previsions			

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 Per Conceptes, Subconceptes (AVANTPROJECTE)

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS			
Cap. Art. Conc. Subcon.			Per subconceptes	Per conceptes	Per articles	Per capítols
3	38 380	38000	12.000,00			
3	38 380	38001	100,00			
3	38 380	Reintegrant d'avals.		12.100,00		
3	38 389	38900	1.000,00			
3	38 389	Altres reintegraments d'operacions corrents.			13.100,00	
3	38	Reintegrants d'operacions corrents.				
3	39 391	39110	4.000,00			
3	39 391	39190	45.000,00			
3	39 391	Multes.		49.000,00		
3	39 392	39211	3.000,00			
3	39 392	Recàrrec de constrenyiment.				
3	39 393	39301	38.000,00			
3	39 393	Interessos de demora.				
3	39 398	39800	4.000,00			
3	39 398	Indemnitzacions d'assegurances de no vida.				
3	39 398	Indemnitzacions d'assegurances de no vida.				
3	39 399	39901	15.000,00			
3	39 399	39902	55.000,00			
3	39 399	39905	5.000,00			
3	39 399	39906	2.000,00			
3	39 399	39907	4.500,00			
3	39 399	Altres ingressos diversos.		81.500,00		
3	39	Altres ingressos.			175.500,00	924.950,00
3		Taxes, preus públics i altres ingressos.				
4	42 420	42000	565.000,00			
4	42 420	Participació en els Tributs de l'Estat.				
4	42	De l'Administració General de l'Estat.			565.000,00	
4	45 450	45000	70.000,00			
4	45 450	Participació en tributs de la Comunitat Autònoma.				
Sumen les Previsions			4.400.542,00	4.320.542,00	4.320.542,00	3.755.542,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 Per Conceptes, Subconceptes (AVANTPROJECTE)

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS			
Cap. Art. Conc. Subcon.			Per subconceptes	Per conceptes	Per articles	Per capítols
4	45 450 45080	subv corrents de la Admón General de la C.A	10.000,00			
4	45 450 45081	GENERALITAT, SUBV. JUTJAT DE PAU	1.650,00	81.650,00		
4	45 450	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes.				
4	45	De Comunitats Autònomes.				
4	46 461 46100	DIPUTACIO DE BARCELONA. ALTRES SUBVENCIONS	95.000,00			
4	46 461 46101	TRANSF.CONSELL COMARCAL PER PROGRAMES	40.000,00			
4	46 461 46102	ASSISTENCIA SOCIAL	1.000,00			
4	46 461 46102	ALTRES SUBVENCIONS CONSELL COMARCAL		136.000,00		
4	46 461	De Diputacions, Consells o Cabildos.				
4	46 466 46600	ENTITATS QUE AGRUPIS MUNICIPIS			136.000,00	
4	46 466	D'altres Entitats que agrupin Municipis.				
4	46	D'Entitats Locals.				
4	47 470 47001	TRANSF. EMPRESES PRIVADES, APORTACIONS CULTURALS	500,00			
4	47 470 47002	TRANSF. EMPRESES PRIVADES, APORTACIONS ESPORTS	100,00			
4	47 470 47003	TRANSF. EMPRESES PRIVADES, APORTACIONS PUBLICITAT	100,00			
4	47 470	D'empreses privades		700,00		
4	47	D'Empreses privades.			700,00	
4	48 480 48000	TRANSF.FUNDACIO PRIV. PROG.ASSISTENCIA SOCIAL	4.500,00			
4	48 480	De famílies i institucions sense fins de lucre				
4	48	De famílies i institucions sense fins de lucre.				
4	48	Transferència corrents.				
5	52 520 52000	INTERESSOS DE DIPÒSITS BANCARIS	100,00			
5	52 520	Interessos de dipòsits				
5	52	Interessos de dipòsits.				
5	55 550 55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	374.000,00			
5	55 550 55001	CANON CONCESSIÓ SOREA	37.000,00			
Sumen les Previsions			4.957.492,00	4.543.492,00	4.543.492,00	4.543.392,00

(AVANTPROJECTE)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 Per Conceptes, Subconceptes

Classificació		DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	PREVISIONS INICIALS			
Cap. Art. Conc. Subcon.			Per subconceptes	Per conceptes	Per articles	Per capítols
5	55 550 55002	CANON SERVEIS FUNERARIS	3.000,00			
5	55 550 55003	CANON EPEL	40.000,00			
5	55 550 55004	LLOGUER HABITATGE MUN.	2.400,00	456.400,00		
5	55 550	De concessions admittives amb contraprestació periòdica				
5	55	Productes de concessions i aprofitaments especials.				
5	55	Ingressos patrimonials.				456.500,00
6	60 600 60050	Venda de solars.	180.000,00			
6	60 600	Venda de solars.		180.000,00		
6	60	De terrenys.				180.000,00
6	60	Alienació d'inversions reals.				
7	76 761 76100	SUBV. CAPITAL DIPUTACIO BARCELONA	105.000,00			
7	76 761 76102	De Diputacions, Consells o Cabildos.	9.000,00			
7	76 761 76103	De Diputacions, Consells o Cabildos.	50.000,00	164.000,00		
7	76 761	De Diputacions, Consells o Cabildos.				
7	76	D'Entitats Locals.				
7	76	Transferències de capital.				164.000,00
8	87 870 87000	Per a despeses generals.				
8	87 870 87010	Per a despeses amb finançament afectat.				
8	87 870	Romanent de tresoreria.				
8	87	Romanent de tresoreria.				
8	87	Actius financers.				
Sumen les Previsions			5.343.892,00	5.343.892,00	5.343.892,00	5.343.892,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions Inicials
11	11300	IMPOST BÉNS IMMOBLES NATURALESA URBANA	1.598.513,00
11	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	180.000,00
12	11600	IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS URBANS	964.079,00
14	13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONOMIQUES EMPRESARIALS	28.000,00
12	29000	IMPOST OBRES SOBRE CONST INSTAL.LAC I OBRES	60.000,00
11	30000	DRETS CONNEXIO D'AIGUA	2.500,00
11	30101	DRETS CONNEXIO CLAVEGUERAM	2.000,00
11	30200	RECOLLIDA I ELIMINACIO DE BROSSA	335.000,00
16	31300	TAXA SERVEI POLIESPORTIU	500,00
20	31900	VIGILANCIA ESPECIAL POLICIES	5.000,00
14	31902	SERVEI DE MERCATS MUNICIPAL	7.500,00
11	31903	US SALES MUNICIPALS	1.000,00
13	31905	TAXA SERVEIS CULTURALS	500,00
11	31906	TAXA ZONA BLAVA	210.000,00
12	31907	TAXA SERVEIS INTEGRAL ACTIVITATS	2.500,00
11	31908	TAXA SERVEIS FUNERARIS	15.000,00
12	32100	LLICENCIES D'OBRES	35.000,00
11	32500	EXPEDICIO DE DOCUMENTS	2.000,00
20	32600	RETIRADA DE VEHICLES	400,00
12	32900	PLAQUES, PATENTS I DISTINTIUS	350,00
11	33100	GUALS ENTRADA VEHICLES	16.700,00
11	33200	APROFITAMENTS ESPECIALS	40.000,00
12	33500	TAXA PER OBERTURA DE SONDATGES I RASES VIA PUBLICA	2.000,00
12	33501	TAXA OCUPACIO TERRENYS PER MATERIALS CONST. BASTIDES	12.000,00
14	33502	TAXA ENTRADA VEHICLES I RESERVA DE VIA PUBLICA APARCAMENT	13.000,00
14	33503	TAXA OCUPACIO TERRNEYS AMB CADIRES I TAULES	30.000,00
14	33504	TAXA PER INSTAL.LACIO DE QUIOSCOS VIA PUBLICA	3.400,00
15	38000	REINTEGRAMENT BESTRETA PLA OCUP CCM 2017	12.000,00
11	38001	REINTEGRAMENTS	100,00
11	38900	REINTEGRAMENTS ANUNCIS	1.000,00
11	39110	SANCIONS TRIBUTARIES	4.000,00
20	39190	MULTES I SANCIONS	45.000,00
10	39211	RECARREC D'APRESEMENT	3.000,00
10	39301	INTERESSOS DE DEMORA	38.000,00
11	39800	INDEMNIZACIONS ASSEGURANCES	4.000,00
11	39901	RECURSOS EVENTUALS	15.000,00
21	39902	RECOLLIDA VIDRE PAPER	55.000,00
11	39905	PRESTACIO SERVEIS EPEL	5.000,00
14	39906	PRESTACIO SERVEIS ALTRES CONSORCIS	2.000,00
12	39907	ALTRES INGRESSOS (SWAP)	4.500,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS Per Econòmica

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

Orgànica	Econòmica	Descripció	Previsions inicials
11	42000	PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	565.000,00
11	45000	FONS COOPERACIO LOCAL CATALUNYA	70.000,00
16	45080	GENERALITAT DE CATALUNYA ALTRES SUBV.	10.000,00
11	45081	GENERALITAT, SUBV. JUTJAT DE PAU	1.650,00
11	46100	DIPUTACIO DE BARCELONA. ALTRES SUBVENCIONS	95.000,00
15	46101	TRANSF.CONSELL COMARCAL PER PROGRAMES ASSISTENCIA SOCIAL	40.000,00
15	46102	ALTRES SUBVENCIONS CONSELL COMARCAL	1.000,00
21	46600	ASSOCIACIO DE MUNICIPIS PER LA MOBILITAT I EL TRANSPORT URBA	
13	47001	APORTACIONS CULTURALS	500,00
16	47002	APORTACIONS ESPORTS	100,00
17	47003	APORTACIONS PUBLICITAT	100,00
15	48000	TRANSF.FUNDACIO PRIV. PROG.ASSISTENCIA SOCIAL	4.500,00
10	52000	INTERESSOS DE DIPÓSITS BANCARIS	100,00
11	55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	374.000,00
11	55001	CANON CONCESSIÓ SOREA	37.000,00
11	55002	CANON SERVEIS FUNERARIS	3.000,00
12	55003	CANON EPEL	40.000,00
11	55004	LLOGUER HABITATGE MUNICIPAL	2.400,00
12	60050	VENTA D'UN TERRENY MUNICIPAL	180.000,00
18	76100	SUBV ESCOLA CEIP (DIPUTACIO DE BCN)	105.000,00
12	76102	SUBVENCIO ESCOLA BRESSOL	9.000,00
12	76103	SUBVENCIO PABELLÓ MUNICIPAL	50.000,00
10	87000	Per a despeses generals.	
10	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	
Total general			5.343.892,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS COMPARATIU PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL	Previsions inicials 2018	Previsions inicials 2017	DIFERÈNCIA	%	Previsions definitives 2017	DIFERÈNCIA	%
1.- Impostos directes.	2.770.592,00	2.254.500,00	516.092,00	22,89	2.254.500,00	516.092,00	22,89
2.- Impostos indirectes.	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
3.- Taxes, preus públics i altres ingressos.	924.950,00	899.450,00	25.500,00	2,84	900.450,00	24.500,00	2,72
4.- Transferència corrents.	787.850,00	800.384,00	-12.534,00	-1,57	834.303,47	-46.453,47	-5,57
5.- Ingressos patrimonials.	456.500,00	391.400,00	65.100,00	16,63	391.400,00	65.100,00	16,63
6.- Alienació d'inversions reals.	180.000,00	319.354,00	-180.000,00	0,00	319.354,00	-180.000,00	0,00
7.- Transferències de capital.	164.000,00	319.354,00	-155.354,00	-48,65	72.668,52	-72.668,52	-100,00
8.- Actius financers.				0,00			
Total pressupost...	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58

PRESSUPOST D'INGRESSOS COMPARATIU PER ARTICLES

ARTICLE	Previsions inicials 2018	Previsions inicials 2017	DIFERÈNCIA	%	Previsions definitives 2017	DIFERÈNCIA	%
11.- Impostos sobre el capital.	2.742.592,00	2.226.500,00	516.092,00	23,18	2.226.500,00	516.092,00	23,18
13.- Impost sobre les Activitats Econòmiques.	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00
29.- Altres impostos indirectes.	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
30.- Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	339.500,00	341.600,00	-2.100,00	-0,61	341.600,00	-2.100,00	-0,61
31.- Taxes per la prest. de servic públ de caràcter social i pr	242.000,00	229.500,00	12.500,00	5,45	229.500,00	12.500,00	5,45
32.- Taxes per la realizac de activid de competència local.	37.750,00	36.350,00	1.400,00	3,85	36.350,00	1.400,00	3,85
33.- Taxes per utilizac privat o el aprovech esp del dom púb l	117.100,00	111.500,00	5.600,00	5,02	111.500,00	5.600,00	5,02
38.- Reintegrants d'operacions corrents.	13.100,00	13.700,00	-600,00	-4,38	14.700,00	-1.600,00	-10,88
39.- Altres ingressos.	175.500,00	166.800,00	8.700,00	5,22	166.800,00	8.700,00	5,22
42.- De l'Administració de l'Estat.	565.000,00	550.000,00	15.000,00	2,73	550.000,00	15.000,00	2,73
45.- De Comunitats Autònomes.	81.650,00	108.384,00	-26.734,00	-24,67	108.384,00	-26.734,00	-24,67
46.- D'Entitats Locals.	136.000,00	136.000,00	0,00	0,00	169.919,47	-33.919,47	-19,96
47.- D'Empreses privades.	700,00	1.500,00	-800,00	-53,33	1.500,00	-800,00	-53,33
48.- De famílies i institucions sense fins de lucre.	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
52.- Interessos de dipòsits.	100,00	1.000,00	-900,00	-90,00	1.000,00	-900,00	-90,00
54.- Rendes de béns immobles.		2.000,00	-2.000,00	-100,00	2.000,00	-2.000,00	-100,00
55.- Productes de concessions i aprofitaments especials.	456.400,00	388.400,00	68.000,00	17,51	388.400,00	68.000,00	17,51
60.- De terrenys.	180.000,00		180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
76.- D'Entitats Locals.	164.000,00	319.354,00	-155.354,00	-48,65	319.354,00	-155.354,00	-48,65
79.- De l'exterior.				0,00			0,00
87.- Romanent de tresoreria.				0,00	72.668,52	-72.668,52	-100,00
Total pressupost . . .	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58

Província	BARCELONA		08
Tipus de Corporació	AJUNTAMENT		2
Nom de la Corporació	CALDES D'ESTRAC		
Classes de pressupost	GENERAL		1
Habitants de dret	2.828	Exercici econòmic	2018

ESTAT DE DESPESES

i la seva aplicació per Programes

RESUMEN PER CAPÍTOLS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	EUROS
	<i>A) OPERACIONS CORRENTS</i>	
I	Despeses de personal	1.746.038,00
II	Despeses en béns corrents i serveis	1.959.859,00
III	Despeses financeres	28.500,00
IV	Transferències	298.540,00
	<i>B) OPERACIONS DE CAPITAL</i>	
VI	Inversions reals	723.557,00
VII	Transferències de capital	0,00
VIII	Actius financers	0,00
IX	Passius financers	587.398,00
	TOTAL	5.343.892,00

10 -HISENDA

APLICACIO	CONCEPTE	2018
10 934 12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	6.811,00
10 934 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	519,00
10 934 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	2.701,00
10 934 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	8.314,00
10 934 12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	2.599,00
10 934 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	28.285,00
10 934 16000	SEGURETAT SOCIAL	14.769,00
10 934 22708	SERVEI DE RECAPTACIÓ	70.000,00
10 011 31000	INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	28.000,00
10 934 35900	DESPESES FINANCERES	500,00
10 011 91100	AMORTITZ. PRESTECS A LLARG TERMINI S/P	314.749,00
10 011 91300	AMORTITZ. PRESTECS A LLARG TERMINI NO S/P	272.649,00
TOTAL REGIDORIA DE HISENDA		749.896,00
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS		162.498,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL		587.398,00

11 -SERVEIS PUBLICS I ADMINISTRACIÓ

APLICACIO	CONCEPTE	2018
11 912 10000	RETRIBUCIONS CARRECS ELECTES	70.387,00
11 912 23301	INDEMNITZACIONS ASSITENCIES MEMBRES	25.200,00
11 912 48014	SUBVENCIO PARTITS POLITICS	5.500,00
11 920 12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	31.678,00
11 920 12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	25.675,00
11 920 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	4.897,00
11 920 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	30.025,00
11 920 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	51.359,00
11 920 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	62.566,00
11 920 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	37.420,00
11 920 15100	GRATIFICACIONS (H.E)	5.000,00
11 920 16000	SEGURETAT SOCIAL	95.702,00
11 920 16200	FORMACIO DEL PERSONAL	2.500,00
11 920 20300	LLOGUER FOTOCOPIADORES	6.200,00
11 920 21500	MANTENIMENT MATERIAL IMPRESSIO	13.000,00
11 920 21600	REPARACIO I MANT. EQUIPS INFORMATICS	25.000,00
11 920 22000	MATERIAL OFICINA	8.000,00
11 920 22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	500,00
11 920 22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.500,00
11 920 22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	20.500,00
11 920 22201	CORREUS	7.000,00
11 920 22300	TRANSPORTS I MISSATGERS	600,00
11 920 22400	PRIMES D'ASSEGURANCES	24.000,00
11 920 22603	PUBLICACIÓ EDICTES	3.000,00
11 920 22604	DESPESES JURIDIQUES	44.000,00
11 920 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00
11 920 22707	PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	6.500,00
11 920 22709	GESTORIA	400,00
11 920 22716	ELECCIONS	300,00
11 912 23000	DIETES CARRECS ELECTES	100,00
11 920 23020	DIETES PERSONAL	150,00
11 920 23120	DESPLAÇAMENTS I LOCOMOCIONS	800,00
11 920 23301	GRATIFICACIONS COL.LABORADORS	250,00
11 920 27000	DESPESES IMPREVISTES NO CLASSIFICADES	20.000,00
11 920 46600	TRANSFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	1.600,00
11 920 48001	APORTACIÓ JUTJAT PAU CALDETES	1.650,00
11 920 48002	INDEMNITZACIONS A PARTICULARS	4.000,00
11 920 16204	ACCIÓ SOCIAL-CONVENI	10.000,00
11 920 62581	MOBILIARI	500,00
11 920 62780	INTEGRACIÓ INFORMÀTICA	20.000,00
11 920 63285	MILLORES OAC	1.500,00

TOTAL REGIDORIA SERVEIS PUBLICS	674.959,00
--	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	652.959,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	22.000,00

12 -URBANISME I HABITATGE

APLICACIO	CONCEPTE	2018
12 150 12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	38.675,00
12 150 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.798,00
12 150 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	12.392,00
12 150 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	33.223,00
12 150 12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	5.203,00
12 150 16000	SEGURETA SOCIAL	27.562,00
12 150 21200	MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
12 150 22115	ARRANJAMENTS ESPAIS PUBLICS	10.000,00
12 150 22500	TAXES A CONSELL COMARCAL	200,00
12 150 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS URBANISTICS	60.000,00
12 150 23120	LOCOMOCIONS	200,00
12 150 48003	SUBVENCIONS FAÇANES	200,00
12 155 61981	ARRANJAMENT VIA PUBLICA	500,00
12 933 63281	ARRANJAMENT EDIFICIS	8.000,00
12 933 63282	CASAL ENTITATS	100,00
12 155 62280	PARKING N-II CONNEXIO SORTIDA	12.000,00
12 155 62281	PARKING ESCALES FONDO	9.000,00
12 155 62282	MUR PUJADA SANT PERE ABANTO	20.000,00
12 155 62283	OBRES PAVIMENTACIÓ CARRERS O MILLORA VIA PÚBLI	421.457,00
12 150 64080	ESTUDI PARKING JOAN MARAGALL	3.000,00
12 155 61983	SOREA - PLATJA DE LES BARQUES	6.500,00

TOTAL REGIDORIA D'URBANISME I HABITATGE	677.010,00
--	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	196.453,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	480.557,00

13 -CULTURA

APLICACIO	CONCEPTE	2018
13 330 12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	8.559,00
13 330 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	0,00
13 330 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	3.394,00
13 330 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	6.759,00
13 330 16000	SEGURETAT SOCIAL	5.614,00
13 330 22001	PREMSA, REVISTES,LLIBRES I PUBLICACIONS	1.800,00
13 330 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	2.000,00
13 330 23120	LOCOMOCIO	300,00
13 330 48005	TRANSF.ENTITATS	33.500,00
13 3321 21201	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES BIBLIOTECA	1.500,00
13 3321 22114	DESPESES BIBLIOTECA	5.100,00
13 334 22601	AGERMANAMENT	500,00
13 338 22613	ACTES I FESTES	65.000,00
13 338 48007	APORTACIO COMISSIO DE REIS	4.500,00
13 338 48011	TRANSFERENCIES CASAL D'AVIS	10.000,00
13 338 20300	CARPA (ESP. EVENTS FESTA MAJOR)	3.500,00
13 330 20900	SGAE (SOCIETAT GENERAL D'AUTORS I EDITORS)	12.500,00
13 338 48008	APORTACIO ARXIU HISTORIC LOCAL	500,00

TOTAL REGIDORIA DE CULTURA	165.026,00
-----------------------------------	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	165.026,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	0,00

14-PROMOCIO ECONOMICA I TERMAL

APLICACIO	CONCEPTE	2018
14 4312 12001	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00
14 4312 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	1.476,00
14 4312 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	5.639,00
14 4312 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	5.814,00
14 4321 16000	SEGURETAT SOCIAL	7.988,00
14 4312 22623	FIRES	12.980,00
14 4312 21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES MERCAT	2.590,00
14 4312 22500	TRIBUTS	100,00
14 4312 22601	ACTIVITATS PROMOCIO ECONOMICA COMERCIAL	5.000,00
14 4312 22602	VIDEOPÈSOLS ORGANITZACIÓ TELEDUCA + PREMIS	6.990,00
14 4312 23120	LOCOMOCIO	300,00
14 4312 46600	TRANSF.ENTITATS	1.000,00
14 432 22606	ACTIVITATS TURISME	18.100,00
14 432 22707	CTE.PRESTACIO BANYS TERMALS	26.400,00
14 432 46600	QUOTES TURÍSTIQUES	2.140,00

TOTAL REGIDORIA DE PROMOCIO ECONOMICA I TERMAL	110.213,00
---	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	110.213,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	0,00

15 -ACCIÓ SOCIAL

APLICACIO	CONCEPTE	2018
15 231 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL	32.278,00
15 231 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	60.455,00
15 231 16000	SEGURETAT SOCIAL	27.820,00
15 2310 22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	1.000,00
15 2310 22706	ACTIVITATS D'ATENCIO SOCIAL -VARIS	4.500,00
15 2310 22709	ACTIVITATS D'ATENCIO SOCIAL - XERRADES/AJUTS TÈC	400,00
15 2310 22710	ACTIVITATS D'ATENCIO SOCIAL - CURSOS	1.000,00
15 2310 22711	ACTIVITATS D'ATENCIO SOCIAL - TALLERS	1.600,00
15 2310 22712	COHESIÓ SOCIAL	100,00
15 2310 23120	LOCOMOCIO	200,00
15 2310 22620	TELEASSISTENCIA	3.000,00
15 2310 48010	ATENCIO SOCIAL-AJUTS ECON.A FAMILIES (NO BEQUES	18.000,00
15 2310 48013	ATENCIO SOCIAL-ARRENJAMENTS	600,00
15 2310 48014	ATENCIO SOCIAL-BEQUES EDUCATIVES	9.000,00
15 2310 48015	ATENCIO SOCIAL-BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR	15.000,00
15 2310 48012	APORTACIONS A ONG'S I/O ENTITATS	450,00
15 2310 48016	CONVENI SOCIAL CREU ROJA	20.000,00
15 2310 46601	TRANSF PLA OCUPACIÓ	12.000,00
15 2310 48032	AJUTS PER PAGAR IBI A FAMILIES MONOPARENTALS	100,00
15 2310 22727	SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENCIONATS	100,00

TOTAL REGIDORIA D'ACCIO SOCIAL	207.603,00
---------------------------------------	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	207.603,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	0,00

16 -ESPORTS I JOVENTUT

APLICACIO	CONCEPTE	2018
16 342 12001	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00
16 342 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	3.477,00
16 342 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	4.998,00
16 342 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	5.944,00
16 342 12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	670,00
16 342 16000	SEGURETAT SOCIAL	4.030,00
16 340 23120	LOCOMOCIO	100,00
16 340 22621	DESPESES DIVERSES ESPORTS	5.150,00
16 341 48016	SUBV.ACTIVITATS ESPORTIVES	1.000,00
16 341 48021	APORTACIO SERVEIS ESPORTS	120.000,00
16 342 21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES	3.000,00
16 342 22700	NETEJA PABELLÓ	10.000,00
16 342 63282	ARRANJAMENT INSTAL.LACIÓ PABELLÓ	50.000,00
16 342 22102	GAS	12.000,00
16 924 22707	ACCIONS DE JOVENTUT	5.000,00
16 924 22615	SERVEIS DINAMITZACIÓ DE JOVENTUT	14.300,00

TOTAL REGIDORIA D'ESPORTS I JOVENTUT	253.365,00
---	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	203.365,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	50.000,00

17 -COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA

APLICACIO	CONCEPTE	2018
17 920 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	13.000,00
17 920 16000	SEGURETAT SOCIAL	4.025,00
17 924 22600	DESPESES DE REPROGRAFIA	4.000,00
17 924 22601	ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRES.	1.500,00
17 924 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00
17 924 22610	DESPESES BUTLLETI MUNICIPAL	15.000,00
17 924 22612	PREMSA I RADIO	22.000,00
17 920 46600	TRANSFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	300,00
17 924 22614	WEB MUNICIPAL	2.000,00
TOTAL REGIDORIA DE COMUNICACIO I PARTICIP.CIUTADANA		71.825,00
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS		71.825,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL		0,00

18 -ENSENYAMENT

APLICACIO	CONCEPTE	2018
18 320 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	46.697,00
18 320 16000	SEGURETAT SOCIAL	14.009,00
18 320 22704	NETEJA EDIFICIS	4.000,00
18 320 21201	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES-CEIP	3.500,00
18 320 22102	GAS-CEIP	6.000,00
18 320 22103	GAS ESCOLA BRESSOL	5.000,00
18 320 22613	ACTIVITATS ESCOLARS	6.000,00
18 320 22717	ESCOLA BRESSOL	90.000,00
18 320 23120	LOCOMOCIO	300,00
18 320 48017	SUBV.AMPA, AFAS I COMUNITAT EDUCATIVA	11.000,00
18 320 48018	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS	3.000,00
18 320 63284	OBRES ESCOLA BRESSOL	9.000,00
18 320 63283	OBRES ESCOLA CEIP SAGRADA FAMILIA	105.000,00

TOTAL REGIDORIA D'ENSENYAMENT	303.506,00
--------------------------------------	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	189.506,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	114.000,00

19 -SALUT

APLICACIO	CONCEPTE	2018
19 313 22114	DESPESES DIVERSES	4.300,00
19 313 22706	ACCIONS DE SANEJAMENT I PREVENCIÓ	6.000,00

TOTAL REGIDORIA DE SALUT	10.300,00
---------------------------------	------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	10.300,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	0,00

20 -GOVERN LOCAL

APLICACIO	CONCEPTE	2018
20 130 12001	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00
20 130 12003	RETRIB.BASIQUES GRUP C1	120.551,00
20 130 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	13.469,00
20 130 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	59.657,00
20 130 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	163.008,00
20 130 12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	71.087,00
20 130 15100	GRATIFICACIONS (H.E)	20.000,00
20 130 16000	SEGURETAT SOCIAL	133.765,00
20 130 20000	LLOGUERS I BENS NATURALS	6.500,00
20 130 20401	VEHICLES POLICIA	12.000,00
20 130 21400	REPARACIO I MANT.MATERIAL TRANSPORT	6.000,00
20 130 22103	COMBUSTIBLE	700,00
20 130 22104	VESTUARI I EQUIP	40.000,00
20 130 22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS POLICIA	7.300,00
20 130 22608	DESPESES ZONES BLAVES	15.000,00
20 130 22706	CONTRACTE DE SEGURETAT	11.930,00
20 130 22711	SERVEI RETIRADA VEHICLES	1.000,00
20 130 23120	DESPLAÇAMENTS	500,00
20 130 62381	VIDEO-VIGILANCIA	5.000,00

TOTAL REGIDORIA DE GOVERN LOCAL	701.163,00
--	-------------------

SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	696.163,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL	5.000,00

21 -SERVEIS PUBLICS I MEDI AMBIENT

APLICACIO	CONCEPTE	2018
21 150 12005	RETRIB.BASIQUES GRUP E	43.499,00
21 150 12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.668,00
21 150 12100	RETRIB.COMPLEMENT.DE DESTI	8.257,00
21 150 12101	RETRIB.COMPLEMENT.ESPECIFIC	14.101,00
21 150 12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	7.364,00
21 150 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	30.497,00
21 150 13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	90.312,00
21 150 16000	SEGURETAT SOCIAL	53.009,00
21 150 20300	LLOGUER MATERIAL ELECTRIC NADAL	4.900,00
21 150 20400	RENTING VEHICLE BRIGADA	5.219,00
21 150 21200	MANTENIMENT MAGATZEM BRIGADA	1.500,00
21 150 22701	NETEJA EDIFICIS	41.000,00
21 150 21202	MATERIAL NETEJA	3.100,00
21 150 21300	MANTENIMENT MAQUINARIA	1.000,00
21 150 21400	REPARAC. I MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	5.000,00
21 150 22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ELECTRICA	108.000,00
21 150 22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	8.500,00
21 150 22103	COMBUSTIBLE VEHICLES	7.200,00
21 150 22104	VESTUARI I EQUIP PERSONAL	4.500,00
21 150 22109	ALTRES SUBMIN.PLATGES (BALIÇAMENT)	9.000,00
21 150 22113	MANUTENCIO AMIMALS DOMÈSTICS	1.500,00
21 150 22116	MATERIAL BRIGADA	50.000,00
21 150 22702	MANT.INSTAL.LACIONS ELECTRIQUES	3.500,00
21 150 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00
21 150 22714	PARCS I JARDINS MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	58.000,00
21 150 22715	PARC MUNTANYA	20.000,00
21 150 23120	LOCOMOCIONS	400,00
21 150 48002	ADF SERRALADA DEL MONTALT	3.000,00
21 150 48020	SUBV.CREU ROJA	0,00
21 161 20000	LLOGUERS TERRENYS I BENS NATURALS	2.400,00
21 1621 22713	RECOLLIDA ESCOMBRARIES	534.500,00
21 1623 22715	TRACTAMENT RESIDUS SOLIDS	91.000,00
21 1622 46202	TRANSF.AJ.S.A.DE LLAVANERES CONVENI	20.000,00
21 164 21000	MANTENIMENT/MILLORA CEMENTIRI	2.000,00
21 440 22700	TRANSPORT PUBLIC	21.600,00
21 150 62382	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS TEQUINES I UTILLATGE	3.000,00
21 164 63382	ENLLUMENAT PUBLIC	20.000,00
21 150 62480	COMPRA VEHICLES (OCASIÓ)	29.000,00
21 150 22799	SERVEI DE PREVEN D'ACCIDENTS VIGILANCIA I SALVAM	37.000,00
21 440 48025	ASSOCIACIÓ PROPIETARIS FORESTALS MARESME	500,00
TOTAL REGIDORIA DE GOVERN LOCAL		1.349.026,00
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS		1.297.026,00
SUBTOTAL OPERACIONS CAPITAL		52.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES Resum per Capítols

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

Capítol	Descripció	Crèdits inicials
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.746.038,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.959.859,00
3	DESPESES FINANCERES.	28.500,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	298.540,00
	Operacions Corrents	4.032.937,00
6	INVERSIONS REALS.	723.557,00
9	PASSIUS FINANCERS.	587.398,00
	Operacions de Capital	1.310.955,00
	Total general	5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 10 HISENDA

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
011	31000	INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	28.000,00
011	91100	AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	314.749,00
011	91300	AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	272.649,00
934	12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	6.811,00
934	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS	519,00
934	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	2.701,00
934	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	8.314,00
934	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	2.599,00
934	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	28.285,00
934	16000	SEGURETAT SOCIAL	14.769,00
934	22708	SERVEI DE RECAPTACIO	70.000,00
934	35900	DESPESES FINANCERES	500,00
		<i>Total Orgànica.</i>	749.896,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 11 SERVEIS PÚBLICS I ADMINISTRACIÓ

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
912	10000	RETRIBUCIONS CARRECS ELECTES	70.387,00
912	23000	DIETES CARRECS ELECTES	100,00
912	23301	INDEMNITZACIO ASSISTENCIES MEMBRES	25.200,00
912	48014	SUBVENCIO PARTITS POLITICS	5.500,00
920	12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	31.678,00
920	12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	25.675,00
920	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	4.897,00
920	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	30.025,00
920	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	51.359,00
920	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	62.566,00
920	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	37.420,00
920	15100	GRATIFICACIONS (H.E)	5.000,00
920	16000	SEGURETAT SOCIAL	95.702,00
920	16200	FORMACIO DEL PERSONAL	2.500,00
920	16204	ACCIO SOCIAL - CONVENI	10.000,00
920	20300	LLOGUER FOTOCOPIADORES	6.200,00
920	21500	MANTENIMENT MATERIAL IMPRESSIO	13.000,00
920	21600	REPARA. MANTEN. EQUIPS INFORMATICS	25.000,00
920	22000	MATERIAL OFICINA	8.000,00
920	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	500,00
920	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.500,00
920	22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	20.500,00
920	22201	CORREUS	7.000,00
920	22300	TRANSPORTS I MISSATGERS	600,00
920	22400	PRIMES ASSEGURANCES	24.000,00
920	22603	PUBLICACIO EDICTES	3.000,00
920	22604	DESPESES JURIDIQUES	44.000,00
920	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00
920	22707	PREVENCIO RISCOS LABORALS	6.500,00
920	22709	GESTORIA	400,00
920	22716	ELECCIONS	300,00
920	23020	DIETES PERSONAL	150,00
920	23120	DESPLAÇAMENTS I LOCOMOCIONS	800,00
920	23301	GRATIFICACIONS COL.LABORADORS	250,00
920	27000	DESPESES IMPREVISTES NO CLASSIFICADES	20.000,00
920	46600	TRASFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	1.600,00
920	48001	APORTACIO JUTJAT PAU CALDETES	1.650,00
920	48002	INDEMNITZACIONS PARTICULARS	4.000,00
920	62581	MOBILIARI	500,00
920	62780	INTEGRACIO INFORMATICA	20.000,00
920	63285	MILLORES OAC	1.500,00
<i>Total Orgànica. . . .</i>			674.959,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 12 URBANISME I HABITATGE

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
150	12004	RETRIB BASIQUES GRUP C2	38.675,00
150	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.798,00
150	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	12.392,00
150	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	33.223,00
150	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	5.203,00
150	16000	SEGURETAT SOCIAL	27.562,00
150	21200	MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
150	22115	ARRANJAMENT ESPAIS PUBLICS	10.000,00
150	22500	TAXES A CONSELL COMARCAL	200,00
150	22501	DEMARCACIO DE COSTES	70.000,00
150	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS URBANISTICS	60.000,00
150	23120	LOCOMOCIONS	200,00
150	48003	SUBVENCIONS FAÇANES	200,00
150	64080	ESTUDI PARKING JOAN MARAGALL	3.000,00
155	61981	ARRANJAMENT VIA PUBLICA	500,00
155	61983	SOREA - PLATJA DE LES BARQUES	6.500,00
155	62280	PARKING N-II CONNEXIO SORTIDA	12.000,00
155	62281	PARKING ESCALES FONDO	9.000,00
155	62282	MUR PUJADA SANT PERE ABANTO	20.000,00
155	62283	OBRES PAVIMENTACIO CARRERS O MILLORA VIA PUBLIC	421.457,00
933	63281	ARRANJAMENT EDIFICIS	8.000,00
933	63282	CASAL ENTITATS	100,00
		<i>Total Orgànica.</i>	747.010,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 13 CULTURA

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
330	12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	8.559,00
330	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESIT	3.394,00
330	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	6.759,00
330	16000	SEGURETAT SOCIAL	5.614,00
330	20900	SGAE (SOCIETAT GENERAL D'AUTORS I EDITORS)	12.500,00
330	22001	PREMSA,REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	1.800,00
330	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	2.000,00
330	23120	LOCOMOCIO	300,00
330	48005	TRANSF. ENTITATS	33.500,00
3321	21201	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES.BIBLIOTECA	1.500,00
3321	22114	DESPESES BIBLIOTECA	5.100,00
334	22601	AGERMANAMENT	500,00
338	20300	CARPA (ESP EVENTS FESTA MAJOR)	3.500,00
338	22613	ACTES I FESTES	65.000,00
338	48007	APORTACIO COMISSIO DE REIS	4.500,00
338	48008	APORTACIO ARXIU HISTORIC LOCAL	500,00
338	48011	TRANSFERENCIES CASAL D'AVIS	10.000,00
		<i>Total Orgànica.</i>	165.026,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 14 PROMOCIÓ ECONÒMICA I TERMAL

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
4312	12001	RETIB BASIQUES GRUP A2	13.696,00
4312	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS	1.476,00
4312	12100	RETRIB COMPLEMENT DE DESTI	5.639,00
4312	12101	RETRIB COMPLEMENT ESPECIFIC	5.814,00
4312	16000	SEGURETAT SOCIAL	7.988,00
4312	21200	MANTENIMENT EDIFICS I ALTRES.MERCAT	2.590,00
4312	22500	TRIBUTS	100,00
4312	22601	ACTIVITATS PROMOCIO ECONOMICA COMERCIAL	5.000,00
4312	22602	VIDEOPESOLS ORGANITZ.TELEEDUCA + PREMIS	6.990,00
4312	22623	FIRES	12.980,00
4312	23120	LOCOMOCIO	300,00
4312	46600	TRANSF.ENTITATS	1.000,00
432	22606	ACTIVITATS TURISME	18.100,00
432	22707	CTE. PRESTACIO BANYS TERMALS	26.400,00
432	46600	QUOTES TURISTIQUES	2.140,00
		<i>Total Orgànica.</i>	110.213,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 15 ACCIÓ SOCIAL

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
231	13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL	32.278,00
231	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	60.455,00
231	16000	SEGURETAT SOCIAL	27.820,00
231	46601	TRANSF PLANS OCUPACIO	12.000,00
2310	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	1.000,00
2310	22620	TELEASSISTENCIA	3.000,00
2310	22706	ACTIVITATS D'ATENCIO SOCIAL - VARIS	4.500,00
2310	22709	PROJECTES SOCIALS - XERRADES/AJUTS TECNICS	400,00
2310	22710	PROJECTES SOCIALS - CURSOS	1.000,00
2310	22711	PROJECTES SOCIALS - TALLERS	1.600,00
2310	22712	COHESIO SOCIAL	100,00
2310	22727	SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENCIONATS	100,00
2310	23120	LOCOMOCIO	200,00
2310	48010	ATENCIO SOCIAL - AJUTS ECON A FAMILIES (NO BEQUES	18.000,00
2310	48012	APORTACIONS A OMG'S I/O ENTITATS	450,00
2310	48013	ATENCIO SOCIAL - ARRANJAMENTS	600,00
2310	48014	ATENCIO SOCIAL - BEQUES EDUCATIVES	9.000,00
2310	48015	ATENCIO SOCIAL - BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR	15.000,00
2310	48016	CONVENI SOCIAL CREU ROJA	20.000,00
2310	48032	AJUTS PER PAGAR IBI A FAMILIES MONOPARENTALS	100,00
		<i>Total Orgànica.</i>	207.603,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 16 ESPORTS I JOVENTUT

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
340	22621	DESPESES DIVERSES ESPORTS	5.150,00
340	23120	LOCOMOCIO	100,00
341	48016	SUBV. ACTIVITATS ESPORTIVES	1.000,00
341	48021	APORTACIO SERVEIS ESPORTS	120.000,00
342	12001	RETRIB.BASIQUES GRUPA2	13.696,00
342	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS	3.477,00
342	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	4.998,00
342	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	5.944,00
342	12103	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	670,00
342	16000	SEGURETAT SOCIAL	4.030,00
342	21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES	3.000,00
342	22102	GAS	12.000,00
342	22700	NETEJA PABELLO	10.000,00
342	63282	ARRANJAMENT INSTAL.LACIO PABELLO	50.000,00
924	22615	SERVEIS DINAMITZACIO DE JOVENTUT	14.300,00
924	22707	ACCIONS DE JOVENTUT	5.000,00
<i>Total Orgànica.</i>			253.365,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 17 COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
920	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	13.000,00
920	16000	SEGURETAT SOCIAL	4.025,00
920	46600	TRANSFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	300,00
924	22600	DESPESES DE REPROGRAFIA	4.000,00
924	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00
924	22610	DESPESES BUTLLETI MUNICIPAL	15.000,00
924	22612	PREMSA I RADIO	22.000,00
924	22614	WEB MUNICIPAL	2.000,00
934	22601	ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	1.500,00
		<i>Total Orgànica.</i>	71.825,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 18 ENSENYAMENT

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
320	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	46.697,00
320	16000	SEGURETAT SOCIAL	14.009,00
320	21201	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES-CEIP	3.500,00
320	22102	GAS-CEIP	6.000,00
320	22103	GAS ESCOLA BRESSOL	5.000,00
320	22613	ACTIVITATS ESCOLARS	6.000,00
320	22704	NETEJA EDIFICIS	4.000,00
320	22717	ESCOLA BRESSOL	90.000,00
320	23120	LOCOMOCIO	300,00
320	48017	SUBV.AMPA AFAS I COMUNITAT EDUCATIVA	11.000,00
320	48018	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS	3.000,00
320	63283	OBRES ESCOLA A CEIP SAGRADA FAMILIA	105.000,00
320	63284	OBRES ESCOLA BRESSOL	9.000,00
		<i>Total Orgànica.</i>	303.506,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 19 SALUT

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
313	22114	DESPESES DIVERSES	4.300,00
313	22706	ACCIONS DE SANEJAMENT I PREVENCIO	6.000,00
		<i>Total Orgànica. . . .</i>	10.300,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 20 GOVERN LOCAL

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
130	12001	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00
130	12003	RETRIB.BASIQUES GRUP C1	120.551,00
130	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	13.469,00
130	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	59.657,00
130	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	163.008,00
130	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTS	71.087,00
130	15100	GRATIFICACIONES (HE)	20.000,00
130	16000	SEGURETAT SOCIAL	133.765,00
130	20000	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	6.500,00
130	20401	VEHICLES POLICIA	12.000,00
130	21400	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	6.000,00
130	22103	COMBUSTIBLE	700,00
130	22104	VESTUARI I EQUIP	40.000,00
130	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS POLICIA	7.300,00
130	22608	DESPESES ZONA BLAVA	15.000,00
130	22706	CONTRACTE DE SEGURETAT	11.930,00
130	22711	SERVEI RETIRADA VEHICLES	1.000,00
130	23120	DESPLAÇAMENTS	500,00
130	62381	VEDEO-VIGILANCIA	5.000,00
		<i>Total Orgànica.</i>	701.163,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018 per Orgànica

(AVANTPROJECTE)

Cl. Orgànica 21 SERVEIS PÚBLICS I MEDI AMBIENT

Prog.	ECONÒMICA	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	CRÈDITS INICIALS
150	12005	RETRIB.BASIQUES GRUP E	43.499,00
150	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.668,00
150	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	8.257,00
150	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	14.101,00
150	12103	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	7.364,00
150	13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL FIX	30.497,00
150	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	90.312,00
150	16000	SEGURETAT SOCIAL	53.009,00
150	20300	LLOGUER MATERIAL ELECTRIC NADAL	4.900,00
150	20400	RENTING VEHICLE BRIGADA	5.219,00
150	21200	MANTENIMENT MAGATZEM BRIGADA	1.500,00
150	21202	MATERIAL NETEJA	3.100,00
150	21300	MANTENIMENT MAQUINARIA	1.000,00
150	21400	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	5.000,00
150	22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ELECTRICA	108.000,00
150	22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	8.500,00
150	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES	7.200,00
150	22104	VESTUARI I EQUIP PERSONAL	4.500,00
150	22109	ALTRES SUBMINT.PLATGES(BALIÇAMENT)	9.000,00
150	22113	MANUTENCIO ANIMALS DOMESTICS	1.500,00
150	22116	MATERIAL BRIGADA	50.000,00
150	22701	NETEJA EDIFICIS	41.000,00
150	22702	MANT.INSTAL.LACIONS ELECTRIQUES	3.500,00
150	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00
150	22714	PARCS I JARDINS MANT.I CONSERVACIO	58.000,00
150	22715	PARC MUNTANYA	20.000,00
150	22799	SERVEI DE PREVEN D'ACCIDENTS VIGILANCIA I SALVAMEI	37.000,00
150	23120	LOCOMOCIONS	400,00
150	48002	ADF SERRALADA DEL MONTALT	3.000,00
150	62382	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS TECNIQUES I UTILLATGE	3.000,00
150	62480	COMPRA VEHICLES (OCASIÓ)	29.000,00
150	63382	ENLLUMENAT PUBLIC	20.000,00
161	20000	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	2.400,00
1621	22713	CTE. RECOLLIDA ESCOMBRERIES	534.500,00
1622	46202	TRANSF. AJ. S. A. DE LLAVANERES, CONVENI	20.000,00
1623	22715	TRACTAMENT DE RESIDUS SOLIDS	91.000,00
164	21000	MANTENIMENT / MILLORA CEMENTIRI	2.000,00
440	22700	TRANSPORT PUBLIC	21.600,00
440	48025	ASSOCIACIO PROPIETARIS FORESTALS MARESME	500,00
		<i>Total Orgànica. . . .</i>	1.349.026,00
		<i>Total general</i>	5.343.892,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 10 HISENDA

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	63.998,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	70.000,00
3	DESPESES FINANCERES.	28.500,00
9	PASSIUS FINANCERS.	587.398,00
	<i>Total Orgànica.</i>	749.896,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 11 SERVEIS PÚBLICS I ADMINISTRACIÓ

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	427.209,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	213.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	12.750,00
6	INVERSIONS REALS.	22.000,00
	<i>Total Orgànica.</i>	674.959,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 12 URBANISME I HABITATGE

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	119.853,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	146.400,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	200,00
6	INVERSIONS REALS.	480.557,00
	<i>Total Orgànica. . . .</i>	747.010,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 13 CULTURA

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	24.326,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	92.200,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	48.500,00
	<i>Total Orgànica.</i>	165.026,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 14 PROMOCIÓ ECONÒMICA I TERMAL

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	34.613,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	72.460,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	3.140,00
	<i>Total Orgànica.</i>	110.213,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 15 ACCIÓ SOCIAL

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	120.553,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	11.900,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	75.150,00
	<i>Total Orgànica.</i>	207.603,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 16 ESPORTS I JOVENTUT

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	32.815,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	49.550,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	121.000,00
6	INVERSIONS REALS.	50.000,00
	<i>Total Orgànica. . . .</i>	253.365,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 17 COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	17.025,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	54.500,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	300,00
	<i>Total Orgànica.</i>	71.825,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 18 ENSENYAMENT

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	60.706,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	114.800,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	14.000,00
6	INVERSIONS REALS.	114.000,00
	<i>Total Orgànica. . . .</i>	303.506,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 19 SALUT

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	10.300,00
	<i>Total Orgànica. . . .</i>	10.300,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 20 GOVERN LOCAL

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	595.233,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	100.930,00
6	INVERSIONS REALS.	5.000,00
	<i>Total Orgànica.</i>	701.163,00

Resum per CAPÍTOLS

Cl. Orgànica 21 SERVEIS PÚBLICS I MEDI AMBIENT

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ ECONÒMICA	CRÈDITS INICIALS
1	DESPESES DE PERSONAL.	249.707,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.023.819,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	23.500,00
6	INVERSIONS REALS.	52.000,00
	<i>Total Orgànica.</i>	1.349.026,00
	<i>Total general</i>	5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 (AVANTPROJECTE)
RESUM PER ÀREA DESPESA Y POLÍTICA

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Àrea	Política		Àrea Despesa	Política
0	01	DEUTE PÚBLIC.		615.398,00
0		TOTAL ÀREA DESP. 0 DEUTE PÚBLIC.	615.398,00	
1	13	SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.		701.163,00
1	15	HABITATGE I URBANISME.		1.415.936,00
1	16	BENESTAR COMUNITARI.		649.900,00
1		TOTAL ÀREA DESP. 1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	2.766.999,00	
2	23	SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.		207.603,00
2		TOTAL ÀREA DESP. 2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	207.603,00	
3	31	SANITAT.		10.300,00
3	32	EDUCACIÓ.		303.506,00
3	33	CULTURA.		165.026,00
3	34	ESPORT.		234.065,00
3		TOTAL ÀREA DESP. 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	712.897,00	
4	43	COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES.		110.213,00
4	44	TRANSPORT PÚBLIC.		22.100,00
4		TOTAL ÀREA DESP. 4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	132.313,00	
9	91	ÒRGANS DE GOVERN.		101.187,00
9	92	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.		663.397,00
9	93	ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.		144.098,00
9		TOTAL ÀREA DESP. 9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	908.682,00	
		Sumen els crèdits . . .	5.343.892,00	5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

RESUM PER CAPÍTULO Y ÀREA DE DESPESA

(AVANTPROJECTE)

ÀREA DE DESPESA

	0	1	2	3	4	9	Total
1		964.793,00	120.553,00	117.847,00	34.613,00	508.232,00	1.746.038,00
2		1.249.549,00	11.900,00	247.550,00	94.060,00	356.800,00	1.959.859,00
3	28.000,00					500,00	28.500,00
4		23.200,00	75.150,00	183.500,00	3.640,00	13.050,00	298.540,00
6		529.457,00		164.000,00		30.100,00	723.557,00
9	587.398,00						587.398,00
Total	615.398,00	2.766.999,00	207.603,00	712.897,00	132.313,00	908.682,00	5.343.892,00

C A P Í T U L

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 (AVANTPROJECTE)
RESUM PER CAPÍTOL I ARTICLE

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
CAPÍTOL	ARTICLE		ARTICLE	CAPÍTOL
	10	Òrgans de govern i personal directiu.	70.387,00	
	12	Personal Funcionari.	848.348,00	
	13	Personal Laboral.	401.510,00	
	15	Incentius al rendiment.	25.000,00	
	16	Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.	400.793,00	
1		TOTAL CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL.		1.746.038,00
	20	Arrendaments i cànon.	53.219,00	
	21	Reparacions, manteniment i conservació.	73.190,00	
	22	Material, subministraments i altres.	1.784.650,00	
	23	Indemnitzacions per raó del servei.	28.800,00	
	27	Despeses imprevisibles i funcions no classificades.	20.000,00	
2		TOTAL CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.		1.959.859,00
	31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.	28.000,00	
	35	Interessos de demora i altres despeses financeres.	500,00	
3		TOTAL CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES.		28.500,00
	46	A Entitats Locals.	37.040,00	
	48	A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	261.500,00	
4		TOTAL CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.		298.540,00
	61	Inversió de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral	7.000,00	
	62	Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	519.957,00	
	63	Inv de repos associada al funcionament operat dels serv	193.600,00	
	64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.	3.000,00	
6		TOTAL CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS.		723.557,00
	91	Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	587.398,00	
9		TOTAL CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS.		587.398,00
		Sumen els crèdits . . .	5.343.892,00	5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Classificació		Crèdits inicials				
Econ.	Prog. Org.	Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
10000	912 11	RETRIBUCIONS CARRECS ELECTES	70.387,00	70.387,00	70.387,00	
10000		Retribucions bàsiques.				
100		Retrib. bàsiques i altres remun. de membres d'òrgans gov.				
10		Òrgans de govern i personal directiu.				
12000	920 11	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	31.678,00			
12000	934 10	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	6.811,00			
12000		Sous del Grup A1.		38.489,00		
12001	130 20	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00			
12001	342 16	RETRIB.BASIQUES GRUPA2	13.696,00			
12001	4312 14	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00			
12001		Sous del Grup A2.		41.088,00		
12003	130 20	RETRIB.BASIQUES GRUP C1	120.551,00			
12003		Sous del Grup C1.		120.551,00		
12004	150 12	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	38.675,00			
12004	330 13	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	8.559,00			
12004	920 11	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	25.675,00			
12004		Sous del Grup C2.		72.909,00		
12005	150 21	RETRIB.BASIQUES GRUPE	43.499,00			
12005		Sous del Grup I.		43.499,00		
12006	130 20	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	13.469,00			
12006	150 12	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.798,00			
12006	150 21	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.668,00			
12006	342 16	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	3.477,00			
12006	4312 14	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	1.476,00			
12006	920 11	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	4.897,00			
		Sumen els crèdits . . .	415.708,00	386.923,00	70.387,00	70.387,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg.

2

Classificació		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS		Crèdits inicials		
Econ.	Prog. Org.	Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
12006	934 10	519,00	29.304,00	345.840,00		
12006						
120						
12100	130 20	59.657,00				
12100	150 12	12.392,00				
12100	150 21	8.257,00				
12100	330 13	3.394,00				
12100	342 16	4.998,00				
12100	4312 14	5.639,00				
12100	920 11	30.025,00				
12100	934 10	2.701,00				
12100			127.063,00			
12101	130 20	163.008,00				
12101	150 12	33.223,00				
12101	150 21	14.101,00				
12101	330 13	6.759,00				
12101	342 16	5.944,00				
12101	4312 14	5.814,00				
12101	920 11	51.359,00				
12101	934 10	8.314,00				
12101			288.522,00			
12103	130 20	71.087,00				
12103	150 12	5.203,00				
12103	150 21	7.364,00				
12103	342 16	670,00				
12103	934 10	2.599,00				
		918.735,00	831.812,00	416.227,00		
		Sumen els crèdits . . .				

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 3

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
12103	Altres complements. Retribucions complementàries.		86.923,00	502.508,00	848.348,00	
121	Personal Funcionari.					
12						
13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL FIX	30.497,00				
13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL	32.278,00				
13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	62.566,00				
13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	28.285,00				
13000	Retribucions bàsiques. Laboral Fix.		153.626,00	153.626,00		
130						
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	90.312,00				
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	60.455,00				
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	46.697,00				
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	37.420,00				
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	13.000,00				
13100	RETR. LABORAL EVENTUAL		247.884,00	247.884,00	401.510,00	
131	Laboral temporal. Personal Laboral.					
13						
15100	GRATIFICACIONES (HE)	20.000,00				
15100	GRATIFICACIONES (H.E)	5.000,00				
15100	GRATIFICACIONES FUNCIONARIOS		25.000,00	25.000,00	25.000,00	
151	Gratificacions. Incentius al rendiment.					
15						
16000	SEGURETAT SOCIAL	133.765,00				
16000	SEGURETAT SOCIAL	27.562,00				
16000	SEGURETAT SOCIAL	53.009,00				
16000	SEGURETAT SOCIAL	27.820,00				
16000	231 15					
	Sumen els crèdits . . .	1.587.401,00	1.345.245,00	1.345.245,00	1.345.245,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 4

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
16000	320	18	SEURETAT SOCIAL	14.009,00				
16000	330	13	SEURETAT SOCIAL	5.614,00				
16000	342	16	SEURETAT SOCIAL	4.030,00				
16000	4312	14	SEURETAT SOCIAL	7.988,00				
16000	920	11	SEURETAT SOCIAL	95.702,00				
16000	920	17	SEURETAT SOCIAL	4.025,00				
16000	934	10	SEURETAT SOCIAL	14.769,00				
16000			Seguretat Social.		388.293,00	388.293,00		
160			Quotes socials.					
16200	920	11	FORMACIO DEL PERSONAL	2.500,00				
16200			Formació i perfeccionament del personal.		2.500,00			
16204	920	11	ACCIO SOCIAL - CONVENI	10.000,00				
16204			Acció social.		10.000,00			
162			Despeses socials del personal.			12.500,00		
16			Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del				400.793,00	
1			empleador.					
			DESPESES DE PERSONAL.					1.746.038,00
Sumen els crèdits . . .				1.746.038,00	1.746.038,00	1.746.038,00	1.746.038,00	1.746.038,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
20000	130	20	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	6.500,00				
20000	161	21	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	2.400,00				
20000			LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS		8.900,00	8.900,00		
200			Arrendaments de terrenys i béns naturals.					
20300	150	21	LLOGUER MATERIAL ELECTRIC NADAL	4.900,00				
20300	338	13	CARPA (ESP EVENTS FESTA MAJOR)	3.500,00				
20300	920	11	LLOGUER FOTOCOPIADORES	6.200,00				
20300			LLOGUER MATERIAL ELECTRIC		14.600,00	14.600,00		
203			Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilatge.					
20400	150	21	RENTING VEHICLE BRIGADA	5.219,00				
20400			RENTING VEHICLE BRIGADA		5.219,00			
20401	130	20	VEHICLES POLICIA	12.000,00				
20401			Arrendaments de material de transport.		12.000,00	17.219,00		
204			Arrendaments de material de transport.					
20900	330	13	SGAE (SOCIETAT GENERAL DAUTORS I EDITORS)	12.500,00				
20900			Cànons.		12.500,00	12.500,00		
209			Cànons.					
20			Arrendaments i cànons.				53.219,00	
21000	164	21	MANTENIMENT / MILLORA CEMENTIRI	2.000,00				
21000			Infraestructures i béns naturals.		2.000,00	2.000,00		
210			Infraestructures i béns naturals.					
21200	150	12	MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00				
21200	150	21	MANTENIMENT MAGATZEM BRIGADA	1.500,00				
21200	342	16	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES	3.000,00				
21200	4312	14	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES.MERCAT	2.590,00				
21200			EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		13.090,00			
			Sumen els crèdits . . .	1.814.347,00	1.814.347,00	1.801.257,00	1.799.257,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 6

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
21201	320	18	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES-CEIP	3.500,00				
21201	3321	13	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES.BIBLIOTECA	1.500,00				
21201			MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES		5.000,00			
21202	150	21	MATERIAL NETEJA	3.100,00				
21202			MATERIAL NETEJA		3.100,00			
212			Edificis i altres construccions.			21.190,00		
21300	150	21	MANTENIMENT MAQUINARIA	1.000,00				
21300			MAQ. INSTAL·LACIONS I UTILLATGE		1.000,00			
213			Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.			1.000,00		
21400	130	20	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	6.000,00				
21400	150	21	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	5.000,00				
21400			REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT		11.000,00			
214			Elements de transport.			11.000,00		
21500	920	11	MANTENIMENT MATERIAL IMPRESSIO	13.000,00				
21500			MOBILIARI I ESTRIS		13.000,00			
215			Mobiliari.			13.000,00		
21600	920	11	REPARA. MANTEN. EQUIPS INFORMATICS	25.000,00				
21600			REPARA. MANTEN. EQUIPS INFORMATICS		25.000,00			
216			Equips per a processos d'informació.			25.000,00		
21			Reparacions, manteniment i conservació.				73.190,00	
22000	920	11	MATERIAL OFICINA	8.000,00				
22000			Ordinari no inventariable.		8.000,00			
22001	330	13	PREMSA,REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	1.800,00				
22001	920	11	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	500,00				
22001			Prensa, revistes, llibres i altres publicacions.		2.300,00			
220			Material d'oficina.			10.300,00		
22100	150	21	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ELECTRICA	108.000,00				
			Sumen els crèdits . . .	1.990.747,00	1.882.747,00	1.882.747,00	1.872.447,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 7

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
22100						
22101	150 21 Energia elèctrica. SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	8.500,00	108.000,00			
22101	Aigua.		8.500,00			
22102	320 18 GAS-CEIP	6.000,00				
22102	342 16 GAS	12.000,00				
22102	Gas.		18.000,00			
22103	130 20 COMBUSTIBLE	700,00				
22103	150 21 COMBUSTIBLE VEHICLES	7.200,00				
22103	320 18 GAS ESCOLA BRESSOL	5.000,00				
22103	Combustibles i carburants.		12.900,00			
22104	130 20 VESTUARI I EQUIP	40.000,00				
22104	150 21 VESTUARI I EQUIP PERSONAL	4.500,00				
22104	Vestuari.		44.500,00			
22109	150 21 ALTRES SUBMINT.(PLATGES/BALIGAMENT)	9.000,00				
22109	SUBMINISTRES CREU ROJA		9.000,00			
22113	150 21 MANUTENCIO ANIMALS DOMESTICS	1.500,00				
22113	Manutenció d'animals.		1.500,00			
22114	130 20 ALTRES SUBMINISTRAMENTS POLICIA	7.300,00				
22114	2310 15 ALTRES SUBMINISTRAMENTS	1.000,00				
22114	313 19 DESPESES DIVERSES	4.300,00				
22114	3321 13 DESPESES BIBLIOTECA	5.100,00				
22114	920 11 ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.500,00				
22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS		22.200,00			
22115	150 12 ARRANJAMENT ESPAIS PUBLICS	10.000,00				
22115	SUBMINISTRAMENTS JARDINS I ESPAIS PÚBLICS		10.000,00			
22116	150 21 MATERIAL BRIGADA	50.000,00				
22116	DESPESES DIVERSES CASAL		50.000,00			
	Sumen els crèdits . . .	2.167.347,00	2.167.347,00			

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 8

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
221	920	11	Subministraments.					
22200	920	11	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	20.500,00		284.600,00		
22200			Serveis de Telecomunicacions.		20.500,00			
22201	920	11	CORREUS	7.000,00				
22201			Postals.		7.000,00			
222			Comunicacions.			27.500,00		
22300	920	11	TRANSPORTS I MISSATGERS	600,00				
22300			TRANSPORTS		600,00			
223			Transports.			600,00		
22400	920	11	PRIMES ASSEGURANCES	24.000,00				
22400			PRIMES ASSEGURANCES		24.000,00			
224			Cosines d'assegurances.			24.000,00		
22500	150	12	TAXES A CONSELL COMARCAL	200,00				
22500	4312	14	TRIBUTS	100,00				
22500			Tributs estatals.		300,00			
22501	150	12	DEMARCACIO DE COSTES	70.000,00				
22501			Tributs de les Comunitats Autònomes.		70.000,00			
225			Tributs.			70.300,00		
22600	924	17	DESPESES DE REPROGRAFIA	4.000,00				
22600			ALTRES DESPESES DE REPROGRAFIA		4.000,00			
22601	334	13	AGERMANAMENT	500,00				
22601	4312	14	ACTIVITATS PROMOCIO ECONOMICA COMERCIAL	5.000,00				
22601	934	17	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	1.500,00				
22601			ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVE		7.000,00			
22602	4312	14	VIDEOPESOLS ORGANITZ. TELEEDUCA + PREMIS	6.990,00				
22602	924	17	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00				
Sumen els crèdits . . .				2.317.737,00	2.300.747,00	2.289.747,00		

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 9

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
22602						
22603	920 11 Publicitat i propaganda. PUBLICACIO EDICTES	3.000,00	16.990,00			
22603	920 11 Publicació en Diaris Oficials. DESPESES JURIDIQUES	44.000,00	3.000,00			
22604	432 14 Jurídics, contenciosos. ACTIVITATS TURISME	18.100,00	44.000,00			
22606	130 20 Reunions, conferències i cursos. DESPESES ZONA BLAVA	15.000,00	18.100,00			
22608	924 17 DESPESES ZONA BLAVA DESPESES BUTLLETI MUNICIPAL	15.000,00	15.000,00			
22610	924 17 DESPESES BUTLLETI MUNICIPAL PREMSA I RADIO	22.000,00	15.000,00			
22612	320 18 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS ACTIVITATS ESCOLARS	6.000,00	22.000,00			
22613	338 13 ACTES I FESTES	65.000,00	71.000,00			
22613	924 17 ACTIVITATS PROMOCIO CULTURAL I FESTES POPU WEB MUNICIPAL	2.000,00	2.000,00			
22614	924 16 WEB MUNICIPAL SERVEIS DINAMITZACIO DE JOVENTUT	14.300,00	14.300,00			
22615	2310 15 SERVEIS DINAMITZACIO DE JOVENTUT TELEASSISTENCIA	3.000,00	3.000,00			
22620	340 16 TELEASSISTENCIA DESPESES DIVERSES ESPORTS	5.150,00	5.150,00			
22621	4312 14 Despeses diverses. FIRES	12.980,00	12.980,00			
22623						
22623						
226						
Sumen els crèdits . . .		2.543.267,00	2.543.267,00	2.543.267,00		
				253.520,00		

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 10

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
22700	342	16	NETEJA PABELLO	10.000,00				
22700	440	21	TRANSPORT PUBLIC	21.600,00				
22700			NETEJA EDIFICIS		31.600,00			
22701	150	21	NETEJA EDIFICIS	41.000,00				
22701			Seguretat.		41.000,00			
22702	150	21	MANT.INSTAL.LACIONS ELECTRIQUES	3.500,00				
22702			Valoracions i peritajes.		3.500,00			
22704	320	18	NETEJA EDIFICIS	4.000,00				
22704			Custòdia, dipòsit i magatzematge.		4.000,00			
22706	130	20	CONTRACTE DE SEGURETAT	11.930,00				
22706	150	12	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS URBANISTICS	60.000,00				
22706	150	21	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00				
22706	2310	15	ACTIVITATS D'ATENCIÓ SOCIAL - VARIS	4.500,00				
22706	313	19	ACCIONS DE SANJAMENT I PREVENCIÓ	6.000,00				
22706	330	13	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	2.000,00				
22706	920	11	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	3.000,00				
22706			Estudis i treballs tècnics.		90.430,00			
22707	432	14	CTE.PRESTACIO BANYS TERMALS	26.400,00				
22707	920	11	PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	6.500,00				
22707	924	16	ACCIONS DE JOVENTUT	5.000,00				
22707			CTE.PRESTACIO BANYS TERMALS		37.900,00			
22708	934	10	SERVEI DE RECAPTACIÓ	70.000,00				
22708			Serveis de recaptació a favor de l'entitat.		70.000,00			
22709	2310	15	PROJECTES SOCIALS - XERRADES/AJUTS TECNICS	400,00				
22709	920	11	GESTORIA	400,00				
22709			CTE.PRESTACIO S.GESTORIA		800,00			
Sumen els crèdits . . .				2.822.497,00	2.822.497,00			

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 11

Classificació	Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
					Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
22710	2310	15	15	PROJECTES SOCIALS - CURSOS	1.000,00				
22710				Treballs realitzats per altres empreses i professionals		1.000,00			
22711	130	20	20	SERVEI RETIRADA VEHICLES	1.000,00				
22711				PROJECTES SOCIALS - TALLERS	1.600,00				
22711	2310	15	15	SERVEI RETIRADA VEHICLES		2.600,00			
22711				COHESIO SOCIAL	100,00				
22712	2310	15	15	FOMENT RECOLLIDA FRACCIO ORGANICA RESIDU		100,00			
22712				CTE. RECOLLIDA ESCOMBRERIES	534.500,00				
22713	1621	21	21	CTE. RECOLLIDA ESCOMBRERIES		534.500,00			
22713				PARCS I JARDINS MANT.I CONSERVACIO	58.000,00				
22714	150	21	21	CTE. ALTRES EMPRESES S. COOP. TREBALLADOR		58.000,00			
22714				PARC MUNTANYA	20.000,00				
22715	150	21	21	TRACTAMENT DE RESIDUS SOLIDS	91.000,00				
22715	1623	21	21	TRACTAMENT DE RESIDUS SOLIDS		111.000,00			
22716	920	11	11	ELECCIONS	300,00				
22716				CONTRACTE NETEJA VIES PUBLICUES (PLATGES)		300,00			
22717	320	18	18	ESCOLA BRESSOL	90.000,00				
22717				NETEJA DEPENDENCIES BIBLIOTECA		90.000,00			
22727	2310	15	15	SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENCIONATS	100,00				
22727				SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENCIONATS		100,00			
22799	150	21	21	SERVEI DE PREVEN D'ACCIDENTS VIGILANCIA I SALVAMENT PLATGES	37.000,00				
22799				Altres treballs realitzats per altres empreses i profes.		37.000,00			
227				Treballs realitzats per altres empreses i professionals.			1.113.830,00		
22				Material, subministraments i altres.				1.784.650,00	
23000	912	11	11	DIETES CARRECS ELECTES	100,00				
23000				Deis membres dels òrgans de govern.		100,00			
23000				Sumen els crèdits . . .	3.657.197,00	3.657.197,00	3.657.097,00	3.657.097,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 12

Econ.	Prog.	Org.	Classificació	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
					Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
23020	920	11		DIETES PERSONAL	150,00				
23020				Del personal no directiu.		150,00	250,00		
230				Dietes.					
23120	130	20		DESPLAÇAMENTS	500,00				
23120	150	12		LOCOMOCIONS	200,00				
23120	150	21		LOCOMOCIONS	400,00				
23120	2310	15		LOCOMOCIO	200,00				
23120	320	18		LOCOMOCIO	300,00				
23120	330	13		LOCOMOCIO	300,00				
23120	340	16		LOCOMOCIO	100,00				
23120	4312	14		LOCOMOCIO	300,00				
23120	920	11		DESPLAÇAMENTS I LOCOMOCIONS	800,00				
23120				Del personal no directiu.		3.100,00	3.100,00		
231				Locomoció.					
23301	912	11		INDENMITZACIO ASSISTENCIES MEMBRES	25.200,00				
23301	920	11		GRATIFICACIONS COL.LABORADORS	250,00				
23301				CONCESSIO MODULS 7 I 8 PARC J.MARAGALL		25.450,00	25.450,00		
233				Altres indemnitzacions.					
23				Indemnitzacions per raó del servei.					
27000	920	11		DESPESES IMPREVISTES NO CLASSIFICADES	20.000,00				
27000				DESPESES IMPREVISTES		20.000,00	20.000,00		
270				DESPESES IMPREVISTES					
27				Despeses imprevisits i funcions no classificades.					
2				DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.					
Sumen els crèdits . . .					3.705.897,00	3.705.897,00	3.705.897,00	3.705.897,00	3.705.897,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 13

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
31000 011 10	INTERESSOS PRESTECOS DE L'INTERIOR	28.000,00				
31000 310	INTERESSOS PRESTECOS DE L'INTERIOR Interessos.		28.000,00	28.000,00	28.000,00	
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.					
35900 934 10	DESPESES FINANCERES	500,00				
35900 359	DESPESES FINANCERES		500,00	500,00		
35	Altres despeses financeres.					
3	Interessos de demora i altres despeses financeres. DESPESES FINANCERES.					28.500,00
	Sumen els crèdits . . .	3.734.397,00	3.734.397,00	3.734.397,00	3.734.397,00	3.734.397,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 14

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
46202	1622	21	TRANSF. AJ. S. A. DE LLAVANERES, CONVENI	20.000,00				
46202			TRANSF. AJ. S. A. DE LLAVANERES, CONVENI DEI		20.000,00			
462			A Ajuntaments.			20.000,00		
46600	4312	14	TRANSF. ENTITATS	1.000,00				
46600	432	14	QUOTES TURISTQUES	2.140,00				
46600	920	11	TRASFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	1.600,00				
46600	920	17	TRASFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	300,00				
46600			APORTACIONS CONSORCIS ALTRES ENTITATS LO		5.040,00			
46601	231	15	TRANSF PLANS OCUPACIO	12.000,00				
46601			A altres Entitats que agrupin municipis.		12.000,00	17.040,00		
466			A altres Entitats que agrupin municipis.				37.040,00	
46			A Entitats Locals.					
48001	920	11	APORTACIO JUTJAT PAU CALDETES	1.650,00				
48001			APORTACIO JUTJAT PAU CALDETES		1.650,00			
48002	150	21	ADF SERRALADA DEL MONTALT	3.000,00				
48002	920	11	INDEMNITZACIONS PARTICULARS	4.000,00				
48002			ADF SERRALADA DEL MONTALT		7.000,00			
48003	150	12	SUBVENCIIONS FAÇANES	200,00				
48003			SUBVENCIIONS FAÇANES		200,00			
48005	330	13	TRANSF. ENTITATS	33.500,00				
48005			TRANSF. ENTITATS		33.500,00			
48007	338	13	APORTACIO COMISSIO DE REIS	4.500,00				
48007			TRANSF. ENTITATS		4.500,00			
48008	338	13	APORTACIO ARXIU HISTORIC LOCAL	500,00				
48008			A FAMILLES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LUCR		500,00			
48010	2310	15	ATENCIO SOCIAL - AJUTS ECON A FAMILLES (NO BEQUES)	18.000,00				
Sumen els crèdits . . .				3.836.787,00	3.818.787,00	3.771.437,00	3.771.437,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 15

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
48010						
48011	338 13 ATENCIONS BENEFIQUES TRANSFERENCIES CASAL DAVIS	10.000,00	18.000,00			
48011	TRANSFERENCIES CASAL DAVIS		10.000,00			
48012	2310 15 APORTACIONS A OMGs I/O ENTITATS	450,00	450,00			
48012	AJUTS AL DESENVOLUPAMENT		450,00			
48013	2310 15 ATENCIO SOCIAL - ARRANJAMENTS	600,00	600,00			
48013	ATENCIO SOCIAL - ARRANJAMENTS		600,00			
48014	2310 15 TRANSF. AJ SANT VICENÇ	9.000,00				
48014	ATENCIO SOCIAL - BEQUES EDUCATIVES					
48014	912 11 SUBVENCIO PARTITS POLITICS	5.500,00				
48014	SUBVENCIO PARTITS POLITICS					
48014	2310 15 TRANSF. ENTITATS		14.500,00			
48015	2310 15 ATENCIO SOCIAL - BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR	15.000,00				
48015	ATENCIO SOCIAL - BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR		15.000,00			
48016	2310 15 TRANSF. ALTRES ENTITATS	20.000,00				
48016	CONVENI SOCIAL CREU ROJA					
48016	341 16 SUBV. ACTIVITATS ESPORTIVES	1.000,00				
48016	SUBV. ACTIVITATS ESPORTIVES					
48016	341 16 SUBV. ACTIVITATS ESPORTIVES		21.000,00			
48017	320 18 SUBV.AMPA AFAS I COMUNITAT EDUCATIVA	11.000,00				
48017	SUBV. AMPA AFAS I COMUNITAT EDUCATIVA					
48017	320 18 SUBV. AMPA CEIP		11.000,00			
48017	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS					
48018	320 18 SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS	3.000,00				
48018	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS					
48018	341 16 TRANSF. AMPA IES		3.000,00			
48021	341 16 APORTACIO SERVEIS ESPORTS	120.000,00				
48021	APORTACIO SERVEIS ESPORTS					
48021	440 21 APORTACIO SERVEIS ESPORTS		120.000,00			
48025	440 21 ASSOCIACIO PROPIETARIS FORESTALS MARESME	500,00				
48025	ASSOCIACIO PROPIETARIS FORESTALS MARESME					
48025	2310 15 ASSOCIACIO PROPIETARIS FORESTALS MARESME		500,00			
48032	2310 15 AJUTS PER PAGAR IBI A FAMILIES MONOPARENTALS	100,00				
48032	AJUTS PER PAGAR IBI A FAMILIES MONOPARENTALS					
48032	2310 15 A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LUCRE		100,00			
48032	A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LUCRE					
480			100,00	261.500,00		
	Sumen els crèdits . . .	4.032.937,00	4.032.937,00	4.032.937,00		

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pag. 16

Classificació Econ. Prog. Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
		Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
48 4	A Famílies i Institucions sense fins de lucre. TRANSFERÈNCIES CORRENTS.				261.500,00	298.540,00
Sumen els crèdits . . .		4.032.937,00			4.032.937,00	4.032.937,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 17

Classificació	Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
					Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
61981	155	12		ARRANJAMENT VIA PUBLICA	500,00	500,00			
61981				Altres inver de reposic en infraest i béns dest a l'ús g SOREA - PLATJA DE LES BARQUES	6.500,00	6.500,00			
61983	155	12		Altres inver de reposic en infraest i béns dest a l'ús g		6.500,00			
619				Altres inver de reposic en infraest i béns dest a l'ús gral			7.000,00		
61				Invers de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral				7.000,00	
62280	155	12		PARKING N-II CONNEXIO SORTIDA	12.000,00				
62280				Edificis i altres construccions.		12.000,00			
62281	155	12		PARKING ESCALES FONDO	9.000,00				
62281				Edificis i altres construccions.		9.000,00			
62282	155	12		MUR PUJADA SANT PERE ABANTO	20.000,00				
62282				Edificis i altres construccions.		20.000,00			
62283	155	12		OBRES PAVIMENTACIO CARRERS O MILLORA VIA PUBLICA	421.457,00				
62283				Edificis i altres construccions.		421.457,00			
622				Edificis i altres construccions.			462.457,00		
62381	130	20		VEDEO-VIGILANCIA	5.000,00				
62381				Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.		5.000,00			
62382	150	21		MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS TECNiques I UTILLATGE	3.000,00				
62382				Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.		3.000,00			
62382				Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.			8.000,00		
62480	150	21		COMPRA VEHICLES (OCASIO)	29.000,00				
62480				Elements de transport.		29.000,00			
624				Elements de transport.			29.000,00		
62581	920	11		MOBILIARI	500,00				
62581				Mobiliari.		500,00			
				Sumen els crèdits . . .	4.539.894,00	4.539.894,00	4.539.394,00	4.039.937,00	

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Pàg. 18

Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
				Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
625			Mobiliari.					
62780	920	11	INTEGRACIO INFORMATICA	20.000,00		500,00		
62780			Projectes complexos.		20.000,00			
627			Projectes complexos.			20.000,00		
62			Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.				519.957,00	
63281	933	12	ARRANJAMENT EDIFICIS	8.000,00				
63281			Edificis i altres construccions.		8.000,00			
63282	342	16	ARRANJAMENT INSTAL.LACIO PABELLO	50.000,00				
63282			CASAL ENTITATS	100,00				
63282			Edificis i altres construccions.		50.100,00			
63283	320	18	OBRES ESCOLA A CEIP SAGRADA FAMILIA	105.000,00				
63283			Edificis i altres construccions.		105.000,00			
63284	320	18	OBRES ESCOLA BRESSOL	9.000,00				
63284			Edificis i altres construccions.		9.000,00			
63285	920	11	MILLORES OAC	1.500,00				
63285			Edificis i altres construccions.		1.500,00			
63285			Edificis i altres construccions.			173.600,00		
632			Edificis i altres construccions.					
63382	150	21	ENLLUMENAT PUBLIC	20.000,00				
63382			Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.		20.000,00			
633			Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.			20.000,00		
63			Inv de repos associada al funcionament operat dels serv				193.600,00	
64080	150	12	ESTUDI PARKING JOAN MARAGALL	3.000,00				
64080			Despeses en inversions de caràcter immaterial.		3.000,00			
640			Despeses en inversions de caràcter immaterial.			3.000,00		
64			Despeses en inversions de caràcter immaterial.				3.000,00	
6			INVERSIONS REALS.					723.557,00
Sumen els crèdits . . .				4.756.494,00	4.756.494,00	4.756.494,00	4.756.494,00	4.756.494,00

PRESSUPOST DE DESPESES DE 2018 per Capítols, Articles, Conceptes

(AVANTPROJECTE)

(Classificació econòmica)

Classificació	Econ.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials				
					Aplicacions	Subconceptes	Conceptes	Articles	Capítols
91100	011	10		AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	314.749,00				
91100				AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.		314.749,00			
911				Amort de préstecs a/ l p d'ens del sector públic.			314.749,00		
91300	011	10		AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	272.649,00				
91300				AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.		272.649,00			
913				Amort de prést a/ l p d'ens de fora del sector públic.			272.649,00		
91				Amortització de préstecs i d'operacions en euros.				587.398,00	
9				PASSIUS FINANCERS.					587.398,00
Sumen els crèdits . . .					5.343.892,00	5.343.892,00	5.343.892,00	5.343.892,00	5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	0	DEUTE PÚBLIC.	Denominació dels conceptes	TOTALS	
					PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
0	31			CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES. De préstecs i altres operacions financeres en euros. TOTAL CAPÍTOL 3 DEL ÀREA DE DESPESA 0	28.000,00	28.000,00
0	91			CAPÍTOL 9 PASSIUS FINANCERS. Amortització de préstecs i d'operacions en euros. TOTAL CAPÍTOL 9 DEL ÀREA DE DESPESA 0	587.398,00	587.398,00
TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA 0					615.398,00	
Total General...					615.398,00	615.398,00

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	ARTICLE	Denominació dels conceptes	TOTALS	
				PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
	ÀREA DE DESPESA 1	SERVEIS PÚBLICS BÁSICS.			
1	12	CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL.			
		Personal Funcionari.	609.648,00		
1	13	Personal Laboral.	120.809,00		
1	15	Incentius al rendiment.	20.000,00		
1	16	Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.	214.336,00		
		TOTAL CAPÍTOL 1 DEL ÀREA DE DESPESA		964.793,00	
1	20	CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.			
		Arrendaments i cànons.	31.019,00		
1	21	Reparacions, manteniment i conservació.	24.600,00		
1	22	Material, subministraments i altres.	1.192.830,00		
1	23	Indemnitzacions per raó del servei.	1.100,00		
		TOTAL CAPÍTOL 2 DEL ÀREA DE DESPESA		1.249.549,00	
1	46	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.			
		A Entitats Locals.	20.000,00		
1	48	A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	3.200,00		
		TOTAL CAPÍTOL 4 DEL ÀREA DE DESPESA		23.200,00	
1	61	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS.			
		Invers de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral	7.000,00		
1	62	Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	499.457,00		
1	63	Inv de repos associada al funcionament operat dels serv	20.000,00		
1	64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.	3.000,00		
		TOTAL CAPÍTOL 6 DEL ÀREA DE DESPESA		529.457,00	
		TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA 1		2.766.999,00	

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àreas de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	ARTICLE	SERVEIS PÚBLICS BÁSICS.	Denominació dels conceptes	TOTALS	
					PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
					Total General. . . .	3.382.397.00

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

ÀREA DE DESPESA	ARTICLE	APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	TOTALS	
						Denominació dels conceptes	PER ARTICLE
2	13		CAPÍTOL	1	DESPESES DE PERSONAL.		
					Personal Laboral.	92.733,00	
2	16				Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.	27.820,00	
			TOTAL CAPÍTOL	1	DEL ÀREA DE DESPESA		120.553,00
2	22		CAPÍTOL	2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.		
					Material, subministraments i altres.	11.700,00	
2	23				Indemnitzacions per raó del servei.	200,00	
			TOTAL CAPÍTOL	2	DEL ÀREA DE DESPESA		11.900,00
2	46		CAPÍTOL	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.		
					A Entitats Locals.	12.000,00	
2	48				A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	63.150,00	
			TOTAL CAPÍTOL	4	DEL ÀREA DE DESPESA		75.150,00
TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA 2						207.603,00	
Total General. . . .							3.590.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	TOTALS	
				PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
ÀREA DE DESPESA	ARTICLE		Denominació dels conceptes		
3	12	CAPÍTOL 1	DESPESES DE PERSONAL.	47.497,00	
3	13		Personal Funcionari.	46.697,00	
3	16		Personal Laboral.	23.653,00	
			Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.		
		TOTAL CAPÍTOL 1	DEL ÀREA DE DESPESA 3		117.847,00
3	20	CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	16.000,00	
3	21		Arrendaments i cànon.	8.000,00	
3	22		Reparacions, manteniment i conservació.	222.850,00	
3	23		Material, subministraments i altres.	700,00	
			Indemnitzacions per raó del servei.		
		TOTAL CAPÍTOL 2	DEL ÀREA DE DESPESA 3		247.550,00
3	48	CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	183.500,00	
			A Famílies i Institucions sense fins de lucre.		
		TOTAL CAPÍTOL 4	DEL ÀREA DE DESPESA 3		183.500,00
3	63	CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS.	164.000,00	
			Inv de repos associada al funcionament operat dels serv		
		TOTAL CAPÍTOL 6	DEL ÀREA DE DESPESA 3		164.000,00
TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA 3				712.897,00	
Total General. . . .					4.302.897,00

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	Denominació dels conceptes	TOTALS	
					PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
4	12		CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL. Personal Funcionari.	26.625,00		
4	16		Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador. TOTAL CAPÍTOL 1 DEL ÀREA DE DESPESA	7.988,00		34.613,00
4	21		CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS. Reparacions, manteniment i conservació.	2.590,00		
4	22		Material, subministraments i altres.	91.170,00		
4	23		Indemnitzacions per raó del servei. TOTAL CAPÍTOL 2 DEL ÀREA DE DESPESA	300,00		94.060,00
4	46		CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS. A Entitats Locals.	3.140,00		
4	48		A Famílies i Institucions sense fins de lucre. TOTAL CAPÍTOL 4 DEL ÀREA DE DESPESA	500,00		3.640,00
TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA 4				132.313,00		
Total General. . . .						4.435.210,00

(AVANTPROJECTE)

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ARTICLE	ÀREA DE DESPESA 9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	Denominació dels conceptes	TOTALS	
					PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
9	10		CAPÍTOL 1	DESPESES DE PERSONAL.		
9	12			Òrgans de govern i personal directiu.	70.387,00	
9	13			Personal Funcionari.	164.578,00	
9	15			Personal Laboral.	141.271,00	
9	16			Incentius al rendiment.	5.000,00	
				Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.	126.996,00	
				TOTAL CAPÍTOL 1 DEL ÀREA DE DESPESA 9		508.232,00
9	20		CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.		
9	21			Atendaments i cànon.	6.200,00	
9	22			Reparacions, manteniment i conservació.	38.000,00	
9	23			Material, subministraments i altres.	266.100,00	
9	27			Indemnitzacions per raó del servei.	26.500,00	
				Despeses imprevisits i funcions no classificades.	20.000,00	
				TOTAL CAPÍTOL 2 DEL ÀREA DE DESPESA 9		356.800,00
9	35		CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES.		
				Interessos de demora i altres despeses financeres.	500,00	
				TOTAL CAPÍTOL 3 DEL ÀREA DE DESPESA 9		500,00
9	46		CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.		
9	48			A Entitats Locals.	1.900,00	
				A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	11.150,00	
				TOTAL CAPÍTOL 4 DEL ÀREA DE DESPESA 9		13.050,00
9	62		CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS.		
9	63			Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	20.500,00	
				Inv de repos associada al funcionament operat dels serv	9.600,00	

PRESSUPOST DE DESPESES - Resum per àrees de despesa i article

PRESSUPOST 2018

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	ÀREA DE DESPESA	9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	TOTALS	
				PER ARTICLE	PER CAPÍTOL
ÀREA DE DESPESA	ARTICLE		Denominació dels conceptes		
			TOTAL CAPÍTOL	6	DEL ÀREA DE DESPESA
					9
			TOTAL DEL ÀREA DE DESPESA	9	908.682,00
			Total General....		5.343.892.00

PRESSUPOST DE DESPESSES per Programa (AVANTPROJECTE) PRESSUPOST DE DESPESSES 2018

Programa	Descripció	Crèdits inicials
011	DEUTE PÚBLIC.	615.398,00
130	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL.	701.163,00
150	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME.	946.479,00
155	HABITATGE I URBANISME.	469.457,00
161	PROVÈNIMENT DOMICILIARI D'AIGUA	2.400,00
1621	RECOLLIDA DE RESIDUS.	534.500,00
1622	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	20.000,00
1623	TRACTAMENT DE RESIDUS	91.000,00
164	CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS.	2.000,00
231	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	132.553,00
2310	ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	75.050,00
313	HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I CENTRES DE SALUT.	10.300,00
320	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ.	303.506,00
330	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.	74.426,00
3321	BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	6.600,00
334	PROMOCIÓ CULTURAL.	500,00
338	FESTES POPULARS	83.500,00
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS.	5.250,00
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT.	121.000,00
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES.	107.815,00
4312	MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES	63.573,00
432	INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA.	46.640,00
440	ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT.	22.100,00
912	ÒRGANS DE GOVERN.	101.187,00
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL.	591.097,00
924	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	72.300,00
933	GESTIÓ DEL PATRIMONI.	8.100,00
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.	135.998,00
Total general		5.343.892,00

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL	Pressupost Inicial 2018	Pressupost inicial 2017	DIFERÈNCIA	%	Pressupost definitiu 2017	DIFERÈNCIA	%
1.- DESPESES DE PERSONAL.	1.746.038,00	1.691.408,33	54.629,67	3,23	1.683.636,07	62.401,93	3,71
2.- DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	1.959.859,00	1.781.577,67	178.281,33	10,01	1.825.763,90	134.095,10	7,34
3.- DESPESES FINANCERES.	28.500,00	34.500,00	-6.000,00	-17,39	34.500,00	-6.000,00	-17,39
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	298.540,00	217.038,00	81.502,00	37,55	182.202,75	116.337,25	63,85
6.- INVERSIONS REALS.	723.557,00	414.154,00	309.403,00	74,71	520.163,27	203.393,73	39,10
9.- PASSIUS FINANCERS.	587.398,00	586.410,00	988,00	0,17	586.410,00	988,00	0,17
Total pressupost...	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER ARTICLES

ARTICLE	Pressupost Inicial 2018	Pressupost Inicial 2017	DIFERÈNCIA	%	Pressupost definitiu 2017	DIFERÈNCIA	%
10.- Òrgans de govern i personal directeiu.	70.387,00	69.000,00	1.387,00	2,01	69.000,00	1.387,00	2,01
12.- Personal Funcionari.	848.348,00	806.861,96	41.486,04	5,14	778.261,96	70.086,04	9,01
13.- Personal Laboral.	401.510,00	400.541,44	968,56	0,24	424.415,11	-22.905,11	-5,40
15.- Incentius al rendiment.	25.000,00	20.000,00	5.000,00	25,00	20.000,00	5.000,00	25,00
16.- Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del emple	400.793,00	395.004,93	5.788,07	1,47	391.959,00	8.834,00	2,25
20.- Arrendaments i cànons.	53.219,00	25.148,00	28.071,00	111,62	22.389,20	30.829,80	137,70
21.- Reparacions, manteniment i conservació.	73.190,00	101.590,00	-28.400,00	-27,96	135.710,60	-62.520,60	-46,07
22.- Material, subministraments i altres.	1.784.650,00	1.621.213,00	163.437,00	10,08	1.634.037,43	150.612,57	9,22
23.- Indemnitzacions per raó del servei.	28.800,00	33.626,67	-4.826,67	-14,35	33.626,67	-4.826,67	-14,35
27.- Despeses imprevisits i funcions no classificades.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
31.- De préstecs i altres operacions financeres en euros.	28.000,00	34.000,00	-6.000,00	-17,65	34.000,00	-6.000,00	-17,65
35.- Interessos de demora i altres despeses financeres.	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
46.- A Entitats Locals.	37.040,00	47.148,00	-10.108,00	-21,44	39.148,00	-2.108,00	-5,38
48.- A Famílies i Institucions sense fins de lucre.	261.500,00	169.890,00	91.610,00	53,92	143.054,75	118.445,25	82,80
61.- Invers de reposició de infraes i béns dest a l'ús gral	7.000,00	500,00	6.500,00	300,00	18.356,35	-11.356,35	-61,87
62.- Inversió nova associada al funcionam operat dels serv.	519.957,00	25.600,00	494.357,00	931,08	98.296,42	421.660,58	428,97
63.- Inv de repos associada al funcionam operat dels ser	193.600,00	378.054,00	-184.454,00	-48,79	393.510,50	-199.910,50	-50,80
64.- Despeses en inversions de caràcter immaterial.	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
65.- Inversions gestionades per a altres ens públics.	587.398,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00
91.- Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	586.410,00	586.410,00	988,00	0,17	586.410,00	988,00	0,17
Total pressupost...	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER ÀREAS DE DESPESA

ÀREA DE DESPESA :	Pressupost	Pressupost	DIFERÈNCIA	%	Pressupost	Pressupost	DIFERÈNCIA	%
	inicial 2018	inicial 2017			definitiu 2017			
0.- DEUTE PÚBLIC.	615.398,00	620.410,00	-5.012,00	-0,81	620.410,00	-5.012,00	-0,81	
1.- SERVEIS PÚBLICS BÁSICS.	2.766.999,00	2.113.651,17	653.347,83	30,91	2.154.982,72	612.016,28	28,40	
2.- ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	207.603,00	214.955,78	-7.352,78	-3,42	216.146,06	-8.543,06	-3,95	
3.- PRODUCCIÓ DE BENS PÚBLICS DE CARÀCTER PR	712.897,00	729.180,68	-16.283,68	-2,23	724.680,68	-11.783,68	-1,63	
4.- ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	132.313,00	195.515,46	-63.202,46	-32,33	200.615,61	-68.302,61	-34,05	
9.- ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	908.682,00	851.374,91	57.307,09	6,73	915.840,92	-7.158,92	-0,78	
Total pressupost . . .	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58	

PRESSUPOST DE DESPESES COMPARATIU PER POLITIQUES

POLITICA	Pressupost	Pressupost	DIFERÈNCIA	%	Pressupost	DIFERÈNCIA	%
	inicial 2018	inicial 2017			definitiu 2017		
01.- DEUTE PÚBLIC.	615.398,00	620.410,00	-5.012,00	-0,81	620.410,00	-5.012,00	-0,81
13.- SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.	701.163,00	672.755,70	28.407,30	4,22	643.255,70	57.907,30	9,00
15.- HABITATGE I URBANISME.	1.415.936,00	743.995,47	671.940,53	90,32	818.827,02	597.108,98	72,92
16.- BENESTAR COMUNITARI.	649.900,00	696.900,00	-47.000,00	-6,74	692.900,00	-43.000,00	-6,21
23.- SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL.	207.603,00	214.955,78	-7.352,78	-3,42	216.146,06	-8.543,06	-3,95
31.- SANITAT.	10.300,00	20.456,00	-10.156,00	-49,65	10.956,00	-656,00	-5,99
32.- EDUCACIÓ.	303.506,00	488.757,60	-185.251,60	-37,90	488.757,60	-185.251,60	-37,90
33.- CULTURA.	165.026,00	129.660,06	35.365,94	27,28	134.660,06	30.365,94	22,55
34.- ESPORT.	234.065,00	90.307,02	143.757,98	159,19	90.307,02	143.757,98	159,19
43.- COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRES	110.213,00	173.415,46	-63.202,46	-36,45	178.515,61	-68.302,61	-38,26
44.- TRANSPORT PÚBLIC.	22.100,00	22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	0,00	0,00
91.- ÒRGANS DE GOVERN.	101.187,00	99.800,00	1.387,00	1,39	99.800,00	1.387,00	1,39
92.- SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL.	663.397,00	621.274,74	42.122,26	6,78	660.784,25	2.612,75	0,40
93.- ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.	144.098,00	130.300,17	13.797,83	10,59	155.256,67	-11.158,67	-7,19
Total pressupost...	5.343.892,00	4.725.088,00	618.804,00	13,10	4.832.675,99	511.216,01	10,58

Ajuntament de Caldes d'Estrac

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PA

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d' Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d' Obligacions 2017	Pressupost 2018
10	011	31000	INTERESSOS PRESTECOS DE L'INTERIOR	34.000,00	34.000,00	25.169,54	25.169,54	25.169,54	28.000,00
10	011	91100	AMORTITZ. PRESTECOS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	314.748,30	314.748,30	249.615,92	249.615,92	249.615,92	314.749,00
10	011	91300	AMORTITZ. PRESTECOS A MIG I LLARG FORA S.P.	271.661,70	271.661,70	253.119,43	253.119,43	253.119,43	272.649,00
10	934	12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	6.743,38	6.743,38	4.637,07	4.637,07	4.637,07	6.811,00
10	934	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	518,70	518,70	356,69	356,69	356,69	519,00
10	934	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	2.673,44	2.673,44	1.911,52	1.911,52	1.911,52	2.701,00
10	934	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	8.231,58	8.231,58	7.724,82	7.724,82	7.724,82	8.314,00
10	934	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	2.572,36	2.572,36				2.599,00
10	934	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	28.200,06	28.200,06	17.751,32	17.751,32	17.751,32	28.285,00
10	934	16000	SEGURETAT SOCIAL	15.660,65	15.660,65	7.130,40	7.130,40	7.130,40	14.789,00
10	934	22708	SERVEI DE RECAPTACIO	65.000,00	65.000,00	58.112,24	58.112,24	58.112,24	70.000,00
10	934	35900	DESPESES FINANCERES	500,00	500,00	310,03	310,03	310,03	500,00
			Total per Orgànica...10	750.510,17	750.510,17	625.838,98	625.838,98	625.838,98	749.896,00
11	912	10000	RETRIBUCIONS CARRECS ELECTES	69.000,00	69.000,00	49.285,70	49.285,70	49.285,70	70.387,00
11	912	23000	DIETES CARRECS ELECTES	100,00	100,00	36,56	36,56	36,56	100,00
11	912	23301	INDEMNITZACIO ASSISTENCIES MEMBRES	25.200,00	25.200,00	20.650,00	20.650,00	20.650,00	25.200,00
11	912	48014	SUBVENCIO PARTITS POLITICS	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	4.125,00	5.500,00
11	920	12000	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	31.364,20	21.764,20	21.206,03	21.206,03	21.206,03	31.678,00
11	920	12004	RETRIB.BASIQUES GRUP C2	25.420,50	25.420,50	18.568,11	18.568,11	18.568,11	25.675,00
11	920	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	11.611,00	11.611,00	2.592,25	2.592,25	2.592,25	4.897,00
11	920	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	29.727,46	29.727,46	12.114,26	12.114,26	12.114,26	30.025,00
11	920	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	50.849,40	50.849,40	26.158,28	26.158,28	26.158,28	51.359,00
11	920	12103	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	5.093,76	5.093,76	1.455,55	1.455,55	1.455,55	
11	920	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	19.611,06	19.611,06	4.694,76	4.694,76	4.694,76	62.566,00
11	920	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	31.492,02	31.492,02	55.420,06	55.420,06	55.420,06	37.420,00
11	920	15100	GRATIFICACIONS (H.E)						5.000,00
11	920	16000	SEGURETAT SOCIAL	82.250,82	82.250,82	47.732,32	47.732,32	47.732,32	95.702,00
11	920	16200	FORMACIO DEL PERSONAL	3.000,00	3.000,00	415,00	415,00	415,00	2.500,00
11	920	16204	ACCIO SOCIAL - CONVENI	1.500,00	1.500,00	8.922,81	8.922,81	8.922,81	10.000,00
11	920	20300	LLOGUER FOTOCOPIADORS						6.200,00

Ajuntament de Caldes d'Estrac

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
11	920	21500	MANTENIMENT MATERIAL IMPRESSIO						13.000,00
11	920	21600	REPARA. MANTEN. EQUIPS INFORMATICS	45.000,00	45.000,00	32.152,16	32.152,16	29.255,30	25.000,00
11	920	22000	MATERIAL OFICINA						8.000,00
11	920	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	500,00	500,00	452,00	452,00	452,00	500,00
11	920	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.500,00	4.500,00	3.000,98	3.000,98	3.000,98	4.500,00
11	920	22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	20.500,00	20.500,00	16.747,18	16.747,18	16.747,18	20.500,00
11	920	22201	CORREUS	5.100,00	5.100,00	7.653,03	7.653,03	7.653,03	7.000,00
11	920	22300	TRANSPORTS I MISSATGERS	600,00	600,00				600,00
11	920	22400	PRIMES ASSEGURANCES						
11	920	22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	22.000,00	22.000,00	21.933,54	21.933,54	21.384,21	24.000,00
11	920	22603	PUBLICACIO EDICTES	1.500,00	1.500,00	1.410,38	1.410,38	1.160,38	
11	920	22604	DESPESES JURIDIQUES	2.000,00	2.000,00	3.113,38	3.113,38	3.113,38	3.000,00
11	920	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	44.000,00	44.000,00	59.428,74	59.428,74	42.414,44	44.000,00
11	920	22707	PREVENCIO RISCOS LABORALS	1.500,00	1.500,00	2.659,59	2.659,59	864,56	3.000,00
11	920	22709	GESTORIA	5.500,00	5.500,00	6.393,64	6.393,64	4.414,11	6.500,00
11	920	22716	ELECCIONS	400,00	400,00	284,97	284,97	284,97	400,00
11	920	23020	DIETES PERSONAL	300,00	300,00				300,00
11	920	23120	DESPLAÇAMENTS I LOCOMOCIONS	150,00	150,00	43,11	43,11	43,11	150,00
11	920	23301	GRATIFICACIONS COL.LABORADORS	1.876,67	1.876,67	122,67	122,67	122,67	800,00
11	920	27000	DESESES IMPREVISTES NO CLASSIFICADES	150,00	150,00	225,00	225,00	225,00	250,00
11	920	46600	TRASFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS						20.000,00
11	920	48001	APORTACIO JUTJAT PAU CALDETES	1.400,00	1.410,00	1.565,77	1.565,77	1.565,77	1.600,00
11	920	48002	INDEMNITZACIONS PARTICULARS	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
11	920	48002	APARELL AIRE ACONDICIONAT SALA CULTURAL	500,00	4.600,00	3.228,35	3.228,35	3.228,35	4.000,00
11	920	62571	MOBILIARI	500,00	15.675,67	15.675,67	15.675,67	15.675,55	
11	920	62581	MOBILIARI		1.500,00	1.272,62	1.272,62	1.023,36	500,00
11	920	62661	INTEGRACIO INFORMATICA		23.680,00	23.578,77	23.578,77	20.862,00	
11	920	62710	INTEGRACIO INFORMATICA	20.000,00	20.000,00	19.152,27	19.152,27	7.856,36	
11	920	62780	INTEGRACIO INFORMATICA						20.000,00
11	920	63271	MILLORES OAC	9.500,00	9.500,00	9.495,11	9.495,11	9.495,11	
11	920	63285	MILLORES OAC						1.500,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PA

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
Total per Orgànica...11				580.846,89	615.712,56	505.990,62	505.990,62	465.868,51	674.959,00
12	133	62371	VIDEOVIGILANCIA	5.000,00	5.000,00	3.424,30	3.424,30	18.159,12	38.675,00
12	150	12001	RETRIB BASIQUES GRUP C2	25.420,50	25.420,50	18.159,12	18.159,12	8.796,19	12.392,00
12	150	12004	RETRIB BASIQUES GRUP C2	3.037,72	3.037,72	2.568,01	2.568,01	2.568,01	2.798,00
12	150	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS	12.897,78	12.897,78	8.796,19	8.796,19	8.796,19	12.392,00
12	150	12100	RETRIB COMPLEMENT DE DESTI	32.397,54	32.397,54	22.431,41	22.431,41	22.431,41	33.223,00
12	150	12101	RETRIB COMPLEMENT ESPECIFIC	4.452,56	4.452,56	1.864,46	1.864,46	1.864,46	5.203,00
12	150	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	23.461,83	23.461,83	14.467,21	14.467,21	14.467,21	27.562,00
12	150	16000	SEGURETAT SOCIAL	7.000,00	9.000,00	5.980,38	5.980,38	4.889,74	6.000,00
12	150	21200	MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	10.000,00	10.000,00	70,22	70,22	70,22	10.000,00
12	150	22115	ARRANJAMENT ESPAIS PUBLICS	200,00	200,00				200,00
12	150	22500	TAXES A CONSELL COMARCAL	40.000,00	40.000,00	53.193,20	53.193,20	32.487,80	70.000,00
12	150	22501	DEMARCACIO DE COSTES	3.000,00					3.000,00
12	150	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS URBANISTICS	200,00	200,00				200,00
12	150	22736	POUM	200,00	200,00	32,90	32,90	32,90	200,00
12	150	23120	LOCOMOCIONS	200,00	200,00				200,00
12	150	48003	SUBVENCIONS FAÇANES	200,00	200,00				200,00
12	150	64080	ESTUDI PARKING JOAN MARAGALL	6.756,20	6.756,20	6.756,20	6.756,20		3.000,00
12	155	61963	VERGE DE LA MERCE (SOREA)	500,00	6.500,00				500,00
12	155	61971	ARRANJAMENT VIA PUBLICA						6.500,00
12	155	61981	ARRANJAMENT VIA PUBLICA						500,00
12	155	61983	SOREA - PLATJA DE LES BARQUES						6.500,00
12	155	62280	PARKING N-II CONNEXIO SORTIDA						12.000,00
12	155	62281	PARKING ESCALES FONDO						9.000,00
12	155	62282	MUR PUJADA SANT PERE ABANTO						20.000,00
12	155	62283	OBRES PAVIMENTACIO CARRERS O MILLORA VIA PUBLICA	20.000,00	20.000,00	5.100,15	5.100,15	5.100,15	421.457,00
12	165	63372	ENLLUMENAT PUBLIC						
12	432	61153	PLA DINAMITZACIO TURISME TERMAL		5.100,15	5.100,15	5.100,15	5.100,15	
12	933	63261	ARRANJAMENT EDIFICIS		11.964,11	11.964,11	11.964,11	11.964,11	
12	933	63262	CASAL ENTITATS		9.492,39	9.492,39	9.492,39	9.492,33	

Ajuntament de Caldes d'Estrac

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
12	933	63271	ARRANJAMENT EDIFICIS	100,00	3.600,00	3.492,36	3.492,36	3.492,35	8.000,00
12	933	63272	CASAL ENTITATS	100,00	100,00				100,00
12	933	63281	ARRANJAMENT EDIFICIS						
12	933	63282	CASAL ENTITATS						
Total per Orgànica...12				187.967,93	229.780,78	167.792,61	167.792,61	135.816,00	747.010,00
13	330	12004	RETRIB BASIQUES GRUP C2	8.473,50	8.473,50	6.053,04	6.053,04	6.053,04	8.559,00
13	330	12100	RETRIB COMPLEMENT DE DESIT	3.360,00	3.360,00	2.402,40	2.402,40	2.402,40	3.394,00
13	330	12101	RETRIB COMPLEMENT ESPECIFIC	6.691,16	6.691,16	4.784,18	4.784,18	4.784,18	6.759,00
13	330	16000	SEGURETAT SOCIAL	5.557,40	5.557,40	3.937,28	3.937,28	3.937,28	5.614,00
13	330	20900	SGAE (SOCIETAT GENERAL D'AUTORS I EDITORS)						12.500,00
13	330	22001	PREMSA,REVISTES, LLIBRES I PUBLICACIONS	1.800,00	1.800,00	1.797,60	1.797,60	1.503,93	1.800,00
13	330	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	2.178,00	2.178,00				2.000,00
13	330	23120	LOCOMOCIO	300,00	300,00				300,00
13	330	48005	TRANSF. ENTITATS	25.000,00	30.000,00	28.426,98	28.426,98	27.426,98	33.500,00
13	3321	21201	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES.BIBLIOTECA	500,00	500,00	2.526,84	2.526,84	2.526,84	1.500,00
13	3321	22114	DESPESES BIBLIOTECA	5.100,00	5.100,00	5.040,23	5.040,23	3.654,76	5.100,00
13	334	22601	AGERMANAMENT	200,00	200,00				500,00
13	338	20300	CARPA (ESP EVENTS FESTA MAJOR)						3.500,00
13	338	22613	ACTES I FESTES	65.000,00	65.000,00	64.955,30	64.955,30	60.550,76	65.000,00
13	338	48007	APORTACIO COMISSIO DE REIS	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
13	338	48008	APORTACIO ARXIU HISTORIC LOCAL	1.000,00	1.000,00				500,00
13	338	48011	TRANSFERENCIES CASAL D'AVIS						10.000,00
Total per Orgànica...13				129.660,06	134.660,06	124.423,85	124.423,85	117.340,17	165.026,00
14	4312	12001	RETRIB BASIQUES GRUP A2						13.696,00
14	4312	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS						1.476,00
14	4312	12100	RETRIB COMPLEMENT DE DESTI						5.639,00
14	4312	12101	RETRIB COMPLEMENT ESPECIFIC						5.814,00
14	4312	16000	SEGURETAT SOCIAL						7.988,00
14	4312	21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES.MERCAT	2.590,00	2.590,00	1.870,06	1.870,06	1.870,06	2.590,00
14	4312	22500	TRIBUTS	100,00	100,00				100,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
14	4312	22600	DEMARCAÇIO DE COSTES	54.400,00	54.400,00	36.119,05	36.119,05	36.119,05	5.000,00
14	4312	22601	ACTIVITATS PROMOCIO ECONOMICA COMERCIAL	5.000,00	5.000,00	11.057,73	10.881,85	9.163,40	5.000,00
14	4312	22602	VIDEOPESOLS ORGANITZ TELEEDUCA + PREMIS	6.740,00	6.740,00	6.992,07	6.992,07	6.989,07	6.990,00
14	4312	22623	FIRES	12.980,00	12.980,00	12.850,20	12.850,20	12.850,20	12.980,00
14	4312	23120	LOCOMOCIO	300,00	300,00	32,29	32,29	32,29	300,00
14	4312	46600	TRANSF.ENTITATS	1.000,00	1.000,00				1.000,00
14	432	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	34.581,12	34.581,12	18.459,04	18.459,04	18.459,04	
14	432	16000	SEGURETAT SOCIAL	10.374,34	10.374,34	4.569,39	4.569,39	4.569,39	
14	432	22606	ACTIVITATS TURISME	16.810,00	16.810,00	8.859,78	8.859,78	8.826,18	18.100,00
14	432	22707	CTE. PRESTACIO BANYS TERMALS	26.400,00	26.400,00	17.693,50	17.693,50	17.693,50	26.400,00
14	432	46600	QUOTES TURISTIQUES	2.140,00	2.140,00	2.136,34	2.136,34	2.136,34	2.140,00
			Total per Orgànica...14	173.415,46	173.415,46	120.639,45	120.463,57	118.708,52	110.213,00
15	231	13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL	31.661,56	31.661,56	22.328,32	22.328,32	22.328,32	32.278,00
15	231	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	63.640,50	65.989,97	52.416,20	52.416,20	52.416,20	60.455,00
15	231	16000	SEGURETAT SOCIAL	29.195,72	29.936,53	21.634,05	21.634,05	21.634,05	27.820,00
15	231	46601	TRANSF PLANS OCUPACIO	15.008,00	11.008,00	2.853,61	2.853,61	2.853,61	12.000,00
15	2310	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	500,00	500,00	1.938,11	1.938,11	1.688,11	1.000,00
15	2310	22620	TELEASSISTENCIA	3.000,00	3.000,00	1.973,95	1.973,95	1.973,95	3.000,00
15	2310	22706	ACTIVITATS D'ATENÇIO SOCIAL - VARIS	4.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	4.500,00
15	2310	22709	PROJECTES SOCIALS - XERRADES/AJUTS TECNICS	400,00	400,00	80,00	80,00	80,00	400,00
15	2310	22710	PROJECTES SOCIALS - CURSOS	1.000,00	1.000,00	900,00	900,00	900,00	1.000,00
15	2310	22711	PROJECTES SOCIALS - TALLERS	1.600,00	1.600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.600,00
15	2310	22712	COHESIO SOCIAL	7.300,00	7.300,00	1.091,25	1.091,25	1.091,25	100,00
15	2310	22727	SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENÇIONATS	7.300,00	7.300,00	4.829,00	4.829,00	4.829,00	100,00
15	2310	23120	LOCOMOCIO	200,00	200,00	147,20	147,20	147,20	200,00
15	2310	48010	ATENÇIO SOCIAL - AJUTS ECON A FAMILIES (NO BEQUES)	18.000,00	19.000,00	9.826,30	9.826,30	8.597,30	18.000,00
15	2310	48011	TRANSFERENCIES CASAL D'AVIS	10.000,00	10.000,00	9.418,22	9.418,22	9.418,22	
15	2310	48012	APORTACIONS A OMGS I/O ENTITATS	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
15	2310	48013	ATENÇIO SOCIAL - ARRANJAMENTS	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	600,00
15	2310	48014	ATENÇIO SOCIAL - BEQUES EDUCATIVES	9.000,00	9.000,00	8.387,65	8.387,65	7.055,15	9.000,00

Ajuntament de Caldes d'Estrac

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
15	2310	48015	ATENCIO SOCIAL - BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR	15.000,00	15.000,00	13.633,95	13.633,95	8.792,70	15.000,00
15	2310	48016	CONVENI SOCIAL CREU ROJA	3.000,00	3.000,00				20.000,00
15	2310	48032	AJUTS PER PAGAR IBI A FAMILIES MONOPARENTALS						100,00
			Total per Orgànica...15	214.955,78	216.146,06	157.107,81	157.107,81	148.416,52	207.603,00
16	340	22621	DESEPESES DIVERSES ESPORTS						5.150,00
16	340	23120	LOCOMOCIO	100,00	100,00				100,00
16	340	23121	DESEPESES DIVERSES ESPORTS	4.150,00	4.150,00	6.213,64	6.213,64	6.078,44	
16	341	48016	SUBV. ACTIVITATS ESPORTIVES	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
16	341	48021	APORTACIO SERVEIS ESPORTS	3.000,00	3.000,00	610,63	610,63	324,61	120.000,00
16	342	12001	RETRIB. BASIQUES GRUPA2	13.559,98	13.559,98	9.433,20	9.433,20	9.433,20	13.696,00
16	342	12006	RETRIB BASIQUES FUNCION TRIENNIS	3.441,90	3.441,90	2.394,45	2.394,45	2.394,45	3.477,00
16	342	12100	RETRIB. COMPLEMENT DE DESTI	4.948,02	4.948,02	3.537,84	3.537,84	3.537,84	4.998,00
16	342	12101	RETRIB. COMPLEMENT ESPECIFIC	5.892,88	5.892,88	4.213,41	4.213,41	4.213,41	5.944,00
16	342	12103	ALTRES RETRIB. COMPLEMENTARIES	662,62	662,62	473,77	473,77	473,77	670,00
16	342	16000	SEGURETAT SOCIAL	8.551,62	8.551,62	4.937,57	4.937,57	4.937,57	4.030,00
16	342	21200	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES	4.500,00	4.500,00	1.083,52	1.083,52	1.083,52	3.000,00
16	342	22102	GAS	25.000,00	25.000,00	13.280,73	13.280,73	13.280,73	12.000,00
16	342	22700	NETEJA PABELLO						10.000,00
16	342	63272	ARRANJAMENT INSTAL·LACIO PABELLO	15.500,00	15.500,00	5.616,12	5.616,12	4.715,37	50.000,00
16	342	63282	ARRANJAMENT INSTAL·LACIO PABELLO						14.300,00
16	924	22615	SERVEIS DINAMITZACIO DE JOVENTUT	11.000,00	11.000,00	12.421,12	12.421,12	10.042,52	5.000,00
16	924	22707	ACCIONS DE JOVENTUT	5.000,00	5.000,00	2.417,50	2.417,50	2.417,50	
16	924	48020	SUBV CREU ROJA JOVENTUT	1.000,00	1.000,00				
			Total per Orgànica...16	107.307,02	107.307,02	67.633,50	67.633,50	63.932,93	253.365,00
17	920	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	26.484,50	26.484,50	19.138,68	19.138,68	19.138,68	13.000,00
17	920	16000	SEGURETAT SOCIAL	7.945,35	7.945,35	6.114,00	6.114,00	6.114,00	4.025,00
17	920	20300	LLOGUER FOTOCOPIADORES	7.029,00	4.270,20	4.764,80	4.764,80	4.764,80	
17	920	21500	MANTENIMENT MATERIAL IMPRESSIO	14.000,00	12.620,60	8.867,40	8.867,40	8.867,40	
17	920	22000	MATERIAL OFICINA	9.000,00	6.153,84	6.109,26	6.109,26	6.109,26	
17	920	46600	TRANSFERENCIES A ENTITATS SUPRAMUNICIPALS						300,00

Ajuntament de Caldes d'Estrac

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PA

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
17	920	62570	ADQUISICIO FOTOCOPIADORA		4.138,20	4.138,20	4.138,20	4.138,20	
17	924	22600	DESPESES DE REPROGRAFIA	4.000,00	4.000,00	3.217,11	3.217,11	3.217,11	4.000,00
17	924	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	8.000,00	11.000,00	11.159,49	11.159,49	9.699,12	10.000,00
17	924	22610	DESPESES BUTLETTI MUNICIPAL	10.000,00	12.000,00	14.206,04	14.206,04	14.206,04	15.000,00
17	924	22612	PREMSA I RADIO	30.169,00	32.669,00	32.820,42	32.820,42	26.017,42	22.000,00
17	924	22614	WEB MUNICIPAL	3.000,00	3.000,00	598,95	598,95	598,95	2.000,00
17	924	46700	CONVENI TELEVISIO CONSORCI MARESME	3.600,00	3.590,00	61,00	61,00	61,00	
17	934	22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES						1.500,00
			Total per Orgànica...17	123.227,85	127.871,69	111.195,35	111.195,35	102.931,98	71.825,00
18	320	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	45.848,92	45.848,92	33.833,77	33.833,77	33.833,77	46.697,00
18	320	16000	SEGURETAT SOCIAL	13.754,68	13.754,68	9.545,30	9.545,30	9.545,30	14.009,00
18	320	21201	MANUTENIMENT EDIFICIS I ALTRES-CEIP	3.500,00	3.500,00	8.480,39	8.480,39	3.102,54	3.500,00
18	320	21204	NETEJA EDIFICIS	4.000,00	4.000,00	3.609,94	3.609,94	197,74	
18	320	22102	GAS-CEIP	6.000,00	6.000,00	3.961,76	3.961,76	3.961,76	6.000,00
18	320	22103	GAS ESCOLA BRESSOL	5.000,00	5.000,00	3.141,42	3.141,42	3.141,42	5.000,00
18	320	22613	ACTIVITATS ESCOLARS	6.000,00	6.000,00	3.244,80	3.244,80	2.519,40	6.000,00
18	320	22704	NETEJA EDIFICIS						4.000,00
18	320	22717	ESCOLA BRESSOL	90.000,00	90.000,00	83.393,24	83.393,24	69.421,60	90.000,00
18	320	23120	LOCOMOCIO	300,00	300,00	718,56	718,56	718,56	300,00
18	320	48017	SUBV.AMPA AFAS I COMUNNITAT EDUCATIVA	11.000,00	11.000,00	8.875,68	8.875,68	8.875,68	11.000,00
18	320	48018	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS	3.000,00	3.000,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	3.000,00
18	320	63273	OBRES ESCOLA CEIP SAGRADA FAMILIA	300.354,00	300.354,00	300.322,61	300.322,61	297.810,31	105.000,00
18	320	63283	OBRES ESCOLA A CEIP SAGRADA FAMILIA						9.000,00
18	320	63284	OBRES ESCOLA BRESSOL						303.506,00
			Total per Orgànica...18	488.757,60	488.757,60	461.687,47	461.687,47	435.688,08	303.506,00
19	313	22114	DESPESES DIVERSES	4.300,00	4.300,00	1.947,90	1.947,90	1.708,71	4.300,00
19	313	22706	ACCIONS DE SANEJAMENT I PREVENCIO	6.656,00	6.656,00	1.867,80	1.867,80	1.867,80	6.000,00
19	313	63274	OBRES CONSULTORI	9.500,00					
			Total per Orgànica...19	20.456,00	10.956,00	3.815,70	3.815,70	3.576,51	10.300,00
20	130	12001	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.564,18	13.564,18	9.433,20	9.433,20	9.433,20	13.696,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'AutORIZACIONS 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
20	130	12003	RETRIB.BASIQUES GRUP C1	136.079,72	136.079,72	77.255,57	77.255,57	77.255,57	120.551,00
20	130	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	17.784,90	17.784,90	9.303,67	9.303,67	9.303,67	13.469,00
20	130	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	65.001,44	65.001,44	35.332,81	35.332,81	35.332,81	59.657,00
20	130	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	147.113,68	147.113,68	131.667,30	131.667,30	131.667,30	163.008,00
20	130	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTS	72.283,54	53.283,54	16.397,18	16.397,18	16.397,18	71.087,00
20	130	15100	GRATIFICACIONS (HE)	20.000,00	20.000,00	31.784,71	31.784,71	31.784,71	20.000,00
20	130	16000	SEGURETAT SOCIAL	141.548,24	131.048,24	82.736,44	82.736,44	82.736,44	133.765,00
20	130	20000	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	6.500,00	6.500,00	3.254,42	3.254,42	3.254,42	6.500,00
20	130	20401	VEHICLES POLICIA						12.000,00
20	130	21400	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	2.500,00	2.500,00	7.679,62	7.679,62	5.833,21	6.000,00
20	130	22103	COMBUSTIBLE	500,00	500,00	614,43	614,43	614,43	700,00
20	130	22104	VESTUARI I EQUIP	5.000,00	5.000,00	14.266,83	14.266,83	3.659,56	40.000,00
20	130	22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS POLICIA	7.300,00	7.300,00	3.913,15	3.913,15	1.913,07	7.300,00
20	130	22608	DESPESES ZONA BLAVA	20.050,00	20.050,00	9.233,23	9.233,23	9.233,23	15.000,00
20	130	22706	CONTRACTE DE SEGURETAT	11.930,00	11.930,00	11.893,92	11.893,92	10.300,42	11.930,00
20	130	22711	SERVEI RETIRADA VEHICLES	400,00	400,00	1.005,13	1.005,13	1.005,13	1.000,00
20	130	23120	DESPLAÇAMENTS	200,00	200,00	471,00	471,00	471,00	500,00
20	130	62381	VEDEO-VIGILANCIA						5.000,00
Total per Orgànica.. 20				667.755,70	638.255,70	446.242,61	446.242,61	430.195,35	701.163,00
21	150	12005	RETRIB.BASIQUES GRUP E	23.266,32	23.266,32	21.543,51	21.543,51	21.543,51	43.499,00
21	150	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.286,62	2.286,62	2.222,25	2.222,25	2.222,25	2.668,00
21	150	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	8.174,88	8.174,88	7.569,56	7.569,56	7.569,56	8.257,00
21	150	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	13.960,80	13.960,80	15.124,65	15.124,65	15.124,65	14.101,00
21	150	12103	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	7.303,94	7.303,94	7.120,20	7.120,20	7.120,20	7.364,00
21	150	13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL FIX	30.214,38	30.214,38	21.691,14	21.691,14	21.691,14	30.497,00
21	150	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	88.807,32	110.331,52	57.530,66	57.530,66	57.530,66	90.312,00
21	150	16000	SEGURETAT SOCIAL	52.204,28	58.917,54	43.628,12	43.628,12	43.628,12	53.009,00
21	150	20300	LLOGUER MATERIAL ELECTRIC NADAL	4.000,00	4.000,00	4.827,90	4.827,90	4.349,00	4.900,00
21	150	20400	RENTING VEHICLE BRIGADA	5.219,00	5.219,00	4.349,00	4.349,00	4.349,00	5.219,00
21	150	21200	MANTENIMENT MAGATZEM BRIGADA	1.000,00	1.000,00	912,06	912,06	18,53	1.500,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PA

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
21	150	21201	NETEJA EDIFICIS	6.000,00	39.500,00	37.026,47	37.026,47	37.026,47	3.100,00
21	150	21202	MATERIAL NETEJA	3.000,00	3.000,00	3.074,25	3.074,25	3.062,15	3.100,00
21	150	21300	MANTENIMENT MAQUINARIA	1.000,00	1.000,00	296,64	296,64	296,64	1.000,00
21	150	21400	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	5.000,00	5.000,00	4.745,91	4.745,91	4.745,91	5.000,00
21	150	22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ELECTRICA	110.000,00	108.000,00	71.046,30	71.046,30	71.046,30	108.000,00
21	150	22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	6.500,00	6.500,00	8.360,06	8.360,06	8.360,06	8.500,00
21	150	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES	7.200,00	7.200,00	8.717,42	8.717,42	8.717,42	7.200,00
21	150	22104	VESTUARI I EQUIP PERSONAL	3.000,00	3.000,00	2.278,44	2.278,44	2.278,44	4.500,00
21	150	22109	ALTRES SUBMINT PLATGES(BALÇAMENT)	11.000,00	11.000,00	10.216,70	10.216,70	8.353,29	9.000,00
21	150	22113	MANUTENCIO ANIMALS DOMESTICS	1.500,00	1.500,00	1.048,05	1.048,05	937,50	1.500,00
21	150	22116	MATERIAL BRIGADA	60.000,00	35.135,34	41.079,75	41.079,75	39.706,15	50.000,00
21	150	22701	NETEJA EDIFICIS	3.500,00	3.500,00	917,18	917,18	2.679,60	3.500,00
21	150	22702	MANT.INSTAL.LACIONS ELECTRIQUES	6.500,00	6.500,00	2.752,60	2.752,60	2.679,60	3.000,00
21	150	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	50.000,00	50.000,00	56.658,13	56.658,13	48.361,95	58.000,00
21	150	22714	PARCS I JARDINS MANT.I CONSERVACIO	5.000,00	5.000,00	4.386,00	4.386,00	1.428,75	20.000,00
21	150	22715	PARC MUNTANYA	5.000,00	36.935,25	36.935,26	36.935,26	36.935,26	37.000,00
21	150	22799	SERVEI DE PREVEN D'ACCIDENTS VIGILANCIA I SALVAMENT PLATGES	400,00	400,00	19,20	19,20	19,20	400,00
21	150	23120	LOCOMOCIONS	3.000,00	3.000,00	56,56	56,56	56,56	3.000,00
21	150	48002	ADF SERRALADA DEL MONTALT	52.090,00	15.154,75	56,56	56,56	56,56	3.000,00
21	150	48020	SUBV CREU ROJA	100,00	2.946,16	2.867,40	2.867,40	2.867,40	3.000,00
21	150	62371	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS TECNQUES I UTILLATGE	19.389,47	19.389,32	19.389,32	19.389,32	19.389,32	29.000,00
21	150	62382	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS TECNQUES I UTILLATGE	2.400,00	2.400,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	2.400,00
21	150	62480	COMPRA VEHICLES (OCASIO)	534.500,00	534.500,00	534.466,68	534.466,68	489.927,79	534.500,00
21	150	62572	MOBILIARI VIA PUBLICA	2.400,00	2.400,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	2.400,00
21	150	62573	MARQUESINES	10.000,00	10.000,00	5.852,77	5.852,77	1.510,00	20.000,00
21	150	63382	ENLLUMENAT PUBLIC	2.400,00	2.400,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	2.400,00
21	150	66000	OBRES PATRONAT MERCE TORRES	534.500,00	534.500,00	534.466,68	534.466,68	489.927,79	534.500,00
21	161	20000	LLOGUERS DE TERRENYNS I BENS NATURALS	24.000,00	20.000,00	15.013,40	15.013,40	15.013,40	20.000,00
21	1621	22713	CTE. RECOLLIDA ESCOMBRERIES	24.000,00	20.000,00	15.013,40	15.013,40	15.013,40	20.000,00
21	1622	48202	TRANSF. AJ. S. A. DE LLAVANERES, CONVENI	24.000,00	20.000,00	15.013,40	15.013,40	15.013,40	20.000,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA

Data obtenció 15/11/2017 5:37:00PM

Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Pressupost Inicial 2017	Pressupost Definitiu 2017	Import d'Autoritzacions 2017	Import de Disposicions 2017	Import d'Obligacions 2017	Pressupost 2018
21	1623	22715	TRACTAMENT DE RESIDUS SOLIDS	91.000,00	91.000,00	84.815,17	84.815,17	84.815,17	91.000,00
21	164	21000	MANTENIMENT / MILLORA CEMENTIRI	2.000,00	2.000,00	2.404,29	2.404,29	2.404,29	2.000,00
21	164	63271	MILLORA CEMENTIRI	23.000,00	23.000,00				
21	440	22700	TRANSPORT PUBLIC	21.600,00	21.600,00	16.398,67	16.398,67	16.398,67	21.600,00
21	440	48025	ASSOCIACIO PROPIETARIS FORESTALS MARESME	500,00	500,00				500,00
Total per Orgànica...21				1.280.227,54	1.339.302,89	1.163.467,98	1.163.467,98	1.091.751,62	1.349.026,00
				4.725.088,00	4.832.675,99	3.955.835,93	3.955.660,05	3.740.065,17	5.343.892,00

PRESSUPOST COMPARATIU PER ORGÀNICA PER DESPESES CORRENTS I DE CAPITAL

Org.	Descripció de l'Orgànica	Pressupost Definitiu 2017			Pressupost 2018		
		Total Pressupost	Desp. Corrents	Desp. De Capital	Total Pressupost	Desp. Corrents	Desp. De Capital
10	HISENDA	750.510,17	164.100,17	586.410,00	749.896,00	162.498,00	587.398,00
11	SERVEIS PÚBLICS I ADMINISTRACIÓ	615.712,56	538.763,13		674.959,00	652.959,00	22.000,00
12	URBANISME I HABITATGE	229.780,78	135.847,43		747.010,00	266.453,00	480.557,00
13	CULTURA	134.660,06	134.660,06		165.026,00	165.026,00	
14	PROMOCIÓ ECONÒMICA I TERMAL	173.415,46	74.060,00		110.213,00	110.213,00	
15	ACCIÓ SOCIAL	216.146,06	206.146,06		207.603,00	207.603,00	
16	ESPORTS I JOVENTUT	107.307,02	86.657,02		253.365,00	203.365,00	50.000,00
17	COMUNICACIÓ I PARTICIPACIÓ CIUTADANA	127.871,69	97.098,85		71.825,00	71.825,00	
18	ENSENYAMENT	488.757,60	184.403,60		303.506,00	189.506,00	114.000,00
19	SALUT	10.956,00	10.956,00		10.300,00	10.300,00	
20	GOVERN LOCAL	638.255,70	638.255,70		701.163,00	696.163,00	5.000,00
21	SERVEIS PÚBLICS I MEDI AMBIENT	1.339.302,89	1.223.345,59		1.349.026,00	1.297.026,00	52.000,00
	Total pressupost . . .	4.832.675,99	3.494.293,61	586.410,00	5.343.892,00	4.032.937,00	1.310.955,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 011 DEUTE PÚBLIC.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
011	31000	10	INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	28.000,00
011	91100	10	AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	314.749,00
011	91300	10	AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	272.649,00
<i>Total programa . . .</i>				615.398,00

(AVANTPROJECTE)

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

Programa: 130 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
130	12001	20	RETRIB.BASIQUES GRUP A2	13.696,00
130	12003	20	RETRIB.BASIQUES GRUP C1	120.551,00
130	12006	20	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	13.469,00
130	12100	20	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	59.657,00
130	12101	20	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	163.008,00
130	12103	20	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTES	71.087,00
130	15100	20	GRATIFICACIONES (HE)	20.000,00
130	16000	20	SEGURETAT SOCIAL	133.765,00
130	20000	20	LLOGERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	6.500,00
130	20401	20	VEHICLES POLICIA	12.000,00
130	21400	20	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	6.000,00
130	22103	20	COMBUSTIBLE	700,00
130	22104	20	VESTUARI I EQUIP	40.000,00
130	22114	20	ALTRES SUBMINISTRAMENTS POLICIA	7.300,00
130	22608	20	DESPESES ZONA BLAVA	15.000,00
130	22706	20	CONTRACTE DE SEGURETAT	11.930,00
130	22711	20	SERVEI RETIRADA VEHICLES	1.000,00
130	23120	20	DESPLAÇAMENTS	500,00
130	62381	20	VEDEO-VIGILANCIA	5.000,00
<i>Total programa . . .</i>				701.163,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 150 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
150	12004	RETRIB BASIQUES GRUP C2	38.675,00
150	12005	RETRIB.BASIQUES GRUP E	43.499,00
150	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.798,00
150	12006	RETRIB.BASIQUES FUNCION.TRIENNIS	2.668,00
150	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	12.392,00
150	12100	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	8.257,00
150	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIAL	33.223,00
150	12101	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIAL	14.101,00
150	12103	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	5.203,00
150	12103	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	7.364,00
150	13000	RETRIB.PERSONAL LABORAL FIX	30.497,00
150	13100	RETR. LABORAL EVENTUAL	90.312,00
150	16000	SEGURETAT SOCIAL	27.562,00
150	16000	SEGURETAT SOCIAL	53.009,00
150	20300	LLOGUER MATERIAL ELECTRIC NADAL	4.900,00
150	20400	RENTING VEHICLE BRIGADA	5.219,00
150	21200	MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
150	21200	MANTENIMENT MAGATZEM BRIGADA	1.500,00
150	21202	MATERIAL NETEJA	3.100,00
150	21300	MANTENIMENT MAQUINARIA	1.000,00
150	21400	REPARAC. MANTEN. MATERIAL TRANSPORT	5.000,00
150	22100	SUBMINISTRAMENT ENERGIA ELECTRICA	108.000,00
150	22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA POTABLE	8.500,00
150	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES	7.200,00
150	22104	VESTUARI I EQUIP PERSONAL	4.500,00
150	22109	ALTRES SUBMINT.PLATGES(BALÇAMENT)	9.000,00
150	22113	MANUTENCIO ANIMALS DOMESTICS	1.500,00
150	22115	ARRANJAMENT ESPAIS PUBLICS	10.000,00
150	22116	MATERIAL BRIGADA	50.000,00
150	22500	TAXES A CONSELL COMARCAL	200,00
150	22501	DEMARCACIO DE COSTES	70.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 150 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'HABITATGE I URBANISME.

--- Classificació ---			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic	Orgànica		
150	22701	21	NETEJA EDIFICIS	41.000,00
150	22702	21	MANT. INSTAL·LACIONS ELÈCTRIQUES	3.500,00
150	22706	12	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS URBANÍSTICS	60.000,00
150	22706	21	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	3.000,00
150	22714	21	PARCS I JARDINS MANT. I CONSERVACIÓ	58.000,00
150	22715	21	PARC MUNTANYA	20.000,00
150	22799	21	SERVEI DE PREVEN D'ACCIDENTS VIGILÀNCIA I SALVAMENT PLATGES	37.000,00
150	23120	12	LOCOMOCIONS	200,00
150	23120	21	LOCOMOCIONS	400,00
150	48002	21	ADF SERRALADA DEL MONTALT	3.000,00
150	48003	12	SUBVENCIIONS FAÇANES	200,00
150	62382	21	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE	3.000,00
150	62480	21	COMPRA VEHICLES (OCASIÓ)	29.000,00
150	63382	21	ENLLUMENAT PÚBLIC	20.000,00
150	64080	12	ESTUDI PARKING JOAN MARRAGALL	3.000,00
<i>Total programa . . .</i>				946.479,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 155 HABITATGE I URBANISME.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
155	61981	12	ARRANJAMENT VIA PUBLICA	500,00
155	61983	12	SOREA - PLATJA DE LES BARQUES	6.500,00
155	62280	12	PARKING N-II CONNEXIO SORTIDA	12.000,00
155	62281	12	PARKING ESCALES FONDO	9.000,00
155	62282	12	MUR PUJADA SANT PERE ABANTO	20.000,00
155	62283	12	OBRES PAVIMENTACIO CARRERS O MILLORA VIA PUBLICA	421.457,00
Total programa . . .				469.457,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 161 PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
161	20000	21	LLOGUERS DE TERRENYS I BENS NATURALS	2.400,00
<i>Total programa . . .</i>				2.400,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 1621 RECOLLIDA DE RESIDUS.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
1621	22713	21 CTE. RECOLLIDA ESCOMBRERIES	534.500,00
<i>Total programa . . .</i>			534.500,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 1622 GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
1622	46202	21	TRANSF. AJ. S. A. DE LLAVANERES, CONVENI	20.000,00
<i>Total programa . . .</i>				20.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 1623 TRACTAMENT DE RESIDUS

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic Orgànica		
1623	22715 21	TRACTAMENT DE RESIDUS SOLIDS	91.000,00
Total programa . . .			91.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 164 CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
164	21000	21	MANTENIMENT / MILLORA CEMENTIRI	2.000,00
<i>Total programa . . .</i>				2.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 231 ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA

--- Classificació ---			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic	Orgànica		
231	13000	15	RETRIB.PERSONAL LABORAL	32.278,00
231	13100	15	RETR. LABORAL EVENTUAL	60.455,00
231	16000	15	SEGURETAT SOCIAL	27.820,00
231	46601	15	TRANSF PLANS OCUPACIO	12.000,00
Total programa . . .				132.553,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 2310 ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
2310	22114	15	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	1.000,00
2310	22620	15	TELEASSISTÈNCIA	3.000,00
2310	22706	15	ACTIVITATS D'ATENCIÓ SOCIAL - VARIS	4.500,00
2310	22709	15	PROJECTES SOCIALS - XERRADES/AJUTS TÈCNICS	400,00
2310	22710	15	PROJECTES SOCIALS - CURSOS	1.000,00
2310	22711	15	PROJECTES SOCIALS - TALLERS	1.600,00
2310	22712	15	COHESIÓ SOCIAL	100,00
2310	22727	15	SERVEIS ADMINISTRATIUS SUBVENCIONATS	100,00
2310	23120	15	LOCOMOCIÓ	200,00
2310	48010	15	ATENCIÓ SOCIAL - AJUTS ECON A FAMÍLIES (NO BEQUES)	18.000,00
2310	48012	15	APORTACIONS A ONG'S I/O ENTITATS	450,00
2310	48013	15	ATENCIÓ SOCIAL - ARRANJAMENTS	600,00
2310	48014	15	ATENCIÓ SOCIAL - BEQUES EDUCATIVES	9.000,00
2310	48015	15	ATENCIÓ SOCIAL - BEQUES INDIVIDUALS A MENJADOR	15.000,00
2310	48016	15	CONVENI SOCIAL CREU ROJA	20.000,00
2310	48032	15	AJUTS PER PAGAR IBI A FAMÍLIES MONOPARENTALS	100,00
Total programa . . .				75.050,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 313 HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I CENTRES DE SALUT.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
313	22114	19	DESPESES DIVERSES	4.300,00
313	22706	19	ACCIONS DE SANEJAMENT I PREVENCIO	6.000,00
<i>Total programa . . .</i>				10.300,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 320 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
320	13100	18	RETR. LABORAL EVENTUAL	46.697,00
320	16000	18	SEGURETAT SOCIAL	14.009,00
320	21201	18	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES-CEIP	3.500,00
320	22102	18	GAS-CEIP	6.000,00
320	22103	18	GAS ESCOLA BRESSOL	5.000,00
320	22613	18	ACTIVITATS ESCOLARS	6.000,00
320	22704	18	NETEJA EDIFICIS	4.000,00
320	22717	18	ESCOLA BRESSOL	90.000,00
320	23120	18	LOCOMOCIO	300,00
320	48017	18	SUBV.AMPA AFAS I COMUNITAT EDUCATIVA	11.000,00
320	48018	18	SUBVENCIO CENTRES EDUCATIUS	3.000,00
320	63283	18	OBRES ESCOLA A CEIP SAGRADA FAMILIA	105.000,00
320	63284	18	OBRES ESCOLA BRESSOL	9.000,00
Total programa . . .				303.506,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 330 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
330	12004	13	8.559,00
330	12100	13	3.394,00
330	12101	13	6.759,00
330	16000	13	5.614,00
330	20900	13	12.500,00
330	22001	13	1.800,00
330	22706	13	2.000,00
330	23120	13	300,00
330	48005	13	33.500,00
Total programa . . .			74.426,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 3321 BIBLIOTECQUES PÚBLIQUES

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
3321	21201	13	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES BIBLIOTECA	1.500,00
3321	22114	13	DESPESES BIBLIOTECA	5.100,00
			<i>Total programa . . .</i>	6.600,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 334 PROMOCIÓ CULTURAL.

--- Classificació ---			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic	Orgànica		
334	22601	13	AGERMANAMENT	500,00
Total programa . . .				500,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 338 FESTES POPULARS

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
338	20300	13	3.500,00
338	22613	13	65.000,00
338	48007	13	4.500,00
338	48008	13	500,00
338	48011	13	10.000,00
Total programa . . .			83.500,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 340 ADMINISTRACIÓ GENERAL D'ESPORTS.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
340	22621	16	DESPESES DIVERSES ESPORTS	5.150,00
340	23120	16	LOCOMOCIO	100,00
			Total programa . . .	5.250,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 341 PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
341	48016	16	1.000,00
341	48021	16	120.000,00
Total programa . . .			121.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 342 INSTAL·LACIONS ESPORTIVES.

--- Classificació ---			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic	Orgànica		
342	12001	16	RETRIB.BASIQUES GRUPA2	13.696,00
342	12006	16	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	3.477,00
342	12100	16	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	4.998,00
342	12101	16	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	5.944,00
342	12103	16	ALTRES RETRIB.COMPLEMENTARIES	670,00
342	16000	16	SEGURETAT SOCIAL	4.030,00
342	21200	16	MANTENIMENT EDIFICIS I ALTRES	3.000,00
342	22102	16	GAS	12.000,00
342	22700	16	NETEJA PABELLO	10.000,00
342	63282	16	ARRANJAMENT INSTAL·LACIO PABELLO	50.000,00
<i>Total programa . . .</i>				107.815,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 4312 MERCATS, ABASTAMENTS I LLOTGES

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
4312	12001	14	13.696,00
4312	12006	14	1.476,00
4312	12100	14	5.639,00
4312	12101	14	5.814,00
4312	16000	14	7.988,00
4312	21200	14	2.590,00
4312	22500	14	100,00
4312	22601	14	5.000,00
4312	22602	14	6.990,00
4312	22623	14	12.980,00
4312	23120	14	300,00
4312	46600	14	1.000,00
<i>Total programa . . .</i>			63.573,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 432 INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials		
Programes	Econòmic			Orgànica	
432	22606	14	14	ACTIVITATS TURISME	18.100,00
432	22707	14	14	CTE. PRESTACIO BANYS TERMALS	26.400,00
432	46600	14	14	QUOTES TURISTIQUES	2.140,00
<i>Total programa . . .</i>					46.640,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 440 ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL TRANSPORT.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
440	22700	21	21.600,00
440	48025	21	500,00
Total programa . . .			22.100,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 912 ÒRGANS DE GOVERN.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
912	10000	11	70.387,00
912	23000	11	100,00
912	23301	11	25.200,00
912	48014	11	5.500,00
Total programa . . .			101.187,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 920 ADMINISTRACIÓ GENERAL.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	--- Econòmic ---		
920	12000	11	31.678,00
920	12004	11	25.675,00
920	12006	11	4.897,00
920	12100	11	30.025,00
920	12101	11	51.359,00
920	13000	11	62.566,00
920	13100	11	37.420,00
920	13100	17	13.000,00
920	15100	11	5.000,00
920	16000	11	95.702,00
920	16000	17	4.025,00
920	16200	11	2.500,00
920	16204	11	10.000,00
920	20300	11	6.200,00
920	21500	11	13.000,00
920	21600	11	25.000,00
920	22000	11	8.000,00
920	22001	11	500,00
920	22114	11	4.500,00
920	22200	11	20.500,00
920	22201	11	7.000,00
920	22300	11	600,00
920	22400	11	24.000,00
920	22603	11	3.000,00
920	22604	11	44.000,00
920	22706	11	3.000,00
920	22707	11	6.500,00
920	22709	11	400,00
920	22716	11	300,00
920	23020	11	150,00
920	23120	11	800,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 920 ADMINISTRACIÓ GENERAL.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
Programes	Econòmic		
920	23301	11	250,00
920	27000	11	20.000,00
920	46600	11	1.600,00
920	46600	17	300,00
920	48001	11	1.650,00
920	48002	11	4.000,00
920	62581	11	500,00
920	62780	11	20.000,00
920	63285	11	1.500,00
<i>Total programa . . .</i>			591.097,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 924 PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
924	22600	17	DESPESES DE REPROGRAMA	4.000,00
924	22602	17	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00
924	22610	17	DESPESES BUTLLETI MUNICIPAL	15.000,00
924	22612	17	PREMSA I RADIO	22.000,00
924	22614	17	WEB MUNICIPAL	2.000,00
924	22615	16	SERVEIS DINAMITZACIO DE JOVENTUT	14.300,00
924	22707	16	ACCIONS DE JOVENTUT	5.000,00
Total programa . . .				72.300,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 933 GESTIÓ DEL PATRIMONI.

--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	
Programes	Econòmic			Orgànica
933	63281	12	ARRANJAMENT EDIFICIS	8.000,00
933	63282	12	CASAL ENTITATS	100,00
			<i>Total programa . . .</i>	8.100,00

PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI 2018 per Programa

(AVANTPROJECTE)

Programa: 934 GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.

Programes	--- Classificació ---		DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials
	Econòmic	Orgànica		
934	12000	10	RETRIB.BASIQUES GRUP A1	6.811,00
934	12006	10	RETRIB.BASIQUES FUNCION TRIENNIS	519,00
934	12100	10	RETRIB.COMPLEMENT DE DESTI	2.701,00
934	12101	10	RETRIB.COMPLEMENT ESPECIFIC	8.314,00
934	12103	10	ALTRES RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES	2.599,00
934	13000	10	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	28.285,00
934	16000	10	SEGURETAT SOCIAL	14.769,00
934	22601	17	ATENCCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES	1.500,00
934	22708	10	SERVEI DE RECAPTACIO	70.000,00
934	35900	10	DESPESES FINANCERES	500,00
<i>Total programa . . .</i>				135.998,00
<i>Total pressupost . . .</i>				5.343.892,00

COMPARATIU CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA PRESSUPOST DESPESES

2015	2016	2017	2018
------	------	------	------

A) OPERACIONS CORRENTS

CAP. 1 DESPESES PERSONAL	1.611.400,00	1.710.184,00	1.691.408,33	1.746.038,00
CAP. 2 DESPESES BENS CORRENTS	1.726.750,00	1.865.988,00	1.781.577,67	1.959.859,00
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	157.500,00	37.600,00	34.500,00	28.500,00
CAP. 4 TRASNFERENCIES CORRENTS	206.800,00	205.441,00	217.038,00	298.540,00

TOTAL	3.702.450,00	3.819.213,00	3.724.524,00	4.032.937,00
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

B) OPERACIONS DE CAPITAL

CAP. 6 INVERSIONS REALS	394.000,00	105.340,00	414.154,00	723.557,00
CAP. 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	295.200,00	453.636,00	586.410,00	587.398,00

TOTAL	689.200,00	558.976,00	1.000.564,00	1.310.955,00
--------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

TOTAL GENERAL	4.391.650,00	4.378.189,00	4.725.088,00	5.343.892,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

COMPARATIU CLASSIFICACIO ECONOMICA PRESSUPOST INGRESSOS

2015	2016	2017	2018
------	------	------	------

A) OPERACIONS CORRENTS

CAP. 1 IMPOSTOS DIRECTES	1.948.030,74	2.172.000,00	2.254.500,00	2.770.592,00
CAP. 2 IMPOSTOS INDIRECTES	20.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CAP. 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	819.300,00	942.000,00	899.450,00	924.950,00
CAP. 4 TRANSFERENCES CORRENTS	787.219,26	807.824,00	800.384,00	787.850,00
CAP. 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	423.100,00	396.365,00	391.400,00	456.500,00

TOTAL	3.997.650,00	4.378.189,00	4.405.734,00	4.999.892,00
--------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

B) OPERACIONS DE CAPITAL

CAP. 6 ALIENACIO INVERSIONS REALS	394.000,00	0,00	0,00	180.000,00
CAP. 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	319.354,00	164.000,00
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL	394.000,00	0,00	319.354,00	344.000,00
--------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------

TOTAL GENERAL	3.480.650,00	3.633.400,00	4.725.088,00	5.343.892,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

ANNEX D'INVERSIONS 2018

PLA FINANCER D'OPERACIONS DE CAPITAL EXERCICI 2018

	CONCEPTE	APLICACIO	IMPORT	I.CORRENTS	CREDIT DIP.	CRÈDIT	SUBV.DIP	SUBV.GEN	ALTR.SUBV.	CCEE/I.Q.U	VENDA PAT.
1	MOBILIARI	11 920 62581	500,00	500,00							
2	INTEGRACIÓ INFORMÀTICA	11 920 62780	20.000,00	20.000,00							
3	MILLORES OAC	11 920 63285	1.500,00	1.500,00							
4	ARRANJAMENT VIA PÚBLICA	12 155 61981	500,00	500,00							
5	ARRANJAMENT EDIFICIS	12 933 63281	8.000,00	8.000,00							
6	CASAL ENTITATS	12 933 63282	100,00	100,00							
7	PARKING N-II CONNEXIÓ SORTIDA	12 153 62280	12.000,00	12.000,00							
8	PARKING ESCALES FONDO	12 153 62281	9.000,00	9.000,00							
9	MUR PUJADA SANT PERE ABANTO	12 153 62282	20.000,00	20.000,00							
10	OBRES PAVIMENTACIÓ CARRERS	12 153 62283	421.457,00	241.457,00							180.000,00
11	ESTUDI PARKING JOAN MARAGALL	12 150 64080	3.000,00	3.000,00							
12	SOREA-PLATJA DE LES BARQUES	12 155 61983	6.500,00	6.500,00							
13	ARRANJAMENT INSTAL·LACIÓ PABEL·LÓ	16 342 63282	50.000,00				50.000,00				
14	OBRES ESCOLA BRESSOL	18 320 63284	9.000,00				9.000,00				
15	OBRES ESCOLA CEIP SAGRADA FAMÍLIA	18 320 63283	105.000,00				105.000,00				
16	VIDEO-VIGILÀNCIA	20 130 62381	5.000,00	5.000,00							
17	MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS TÈCNiques	21 150 62382	3.000,00	3.000,00							
18	ENLLUMENAT PÚBLIC	21 164 63382	20.000,00	20.000,00							
19	COMPRA VEHICLES (VO)	21 150 62480	29.000,00	29.000,00							
			723.557,00	379.557,00	0,00	0,00	164.000,00	0,00			180.000,00

BASES D'EXECUCIÓ PRESSUPOST
MUNICIPAL AJUNTAMENT DE
CALDES D'ESTRAC
EXERCICI
2018

BASES D' EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2018

Capítol I Normes generals.

Base 1.- Objecte

D'acord amb el que s'estableix a l'article 165.I del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, les presents bases són l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'Ajuntament de Caldes d'Estrac, a la vegada que incorpora aquelles disposicions que el Ple corporatiu considera oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos.

Base 2.- Règim jurídic

I. Normativa vigent

L'aprovació, gestió, fiscalització i liquidació del Pressupost s'haurà de subjectar a la normativa general aplicable a l'Administració local, en especial:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local (LRBRL).
- Decret Llei 2/2003, de 28 d'abril, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.
- RDL 2/2204, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).
- RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el TRLRHL en matèria de pressupostos.
- Ordre EHA/3565/2008, per la que s'aprova l'estructura dels Pressupostos dels Ens Locals.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local.
- RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, en quan la seva aplicació a les entitats locals (només aplicable en allò que es pugui correspondre amb la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera).
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat per RDL 3/2011, de 14 de novembre.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012.
- RD 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors.

- Ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, per la que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la que es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació de registre comptable de factures en el sector públic, així com l'Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la qual es regulen les condicions tècniques i funcionals que ha de reunir el punt general d'entrada de les factures electròniques, modificades per l'Ordre HAP/1650/2015, de 31 de juliol.

2. Reglaments interns

Igualment, la gestió del Pressupost s'haurà d'ajustar a la normativa específica dictada pel Ple de la Corporació i pels altres òrgans de govern en el marc de les seves competències, com són: .. Aquestes Bases d'execució, ordenança general de subvencions de l'Ajuntament, Acords i decrets de delegació de competències en matèria pressupostària, ordenances fiscals de l'Ajuntament...

3. Model comptable

A la comptabilitat d'aquest exercici l'Ajuntament aplicarà el model d'Instrucció de Comptabilitat Local Normal, d'acord amb la Regla I de l' Ordre HAP/1781/2013.

Base 3.- Àmbit temporal i funcional

1. Temporal

Les Bases d'execució tindran la mateixa vigència que el pressupost. Si aquest Pressupost s'hagués de prorrogar, aquestes Bases regirien així mateix durant el període de pròrroga.

2. Funcional

Aquestes Bases s'aplicaran amb caràcter general a l'execució del Pressupost de l'Ajuntament. També seran d'aplicació a l'execució dels pressupostos dels seus Organismes Autònoms, ajustant-se a les característiques específiques de la seva organització estatutària, i a les altres entitats dependents de l'Ajuntament en allò que s'indiqui expressament en aquestes Bases.

Als efectes d'aquestes Bases, els Directors o Gerents dels Organismes Autònoms i d'altres Ens dependents tindran la consideració de Caps o Responsables de Serveis Municipals.

Base 4.- Dels òrgans competents en matèria de gestió pressupostària

Els òrgans competents en els assumptes que són objecte d'aquestes Bases d'execució seran els determinats per la normativa vigent així com aquells que s'han fixat en els acords de delegació de competències i atribucions dictades pel Ple corporatiu i en el decret o decrets de delegacions de l'Alcaldia.

A efectes informatius, una refosa d'aquestes competències i atribucions s'annexa a les presents Bases.

Base 5.- Atribucions i responsabilitats en matèria de gestió pressupostària

1. Planificació

La planificació, coordinació i impuls de la gestió pressupostària correspondrà al govern municipal i s'executarà a través de la Regidoria d'Hisenda de l'Ajuntament amb la col·laboració de la Intervenció.

2. Gestors responsables

Correspon als Caps dels Serveis la superior responsabilitat com a Caps administratius en totes les actuacions de l'Ajuntament d'ajustar totes les seves actuacions al procediment administratiu regulat en la legislació vigent i a les normes de la Secretaria i la Intervenció municipal.

3. Forma de gestió

El pressupost es gestionarà de forma descentralitzada de manera que correspondrà als centres o serveis gestors la gestió de les respectives classificacions orgàniques (i programes) del Pressupost. Als efectes d'aquestes Bases d'execució i dels procediments que les complementin, s'entén per centre o servei gestor aquell àmbit organitzatiu responsable de la gestió d'un sector d'actuació municipal, plasmat en el pressupost en uns crèdits pressupostaris, ubicats en una o en diverses partides pressupostàries.

Així, els caps dels centres o serveis gestors són els responsables de la instrucció i tramitació dels expedients que impulsin, de conformitat amb les normes i procediments que els correspongui segons la seva naturalesa, i de l'adequat seguiment dels mateixos per a garantir les finalitats preteses, la correcta subjecció a la normativa aplicable, el compliment dels terminis o del calendari fixat, i del compliment dels requisits formals que els sigui exigibles.

4. Control intern

Correspondrà al servei d'Intervenció les funcions de control intern respecte de la gestió econòmica de l'Ajuntament i dels ens dependents, d'acord amb les normes generals i les contingudes en aquestes Bases d'execució.

5. Comptabilitat

Correspon al servei de comptabilitat portar i desenvolupar la comptabilitat financera de l'Ajuntament i el seguiment de l'execució del Pressupost municipal d'acord amb les normes generals i les contingudes en aquestes Bases d'execució.

Correspondrà a la Intervenció la inspecció de la comptabilitat dels ens depenents de l'Ajuntament d'acord amb els procediments continguts en aquestes Bases.

6. Tramitació

La gestió del Pressupost respectarà la iniciativa dels serveis gestors, comportant que les operacions comptables s'iniciïn en els serveis gestors que els gravaran provisionalment en l'aplicació de gestió pressupostària (documents RC, A, D, AD, O, ADO, ADOP], justificacions de pagaments a justificar, CI, DR), i especificaran en l'aplicació la descripció i concepte de l'operació així com el període al qual correspon la operació.

Correspon, en tot cas, als serveis gestors generar les operacions comptables de gestió pressupostària requerides per aquestes bases i pels procediments de gestió aprovats.

Quan correspongui d'acord amb el regulat al TRLRH i a aquestes Bases d'execució, es trametran a la Intervenció General per iniciar el procediment de fiscalització prèvia.

Aprovats per l'òrgan competent correspondrà als serveis de comptabilitat la seva comptabilització definitiva, la qual s'haurà de completar en un termini no superior als tres dies hàbils des de la recepció de l'acord.

El registre comptable definitiu es realitzarà a partir de la informació que consta en els documents comptables degudament suportats.

Els procediments administratius de gestió per a la seva aprovació es regulen en els títols següents.

7. Regulació de procediments

Amb subjecció a les normes de gestió pressupostària i a les presents Bases, l'Alcaldia dictarà els procediments o les instruccions als quals s'haurà d'ajustar qualsevol actuació en l'execució del Pressupost. Aquests procediments s'incorporaran, annexats, a les presents Bases d'execució. Els procediments que es dictin per l'Alcaldia en el transcurs de la vigència d'aquestes Bases, o la modificació dels existents, comportarà l'automàtica modificació del corresponent annex a les Bases.

Base 6.- Del Pressupost general

I. Composició

El Pressupost general per a l'exercici 2015 està integrat per:

- c) El Pressupost de l'Ajuntament que conté l'expressió xifrada i sistemàtica de les obligacions que com a màxim pot reconèixer i dels drets que es preveu liquidar durant l'exercici.
- d) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les entitats públiques empresarials locals i de les societats municipals dependents de l'Ajuntament que es relacionen:

.....

2. Estabilitat i sostenibilitat financera

En les diverses actuacions que ha de dur l'Ajuntament i els seus ens dependents en matèria pressupostària i financera s'hauran d'atendre els següents principis:

- Principi d'estabilitat pressupostària: L'elaboració, aprovació i execució del pressupost i demés actuacions que afectin a les despeses o ingressos es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària.
- Principi de sostenibilitat financera: Les actuacions de l'Ajuntament i de les entitats detallades en el punt primer estaran subjectes al principi de sostenibilitat el qual implica la capacitat per a finançar els compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit i deute públic fixats per les lleis.
- Principi de plurianualitat: Els pressupostos s'han d'enquadrar en un marc pressupostari a mig termini, compatible amb el principi d'annualitat pel qual es regeix l'execució del pressupost.
- Principi de transparència: La comptabilitat, el pressupost, les seves modificacions i les liquidacions pressupostàries contindran la informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera i l'acompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera.

3. Definició del grup municipal als efectes d'estabilitat i tutela financera

Als efectes previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, s'entén per ens integrats dins del sector públic de l'Ajuntament els següents:

- Organismes Autònoms de l'Ajuntament
- Entitats Públiques Empresarials de l'Ajuntament.
- Societats mercantils participades directa o indirectament, per l'Ajuntament en més d'un 50 % del seu capital social.

Aquestes entitats facilitaràn a l'Ajuntament la informaci3 necessària als efectes de poder calcular la capacitat/necessitat de finançament i l'endeutament global de l'Ajuntament, així com de donar compliment a la resta d'obligacions de subministrament d'informaci3 previstes a l'esmentada Llei 2/2012 i a l'Ordre HAP/2105/2012 que la desenvolupa. A més també hauràn de donar compliment a all3 previst a l'article 193.5 del TRLRHL.

La definici3 de sector p3blic s'haurà d'ajustar a la classificaci3 de l'àmbit subjectiu de l'article 2.1 o 2.2 de la referida Llei 2/2012, que es pot trobar a l'Inventari dels ens locals, de l'Oficina virtual d'entitats locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions P3bliques, <https://serviciostelemáticos.sgcal.minhap.gob.es/bdgel.aspx/cuadroDdelegaciones.aspx>

Base 7.- Estructura pressupostària

1. Regulaci3

L'estructura dels estats de despeses i d'ingressos s'adapta a la normativa que es desprèn de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals.

2. Estructura de la despesa

Els crèdits de l'estat de despeses es presenten classificats de la següent manera:

- Per classificaci3 orgànica en els Pressupostos de l'Ajuntament, ... (Organismes autònoms)
- Per classificaci3 per programes.- Es classifiquen per àrees de despesa, polítiques de despesa, grups de programes, i programes que es detallen a l'annex I de l'Ordre EHA/3565/2008. Aquests últims podran desenvolupar-se en subprogrames.
- Per classificaci3 econ3mica: Es classifiquen per capítols, articles, conceptes i subconceptes, que es detallen a l'annex III de l'Ordre EHA/3565/2008. Aquests últims podran desenvolupar-se en partides.

3. Estructura de l'ingrés

L'estructura de l'estat d'ingressos es presenta classificada de la següent manera:

- Per classificaci3 orgànica en els Pressupostos de l'Ajuntament, ... (Organismes autònoms)
- Econ3mic: Es distingeixen el capítol, l'article, el concepte i subconcepte.

Base 8- Vinculacions jurídiques

1. Límits qualitatiu i quantitatiu

No es podran adquirir compromisos de despesa en quantia superior a l'import dels crèdits autoritzats en l'estat de despeses, els quals tenen caràcter limitatiu dins del nivell de vinculaci3 jurídica que s'estableix en el punt següent.

2. Nivell de vinculació

S'estableix com a nivell de vinculació jurídica per a tot el Pressupost de despeses de l'Ajuntament:

- Respecte de la classificació per programes: l'Àrea de despesa
- Respecte a la classificació econòmica: el capítol

La classificació orgànica es desenvoluparà fins el nivell de centre o servei gestor, de manera que, en cap cas, diferents centres o serveis gestors comparteixin una mateixa vinculació jurídica.

3. Excepcions

Queden exceptuats de les regles anteriors:

- a) En els crèdits declarats ampliables, els quals la vinculació jurídica s'estableix a nivell d'aplicació pressupostària.
- b)...

4. Creació de noves aplicacions

Dins d'un mateix nivell de vinculació jurídica, es podran crear aquelles aplicacions pressupostàries que siguin necessàries per a una major definició del concepte funcional i econòmic, sempre que no suposi una variació quantitativa de la mateixa.

Correspon a la Intervenció la creació de la partida.

En el primer document comptable o suport documental corresponent que es tramiti amb càrrec a aquestes noves partides haurà de fer constar aquesta circumstància mitjançant diligència que indiqui: "primera operació imputada a l'aplicació pressupostària".

Capítol II Gestió del pressupost - Crèdits

Base 9- Regles generals de procediments pressupostaris

1. Àmbits de gestió

Correspondrà als Centres o serveis gestors la gestió de les aplicacions pressupostàries que, per definició de les bosses de vinculació, els siguin assignades.

2. Impuls del procediment

De tot procediment pressupostari s'haurà de deixar constància a l'expedient mitjançant acord, resolució o diligència subscripta pel respectiu Regidor de l'Àrea gestora.

3. Informe tècnic

Tot expedient que hagi de tenir efectes pressupostaris incorporarà un informe subscrit pel responsable del servei o centre gestor de l'expedient de despesa que correspongui a la seva àrea.

4. Proposta

Les operacions de caire pressupostari s'iniciaran en els centres o serveis gestors que elaboraran una ordre de comanda a la Intervenció. Aquesta tramitarà i podrà registrar aquesta petició com una reserva de crèdit en l'aplicació de gestió pressupostària.

Si l'ordre pressuposa una sol·licitud d'autorització o un compromís de despesa, la Intervenció continuarà la tramitació d'aquesta ordre fins completar la seva tramitació i aprovació dels òrgans de govern competents en cada cas.

5. Fiscalització

Quan correspongui els expedients complets es remetraran a la Intervenció per a la seva fiscalització.

6. Comptabilització

Aprovats per l'òrgan competent correspondrà a la Intervenció la seva comptabilització.

Base 10 – Modificacions de crèdits

1. Necessitat

Quan s'hagi d'efectuar una despesa que excedeixi del nivell de vinculació jurídica, es tramitarà prèviament un expedient de modificació de crèdit amb subjecció a les particularitats regulades en aquest capítol.

2. Limitacions

La modificació pressupostària requerirà d'un finançament adequat i suficient de conformitat amb els requeriments del TRLRHL en funció de la seva naturalesa.

Igualment, s'ha de garantir que les modificacions no comporten incompliments als principis detallats en la base 6 i respecten les limitacions imposades per la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3. Proposta

Qualsevol modificació de crèdit exigeix una proposta raonada de la variació, ajustada als requeriments normatius i als d'aquestes Bases.

4. Modalitats

Les modalitats de modificació pressupostària que es poden realitzar són, de conformitat amb el que s'estableix al TRLRHL i al RD 500/1990:

- Crèdits extraordinaris
- Suplements de crèdit
- Ampliacions de crèdit
- Transferències de crèdit
- Generació de crèdit per ingressos
- Incorporació de romanents de crèdit
- Baixes per anul·lació.

5. Informe de la Intervenció

Les propostes de modificació de crèdit inclouran una Memòria justificativa de la necessitat i urgència per a la seva aprovació i de la documentació addicional que justifiqui la modificació o finançament, així com la concreció del tipus de modificació a realitzar.

Les propostes de modificació acompanyades de la documentació requerida elaborada pel servei gestor de la despesa, passaran a la Intervenció, que informará de la seva subjecció a la normativa legal i verificarà la suficiència de crèdit pressupostari.

Tot expedient de modificació de crèdit serà informat per la Intervenció.

Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple no seran executives fins que s'hagi complert el tràmit de publicitat posterior a l'aprovació definitiva. Les modificacions de crèdit aprovades per Òrgans diferents del Ple seran executives des del moment de l'adopció de l'acord d'aprovació.

Base I I- Crèdits extraordinaris i suplement de crèdit

1. Motivació

Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no pugui retardar-se fins l'exercici següent i no existeixi en el Pressupost crèdit, o el consignat fos insuficient i no ampliable, es podrà tramitar una modificació pressupostària de crèdit extraordinari en el primer cas, o de suplement de crèdit, en el segon, d'acord amb el que preveu l'article 177 del TRLRHL i els articles 35 a 38 del RD 500/1990.

2. Aprovació

L'expedient especificarà l'aplicació concreta a incrementar i el recurs de finançament que es proposa.

A la proposta s'acompanyarà memòria justificativa amb els requisits de l'art. 37.2 del RD 500/1990.

L'expedient, informat per l'Interventor, es sotmetrà a l'aprovació del Ple, amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els pressupostos essent d'aplicació les mateixes normes sobre informació, reclamacions i publicitat de l'art. 169 TRLRHL.

Quan la causa de l'expedient fos per calamitat pública o altres d'excepteional interès general, la modificació pressupostària serà executiva des de l'aprovació inicial i, en conseqüència, a partir d'aquest moment podrà aplicar-se la despesa.

3. Finançament

D'acord amb l'establert en l'apartat 4 de l'art. 177 del TRLRHL, per finançar el crèdit extraordinari o el suplement de crèdit, es podran fer servir les fonts següents:

- El romanent líquid de Tresoreria, procedent del tancament del Pressupost de l'exercici anterior, previ compliment dels articles 12 i 32 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

- Amb nous o majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en l'exercici corrent, sempre que es respecti el requerit pel punt 5è de l'article 12 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. En aquests cas, s'haurà de justificar que la resta dels ingressos venen realitzant-se amb normalitat, pel que es preveu que es compleixin les previsions pressupostàries. Per als nous ingressos, no serà precís per a la seva tramitació que es trobin efectivament recaptats, donat que no comptaven amb previsió al Pressupost.

- Mitjançant baixes de crèdits de despeses d'altres partides del Pressupost en les que es rebaixen en la mateixa quantia sense pertorbació del respectiu servei.

- Excepcionalment, i per acords adoptats amb el quòrum de majoria absoluta del nombre legal dels membres de la Corporació establert per la Llei 7/1985, es consideraran recursos efectivament disponibles per a finançar noves o majors despeses per operacions corrents, que expressament siguin

declarades necessàries i urgents, els procedents d'operacions de crèdit en què es donin conjuntament les condicions següents:

- Que el seu import total anual no superi el 5 per 100 dels recursos per operacions corrents del Pressupost de l'Ajuntament.

- Que la càrrega financera total de l'Ajuntament, inclosa la derivada de les operacions projectades, no superi el 25 per 100 dels expressats recursos.

- Que les operacions quedin cancel·lades abans que es procedeixi a la renovació de la Corporació que les concerta.

4. Fets excepcionals

Els acords de l'Ajuntament que tinguin per objecte l'habilitació o suplement de crèdits en casos de calamitats públiques o de naturalesa similar d'excepcional interès general s'executaran immediatament, sense perjudici de les reclamacions que contra els mateixos es promogui, les quals hauran de substantivar-se dins dels vuit dies següents a la presentació, entenent-se desestimades de no notificar-se la seva resolució al recurrent dintre del susdit termini.

5. Per despeses pendent d'aplicar

Quan la dotació de crèdits extraordinaris sigui per al finançament d'obligacions reconegudes per despeses realitzades en exercicis anteriors d'acord amb l'article 60.2 del RD. 500/1990, l'aprovació de l'expedient comportarà el reconeixement de l'obligació, havent d'incorporar l'expedient, no obstant, allò previst en la base 31 per als reconeixements extrajudicials de crèdit.

Base 12– Ampliació de crèdits

1. Definició

L'ampliació de crèdit és l'augment del pressupost de despeses concretat en un increment del crèdit pressupostari d'alguna de les partides ampliables enunciades expressament en aquesta base, i en funció de l'efectivitat dels recursos afectats a aquestes partides que no procedeixin d'operacions de crèdit.

2. Requeriment

Perquè es pugui procedir a l'ampliació, caldrà el reconeixement previ i en ferm de majors drets sobre els previstos en el pressupost d'ingressos que es trobin afectats al crèdit l'ampliació del qual es pretén.

3. Declaració

En particular, es declaren ampliables les partides següents, afectades als conceptes indicats de l'estat d'ingressos del pressupost de la corporació:

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

4. Aprovació

Aprovat l'expedient d'ampliació de crèdit per l'òrgan competent, la modificació serà immediatament executiva.

Base 13 – Transferències de crèdits

1. Definició

Quan s'hagi d'efectuar una despesa aplicable a una aplicació pressupostària, el crèdit de la qual sigui insuficient i resulti possible minorar el crèdit d'altres aplicacions corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica, sense alterar la quantia total de l'estat de despeses, s'aprovarà un expedient de transferència de crèdit, d'acord amb les limitacions previstes a l'article 180 del TRLRHL.

2. Aprovació per Decret

L'aprovació de transferències de crèdit entre partides de la mateixa àrea de despesa o quan afecti a partides de capítol I i les del traspàs del Fons de Contingència (si s'escau) correspondrà en qualsevol cas a l'Alcalde o Regidor en qui delegui.

3. Aprovació del Ple

L'aprovació dels expedients de transferències de crèdit diferents als previstos en el punt anterior correspon al Ple de l'Ajuntament.

4. Efectes de l'aprovació

Les transferències de crèdits aprovades segons la base 13.2 seran executives des de la seva aprovació.

5. Limitacions

Les transferències de crèdit resten subjectes a les limitacions establertes en l'art. 41 del RD 500/1990, com ara que no es poden minorar els crèdits incrementats per incorporacions de romanents, suplementos de crèdit, i/o transferències positives, i no es poden incrementar els crèdits pressupostaris que prèviament havien estat objecte de transferències negatives. Aquestes limitacions no afectaran als crèdits d'aplicacions pressupostàries de capítol I, ni a les transferències motivades per reorganitzacions administratives aprovades pel Ple.

Base 14 – Generació de crèdits per ingressos

1. Ingressos que poden generar crèdits

Son generacions de crèdit les modificacions que suposen un increment del pressupost de despeses a conseqüència de la realització d'ingressos de naturalesa no tributària derivats de les operacions previstes a l'art. 181 del TRLRHL (aportacions o compromisos fermes d'aportació de finançament, alienació de béns, prestació de serveis, reembossament de préstecs, etc).

En l'expedient de modificació per generació de crèdit s'haurà d'acreditar el compliment dels requisits establerts a l'art. 44 RD 500/1990.

2. Aprovació

L'aprovació de la generació de crèdits per ingressos correspondrà al Regidor delegat de l'Àrea que ha impulsat la modificació. Si l'expedient afectés a més d'una Àrea, l'òrgan competent per aprovar la modificació serà l'indicat en la refosa annexa.

Base 15 – Incorporació de Romanents

1. Definició

Els romanents de crèdit de l'exercici anterior, llevat dels exceptuats a l'article 182 del TRLRHL, es podran incorporar al pressupost mitjançant l'oportuna modificació pressupostària i prèvia incoació d'expedients específics en els que ha de quedar justificada l'existència de suficients recursos financers.

Durant el mes de gener, i amb referència a l'exercici anterior, la Intervenció elaborarà una proposta raonada d'incorporació de romanents de crèdit.

Serà necessari constatar l'existència d'ingressos afectats, ja que els corresponents crèdits, en tot cas, han d'ésser incorporats.

2. Aprovació

Si els recursos financers no arribessin a cobrir el volum de la despesa dimanant de la incorporació de romanents, l'Alcalde, previ informe de la Intervenció establirà la prioritat d'actuacions, tenint-se en compte la necessitat d'atendre en primer lloc el compliment de les obligacions resultants de compromisos de despeses aprovats en l'exercici anterior.

Amb caràcter general, la liquidació del Pressupost precedirà a la incorporació de romanents. No obstant això, l'esmentada modificació podrà aprovar-se abans que la liquidació del pressupost en el següents casos:

- a) Quan es tracti de crèdits de despeses finançats amb ingressos específics afectats.
- b) Quan correspongui a contractes adjudicats en l'exercici anterior o a despeses urgents, previ l'informe d'Intervenció en el qual s'avaluarà que la incorporació no produirà dèficit.

L'aprovació de la incorporació de romanents correspondrà a l'Alcalde o Regidor en qui delegui.

Base 16 – Baixes per anul·lació

1. Proposta

Quan l'Alcalde estimi que el saldo d'un crèdit és reductible o anul·lable sense perjudici del servei, podrà ordenar la incoació de l'expedient de baixa per anul·lació, d'acord amb el que s'estableix a l'art. 50 del RD 500/1990.

2. Aprovació

La competència per aprovar baixes per anul·lació de crèdit correspon al Ple.

Base 17 – Expedients de modificació aprovats pel Ple

1. Proposta

Els centres gestors que vulguin promoure una modificació pressupostària a ser aprovada pel Ple hauran d'elaborar una proposta signada pel corresponent regidor. La proposta farà constar la necessitat de la mesura i haurà de precisar el tipus de modificació a realitzar, les partides pressupostàries afectades i el mitjà o recurs que ha de finançar l'augment que es proposa, acreditant-se:

- El caràcter específic i determinat de la despesa a realitzar i la impossibilitat de demorar-la a exercicis posteriors.
- La insuficiència de crèdit no compromès a la partida corresponent. Aquesta insuficiència haurà de verificar-se en el nivell en que estigui establerta la vinculació jurídica.

2. Validació i fiscalització

La proposta anterior, es traslladarà al Regidor d'Hisenda per a que, en el seu cas, ordeni la incoació del preceptiu expedient.

Ordenada la incoació de l'expedient, la Intervenció tramitarà les operacions pressupostàries provisionals. A l'expedient s'hi inclourà una memòria justificativa, juntament amb l'informe de l'Interventor, que conclourà amb la proposta de resolució que s'eleva al Ple, en la qual s'haurà de manifestar:

- La classe de modificació que es tramita i la seva justificació.
- Les partides pressupostàries que es veuen afectades.
- L'existència de recursos suficients i adequats atenent al que s'exposa en el punt anterior d'aquesta base anterior i al TRLRHL.
- El caràcter específic i determinat de la despesa a realitzar i la impossibilitat de demorar-la a exercicis posteriors.
- La inexistència a l'estat de despeses del pressupost de crèdit destinat a la finalitat específica, en el cas del crèdit extraordinari, o la insuficiència del saldo de crèdit no compromès a la vinculació jurídica corresponent, en el cas de suplement de crèdit.
- Si la modificació es finança amb nous o majors ingressos sobre els previstos, que la resta dels ingressos es venen efectuant amb normalitat, llevat dels de caire finalista.

3. Aprovació

La proposta informada s' elevarà al Ple per, en el seu cas, adoptar l'acord inicial d'aprovació.

Després de la resolució adoptada pel Ple, es publicarà l'edicte i anunci de les modificacions acordades al BOP durant un període de 15 dies per tal que qualsevol de les persones interessades puguin fer les reclamacions que creguin oportunes. El Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre les reclamacions que s'hagin pogut presentar durant aquest període de publicitat. La còpia de les modificacions aprovades haurà de mantenir-se a disposició del públic, a efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva fins l'acabament de l'exercici. Seran així mateix d'aplicació les normes sobre informació, reclamació i publicitat del Pressupost a què es refereix l'article 169 del TRLRHL.

La resta de propostes que no s'hagin d'aprovar pel Ple, s'aprovaran per l'Alcalde o Regidor en qui delegui, o en el seu cas, la Junta de Govern Local.

Aquestes modificacions pressupostàries seran executives des del moment de l'aprovació de la resolució.

4. Comptabilització

Completats els tràmits anteriorment referits, es procedirà a la comptabilització definitiva de la modificació.

Base 18 – Expedients de modificació aprovats per Decret

1. Proposta

Els centres gestors que vulguin promoure una modificació pressupostària a ser aprovada per Decret hauran d'elaborar un informe justificatiu signat pel seu responsable, amb la conformitat del corresponent regidor. Quan l'increment de despesa d'un centre gestor comporti la reducció de consignació pressupostària d'una altra, la proposta haurà d'anar subscripta pels responsables d'ambdues. L'informe farà constar la necessitat de la mesura i haurà de precisar el tipus de modificació a realitzar, les partides pressupostàries afectades i el mitjà o recurs que ha de finançar l'augment que es proposa, acreditant-se:

- El caràcter específic i determinat de la despesa a realitzar i la impossibilitat de demorar-la a exercicis posteriors.
- La insuficiència de crèdit no compromès a la partida corresponent. Aquesta insuficiència haurà de verificar-se en el nivell en que estigui establerta la vinculació jurídica.

2. Validació i fiscalització

La proposta anterior, es traslladarà al Regidor d'Hisenda per a que, en el seu cas, ordeni la incoació del preceptiu expedient.

Ordenada la incoació de l'expedient, la Intervenció tramitarà les operacions pressupostàries provisionals. A l'expedient s'hi inclourà una memòria justificativa, juntament amb l'informe de l'Interventor.

3. Aprovació

La proposta informada s' elevarà a l'òrgan competent per, en el seu cas, adoptar l'acord inicial d'aprovació. En cas de que la modificació sols afecti a una Àrea, l'òrgan competent en serà el Regidor Delegat.

La modificació pressupostària serà efectiva des del moment de la resolució.

4. Comptabilització

Completats els tràmits, es procedirà a la comptabilització definitiva de la modificació.

Base 19 – Expedients d'incorporació de Romanents

1. Proposta

Liquidat el Pressupost, s'elaborarà un estat comprensiu dels romanents de crèdit, definits en l'article 47 del R.D. 500/1990, no utilitzats del Pressupost de l'exercici liquidat, que siguin susceptibles d'incorporació potestativa, per a la seva incorporació, si s'escau, a l'estat de despeses del pressupost de l'exercici següent.

La Intervenció rebrà les propostes d'incorporació emeses pels diferents centres gestors i, un cop validades o rectificades, elaborarà una proposta raonada d'incorporació de romanents que compregui:

- Els saldos de disposicions de despesa, a càrrec dels quals no s'ha procedit al reconeixement d'obligacions.
- Els saldos autoritzats respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides afectades per expedients de concessió de crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdit, aprovats durant el darrer trimestre de l'exercici immediat anterior.
- Els saldos autoritzats respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides destinades a finançar compromisos de despesa degudament adquirits en exercicis anteriors.
- Els saldos d'autoritzacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en els capítols d'operacions de capital.
- Els saldos d'autoritzacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en partides correlacionades amb la recaptació efectiva de drets afectats.

2. Validació i fiscalització

La incorporació al Pressupost dels romanents quedarà subordinada a l'existència de recursos financers d'acord amb l'establert en l'article 48 del R.D. 500/1990.

3. Comptabilització

Un cop aprovada la proposta d'incorporació de romanents, es procedirà a la seva comptabilització.

L'aprovació de la modificació és executiva des del moment en què s'hagi adoptat l'acord corresponent.

4. Romanent d'incorporació obligatòria

La Intervenció incorporarà d'ofici els romanents de crèdit corresponents a aquelles despeses no executades i que disposin de finançament afectat per ser aquests últims d'incorporació obligatòria, llevat que es desisteixi totalment o parcialment d'iniciar o de continuar amb l'execució de la despesa, o que esdevingui impossible la seva realització.

5. Incorporacions prèvies a la liquidació

La incorporació de romanents es podrà aprovar abans que la liquidació del Pressupost quan:

- Es tracti de romanents de crèdit de despeses finançades amb ingressos afectats.

Capítol III Gestió del pressupost – Despeses

Base 20 – Execució pressupostària

1. Normativa

L'execució del Pressupost de despeses ve regulat en els articles 172 al 176 i del 183 al 190 del TRLRHL i en els articles 24 al 33 i del 52 al 88 del R.D. 500/1990. Les següents Bases regulen les normes específiques aplicables a l'estructura organitzativa de l'Ajuntament.

2. Fases

La gestió del Pressupost de despeses es realitzarà en les fases següents

- Autorització de la despesa
- Disposició de la despesa
- Reconeixement de l'obligació
- Ordenació del pagament

3. Inici del tràmit

Els responsables dels serveis gestors presentaran ordres de comandes de despesa, a conformitat del Regidor delegat i el vist-i-plau del responsable del centre gestor, a la Intervenció, que serà la que tramitarà i fiscalitzarà les operacions de despesa en les fases RC, A, o AD segons la naturalesa i compromís derivat de les mateixes.

Per les fases que comprenen la fase O els documents s'iniciaran a la Intervenció, que elaborarà una proposta d'operació pressupostària (documents O, ADO, ADOPJ) que tramitarà al centre o servei gestor per a la seva conformitat. Un cop conformada es tramitarà a la Intervenció per a la seva fiscalització.

La resta d'operacions s'iniciaran i seran tramitades i fiscalitzades a la Intervenció.

Base 21 – Òrgans competents per a autoritzar i aprovar les despeses

1. Delegacions i/o desconcentració de competències

De conformitat amb el que disposa la base 4, la competència per a l'aprovació de l'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació de la despesa de l'Ajuntament ve regulada pels articles 21.1 i 22.2 de la LRBRL i pels acords de delegació i/o desconcentració vigents, sense perjudici de la seva revocació, la refosa dels quals figura annexada a les presents Bases.

2. Operacions inverses

L'òrgan competent per aprovar l'operació comptable inversa serà el mateix òrgan que va aprovar l'operació inicial.

Quan es tracti de sobrants de disposició, conseqüència de baixes o sobrants d'execució o supòsits similars, l'anul·lació de l'operació podrà ser dictada per l'Alcalde o pel Regidor delegat d'Hisenda.

Base 22 – Anualitat pressupostària

1. Obligacions amb càrrec a l'exercici

Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses només es podran contreure obligacions derivades de despeses realitzades durant l'exercici.

2. Excepcions al principi general

Excepcionalment, s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions següents:

- a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments a favor del personal, corresponent, el reconeixement de les mateixes, a l'Alcalde o a la Junta de Govern Local.

- b) Les derivades de compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors, prèvia incorporació dels corresponents crèdits, en el supòsit que sigui necessari.
- c) Les procedents d'exercicis anteriors com a conseqüència de la realització d'una despesa no aprovada amb anterioritat. En aquest cas el reconeixement és competència del Ple, de no existir suficient finançament a les aplicacions pressupostàries de l'exercici corrent.

Als efectes de l'esmentat en el paràgraf anterior, en els contractes i despeses menors, s'entendrà degudament adquirit el compromís sempre que la despesa s'hagi encarregat per persona autoritzada, i que es disposava de consignació pressupostària suficient en el moment de l'encàrrec, circumstància que pot ser acreditada amb l'existència d'una retenció de crèdit per a aquesta despesa o amb l'existència de romanent de crèdit suficient a la vinculació jurídica que li correspongui atenent a la naturalesa de la mateixa, per al seu finançament.

Capítol IV Procediment administratiu de les despeses

Base 23 – Comptabilització inicial d'autoritacions i compromisos de despeses i d'ingressos de l'exercici anterior i de compromisos plurianuals

1. Preparació de la relació d'operacions a enregistrar

Iniciat l'exercici pressupostari, per part de la Intervenció es registraran a l'aplicació pressupostària la relació d'operacions d'autorització i d'autorització i disposició de despesa de l'exercici immediat anterior les quals no hagin conclòs la seva execució, així com les anualitats corresponents de les despeses plurianuals aprovades en exercicis anteriors, incorporant les retencions de crèdit, autoritzacions i compromisos de despeses i, en el seu cas, els compromisos d'ingrés per a l'exercici corrent que li hagin estat atorgats a l'Ajuntament en anys anteriors.

Aquelles operacions que la seva comptabilització no sigui possible per estar pendent d'habilitació de consignació pressupostària, es seguirà conforme l'indicat en el punt 5.

2. Propostes de variació de compromisos d'exercicis anteriors

Correspondrà als centres gestors pressupostaris formular propostes raonades de variacions sobre la relació d'operacions anteriors. En cas que les operacions hagin de ser anul·lades o modificades en la seva quantia (en més o en menys) caldrà una proposta raonada del responsable del centre gestor que anirà acompanyada de la documentació suport que la justifiqui. La manca de proposta sobre una operació significa la seva conformitat.

3. Validació de les propostes de variació de compromisos d'exercicis anteriors

Les propostes d'anul·lació o modificació d'operacions seran validades, rectificades i en el seu cas fiscalitzades per la Intervenció, atenint-se a la documentació suport aportada.

4. Aprovació

Una vegada conformada la relació serà sotmesa a l'aprovació per part de l'òrgan que tingui atribuïda la competència i comptabilitzada.

5. Compromisos a incorporar conjuntament amb els romanents de crèdit

Quan sigui necessari, aquells compromisos es tramitaran conjuntament amb la incorporació de romanents de crèdit, per tal que els crèdits procedents de la modificació donin cobertura pressupostària als mateixos.

Per al compromisos que no disposin de consignació pressupostària es promourà una modificació de crèdit del pressupost que faci possible que puguin ser ateses les obligacions que en derivin.

Base 24 – Retenció de crèdit inicial per a despeses obligatòries

1. Elaboració de la proposta

Iniciat l'exercici, de forma opcional, els centres i serveis gestors podran elaborar propostes de retenció de crèdit pels imports que estimativament s'hauran de suportar en el transcurs de l'exercici per aquelles despeses que, tot i conegudes per ser obligatòries o per altres causes, no s'ha pogut registrar una autorització o compromís de despesa per alguna de les raons següents:

- No haver formalitzat un compromís amb un tercer.
- Havent formalitzat el compromís, no és possible conèixer l'import precís de la despesa que s'acabarà suportant.
- Per no haver iniciat un tràmit de licitació o adjudicació de la despesa.

A efectes il·lustratius, s'inclouen dins d'aquest procediment les despeses o previsions següents:

- Subministraments elèctrics, d'aigua, gas i telefonia.
- Previsions per a revisions de preus de contractes.
- Càrrega financera dels préstecs.
- Altres contractes d'adhesió.
- Complementos retributius.

Aquestes estimacions es podran modificar en el transcurs de l'exercici, incrementant o minorant a mesura que es disposi de més informació o d'informació més precisa.

2. Validació i registre de la retenció de crèdit

Analitzada la proposta efectuada i comprovada l'existència de consignació adequada i suficient, la Intervenció procedirà al registre de les respectives retencions de crèdit.

Base 25 – Crèdits no disponibles

1. Proposta de declaració de no disponibilitat

Quan un Regidor consideri necessària la declaració de no disponibilitat, total o parcialment, del crèdit d'una aplicació pressupostària de la qual en sigui responsable de l'execució, formularà una proposta raonada.

La proposta s'eleva a l'òrgan competent per a la seva aprovació.

2. Competència per a la declaració de no disponibilitat

La declaració de no disponibilitat de crèdits, així com la seva reposició a disponible, correspon al Ple d'acord amb la seva regulació en l'article 33 del R.D. 500/1990.

Base 26 – Crèdits inicials en situació de no disponibilitat

1. Registre de no disponibilitat de crèdits inicials

D'acord amb el que preveu l'article 173.6 del TRLRHL, la Intervenció registrarà com no disponible els crèdits pressupostaris que s'hagin previst finançar amb subvencions, ajuts, donacions o altres formes de cessió de recursos, sempre que figurin en les previsions pressupostàries, i fins l'import previst d'aquests recursos a l'estat d'ingressos. Igualment, es registraran en situació de no disponibilitat els crèdits pressupostaris que s'hagin previst finançar amb endeutament, en aquells casos en els que l'Ajuntament precisi d'autorització del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, en tant no hagi obtingut la referida autorització

2. Passi a la situació de disponibles dels crèdits inicials en situació de no disponibilitat

Quan es disposi del compromís d'ingrés, o en el seu cas de l'autorització per a formalitzar la corresponent operació de deute, que permeti declarar disponible un dels crèdits indicats en el punt anterior, el centre o servei gestor ho comunicarà a la Intervenció per a poder enregistrar el compromís d'ingrés i tramitar el pas d'aquests crèdits pressupostaris a la de crèdits disponibles.

3. Aprovació

Correspondrà a l'òrgan que tingui atribuïda la competència i que es detalla en la refosa annexa, resoldre el canvi de situació dels referits crèdits.

Base 27 – Retenció de Crèdit

1. Concepte

De forma opcional, en qualsevol moment anterior a la tramitació administrativa d'un o diversos expedients de despesa, es podrà efectuar una retenció de crèdit, a fi de reservar la consignació

pressupostària corresponent, sense necessitat de cap acte administratiu aprovatori, la qual no estarà sotmesa a fiscalització prèvia, si bé la Intervenció en prendrà raó a la comptabilitat.

2. Sol·licitud de Retenció de Crèdit

Quan un Centre o Servei gestor, a l'objecte d'iniciar un tràmit per a promoure una transferència de crèdit, per adquirir un bé, sol·licitar un servei, atorgar una subvenció, o qualsevol altre procediment de despesa requereixi de la verificació d'Intervenció sobre l'existència de crèdit adequat i suficient ho sol·licitarà a aquest servei, acompanyant la sol·licitud de la documentació en la qual es fonamentaran els motius que la justifiquen, juntament amb l'expedient complet del qual se'n derivin tots els antecedents de l'operació. Revisada l'operació, es procedirà al registre d'una retenció de crèdit.

3. Expedició de la Retenció de Crèdit

Correspon a la Intervenció l'emissió de la certificació sobre l'existència de crèdit pressupostari adequat i suficient, i la comptabilització.

Base 28 – Autorització de la despesa

1. Concepte

L'autorització de la despesa, regulada en els articles 54 i 55 del R.D. 500/1990, és l'acte mitjançant el qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per una quantia certa o aproximada, reservant per a aquesta finalitat la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. L'autorització de despeses requerirà la formació d'un expedient, en el qual s'hi haurà d'incorporar l'operació comptable A.

2. Aprovació

L'aprovació de l'Autorització de la despesa correspondrà a l'òrgan que tingui atribuïda la competència i que es detalla en la refosa annexa.

3. Operació inversa

En cas de que s'hagi de tramitar el document comptable invers a l'Autorització de la despesa, document A/, s'acompanyarà al mateix un informe justificant la procedència del document invers.

Base 29 – Disposició de la despesa

1. Concepte

La disposició o compromís de la despesa, regulada en els articles 56 i 57 del R.D. 500/1990, és l'acte pel qual s'acorda, una vegada complimentats els tràmits previstos per les normes i per aquestes Bases, la realització de les despeses, prèviament autoritzades, per un import exactament determinat. És un acte amb rellevància jurídica front a tercers, vinculant l'Ajuntament a la realització d'una despesa concreta i determinada tant en quantia com en les condicions d'execució.

2. Aprovació

L'aprovació de la disposició de la despesa correspondrà a l'òrgan que tingui atribuïda la competència i que es detalla en la refosa annexa.

3. Operació inversa

En cas de que s'hagi de tramitar el document comptable invers a la disposició de la despesa, document D/, s'acompanyarà al mateix un informe justificant la procedència del document invers.

Base 30 – Reconeixement de l'obligació

1. Concepte

El reconeixement de l'obligació, regulat en els articles 58 al 60 del RD. 500/1990, és l'acte mitjançant el qual es declara l'existència d'un crèdit exigible contra l'Ajuntament derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.

2. Aprovació

L'aprovació del reconeixement de l'obligació correspondrà a l'òrgan que tingui atribuïda la competència i que es detalla en la refosa annexa.

3. Operació inversa

En cas de que s'hagi de tramitar el document comptable invers al Reconeixement de l'obligació, document O/, s'acompanyarà al mateix un informe justificant la procedència del document invers.

Base 31 – Reconeixement extrajudicial de crèdit

1. Àmbit

Aquelles despeses suportades en exercicis anteriors que no es van aplicar al Pressupost d'aquell any quan era procedent fer-ho atenent a les normes pressupostàries i comptables, s'hauran de tramitar mitjançant l'expedient de reconeixement extrajudicial de crèdits. En aquest cas els hi és d'aplicació el regulat en la base 67 en relació a l'omissió de fiscalització.

No obstant, les despeses d'importos individuals inferiors als _____ euros seran tractats com a despesa generada en l'exercici en que s'aproven.

2. Aprovació

Correspondrà a l'òrgan competent que consta en la refosa de delegacions de competències l'aprovació de despeses corresponents a exercicis anteriors a imputar al Pressupost de l'exercici mitjançant reconeixement extrajudicial de crèdits. En tot cas, en aquells reconeixements que es tramitin

simultàniament amb una modificació de crèdit extraordinari o suplement de crèdit, l'òrgan d'aprovació serà el Ple.

S'incorporarà a l'expedient d'aprovació un informe del responsable del centre o servei gestor sobre els motius que van impedir l'aprovació de la despesa en el seu exercici corresponent.

Base 32 – Acumulació de fases

1. Concepte

D'acord amb el que preveu l'article 67 del RD 500/1990, un mateix acte administratiu pot abastar més d'una fase d'execució del pressupost. L'acte administratiu que acumuli aquestes fases produirà els mateixos efectes que si aquestes fases s'acordessin en actes administratius separats.

2. Autorització – Disposició de la despesa

A l'inici de l'exercici aquelles despeses que corresponguin a compromisos legalment adquirits per l'Ajuntament originaran la tramitació de documents "AD" per l'import de la despesa imputable a l'exercici. També s'inclouran en aquesta tramitació les despeses obligatòries que per qualsevol motiu siguin de prestació habitual.

Formen part d'aquest grup les despeses que es detallen a continuació:

- Despeses plurianuals, per l'import de l'annualitat compromesa.
- Arrendaments
- Contractes de tracte successiu (neteja de carrers, recollida d'escombraries, manteniment enllumenat públic, etc.)
- Interessos de préstecs concertats.
- Quotes d'amortització de préstecs concertats.
- Quotes de Seguretat Social, d'acord amb la previsió que es realitzi des de recursos humans.
- Aportació de qualsevol naturalesa a ens d'acord amb obligacions o compromisos municipals vigents.
- Subministraments d'empreses prestadores de serveis generals (telèfon, aigua, gas, electricitat, etc.).
- Despeses de personal, conforme al detallat a aquestes Bases.
- Contractes menors en el cas en què es prevegi tramitar més d'una factura.
- Aportacions a Societats i entitats públiques empresarials dependents.
- Subvencions de concessió directa.
- Pròrrogues de contractes o convenis.
- Quotes ordinàries o extraordinàries a consorcis o entitats públiques o privades en les quals participi l'Ajuntament.
- Convenis i encomanes de gestió als ens dependents.
- Aportacions a plans de pensions.
- Despeses de comunitats de propietaris.

3. Autorització – Disposició – Reconeixement de l'obligació de la despesa

Quan, per la naturalesa de la despesa, siguin simultànies les fases d'autorització, disposició, reconeixement de l'obligació, aquestes es podran acumular i es tramitarà el document comptable ADO. A títol il·lustratiu, pertanyen a aquest grup les següents despeses:

- Bestretes reintegrables.
- Interessos d'operacions de crèdit.
- Interessos de demora.
- Els pagaments per càrrec en compte, com els interessos i amortització, i les despeses de publicació en butlletins oficials o subministraments.
- Subvencions de caire excepcional que no s'hagin disposat de forma prèvia, ajuts especials i els extraordinaris de caire social i peremptori.

Base 33 – Ordenació de pagaments

1. Concepte

Ordenació de pagaments és l'acte pel qual l'ordenador de pagaments, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix la corresponent ordre de pagament.

L'ordenació del pagament ve regulada en els articles 186 al 189 del TRLRHL i als articles 61 al 66 del R.D. 500/1990.

2. Ordenador de pagaments

L'òrgan competent per a l'ordenació de pagaments és l'Alcalde, o regidor en qui delegui, conforme el que es recull en la refosa annexa.

3. Preparació de les ordres de pagaments

L'ordenació de pagaments, amb caràcter general, s'efectuarà en base a les relacions d'ordres de pagament que elaborarà la Tresoreria, de conformitat amb el pla de disposició de fons i la necessària prioritat de les despeses de personal, les obligacions concretes en exercicis anteriors i la càrrega financera.

Per al pagament de les factures s'estarà als terminis que estableix l'article 216 del Reial Decret legislatiu 3/2011, pel qual s'aprova el Text Refòs de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Si la naturalesa o urgència del pagament ho requereix, l'ordenació del mateix pot efectuar-se individualment.

En les transferències, corrents o de capital, que l'Ajuntament hagi de satisfer, s'ordenarà el pagament quan s'acompleixin les condicions ordinàries establertes a la convocatòria o a l'acord de concessió, per a

la qual cosa caldrà que els documents corresponents siguin adjuntats. En casos excepcionals i degudament raonats es podrà efectuar el pagament de forma prèvia a la justificació, però serà necessari que amb posterioritat es presenti la justificació de la despesa, i annexada al document comptable corresponent.

4. Intervenció formal i material

Elaborades les ordres de pagament o relacions, es remetran a la Intervenció per a la intervenció formal, la qual es podrà fer juntament amb la intervenció material sempre que s'acompanyin les ordres de transferència o documents de pagament.

Base 34 – Despeses plurianuals

1. Concepte

De conformitat amb el regulat en l'article 174 del TRLRHL i els articles 79 a 88 del RD. 500/1990, es podran adquirir compromisos de despesa que s'hagin d'estendre a exercicis posteriors futurs, sempre que la seva execució s'iniciï en l'exercici del pressupost, per finançar:

- a. Inversions i transferències de capital.
- b. Contractes de subministrament, assistència tècnica, prestació de serveis, execució d'obres de manteniment, arrendament d'equips no habitual de les Entitats locals, sotmesos a les normes de la Llei de Contractes del Sector Públic, que no puguin ser estipulats o resultin antieconòmics per un any.
- c. Arrendament d'immobles.
- d. Càrrega financera dels deutes de l'Ajuntament i dels seus Organismes Autònoms.
- e. Transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb altres entitats públiques o privades sense ànim de lucre.

2. Limitacions quantitatives i temporals

El nombre d'exercicis a que es poden aplicar les despeses referides en els paràgrafs a, b i e de l'apartat anterior no serà superior a quatre. Igualment, en els casos inclosos en els paràgrafs a i e, la despesa que s'imputi a cadascun dels exercicis futurs autoritzats no podrà excedir dels límits del 70, 60, 50 i 50 per 100 de la suma de crèdits inicials consignats en cada article de l'exercici en que s'iniciï la seva execució.

3. Delegació de competències

Per delegació del Ple, els diferents òrgans competents per autoritzar la despesa podran modificar els percentatges a què es refereix l'apartat 2 d'aquesta Base quan es tramitin inversions o transferències de capital de les quals en siguin els òrgans facultats per autoritzar la despesa.

Capítol V Particularitats de determinats tipus de despesa

Base 35 – Despesa de personal

1. Aprovació de la plantilla i la RLLT

L'aprovació de la plantilla i de la relació de llocs de treball suposa l'aprovació de la despesa que prové de les retribucions bàsiques i complementàries, tramitant per l'import corresponent als llocs de treball efectivament ocupats a començament de l'exercici, el document AD. Per això, durant el mes de gener, amb anterioritat a la tramitació de la primera nòmina de l'exercici, el departament de recursos humans remetrà a la Intervenció un informe amb la proposta de les operacions anteriors classificades en funció de la seva naturalesa. Aquestes retribucions es referiran en general a l'exercici complet, excepte aquells llocs els quals la relació tingui venciment per qualsevol causa durant l'any, per als que els imports correspondran a les retribucions entre l'u de gener de l'exercici i la data de baixa. Igualment, s'inclouran en la referida relació les retribucions a percebre pels contractes de treball vigents celebrats per cobrir funcions no compreses en la relació de llocs de treball. El mateix càlcul i procediment es realitzarà per a les cotitzacions a la Seguretat Social i altres despeses socials.

2. Modificacions de la plantilla i la RLLT

Les modificacions de plantilla i de la relació de llocs de treball que es duguin a terme durant l'exercici, quan tinguin efectes pressupostaris, s'hauran de tramitar simultàniament a la modificació pressupostària si fos necessari, o mitjançant l'operació comptable AD o AD / per les variacions que aquesta modificació comporti sobre les retribucions dels llocs de treball. La modificació de plantilla i de la relació de llocs de treball serà aprovada per l'òrgan competent a partir de la proposta formulada en l'expedient que es tramiti el qual haurà de contenir un informe del servei de Recursos Humans manifestant-se, com a mínim, sobre els següents aspectes:

- Motius que justifiquen la modificació i els efectes econòmics i pressupostaris.
- Legalitat de les modificacions proposades i del seu procediment.
- Pronunciament en relació a l'òrgan competent per a l'aprovació de la modificació.
- Proposta de resolució.
- Proposta d'operacions comptables.

3. Procediment pressupostari per a la cobertura d'un lloc de treball

En iniciar un procediment per a cobrir un lloc de treball, independentment de la naturalesa i la durada, el servei de Recursos Humans haurà de tramitar la comptabilització d'una retenció de crèdit, seguint el procediment de la base 27 per l'import de les retribucions i despeses socials que es meritiran durant l'exercici per l'ocupant del lloc a cobrir.

4. Nomenament de funcionari o contractació de personal laboral

Abans del nomenament de funcionaris o de formalitzar la contractació de personal laboral, el servei de Recursos Humans ha de remetre l'expedient complet del procediment a la Intervenció General per a la seva fiscalització.

L'expedient haurà d'incloure un informe del servei de Recursos Humans amb un contingut mínim en el que haurà manifestar-se sobre els següents aspectes:

- a. Descripció dels llocs a cobrir, les seves característiques i procediment seguit per a proveir-lo.
- b. Que el lloc o llocs de treball a cobrir figuren detallats en la relació de llocs de treball, estan vacants o coberts de manera interina. Si escau, justificació per la qual el contracte a celebrar no es troba inclòs en la relació de llocs de treball.
- c. Quan es procedeixi al nomenament de funcionaris interins, justificació de les raons de necessitat i urgència i manifestació del compliment del principi de publicitat.
- d. Que el procediment seguit s'ajusta als requisits exigits per la normativa que sigui aplicable en cada cas.
- e. En contractes laborals, adequació d'aquests al que disposa la normativa vigent.
- f. Que les retribucions que s'atorguin a la persona a cobrir el lloc s'ajustin a la relació de llocs de treball i els pactes o convenis subscrits per l'Ajuntament.
- g. Pronunciament en relació a l'òrgan competent per a l'aprovació de l'operació.
- h. Proposta de resolució.

El servei d'Intervenció enregistrarà documents AD per un import igual al de les nòmines i despeses socials que es prevegin satisfer en l'exercici.

5. Documents justificatius de la despesa de personal

Les retribucions bàsiques i complementàries del personal eventual, funcionari i laboral, es justificaran mitjançant les nòmines mensuals i/o quitances, en les quals constarà la diligència del cap de personal, acreditativa que el personal relacionat ha prestat efectivament els serveis en el període anterior.

Les remuneracions pels conceptes de productivitat, gratificacions, fons social i bestretes, precisaran del corresponent decret d'autorització de l'òrgan competent.

Les nòmines mensuals i les quotes patronals de Seguretat Social, compliran la funció de document 'O'.

Les quotes de Seguretat Social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents, que tindran, igualment, la consideració de document 'O'.

6. Autorització de les bestretes

La concessió de bestretes al personal generarà la tramitació de la corresponent operació no pressupostària, amb la conformitat de la Intervenció que acrediti que la concessió corresponent s'ajusta a la normativa.

Base 36 – Despesa en béns i serveis, i despesa d'inversió

I. Contingut de l'expedient

Els expedients de contractació es tramitaran amb plena subjecció al text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, la seva normativa de desenvolupament i la resta de normativa de contractació pública estatal i autonòmica que resulti aplicable a l'Administració local, així com pels plecs de clàusules administratives generals aprovats per l' Ajuntament.

En la tramitació dels expedients de contractació s'han de respectar, entre d'altres, els principis de publicitat, transparència, igualtat de tracte, selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa, i prohibició del fraccionament dels contractes amb la finalitat d'eludir l'aplicació dels procediments d'adjudicació que els corresponguin.

Així mateix, els serveis gestors han de vetllar perquè els procediments de contractació s'orientin a la consecució dels principis d'economia, eficàcia i eficiència en l'aplicació dels recursos públics.

En els contractes menors d'import superior als _____ (per ex. 3.000.- €, IVA inclòs), cal tramitar una proposta del responsable del centre gestor que promou l'expedient de despesa, junt amb la corresponent operació comptable AD.

L'esmentada proposta haurà de tenir el contingut mínim següent:

- Justificació de la necessitat de la contractació.
- Objecte de la contractació.
- Import del contracte, amb indicació de l'IVA en partida independent.
- Durada, que no pot superar l'any, ni el contracte ser objecte de pròrroga.
- Règim de facturació.
- Indicació de si s'han demanat diverses ofertes (en cas afirmatiu, detall de les mateixes i motivació de l'elecció de l'oferta econòmica més avantatjosa).
- Altres determinacions tècniques o administratives escaients.
- En cas de contractes d'obres, cal fer constar l'existència de pressupost i, en el seu cas, del projecte i demés documentació exigible d'acord amb la normativa aplicable.

En els contractes menors d'import inferior o igual als _____ (per ex. 3.000.-€, IVA inclòs), la tramitació de l'expedient només requereix la incorporació de la factura corresponent, i la gestió de les fases de despesa es pot acumular mitjançant operacions comptables ADO.

En els contractes menors s'ha de deixar constància a l'expedient de la data d'entrega o realització de l'objecte del contracte, mitjançant la incorporació dels mitjans probatoris adients (albarans, escrits, correus electrònics, informes, etc.). Així mateix, quan sigui pertinent, cal deixar-hi còpia dels treballs realitzats, o bé referència suficient de localització, per tal de permetre la comprovació material de la despesa.

L'ús dels procediments establerts en aquesta base no pot suposar fraccionament del contracte.

No es poden efectuar contractes menors de serveis amb persones físiques de manera reiterada, els quals puguin donar lloc a una relació laboral encoberta.

La utilització del contracte menor amb la finalitat d'encobrir una relació laboral pot donar lloc a la responsabilitat administrativa corresponent.

En aquells contractes en que no sigui possible tramitar l'operació ADO abans del 31 de desembre en no disposar de la factura, sempre que sigui possible es podrà tramitar una operació AD a l'efecte de garantir l'existència de crèdit en l'exercici següent, juntament amb una proposta de resolució aprovatòria que podrà tenir caràcter individual o col·lectiva.

2. Tramitació de les autoritzacions i disposicions de despesa de naturalesa corrent o d'inversió. Procediments oberts i restringits

L'expedient de la despesa, juntament amb la proposta requerida en el punt anterior pel contracte menor, es remetrà al servei d'Intervenció per a obtenir la proposta d'operació comptable A, D o AD, per a ser tramès posteriorment al servei de contractació.

Les propostes de contractació hauran d'anar subscrietes pel Regidor delegat de l'àmbit organitzatiu que correspongui i pel cap del servei que la impulsa.

Correspondrà al servei de contractació l'elaboració, impuls i seguiment del tràmits que han de concloure en la proposta d'autorització (o autorització i disposició), així com dels tràmits posteriors fins a la formalització del contracte i l'inici de les prestacions de l'objecte del contracte.

Previ a l'adopció de l'acord, l'expedient s'haurà de trametre a la Intervenció per a la seva fiscalització.

3. Tramitació de les autoritzacions i disposicions de despesa de naturalesa corrent o d'inversió. Procediments negociats i despesa menor

Pels contractes que derivin d'un procediment negociat, llevat dels complementaris a un contracte tramitat per un procediment obert o restringit, i per les despeses i contractes menors o aquells que es prevegi tramitar més d'una factura, l'expedient de la despesa, juntament amb la proposta requerida en el punt 1 d'aquesta base, es remetrà a la Intervenció juntament amb l'ordre de comanda. Als efectes comptables, l'ordre es considerarà una proposta d'AD.

L'ordre de comanda haurà d'anar subscrietes pel Regidor delegat de l'àmbit organitzatiu que correspongui i pel cap del servei que la impulsa.

4. Fiscalització i comptabilització de l'expedient

L'expedient de la despesa es sotmetrà a la fiscalització que correspongui, d'acord amb l'abast indicat en les bases 66 i 67, previ a l'aprovació per part de l'òrgan de govern que corresponent.

Aprovada l'autorització o disposició de la despesa, el servei de comptabilitat procedirà a la seva comptabilització.

5. Documents justificatius de la despesa amb càrrec a capítols II i VI

En les despeses del capítol II i capítol VI, en béns corrents i serveis i inversions, amb caràcter general s'exigirà la presentació de la factura corresponent. Nogensmenys, quan la naturalesa de la despesa i el procediment d'execució ho requereixi, s'emetrà la corresponent certificació.

6. Contingut mínim de les factures

Les factures expedides pels contractistes hauran de contenir, com a mínim, les dades següents:

- a) Nom, Raó o Denominació Social completa del contractista.
- b) Domicili.
- c) NIF/CIF del contractista.
- d) Núm. Factura.
- e) Data d'expedició de la factura.
- f) Nom, Raó o Denominació social completa de l'Ajuntament.
- g) NIF/CIF de l'Ajuntament o Organisme Autònom.
- h) Descripció suficient del subministrament o del servei.
- i) Indicació dels preus unitaris sense impost, així com qualsevol descompte o rebaixa no inclosa dins l'esmentat preu unitari.
- j) Tipus impositius d'IVA aplicats.
- k) Quota tributària que es repercuteix.
- l) En el seu cas, descomptes d'IRPF que cal aplicar-li.

m) Centre gestor que ha efectuat l'encàrrec

n) Número de l'expedient de despesa, que va ser comunicat al moment de l'adjudicació o encàrrec.

7. Tramitació de les factures. Registre

Les factures expedides pels contractistes es presentaran al registre de factures la gestió del qual correspon a la Intervenció.

8. Recepció de factures electròniques

Estaran obligats a facturar electrònicament tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis a aquest Ajuntament des del 15 de gener de 2015 i en concret, tal i com disposa l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic:

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

En virtut de la potestat reglamentària conferida d'acord amb l'apartat segon del referit article 4, mitjançant les presents Bases, aquest Ajuntament exclou de l'obligació de facturació electrònica les factures d'import fins a 5.000 euros, impostos inclosos, i per tant, els proveïdors amb factures fins aquest import, podran presentar-les tant en format electrònic com en format paper.

L'autenticitat de l'origen i de la integritat del contingut de les factures electròniques es garantirà mitjançant l'exigència de signatura electrònica avançada, en els termes previstos a l'article 3.2 de la Llei 59/2003, de 19 de desembre, de signatura electrònica.

Les factures electròniques destinades a l'Ajuntament s'hauran d'ajustar al format [facturae].

Aquelles factures i documents originals que es rebin en format paper seran objecte de digitalització certificada en el moment del seu registre, i es gestionaran per mitjans telemàtics les quals hauran de reunir els requisits d'autenticitat i d'integritat del document i dels tràmits.

9. Tramitació de les factures. Remissió

Un cop anotada en el registre indicat, les factures i altres documents originals es remetran al centre gestor per tal que puguin ser conformats pel responsable del servei.

10. Tramitació de les factures. Conformitat

La conformitat de la factura implica:

- Que els béns i serveis s'ajusten a la demanda formulada i, en el seu cas, al plec de clàusules.
- Que els preus (unitaris i/o totals) facturats són els del contracte o encàrrec.

11. Tramitació de les factures. Disconformitat

Si una factura no és conforme, el centre gestor la remetrà a la Intervenció per a poder ser retornada al contractista, procedint a anotar en el registre de factures aquest fet on es farà constar els motius.

12. Tramitació de les factures. Remissió de la certificació

Respecte a les certificacions d'obra, caldrà adjuntar-hi les corresponents factures i es farà constar la conformitat per part dels serveis tècnics i gestors en ambdós documents.

13. Tramitació de les factures. Demora en la conformitat

Transcorreguts quinze dies des de l'anotació en el registre de factures sense que el centre gestor hagi procedit a tramitar el reconeixement de l'obligació, la Intervenció o l'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, requerirà al referit centre gestor per a que justifiqui per escrit la manca de tramitació de la mateixa. El requeriment es reiterarà als trenta dies, o amb la periodicitat que es determini, per a donar compliment al que disposa la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

Base 37 – Encomanes de gestió

1. Entitat susceptible de rebre encomanes de gestió

Es podran encarregar directament a les entitats que conforme els seus estatuts tenen atribuïda la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament, obres i serveis i, en general qualsevol prestació, que formi part de l'objecte social de les mateixes.

Les entitats són:

2. Contingut del conveni d'encomana de gestió

L'encàrrec de gestió exigirà la formalització d'un conveni en el què s'hauran de concretar, com a mínim:

- Objecte de l'encàrrec.
- Referència, si escau, al projecte tècnic aprovat, l'execució del qual s'encomana a l'entitat.
- Referència, si escau, a les prescripcions tècniques de l'objecte de l'encàrrec.
- Terminis d'execució, data estimada d'inici de la prestació, possibilitat de pròrroga o pròrrogues.
- Contraprestació a percebre per l'entitat o manera de determinar-la.
- Procediment de supervisió municipal de l'encàrrec.
- Condicions de recepció, lliurament o admissió de les prestacions.
- Condicions de pagament.

3. Tramitació del conveni d'encomana de gestió

El servei o centre gestor haurà d'elaborar una proposta d'encomana que haurà d'anar subscripta pel Regidor delegat de l'àmbit i haurà d'anar acompanyada per un informe del responsable del servei que el promou el qual s'haurà de manifestar sobre els aspectes següents:

- Exposició dels fets.
- Disposicions legals aplicables.
- Pronunciament sobre l'objecte de l'encàrrec que haurà de formar part de l'àmbit competencial de l'ens i que podrà ser assumit pel mateix.
- Pronunciament sobre l'existència d'(conveni, contracte, encàrrec).
- Pronunciament en relació a l'òrgan competent per a l'aprovació de l'operació.
- Proposta de resolució.

Prèvia a l'aprovació per part de l'òrgan competent, la proposta haurà de ser fiscalitzada per la Intervenció.

4. Subjecció de les entitats a les instruccions de contractació

Les entitats encomanades gestionaran les activitats objecte de l'encomana de conformitat amb la Llei de Contractes del Sector Públic amb els termes que siguin procedents d'acord amb la naturalesa de l'entitat encomanada i el tipus i import dels contractes que celebri.

Base 38 – Despeses financers

I. Formalització

Les operacions de crèdit, d'acord amb l'establert a la lletra l) de l'article 4 del Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, es troben excloses de l'àmbit d'aplicació de la Llei de contractes i els expedients per a la seva concertació seran tramitats per la Tresoreria la qual farà les propostes d'adjudicació de les operacions, que seran aprovades per l'òrgan que correspongui, previ informe d'Intervenció.

2. Document justificatiu de la despesa

Les despeses per interessos i amortitzacions que originin un càrrec en compte bancari s'hauran de justificar amb el document de liquidació d'interessos i amortitzacions o amb el càrrec bancari. Aquests documents originaran la tramitació de l'operació comptable O.

Per la resta de despeses financeres, inclosos els interessos de les operacions de tresoreria, costos dels derivats financers, comissions i despeses anàlogues, es tramitaran operacions comptables ADO.

Base 39 – Aportacions i subvencions

1. Règim jurídic

Les disposicions, el procediment per a la concessió i el tràmit de les subvencions que atorgui l'Ajuntament s'ajustaran al que disposa la Llei general de subvencions, el reglament que la desenvolupa, en el seu cas, l'Ordenança General de Subvencions de l'Ajuntament i d'acord amb el que es preveu en aquestes bases

2. Exempcions

S'exclouen d'aquest àmbit, entre d'altres, les subvencions i transferències següents:

- a) les referides a necessitats peremptòries de caràcter social i humanitari.
- b) Les subvencions, transferències o aportacions a Entitats públiques empresarials, Societats municipals, Consorcis, Mancomunitats, Fundacions i a altres organismes de dret públic.
- c) Les atorgades als grups municipals.

3. Subvencions nominatives

Les subvencions nominatives que podran atorgar les diferents àrees i serveis gestors de l'Ajuntament, amb càrrec a les respectives partides dels capítols 4 i 7 del pressupost de despesa, on hi figuren de forma explícita amb els crèdits assignats, són les que s'assenyalen a continuació:

-
-
-

Base 40 – Tramitació d'aportacions i subvencions

1. Operacions d'inici de l'exercici

A l'inici de l'exercici pressupostari, d'acord amb el que s'estableix a la base 24, els centres o serveis gestors sol·licitaran a la Intervenció una reserva de crèdit RC per a atendre:

- les aportacions obligatòries a altres administracions,
- les subvencions nominatives,

- les aportacions a entitats dependents.

2. Aportacions a Entitats Dependents

Les aportacions econòmiques de caràcter corrent de l'Ajuntament als seus ens dependents, incloses en aquest Pressupost o habilitades en modificacions pressupostàries, els hi seran abonades en funció del pla de disposició de fons que elaborin, amb el vist i plau del Tresorer de l'Ajuntament, o en el seu defecte, amb periodicitat mensual, llevat que justificacions raonades requereixin la seva modificació.

3. Aportacions a Entitats dependents de subvencions que procedeixen d'altres administracions

La quantia definitiva de les aportacions de l'Ajuntament als seus ens dependents, que derivin de transferències o subvencions que es rebin d'altres administracions o entitats, quedarà limitada a l'import dels compromisos d'ingrés d'aquestes transferències.

4. Procediment de concurrència competitiva. Autorització de despesa

L'expedient administratiu que promogui la concessió de subvencions mitjançant el procediment de concurrència competitiva s'iniciarà mitjançant diligència del Regidor delegat de l'àrea o servei que impulsi la convocatòria i es tramitarà pel centre o servei gestor.

L'expedient haurà d'anar acompanyat d'un informe del servei o centre gestor de la subvenció en el qual es posi de manifest :

- Que els tràmits i resolucions que s'han seguit s'ajusten a les normes que els hi són d'aplicació.
- Que les bases reguladores i el contingut de la convocatòria s'ajusten al contingut mínim exigít per la Llei general de subvencions i aquestes Bases.
- Pronunciament en relació a l'òrgan competent.
- Proposta de resolució.

A la vista de l'expedient, un cop fiscalitzat i aprovat, la Intervenció enregistrarà una d'operació comptable A.

5. Fiscalització de l'expedient

L'expedient complet i la proposta d'operació comptable, A, es sotmetrà a la fiscalització que correspongui, d'acord amb l'abast indicat en les bases 66 i 67, previ a l'aprovació per part de l'òrgan de govern que correspongui.

6. Procediment de concurrència competitiva. Presentació de sol·licituds Les sol·licituds per a optar a una subvenció o ajut atorgada mitjançant el procediment de concurrència competitiva, es

presentaran al registre general d'acord amb els requisits de temps i informació que s'hagi fixat a la convocatòria.

De ser observats defectes formals o mancances de documentació i/o informació, el servei o centre gestor ho requerirà al sol·licitant pel mitjà que es consideri necessari. De no ser atesa la sol·licitud dins dels terminis que s'assenyali, o sigui incompleta, s'entendrà que el sol·licitant desisteix en la seva petició, per la qual cosa se'n deixarà constància a l'expedient i la petició quedarà arxivada sense més tràmit, comunicant-li aquest fet a l'interessat.

7. Procediment de concurrència competitiva. Disposició de la despesa

Les sol·licituds de subvenció admeses es remetràn a l'òrgan col·legiat que les avaluarà i emetrà un informe sobre els resultats, on s'expressarà el sol·licitant o la relació de sol·licitants pels quals es proposi la concessió de la subvenció i la seva quantia, especificant la seva avaluació i els criteris de valoració seguits per a efectuar-la.

Juntament amb la proposta de resolució, l'expedient haurà d'anar acompanyat d'un informe del servei o centre gestor de la subvenció en el qual es posi de manifest, a més del contingut enumerat anteriorment, els resultats de les valoracions de les sol·licituds presentades i les propostes d'atorgament dels ajuts.

Amb la petició del centre o servei gestor, un cop fiscalitzada i aprovada, s'enregistrarà una proposta d'operació comptable D.

8. Fiscalització de les propostes d'adjudicació

L'expedient de la despesa i la proposta d'operació comptable D, es sotmetrà a la fiscalització que correspongui, d'acord amb l'abast indicat en les bases 66 i 67, previ a l'aprovació per part de l'òrgan de govern que correspongui.

9. Procediment de concurrència competitiva. Acceptació de la subvenció

El centre o servei gestor promourà les notificacions de les resolucions o acords adoptats en relació a les sol·licituds de subvenció les quals hauran de ser acceptades per part del beneficiari.

10. Subvencions directes. Autorització i disposició de la despesa

L'expedient administratiu que promogui la concessió de subvencions directes s'iniciarà mitjançant diligència del Regidor delegat de l'àrea o servei que la impulsi i es tramitarà pel centre o servei gestor.

A l'expedient s'inclourà un informe tècnic del centre o servei gestor responsable de la subvenció al qual hi haurà de constar:

- Quan la subvenció sigui nominativa, justificació que la subvenció pot ser atorgada per aquest procediment i que s'han definit suficientment les condicions i compromisos aplicables a la subvenció
- Quan la subvenció s'atorgui amb caràcter excepcional per raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari i altres, que justifiqui que la subvenció s'emmarca en els supòsits previstos a la Llei.

11. Fiscalització de les propostes d'atorgament de subvencions directes

L'expedient de la despesa i la proposta d'operació comptable AD, es sotmetrà a la fiscalització que correspongui, d'acord amb l'abast indicat en les bases 66 i 67, previ a l'aprovació per part de l'òrgan de govern competent.

12. Seguiment de les justificacions de les subvencions

Correspondrà al servei o centre gestor de les subvencions efectuar el seguiment de les justificacions de les mateixes i l'impuls i tràmit de les actuacions que se'n derivin.

13. Presentació de les justificació de les subvencions

Els beneficiaris de les subvencions presentaran al servei gestor, a través del registre general els justificants de les mateixes de conformitat, en temps i forma, a l'acord d'atorgament i/o les bases reguladores de la mateixa.

14. Revisió de les justificacions de les subvencions

L'àrea o servei gestor de la subvenció donarà conformitat a les justificacions presentades tenint en compte allò que s'exigeix a les bases de convocatòria i l'acord d'atorgament.

Quan els justificants presentats per l'interessat siguin incorrectes, insuficients o presentats fora de termini, es notificarà al beneficiari per a que procedeixi a la seva esmena, quan sigui possible. De no ser esmenades les deficiències en els terminis que s'assenyali, s'entendrà per no complerts els requisits de la subvenció arxivant sense més tràmit l'expedient de la subvenció, fet que es comunicarà a l'interessat.

En els casos que el beneficiari hagi percebut una bestreta, el centre o servei gestor iniciarà un expedient de reintegrament de pagaments indeguts.

15. Justificació de les subvencions

La conformitat amb la justificació del beneficiari dels fons concedits, implicarà la tramitació d'una proposta de resolució i d'informe del servei o centre gestor de la subvenció en el qual es manifesti la conformitat de :

- Haver presentat els justificants dels ajuts atorgats en termini i forma requerits per la convocatòria de la subvenció.
- Que les ajudes s'han aplicat a la finalitat per la qual van ser atorgades.
- En general, que es donen els requisits per al reconeixement de l'obligació.

També s'haurà acreditar el que el beneficiari estigui al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la seguretat social. Pel que fa als deutes amb l'Ajuntament el beneficiari de la subvenció pot autoritzar a que aquest comprovi el seu estat del deute.

Llevat dels casos previstos en el punt següent, el servei sol·licitarà el registre d'una proposta de document comptable O

16. Pagament avançat de les subvencions

Quan es pugui procedir al pagament avançat de la subvenció, el gestor tramitarà la corresponent proposta de resolució, que anirà acompanyada de l'informe en el que es manifesti:

- Que les Bases, convocatòria o, si escau el conveni, prevegin expressament aquesta possibilitat.
- Que l'import s'ajusta a la norma que regula la concessió i que el beneficiari reuneix els requisits per a la seva percepció, de conformitat amb la normativa reguladora de les subvencions i d'aquestes bases.
- Que, si escau, es dona compliment al règim de garanties establert a les Bases, convocatòria o conveni.
- En general, que es donen els requisits per al reconeixement de l'obligació.

Igualment, la intervenció procedirà al registre d'una proposta d'operació comptable O.

17. Document justificatiu de les subvencions

Llevat que la convocatòria disposi d'altre procediment, el compliment de les condicions imposades en les subvencions es justificarà habitualment mitjançant la presentació d'un compte justificatiu de les despeses realitzades la qual s'acompanyarà de còpia dels documents que la suporten.

Aquests documents hauran de ser nòmines, factures, rebuts, i altres documents que reuneixin els requisits exigits per a ser acceptats en l'àmbit tributari.

L'Ajuntament podrà exigir la presentació dels documents originals per a la seva verificació i marcar-los mitjançant un procediment que permeti el control de la concurrència d'altres ajuts.

L'Impost sobre el Valor Afegit dels justificants queda exclòs de la subvenció si el beneficiari no és un consumidor final i se'l pot deduir.

18. Document justificatiu de les subvencions d'ajuts individuals o urgència social

En els ajuts individuals o d'urgència social, formats per aquells que es concedeixin per tal de paliar situacions objectives de necessitat a persones en situació de risc social o econòmic, serà document suficient per a la justificació de la subvenció l'informe de l'assistent social que acrediti la correcta aplicació de la despesa.

19. Document justificatiu de les subvencions per a cobrir dèficits

Si la subvenció té per objecte cobrir dèficits, com ara de prestació de determinats serveis, estructurals o d'altres, el beneficiari ha de portar els estats comptables de l'exercici corresponent a la subvenció: balanç de situació, compte de resultats i l'informe d'auditoria quan sigui obligatori o sigui requisit de la subvenció.

20. Compensació de deutes

Quan el beneficiari sigui el deutor d'un deute vençut, que sigui líquid i exigible, l'Ajuntament aplicarà la compensació.

Base 41 – Subministrament d'informació sobre subvencions a la IGAE

1. Contingut de la informació

El contingut de la informació a subministrar serà el que s'estableix a l'article 37 del Reglament de la Llei 38/2003, General de Subvencions.

2. Òrgan encarregat del subministrament de la informació

L'òrgan encarregat del subministrament de la informació a la base de dades nacional de subvencions, és la Intervenció o l'òrgan que designi la Corporació.

3. Procediment per al subministrament de la informació

A l'efecte de poder donar compliment a aquest tràmit, les àrees gestores de qualsevol concessió de subvencions s'hauran d'ajustar a la tramitació detallada en els punts anteriors, tot complint el que estableix la Llei 38/2003, el Reglament de la Llei, aquestes Bases i, en el seu cas, l'ordenança general de subvencions de l'Ajuntament.

Així mateix, els centres o serveis gestors facilitaran a la Intervenció les dades necessàries per a poder complir l'Ordre EHA/875/2007, per la que es determina el contingut i especificacions tècniques de la informació a subministrar. A aquests efectes, la Intervenció podrà dictar les instruccions que siguin necessàries per al compliment d'aquesta obligació.

Capítol VI Despeses a justificar i bestretes de caixa fixa

Base 42 – Habilitacions

1. Creació

El pagament mitjançant despeses a justificar se satisfaran per mitjà d'una habilitació depenent de la Tresoreria o altres que es puguin crear a càrrec de persones nomenades per l'òrgan competent.

2. Funcions

Les Habilitacions portaran un control comptable que permeti conèixer la situació de cada lliurament a justificar rebut.

Mensualment, enviaran a la tresoreria un estat resumit per cada lliurament a justificar dels fons rebuts, dels imports satisfets pendents de justificar. Si l'Habilitació utilitza comptes bancaris, aquest estat mensual anirà acompanyat del saldos bancaris i la seva corresponent conciliació.

Base 43 – Despeses a justificar

1. Àmbit d'aplicació

Quan s'hagi d'atendre una despesa amb càrrec al pressupost que no pugui seguir el tràmit imposat en les bases anteriors, per no poder disposar dels documents justificatius en el moment d'expedir l'ordre de pagament, es podrà lliurar un pagament a justificar.

No s'expedirà un pagament a justificar quan el pagament de la despesa es pugui realitzar amb càrrec a bestretes de caixa fixa.

2. Expedició d'un pagament a justificar

L'ordre de pagament a justificar la sol·licitarà el responsable d'un centre o servei gestor a favor d'un funcionari o treballador de l'Ajuntament i s'haurà de manifestar:

- Identificació de la persona a favor de qui s'expedirà l'ordre de pagament a justificar.
- Que es donen les circumstàncies que justifiquen l'expedició de l'ordre de pagament a justificar.
- Import dels fons i, en el seu cas, limitacions.
- Indicació de la finalitat a que s'han de destinar els fons.
- Termini i requisits de justificació.

El servei sol·licitarà, igualment, el registre d'una proposta d'operació comptable ADOPJ

3. Responsabilitat i custòdia d'un pagament a justificar

De la custòdia i correcta aplicació dels fons se'n responsabilitzarà el perceptor, en els termes establerts per la legislació vigent.

4. Destinació dels fons d'un pagament a justificar

Els fons tan sols poden ésser destinats a la finalitat per la qual van ser concedits i els comprovants han de ser documents originals correctament expedits i amb especificació del servei o bé adquirit.

5. Tramitació administrativa

La tramitació administrativa i d'enregistrament dels pagaments a justificar i de les justificacions seguirà el procediment regulat en la Base 5 d'aquestes bases i a la Instrucció de Comptabilitat Local.

6. Justificació

Tant aviat com s'hagi disposat els fons rebuts i, en qualsevol cas, en el termini màxim de tres mesos, els perceptors hauran de lliurar a la Intervenció els documents justificatius del pagament, i hauran de reintegrar les quantitats que no s'hagin disposat.

Respecte a la forma i al contingut de la justificació, només poden ser destinats a la finalitat per a la qual es van concedir i els comprovants han de ser documents originals. Correspondrà l'aprovació de les justificacions a l'Alcalde o als Regidors Delegats.

7. Limitacions

No es podran expedir noves ordres de pagament a justificar, per la mateixa aplicació pressupostària, a perceptors que tinguin en el seu poder fons pendents de justificació per als quals hagi transcorregut el termini de tres mesos des de la seva expedició.

Base 44 – Bestretes de caixa fixa

1. Àmbit d'aplicació

L'Ajuntament no utilitzarà en la seva gestió la bestreta de caixa fixa.

2. Sol·licitud de bestreta de caixa fixa

NO PROCEDEIX

3. Contingut del decret de constitució

NO PROCEDEIX

4. Tramitació del decret

NO PROCEDEIX

5. Responsabilitat dels fons

NO PROCEDEIX

6. Dipòsit dels fons en comptes corrents

NO PROCEDEX

7. Constitució i reposició de la bestreta

NO PROCEDEIX

8. Pagament amb càrrec a la bestreta

NO PROCEDEX

9. Registre dels pagaments

NO PROCEDEIX

10. Despesa de manteniment de la bestreta

NO PROCEDEIX

11. Justificació dels pagaments amb càrrec a la bestreta

NO PROCEDEIX

12. Conformitat del compte justificatiu

NO PROCEDEIX

13. Verificació del compte justificatiu

NO PROCEDEIX

14. Tramitació de l'ordre de pagament

NO PROCEDEIX

15. Fons de maniobra

NO PROCEDEIX

Capítol VII Gestió del pressupost - Ingressos

Base 45 – Execució del pressupost d'ingressos

1. Àmbit normatiu

L'execució del Pressupost d'ingressos s'haurà d'ajustar al que preceptuen les normes legals, aquestes Bases d'execució, les Ordenances Fiscals i altra regulació interna.

2. Òrgans competents

L'òrgan competent per a liquidar o reconèixer drets serà aquell que s'especifica en la refosa annexa.

L'òrgan competent per aprovar les baixes d'ingressos serà el mateix que hagi aprovat les liquidacions, fins i tot les corresponents a exercicis tancats. Amb tot, les baixes de drets per incobrables o fallits, s'ajustaran als procediments previstos a les Ordenances Fiscals.

3. Responsabilitats dels Centres gestors d'ingressos

Els caps dels centres gestors són els responsables d'impulsar els expedients d'ingressos assignats al seu àmbit orgànic fent-ne el seguiment adequat fins el moment en el qual l'acte administratiu que hagi de generar el dret hagi esdevingut ferm.

4. Centres gestors d'ingressos

Les operacions de l'execució del Pressupost d'ingressos es gestionaran en els serveis gestors i es tramitaran d'acord amb els procediments interns establerts.

Correspondrà al servei de gestió tributària la tramitació dels ingressos de naturalesa tributària, preus públics, contribucions especials, multes, i altres ingressos de l'Ajuntament els quals gestioni.

Base 46 – Compromís d'ingressos

1. Concepte

Quan es tingui coneixement que l' Ajuntament ha de rebre d'una entitat o persona física o jurídica, pública o privada, un ingrés per finançar o cofinançar les activitats de la Corporació, s'haurà de tramitar un compromís d'ingrés.

Els compromisos d'ingrés seran comptabilitzats per la Intervenció, que haurà de rebre la comunicació oportuna del servei gestor tan bon punt aquest en tingui coneixement.

2. Tramitació

Coneguda la resolució o acte que dóna lloc a un Compromís d'ingrés, el centre o servei gestor en donarà trasllat a la Intervenció per a la comptabilització del mateix.

Base 47 – Ingressos de contret previ

1. Concepte

S'engloben en aquest apartat aquells ingressos els quals el reconeixement o liquidació del dret es produeix amb anterioritat al seu cobrament.

2. Tramitació

Tant aviat com es conegui l'existència d'un dret a favor de la hisenda municipal, el centre o servei gestor en practicarà la liquidació, tramitant-la al servei comptable per registrar una operació RD.

Base 48 – Ingressos de contret simultani

1. Concepte

Es tramitaran com ingressos de contret simultani aquells recaptats els quals per la seva naturalesa, no eren susceptibles d'haver comptabilitzat el corresponent dret amb anterioritat.

2. Tramitació

Conegut un ingrés susceptible de ser enregistrat com a ingrés de contret simultani, la tresoreria, a partir de la informació del pagador i dels antecedents subministrats pels centres o serveis gestors, procedirà al seu registre pressupostari, generant una operació RD-I.

L'operació és remetrà al servei comptable.

3. Ingressos pendents d'aplicar

Quan per manca d'informació l'operació no pogués ser imputada al pressupost, la Tresoreria ho registrarà en comptes d'operacions pendents d'aplicació, donant-ne trasllat al servei de comptabilitat el qual recavarà la informació necessaris per al registre definitiu de l'operació.

Base 49 – Comptabilització d'ingressos per procediments de tractament massiu de dades

1. Singularitats d'aquest tractament d'ingressos

La comptabilització d'aquestes operacions es podrà fer per incorporació massiva de dades que provenguin de les aplicacions de gestió tributària o d'altres aplicacions, mitjançant la utilització de procediments informàtics o telemàtics. En aquests casos, en els processos de validació les operacions quedaran referenciades a la relació d'operacions comptables que hagi produït.

Base 50 – Devolució d'ingressos, garanties i pagament de deutes anul·lats.

1. Devolució d'ingressos duplicats i deutes anul·lats

En la devolució d'ingressos duplicats i en el pagament de deutes anul·lats es procedirà de la forma següent:

- En els supòsits de ingressos duplicats, la devolució material de l'ingrés indegut es podrà realitzar per la tresoreria municipal en el mateix moment en que comparegui l'interessat si aporta els documents originals acreditatius del pagament.
- Si l'interessat manifesta la impossibilitat o greu dificultat d'aportar els rebuts originals acreditatius del pagament i la tresoreria comprova la seva efectivitat, aquesta expedirà una còpia certificant el pagament i obtindrà la compareixença firmada de l'obligat sol·licitant la devolució.
- En els supòsits de pagaments de deutes anul·lats amb anterioritat a l'aplicació del pagament realitzat, o en els pagaments a compte de deutes no existents, la devolució material de l'ingrés indegut també la realitzarà la tresoreria municipal seguint el procediment descrit a l'apartat anterior.
- Per a la resta de devolucions es procedirà d'acord amb el procediment d'ingressos indeguts.

2. Devolució d'ingressos indeguts

En la devolució d'altres ingressos indeguts, quan es disposi de tota la informació i documentació necessària es procedirà d'ofici, sense necessitat de sol·licitud per part de l'interessat, bé per pagament en metàl·lic o bé, mitjançant l'ingrés en el seu compte corrent, si es té coneixement d'aquest. Per la resta es procedirà a instància de l'interessat.

En els casos que sigui procedent efectuar una devolució d'ingressos indeguts, els centres gestors ho comunicaran a la Intervenció, adjuntant la documentació justificativa, per tal de tramitar la corresponent resolució i aprovar la devolució.

Un cop aprovada, la Intervenció tramitarà la corresponent ordre de pagament, que serà satisfeta per la Tresoreria.

3. Devolució d'aval i garanties aportades

Per a la devolució d'aval i d'altres garanties aportades per suspendre l'execució dels deutes tributaris, caldrà que s'acrediti que s'han declarat improcedents per sentència ferma, resolució administrativa ferma o que s'hagin cancel·lat les obligacions per les que es va constituir la garantia.

4. Reemborsament de costos de garanties

El reemborsament del cost de qualsevol garantia presentada, quan un deute és declarat parcialment improcedent, o en l'estimació parcial d'un recurs o reclamació, es farà en la part proporcional de la garantia aportada, a petició de l'interessat i prèvia acreditació documental dels costos per part d'aquest.

Base 51 – Particularitats de certs tipus d'ingressos

1. El compromís en el cas dels ingressos finalistes

En els ingressos finalistes a despeses, la fase del compromís d'ingressos s'utilitzarà sempre, i la seva existència serà requisit necessari per aprovar la disposició de la despesa que està finançant.

2. Acord d'aplaçament del cobrament de contribucions especials i quotes d'urbanització

Els acords d'aplaçament del cobrament de contribucions especials i quotes d'urbanització seguiran el mateix tràmit que el de l'autorització de la despesa.

Com a tret diferencial, caldrà incorporar-hi un informe sobre el finançament de l'aplaçament que serà fiscalitzat per la Intervenció.

3. Contractació d'operacions d'endeutament a llarg termini

L' Ajuntament podrà concertar les operacions d'endeutament a llarg termini previstes anualment en el seu pressupost, d'acord amb les principis establerts per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

La concertació d'operacions d'endeutament serà competència de l'Alcalde si el total d'operacions concertades en l'exercici, inclosa la que es trobi en tràmit, no supera el 10% dels recursos de caràcter ordinari del pressupost. Superat aquest límit l'aprovació serà competència del Ple.

Per la seva aprovació, d'acord amb l'article 52 del TRLRHL, cal un informe de la Intervenció on s'ha d'analitzar la capacitat de l'entitat local per fer front, en els temps, a les obligacions derivades del nou endeutament a concertar. S'acompanyarà a aquest informe del model CL complimentat, regulat en l'Ordre ECF/138/2007 sobre procediments de Tutela Financera dels ens locals. Si del model CL es desprèn que el règim de tutela financera no és de comunicació, caldrà acompanyar a l'acta d'aprovació, de l'autorització descrita en l'article 3 d'aquesta Ordre.

Capítol VIII Projectes de despesa, despeses amb finançament afectat i d'altres operacions

Base 52 – Operacions no pressupostàries

1. Concepte

S'inclouen en aquest capítol aquelles operacions que van associades a un moviment de tresoreria i que no tenen un reflex pressupostari i tampoc el tindran al moment del seu venciment.

Base 53 – Fiances i dipòsits

1. Requeriments per la seva devolució

Previ a la devolució de fiances, caldrà l'informe del corresponent servei donant conformitat a la devolució o alliberament de la garantia, i l'informe d'Intervenció que acrediti que consta en la comptabilitat la fiança constituïda. Igualment, quan pertoqui, caldrà revisar que el tercer no és deutor de l'Ajuntament per deutes vençuts o que no té operacions pendents per tributs i altres drets vinculats a l'operació que es garanteix.

2. Caducitat

Els ingressos en concepte de fiances o dipòsits constituïts a la tresoreria de l'Ajuntament, amb una antiguitat igual o superior a quinze anys, es consideraran abandonats pels seus respectius titulars, i incorporats al Pressupost mitjançant resolució administrativa; en el ben entès que durant aquest període s'ha extingit, tant l'obligació principal per la qual s'havia efectuat l'ingrés, com el termini de reclamació de l'obligació que suposa el reintegrament de la fiança o dipòsit constituïts, sempre que no s'acrediti el contrari.

Capítol VIII

Base 54 – Projectes de despesa

1. Concepte

Segueixen la regulació establerta en la Instrucció de Comptabilitat Local.

Els crèdits assignats a projectes de despesa queden subjectes exclusivament a les vinculacions jurídiques establertes per a les aplicacions pressupostàries amb càrrec a les quals s'ha previst la seva realització. No s'estableix doncs, vinculació específica per als projectes en si mateixos, quedant afectes per les limitacions qualitatives de la vinculació jurídica i es podrà realitzar major despesa de la prevista, sense necessitat de recórrer a modificacions formals dels crèdits assignats. En tot cas, es garantirà l'aplicació dels ingressos finalistes a la seva finalitat.

Per facilitar-ne la gestió dels projectes, es podran crear vinculacions comptables a nivell de projecte, que en qualsevol cas són a efectes de control, i que, per tant, la seva modificació no requereix de cap acta formal d'aprovació, restant sols a criteri de la Intervenció.

Durant l'exercici pressupostari es podran crear nous projectes de despesa dins del nivell de vinculació jurídica existent.

2. Seguiment del projectes

La regulació de les despeses amb finançament afectat ve establerta en el capítol II del títol II de la Instrucció de Comptabilitat Local.

La Intervenció realitzarà un seguiment d'aquestes despeses i dels projectes de despesa amb la col·laboració dels serveis gestors de la despesa.

Les despeses amb finançament afectat hauran de ser objecte necessàriament d'un seguiment com a projecte de despesa o d'inversió. El centre gestor respectiu informarà a la Intervenció del naixement d'un projecte amb finançament afectat, un cop hagi estat aprovat per l'òrgan competent, tot aportant-ne la documentació acreditativa corresponent. Així mateix, el centre gestor respectiu també informarà a la Intervenció l'acabament dels projectes que hagin gestionat. A la fi de l'exercici, des de la Intervenció, es calcularan les desviacions de finançament que s'hagin produït, tant a nivell de projecte com a nivell d'agent finançador.

Per al càlcul de les desviacions de finançament s'observaran les normes següents:

- a) Al llarg de la vida del projecte, les desviacions de finançament es calcularan en funció d'un coeficient teòric, definit com la relació entre ingressos i despeses previstes.
- b) En el darrer any de la vida del projecte es calcularan les desviacions en funció del coeficient real, definit com la relació entre ingressos i despeses reals.

En tot cas, es podran efectuar els canvis de finançament que siguin necessaris i derivats d'una correcta gestió financera, sempre que no es modifiqui el volum total. En el cas de despeses finançades amb préstec, el canvi no podrà afectar a despeses

En el cas que s'obtingui un ingrés afectat no previst respecte un projecte de despesa ja executat i finançat d'un exercici anterior, es procedirà a aplicar a comptablement el corresponent finançament al projecte de despesa que se'n deriva. Amb tot, per a l'exercici en que s'obté aquest ingrés, serà possible la generació de crèdit amb aquest recurs pressupostari amb un destí adequat en funció dels recursos alliberats en el projecte original.

Capítol IX Tresoreria

Base 55 – Tresoreria

I. De la Tresoreria

Correspondrà al Tresorer elaborat les línies bàsiques de funcionament de la Tresoreria Municipal.

La gestió dels recursos líquids es durà a terme amb el criteri d'obtenir la màxima rendibilitat, assegurant, en tot cas, la immediata liquidesa pel compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.

La disposició de fons situats en els comptes de la Corporació correspondrà a la Tresoreria, previ el tràmit d'ordenació dels pagaments per l'Alcalde, o persona en qui delegui, exceptuant d'aquest tràmit aquelles operacions que tinguin la qualificació de moviments interns o de traspàs de fons d'un compte a un altre.

Les ordres de transferència i, en general, tota la documentació bancària per disposar dels fons seran signades conjuntament per l'Alcalde, l'Interventor i el Tresorer, o per les persones que legalment els substitueixin.

2. Pla de Disposició de fons

La Tresoreria elaborarà la proposta de Pla de disposició de fons, l'aprovació del qual correspon a l'Alcalde o Regidor en qui delegui.

En la elaboració d'aquest pla s'haurà de tenir en compte les prioritats fixades per l'article 14 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i per l'article 187 de la TRLRHL.

3. Moviments interns de fons

Els moviments interns de Tresoreria seran autoritzats amb la única signatura del Tresorer, donant-ne compte amb posterioritat a l'Ordenador de Pagaments i a la Intervenció, incorporant a l'acta d'arqueig mensual un detall de les operacions.

4. Presentació telemàtica de les declaracions tributàries

Correspondrà a la Tresoreria el compliment de l'obligació legal de la prestació de determinades declaracions tributàries per via telemàtica fent ús del certificat d'usuari expedit a favor de l'Ajuntament.

5. Disposició de fons de préstecs concertats

El Tresorer realitzarà la disposició de fons de les operacions de préstec d'acord amb les necessitats de Tresoreria. No obstant això, amb anterioritat al tancament de l'exercici la Intervenció podrà determinar els imports a disposar, abans del 31 de desembre, de préstecs formalitzats a l'objecte d'evitar desviacions negatives de finançament que incideixin negativament en el romanent de tresoreria a retre.

6. Operacions de cobertura

L'Ajuntament podrà concertar operacions de cobertura i gestió del risc del tipus d'interès.

7. Pagament material

La realització material del pagament s'acreditarà mitjançant els següents mitjans:

- Pagament per transferència. Serà el sistema de pagaments habitual a tercers per qualsevol concepte, si bé queden autoritzats subsidiàriament la resta de sistemes de pagament existents en el mercat financer en cada moment, per aquells supòsits excepcionals que es determinin. Les transferències es faran efectives en un compte designat pel tercer i seran autoritzades amb la signatura dels tres clauers.

- Pagament per xec. Excepcionalment es podran expedir xecs bancaris nominatius a favor de tercers. El xec haurà d'anar signat pels tres clauers.

- Pagaments en metàl·lic. Aquest sistema s'utilitzarà atenent a raons d'excepcionalitat i d'eficàcia administrativa, per atendre despeses de petita quantia i de caràcter urgent i que no puguin ser atesos mitjançant bestreta de caixa fixa.

Capítol X Execució i liquidació del pressupost, Comptabilitat i Compte General

Base 56 – Principis comptables i normes de valoració

1. Àmbit normatiu

La comptabilitat de l'Ajuntament es desenvoluparà de conformitat amb els principis comptables i les normes de valoració contingudes en la vigent Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local.

2. Criteris d'aplicació comptable dels deterioraments per insolvències

En aplicació del principi de prudència, s'estimarà un deteriorament de valor a la fi de l'exercici pressupostari en funció dels imports pendents de cobrament, tant pressupostaris com no pressupostaris, el qual s'aplicarà al compte 490 "Deteriorament de valor de crèdits". Aquest import minorarà el romanent líquid de tresoreria disponible de l'Ajuntament. El deteriorament de valor dels saldos pendents de cobrament s'aplicaran a tots aquells saldos pressupostaris d'exercicis tancats, i als de caràcter no pressupostari, excepte aquells que corresponguin a qualsevol administració pública, sempre que estiguin suficientment garantits. Els percentatges de deteriorament seran els que s'indiquen a continuació:

- a) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels dos exercicis (n-1 i n-2) anteriors al que correspon la liquidació (any n), es minoraran, com a mínim en un 25%.
- b) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos de l'exercici n-3, es minoraran, com a mínim, en un 50%.
- c) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels exercicis n-4 i n-5, es minoraran, com a mínim, en un 75%.
- d) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels exercicis n-6 i anteriors, es minoraran, en un 100%.

No obstant, si es considera que algun saldo individual, de qualsevol capítol, és de difícil cobrament es podrà comptabilitzar com deteriorament de valor a la fi de l'exercici, tot afegint-lo a l'estimació de deteriorament global per percentatges abans esmentat.

3. Provisions i contingències

Les provisions constitueixen aquelles obligacions futures, de tipus legal, contractual o implícites, en les que hi ha una probabilitat estimada igual o superior al 50% que esdevinguin realment. A la fi de cada exercici, en base a informes dels centres gestors corresponents, la Intervenció avaluarà els possibles riscos que ha de fer front la Corporació, l'estimació de la probabilitat del seu esdeveniment, així com una estimació de la seva quantia. La provisió estimada serà el resultat d'aplicar aquest percentatge a les despeses compromeses (fase D) comptabilitzades en la liquidació del pressupost de l'exercici. A la fi de cada exercici, la Intervenció estimarà una provisió per transferències i subvencions segons un percentatge d'execució històric de les despeses compromeses (fase D). Aquest percentatge consistirà en una mitjana d'execució dels darrers tres exercicis de les obligacions reconegudes respecte de les despeses compromeses, calculat a nivell de capítol pressupostari, corresponents als capítols 4 i 7 del pressupost de despeses. Així mateix, s'avaluaran els possibles actius o passius contingents, quan s'estimin drets o obligacions futurs, respectivament, amb una probabilitat que esdevinguin realment inferior al 50%. Tant els actius com els passius contingents no es reflectiran en la comptabilitat de l'Ajuntament, però s'informaran de forma detallada en la Memòria del Compte General.

4. Amortitzacions i deterioraments de valor

L'amortització dels béns de l'immobilitzat s'estimarà en funció de la depreciació sistemàtica al llarg de la seva vida útil. El mètode de càlcul que adoptarà l'Ajuntament serà el de l'amortització lineal. Es revisarà anualment l'estimació de vida útil de les diferents categories de béns, segons els criteris determinats per la Intervenció.

El deteriorament de valor constitueix una correcció valorativa de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable sigui superior al seu valor recuperable. A la fi de l'exercici, la Intervenció avaluarà aquells elements patrimonials que es considerin hagin tingut un deteriorament de valor significatiu. En aquests casos, es procedirà a estimar el seu valor recuperable, i calcular, per diferència amb el seu valor comptable, la correcció valorativa corresponent.

5. Periodificacions

A final de l'exercici i a l'objecte de registrar les despeses i els ingressos produïts en funció del corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen i no en funció del corrent monetari o financer derivat dels mateixos, es realitzaran en la comptabilitat financera els assentaments comptables necessaris per tal de reflectir els ajustaments escaients. En particular caldrà realitzar aquest ajust en els següents casos on els imports tinguin importància relativa alta, es dir, que la seva omisió comporta una alteració significativa de l'imatge fidel del Balanç o del Compte de Resultats Econòmic i Patrimonial.

Es tracta de despeses i ingressos comptabilitzats en l'exercici que es tanca però el consum dels quals es produeix en els següents. Per això, en aplicació del principi del meritament, es donarà de baixa en l'exercici actual la part no consumida, i s'imputarà segons procedeixi, utilitzant els comptes: 480 "Despeses anticipades, 485 "Ingressos anticipats a curt termini, 567 "Despeses financeres pagades per endavant", 568 "Ingressos financers cobrats per endavant".

6. Operacions pendents d'aplicar al pressupost

Corresponen a despeses efectivament realitzades o béns i serveis efectivament rebuts pels que no s'ha procedit a la corresponent aplicació en el pressupost.

Totes aquestes despeses figuraran en el compte 413 "Creditors pendents d'aplicar al pressupost", d'acord amb el que estableix la ICAL. Es comptabilitzaran com a mínim abans del 31 de desembre.

7. Efecte de la comptabilització d'operacions

El servei comptable realitzarà el registre comptable de les operacions a partir de la informació que consti en els suports i documents comptables, sense que aquest fet tingui l'abast de fiscalització.

La intervenció confeccionarà una relació detallada de tots els ajustaments realitzats que s'adjuntarà a l'expedient del Compte General, i serà aprovat per l'Alcaldia al final de l'exercici.

Base 57 – Despeses finançades amb Romanent líquid de tresoreria

A la fi de l'exercici, des de la Intervenció es calcularan les desviacions de finançament que s'hagin produït, tant a nivell de projecte com a nivell d'agent finançador.

Base 58 – Desviacions de finançament i Estabilitat pressupostària

1. Desviacions de finançament i romanents de crèdit

La Intervenció efectuarà els càlculs dels romanents de crèdit així com l'estimació dels crèdits a incorporar a l'exercici següent, i de les desviacions de finançament per tal de formular la liquidació pressupostària.

2. Estabilitat pressupostària

En aplicació del principi d'estabilitat pressupostària, no es pot incórrer en dèficit estructural en els termes previstos per la normativa d'estabilitat pressupostària.

3. Control de l'estabilitat al pressupost

En atenció a l'article 27 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el pressupost s'acompanya de la informació per a relacionar el saldo resultant dels ingressos i de les despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC95.

4. Control de l'estabilitat a la liquidació i al compte general

En atenció a l'article 6 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, la liquidació del pressupost i el compte general s'acompanya de la informació adient per determinar la capacitat o necessitat de finançament calculada conforme al SEC95.

5. Efectes de no assolir l'objectiu d'estabilitat

D'acord amb l'article 21 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, cas d'incomplir l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de deute públic o de la regla de la despesa, s'haurà de formular un Pla econòmic financer que permeti en un any el compliment dels objectius, d'acord amb el que disposa aquest article i tramitat de conformitat amb l'article 23 de la mateixa Llei.

Base 59 – Informació periòdica al Ple de la Corporació

1. Seguiment de l'execució pressupostària

Per la Intervenció s'articularà un seguiment de les dades d'execució pressupostària de l'ajuntament i els ens dependents de manera que, durant la vigència del pressupost, es puguin adoptar mesures que permetin donar compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

2. Informació trimestral

De conformitat amb l'article 207 del TRLRHL, la Intervenció de l'Ajuntament remetrà trimestralment al Ple, per conducte de la Presidència, informació de l'execució dels Pressupostos i del moviment de la tresoreria per a operacions no pressupostàries i de la seva situació, en els terminis i amb la periodicitat que el Ple estableixi. Quan no s'hagi fixat altra periodicitat, aquesta serà trimestral i es presentarà en un dels dos primers plens ordinaris que se celebrin amb posterioritat a la finalització del trimestre.

3. Informació sobre les factures

Els òrgans o unitats administratives que tinguin atribuïda la funció de comptabilitat elaboraran un informe trimestral amb la relació de les factures que hagin superat el termini de tres mesos des de l'anotació en el registre i no s'hagi tramitat el corresponent reconeixement de l'obligació. Aquest informe es remetrà a la Intervenció dintre dels quinze dies següents a cada trimestre natural.

Anualment, la Intervenció elaborarà un informe en el que s'avaluarà el compliment de la normativa en matèria de morositat. Aquest informe s'eleva al Ple.

4. Informe de tresoreria

De conformitat amb l'article 4 de la Llei 15/2010, el Tresorer elaborarà trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis de pagament establerts en la llei esmentada. Aquest informe inclourà

necessàriament el nombre i quantia global de les obligacions pendents en les que es doni l'incompliment dels terminis.

5. Comptes trimestrals d'entitats dependents

Les entitats dependents de l'Ajuntament elaboraran dins del mes següent al venciment de cada trimestre natural un document informatiu de la gestió econòmico-financera, així com les dades referides als punts 2 i 3 anteriors, la qual es remetrà a la Intervenció per a la seva inspecció i posterior integració en la informació descrita en el punt 1.

6. Període mitjà de pagament

L'Ajuntament publicarà el seu període mitjà de pagament a proveïdors (PMP) i disposarà d'un Pla de tresoreria que inclourà, almenys, informació relativa a la previsió de pagament a proveïdors de forma que es garanteixi el termini màxim que fixa la normativa sobre morositat.

Quan el PMP publicat superi el termini màxim previst a la normativa de morositat, l'Ajuntament haurà d'incloure, en l'actualització del seu Pla de tresoreria posterior a la seva publicació el següent: a) Import dels recursos que es dedicaran mensualment al pagament a proveïdors per poder reduir el seu PMP fins el termini legal; b) Import de les mesures a les que es compromet l'Ajuntament de reducció de despeses, increment d'ingressos o altres mesures de gestió de cobraments i pagaments, que li permeti generar la tresoreria necessària per a la reducció del seu PMP fins el termini màxim legal.

La Intervenció realitzarà el seguiment del compliment del PMP.

7. Compte General

El Compte General serà format per la Intervenció a l'acabament de l'exercici pressupostari i rendit per l'Alcalde abans del 15 de maig, restant sotmès a la Comissió Especial de Comptes perquè emeti el seu informe abans del dia 1 de juny.

Un cop exposat al públic, i finalitzat el període de presentació de reclamacions, reparaments o observacions, el Compte General, acompanyat dels informes de la Comissió Especial de Comptes, serà sotmès al Ple de la Corporació per ser aprovat abans de l'1 d'octubre i tramés a la Sindicatura de Comptes abans del dia 15 del mateix mes.

D'acord amb la Regla 48.1c) de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, model normal, s'acompanyarà al Compte General de la corporació, com a documentació complementària, els comptes anuals de les entitats dependents incloses dins de l'àmbit d'aplicació de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera que no s'hagin inclòs en el Compte General de la pròpia corporació. En el cas que alguna entitat no l'hagi lliurat dins del termini legalment establert, ho haurà de fer posteriorment, un cop l'hagi aprovat el seu òrgan competent.

Capítol XI Control i fiscalització

Base 60 – Control intern

1. Objecte i àmbit d'aplicació

El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, de les de entitats públiques empresarials i les societats mercantils i altres ens que en depenen, s'efectuarà per la Intervenció en la triple accepció de funció interventora, de control financer i control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa l'art. 213 del TRLRHL, i les presents Bases.

2. Funció interventora. Definició

La funció interventora o acte fiscalitzador tindrà per objecte fiscalitzar els actes de l'Ajuntament que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n derivin i la recaptació, inversió i aplicació en general, dels cabals públics administrats, amb la finalitat que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables a cada cas.

3. Control financer. Definició

El control financer té per objecte comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic financer dels serveis de la Corporació i de les entitats públiques empresarials i societats mercantils que en depenen. Aquest control tindrà per objecte: informar sobre l'adequada presentació de la informació financera, del compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos. El control financer es farà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del Sector Públic.

4. Control d'eficàcia. Definició

El Control d'eficàcia tindrà per objecte la comprovació periòdica del grau de compliment dels objectius, així com l'anàlisi del cost de funcionament i del rendiment dels respectius serveis o inversions. El control d'eficàcia es durà a terme simultàniament amb el control financer.

Base 61 – Funció interventora

1. Òrgan

Correspondrà a la Intervenció de l'Ajuntament l'exercici de la funció interventora de l'Ajuntament de conformitat amb les disposicions legals i al regulat en les presents Bases d'execució.

2. Intervenció formal i material

La funció interventora tindrà per objecte fiscalitzar els actes de la Corporació i dels seus organismes autònoms que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions de contingut econòmic,

els ingressos i pagaments que se'n derivin, la recaptació, inversió i aplicació, en general, dels cabals públics administrats, amb la finalitat de verificar que la gestió s'ajusta a les disposicions normatives aplicables a cada cas.

L'exercici de la funció interventora comprendrà:

- a) La intervenció crítica o prèvia de tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons i valors.
- b) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- c) La intervenció material del pagament.
- d) La intervenció i comprovació material de les inversions i de l'aplicació de les subvencions.

3. Intervenció formal de l'ordre de pagament. Contingut

La intervenció formal de l'ordenació del pagament consistirà en la verificació documental de la correcta expedició de l'ordre de pagament contra la Tresoreria.

4. Intervenció formal del pagament. Contingut

La intervenció material del pagament tindrà per finalitat verificar que el pagament s'ha ordenat per l'òrgan competent i es realitza a favor del perceptor i per l'import correcte.

Base 62 – Interventors delegats

1. Per a meses de contractació

El titular de la Intervenció podrà delegar en funcionaris de la Intervenció la seva assistència com a vocals a les Meses de Contractació de conformitat amb el que preveu la disposició addicional segona de la Llei de Contractes del Sector Públic. La seva funció a les mateixes és independent de la funció interventora i es limitarà a actuar com a vocal de la Mesa signant les corresponents actes.

2. Per a Organismes Autònoms

NO PROCEDENT

Base 63 – Exercici de la funció interventora

1. Independència i autonomia de l'òrgan de control intern

La Intervenció general efectuarà el control intern amb plena independència i autonomia respecte de les autoritats i entitats la gestió de les quals sigui objecte de control, i podrà sol·licitar tots els antecedents i documents precisos per a l'acte de control. Així mateix, podrà sol·licitar directament als diferents serveis de la Corporació l'assessorament jurídic i els informes tècnics que consideri necessaris.

2. Deure de sigil

Els funcionaris que exerceixen la funció interventora hauran de guardar sigil en relació als assumptes que coneguin en el desenvolupament de les seves funcions.

Base 64 – Normes particular de la fiscalització

A l'empara del que estableix l'article 219 del TRLRHL, es podrà establir la regulació de la funció interventora en la seva modalitat de fiscalització prèvia limitada.

Base 65 – Excepcions de fiscalització prèvia

1. Operacions exemptes de fiscalització

D'acord amb l'article 219.1 del TRLRHL no estaran sotmesos a intervenció prèvia les despeses de material no inventariable, contractes menors, així com les de caràcter periòdic i demés de tracte successiu, una vegada intervinguda la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del que deriven o les seves modificacions.

2. Substitució de la fiscalització dels ingressos per la presa de raó

La fiscalització prèvia de drets quedarà substituïda per la presa de raó en comptabilitat, excepte en els supòsits que expressament s'indiquen en les Bases d'execució.

3. Fiscalització per mostreig

La fiscalització prèvia de les nòmines del personal es podrà dur a terme mitjançant mostres representatives del conjunt d'operacions. Quan s'utilitzi aquesta tècnica, se'n deixarà constància a l'expedient amb indicació del procediments emprat en la determinació de la mostra i la seva selecció.

Base 66 – Abast de la fiscalització

Es procedirà a practicar per la Intervenció la fiscalització prèvia limitada, amb caràcter general de tot acte, document o expedient, susceptible de produir obligacions de contingut econòmic, llevat dels següents en que es mantindrà la fiscalització prèvia plena:

- a) Els actes i expedients que derivin de la tramitació de la implantació d'un nou servei públic local, d'acord amb els articles 158 i següents del RD 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- b) Els expedients que puguin suposar la realització de despeses, els quals han de ser aprovats pel Ple amb quòrum especial.
- c) Els expedients que ho requereixin per precepte legal.

d) Els expedients d'autorització de despeses d'import superior a (OPCIONAL :500.000).

e) Quan ho ordeni expressament l'Alcalde, el Regidor d'Hisenda o el Regidor de l'àrea gestora que proposa la despesa o l'òrgan que hagi de resoldre l'expedient.

Base 67 – La fiscalització prèvia en casos específics

1. Aspectes comuns

Per al conjunt d'expedients de despesa subjectes a fiscalització prèvia limitada, la Intervenció per tal d'efectuar la revisió dels actes, documents o expedients comprovarà els següents extrems:

a) Que existeix crèdit pressupostari suficient i que el proposat és l'adient a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposa contreure, tenint en compte els nivells de vinculació jurídica que figuren en les Bases d'execució del Pressupost.

b) Que l'òrgan al qual s'eleva la proposta és el competent legalment.

c) Que en els casos de compromisos de despesa de caràcter plurianual, s'ha donat compliment al què estableix l'article 174 del TRLRHL.

d) Que en els casos d'expedients tramitats mitjançant documents "O" i "ADO", s'acrediti l'existència formal de documents justificatius de les obligacions que es proposen reconèixer

e) En els casos requerits en aquestes Bases, l'existència de l'informe del centre o servei gestor que es manifesta en els termes que es refereixen aquestes Bases.

2. Despesa de personal

Adicionalment als aspectes recollits en el punt anterior, formarà part de l'abast de la fiscalització prèvia limitada, en les despeses de personal els aspectes següents:

a) En el procés de selecció de funcionari o personal laboral fix (fase d'autorització i/o compromís de despesa), l'existència de bases de la convocatòria.

b) En els llistats de les nòmines (fase de reconeixement d'obligació):

- Que estiguin signats pel responsable del servei de Recursos Humans.
- Que s'acompanyi còpia dels acords adoptats per l'òrgan competent que justifiquin les variacions produïdes en el mes.
- Que l'import total coincideixi amb l'import de les obligacions.

3. Despesa subjecte a la llei de contractes

Adicionalment als aspectes recollits en el punt anterior, formarà part de l'abast de la fiscalització prèvia limitada, en les despeses subjectes a la Llei de Contractes del Sector Públic els aspectes següents:

a) Quan correspongui a actuacions d'acord amb el regulat als articles 12 i següents del RD 179/1995, reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals:

- En la fase d'autorització o de disposició de la despesa, que s'acrediti l'existència de projecte, l'existència de plec de clàusules administratives i, en el seu cas, de prescripcions tècniques.

- En la fase de reconeixement d'obligacions, que hi consti la certificació d'obra autoritzada pel facultatiu director i amb la conformitat de la persona responsable i en tot cas, en la primera certificació, que s'ha constituït i es manté la garantia. Quan la certificació inclou revisió de preus, i que no estigui expressament exclosa la possibilitat de revisió en el plec de clàusules.

- En les despeses derivades d'obres complementàries o accessòries, en la fase d'autorització o disposició de despesa, en el cas que superi el 20% del preu del contracte o que s'adjudiquin de nou a un contractista diferent, s'aplicaran els mateixos requisits que en l'apartat anterior per a obra nova i modificats.

b) En les despeses derivades de contractes de subministrament, de consultoria i assistència i de serveis, amb excepció dels contractes menors:

- En la fase d'autorització de despesa, l'existència de plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques

- En la fase de reconeixement d'obligacions, que en el primer abonament s'ha constituït la garantia, quan correspongui.

4. Altres despeses

Adicionalment als aspectes recollits en el punt anterior, formarà part de l'abast de la fiscalització prèvia limitada, en altres operacions no considerades en els punts 2 i 3 anteriors, els aspectes següents:

a) En les indemnitzacions als contractistes i particulars, que existeix informe tècnic justificatiu.

b) En les despeses per transferències corrents i de capital:

b1) En la fase d'autorització de despesa, si és un atorgament de subvencions mitjançant concurrència competitiva: que les bases reguladores de la concessió han estat informades pel tècnic de l'Àrea gestora en el que es posi de manifest que els tràmits i resolucions que s'han seguit s'ajusta a l'Ordenança general de subvencions de l'Ajuntament.

b2) En la fase de disposició de la despesa:

- quan el procediment d'atorgament de la subvenció sigui mitjançant concurrència competitiva, que s'acompanyi la proposta de resolució.

- quan la subvenció sigui nominativa, a la proposta de decret s'haurà d'adjuntar la proposta de conveni a subscriure.
- quan la subvenció s'atorgui directament per raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, la proposta haurà d'anar acompanyada de l'informe que justifiqui que la subvenció s'emmarca en els supòsits previstos a l'Ordenança.
- quan la subvenció s'atorgui sense un procediment concurrent per raó de la quantia, la proposta haurà d'anar acompanyada de l'informe que justifiqui que no s'ha atorgat altra subvenció al mateix interessat, durant l'exercici, per l'activitat subvencionada.

b3) En la fase de reconeixement d'obligacions, que hi consti informe del tècnic de l'Àrea gestora de la subvenció en el qual es manifesti que s'ha acomplert la finalitat establerta en la concessió de la subvenció, que està correctament justificada i que, per tant, es pot procedir al seu pagament.

b4) En el pagament avançat de la subvenció, caldrà que l'informe del tècnic de l'àrea gestora de la subvenció posi de manifest que es pot procedir al seu pagament segons l'Ordenança reguladora de subvencions de l'Ajuntament i si correspon o no la constitució de garanties.

c) En els expedients d'assignació dels recursos que financen les despeses de capital, capítols VI, VII i VIII entre els diferents projectes, que les despeses finançades corresponguin a operacions de capital.

Base 68 – Procediment de fiscalització

1. Tramitació

La Intervenció rebrà l'expedient original complert una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius i quan estigui en disposició de que es dicti acord o resolució per qui correspongui.

2. Fiscalització de conformitat

Si la Intervenció considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, atenent a l'abast de la fiscalització, haurà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada, sense necessitat de motivar-la, podent incorporar aquesta diligència al formulari del document comptable corresponent.

Una vegada intervingut l'expedient s'elevà a l'òrgan competent per a l'emissió de resolució.

3. Manca d'informació essencial per exercir la fiscalització

Si l'expedient estigués mancat d'un o diversos documents essencials que impossibilitin l'exercici de la fiscalització prèvia amb l'abast determinat per a cada cas en aquestes bases, o impossibilitin la fiscalització condicionada que es descriu en paràgrafs posteriors, l'òrgan interventor els sol·licitarà al centre o servei gestor, mitjançant diligència motivada. Els centres gestors disposaran de cinc dies hàbils per a remetre la documentació sol·licitada a la Intervenció o, en el seu cas, respondre al requeriment anterior.

Transcorregut el termini sense resposta del servei, l'expedient serà retornat per la Intervenció al centre gestor que el tramita, degudament informat per aquella

4. Reparaments

Quan l'òrgan interventor estigui en desacord amb la forma o el fons dels actes o documents formularà les seves objeccions per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució. Aquestes objeccions s'hauran de referir necessàriament a un o diversos aspectes dels que conformen l'abast de la fiscalització prèvia i hauran d'estar motivats amb raonaments basats en la normativa aplicable en cada cas.

En compliment d'allò previst a l'article 218.3 del TRLRHL, l'òrgan interventor remetrà anualment al Tribunal de Comptes totes les resolucions i acords adoptats contraris als reparaments formulats, així com un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos.

5. Reparaments suspensius

L'objecció suspèn la tramitació de l'expedient, fins que sigui resolt, en els supòsits previstos en l'article 216 del TRLRHL.

6. Acceptació de reparament

Quan l'òrgan al que es dirigeixin les objeccions ho accepti, haurà de solucionar les deficiències observades i remetre de nou les actuacions a la Intervenció.

7. Procediment de discrepància

Quan l'òrgan al que es dirigeixin les objeccions no les accepti, iniciarà un procediment de discrepància d'acord amb el que està previst en l'article 217 del TRLRHL.

8. Conformitat condicionada

Tot i l'esmentat anteriorment, la Intervenció podrà fiscalitzar favorablement, no obstant els defectes que observi en l'expedient, sempre que els requisits o tràmits no aconclerts no siguin essencials. En aquest supòsit, l'efectivitat de la fiscalització favorable quedarà condicionada a la subsanació d'aquells defectes amb anterioritat a l'aprovació de l'expedient. El centre gestor haurà de remetre a la Intervenció documentació justificativa d'haver corregit els referits defectes. Si no han estat resolts, es considerarà formulada la corresponent objecció sempre i quan així s'hagi fet constar en l'informe d'intervenció.

9. Observacions

L'òrgan interventor podrà formular, de conformitat amb el que estableix l'article 219 punt 2 del TRLRHL, les observacions complementàries que consideri adients, les quals no produiran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.

Base 69 – Omissió de la intervenció

1. Efectes

En els casos en els que la intervenció fos preceptiva i s'hagués omès, no es podrà reconèixer l'obligació, ni tramitar el pagament, ni intervenir favorablement aquestes actuacions fins que es conegui i resolgui l'esmentada omissió.

2. Inici de les actuacions

Si la Intervenció al conèixer un expedient observés alguna de les omissions indicades a l'apartat anterior, ho manifestarà així al servei gestor que hagués iniciat aquell i emetrà alhora un informe respecte de la proposta, a fi de que, unint aquest informe a les actuacions, pugui, el titular del servei que va iniciar l'expedient, sotmetre allò actuat a la decisió de l'Alcalde o al Ple de la Corporació per tal que adopti la resolució que procedeixi. L'emissió de l'informe en els casos en que la fiscalització fos preceptiva i s'hagués omès no suposarà la transformació de l'acte invàlid sinó que simplement s'entendrà "convalidat" l'acte als efectes del seu pagament. S'entén que la Intervenció té coneixement d'un expedient quan li ha estat remés per a la fiscalització, no tenint aquest abast o efecte la presència de la Intervenció en un òrgan en el que s'adopti un acord amb omissió de la fiscalització.

3. Convalidació

La convalidació correspondrà a l'òrgan titular de la competència, Alcalde o Ple, no a l'òrgan que ostentés la competència per delegació.

4. Exempcions

Podrà declarar-se exempt de convalidació únicament aquells casos en que l'expedient es trobi en un moment del procediment que permeti resoldre les omissions abans d'adoptar els acords, o sigui, abans de que tingui eficàcia front terceres persones.

5. Informe del servei gestor

Per a la presentació de l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent, per part del centre o servei gestor que els va iniciar caldrà incorporar una memòria que inclogui una explicació de l'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia i, en el seu cas, on quedin reflectides totes les dades rellevants per tal d'analitzar la naturalesa de la despesa compromesa, l'exigència de responsabilitats, així com les observacions addicionals que es considerin oportunes.

6. Informe de la intervenció

Per part de la Intervenció s'elaborarà un informe, el qual no tindrà naturalesa de fiscalització, en el qual caldrà indicar:

a) Descripció detallada de la despesa, amb inclusió de totes les dades necessàries per la seva identificació, fent constar al menys els següents extrems:

- Departament gestor
- Objecte de la despesa
- Import
- Naturalesa jurídica (tipus de contracte, subvenció, conveni, etc..)
- Data de realització
- Concepte pressupostari i exercici econòmic al que s'imputa.

b) Exposició dels incompliments normatius que, a judici de l'interventor, es van produir en el moment en que es va adoptar l'acte amb omisió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia, enunciant expressament els preceptes infringits.

c) Constatació de que les prestacions s'han dut a terme efectivament i de que el seu preu s'ajusta al mercat, per la qual cosa es tindran en compte les valoracions i justificants aportats per l'òrgan gestor, que haurà de recavar els assessoraments o informes tècnics que resultin necessaris per tal finalitat.

d) Comprovació de que existeix crèdit pressupostari adequat i suficient per tal de satisfer l'import de la despesa.

7. Efectes de la convalidació

En tot cas, per tal que l'obligació sigui satisfeta serà necessària que siguin convalidats els efectes econòmics, convalidació que es tramitarà atenent a l'article 67 de la Llei 30/1992 de règim Jurídic de les Administracions Públiques i Procediment Administratiu comú.

Aquest tràmit no exclourà l'exigència de responsabilitats a que fa referència el punt 5 de l'article 173 del TRLRHL.

Base 70 – Fiscalització plena posterior

1. Procediment

La fiscalització plena a posteriori dels actes que hagin estat sotmesos a fiscalització limitada prèvia es realitzarà aplicant tècniques de mostreig o auditoria.

2. Tramitació de l'expedient i altre informació

Els serveis gestors, prèvia sol·licitud de la Intervenció, facilitaran la documentació completa de les operacions i expedients que hagin estat seleccionats per aquella.

3. Tramitació de l'informe de fiscalització plena posterior

La Intervenció procedirà a la fiscalització plena emetent el corresponent informe escrit amb constància de les condicions, limitacions, conclusions i recomanacions, en el seu cas. Aquest informe serà enviat als serveis gestors de l'Ajuntament a fi i efecte que puguin efectuar les observacions que considerin oportunes en el termini de quinze dies, remetent les mateixes novament a la Intervenció de Fons, aquesta podrà canviar el seu informe, a la vista de les alegacions presentades.

4. Remissió de l'informe al Ple

Per tal de donar compliment al previst a l'article 219.3 del RDL 2/2004, els informes de la fiscalització plena es remetrà conjuntament amb el Compte General de l'Ajuntament.

Base 71 – Control Financer

1. Abast

El control financer i el control d'eficàcia, definits als art. 220 i 221 del TRLRHL es podrà exercir respecte dels subjectes següents:

- a) Serveis propis de l'Ajuntament, el qual podrà consistir en l'examen d'operacions individualitzades i concretes; examen de registre comptables, comptes o estats financers; comprovació material d'inversions i altres actius i altres.
- b) Serveis prestats per gestió indirecta per concessió, gestió interessada i altres formes de gestió, d'acord amb el plec de condicions i contracte.
- c) A societats mercantils o entitats públiques empresarials que en depenen .
- d) Ens locals, entitats, fundacions, mancomunitats, consorcis participats i particulars per raó de les subvencions, crèdits o avals rebuts per part de l'Ajuntament.

2. Personal fiscalitzador

El control financer i el control d'eficàcia s'executaran simultàniament i seran duts a terme sota la direcció dels funcionaris de la intervenció que designi el regidor delegat d'Hisenda a proposta de la Intervenció General.

3. Informes de Control Financer

L'òrgan que ha desenvolupat aquests controls haurà d'emetre informe escrit comprensiu dels fets posats de manifest i de les conclusions que se'n dedueixin, tot valorant la importància relativa del fet, la seva rellevància qualitativa i quantitativa, així com els efectes que se'n puguin derivar. Aquest informe tindrà el caràcter de provisional i es remetrà al servei o ens controlat donant un termini de 15 dies hàbils perquè pugui efectuar les alegacions o observacions que consideri convenientes. L'òrgan de control, sobre la base de l'informe provisional, emetrà informe definitiu que inclourà, en el seu cas, les alegacions rebudes de l'ens controlat i serà tramès al Ple corporatiu pel seu examen.

4. Col·laboracions externes

Per a la realització d'aquestes funcions de control, i si els mitjans personals no són suficients, es podran contractar aquesta classe de treballs amb professionals o empreses externes. En els casos de les Societats mercantils municipals sotmesos a auditoria obligatòria, es fonamentaran els actes de control financer, en la vessant econòmic financer, en els informes anuals emesos pels auditors independents.

Base 72 – Inspecció de la comptabilitat dels ens dependents

1. Accés de la Intervenció a les dades de les entitats

Per l'exercici de la funció encomanada per la Llei reguladora de les Hisendes la Intervenció General disposarà de:

- a) Accés, sense cap mena de restricció, a les opcions de consulta de les aplicacions informàtiques de comptabilitat de les entitats dependents.
- b) Lliure accés als arxius dels documents comptables de les entitats públiques empresarials i de les societats mercantils dependents.
- c) La informació trimestral a elaborar.
- d) Còpia dels estats i comptes anuals juntament amb, quan correspongui, els informes d'auditoria de comptes.

2. Resultat de la inspecció

Les observacions que derivin de la inspecció de la comptabilitat, es formalitzaran per escrit per la Intervenció General i es remetran als Regidors Delegats i als Gerents de les Entitats públiques empresarials i de les Societats Mercantils als efectes oportuns

3. Discrepàncies amb els resultats de la inspecció

Quan s'estigui en desacord amb les instruccions o observacions que s'hagin formulat, les entitats públiques empresarials i les societats mercantils adreçaran un escrit motivat a la Intervenció General per a la seva consideració. En el seu cas, correspondrà a l'Alcalde, a la vista dels respectius informes, resoldre les discrepàncies.

Capítol XII Vigència de les bases

Base 73 – Entrada en vigor

Aquestes Bases entraran en vigor, juntament amb el Pressupost, una vegada s'hagi publicat en la forma prevista en l'apartat 3 de l'article 169 del TRLRHL. No obstant això, el Pressupost s'aprovarà amb efectes 1 de gener de l'exercici i els crèdits en ell inclosos, tindran la consideració de crèdits inicials d'acord amb allò establert en l'article 21 del RD. 500/1990.

Base 74 – Prorroga del pressupost

Si a l'1 de gener no ha entrat en vigor el pressupost corresponent a aquell exercici, es considerarà automàticament prorrogat el pressupost de l'exercici anterior d'acord amb allò estipulat en l'article 21 del RD. 500/1990. A aquest respecte, durant el mes de desembre els serveis gestors comunicaran a Intervenció aquells serveis o programes, inclosos en el Pressupost inicial de l'any anterior, que hagin de concloure en aquell exercici o estiguin afectats a finançament amb ingressos específics o afectats que, exclusivament, s'haguessin de percebre en l'exercici anterior. La Intervenció prepararà la proposta de pressupost prorrogat considerant els ajustaments a què fa referència l'esmentat article del RD. 500/1990.

Capítol XIII Regles per a l'elaboració del pressupost de l'exercici següent

Base 75 – Criteris generals

1. Principis

El projecte de pressupost, amb el contingut requerit per l'article 168 del TRLRHL s'haurà de formar atenent als principis generals descrits en la Base 6.

2. Regla de la despesa

El pressupost aprovat haurà de permetre que la liquidació que s'en derivi respecti la regla de la despesa regulada a l'article 12 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3. Límit de la despesa

Així mateix, s'haurà d'aprovar el límit màxim de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa, conforme l'article 30 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que marcarà el sostre d'assignació de recursos del pressupost.

4. Marc pressupostari

S'haurà d'elaborar un marc pressupostari a mitjà termini, que abastarà un període mínim de tres anys, amb el contingut requerit per l'article 29 de la L.O. 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que garanteixi que la programació pressupostària és coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic.

Base 76 – Terminis

1. Ens depenents

Abans del 15 de setembre de l'any en curs, els ens depenents hauran de remetre a l'Ajuntament els respectius projectes de pressupost que hauran de respectar els principis generals referits en la base

anterior i les instruccions que a l'efecte es puguin dictar. Igualment s'hauran d'acompanyar de la informació i documentació requerida per l'article 168 del TRLRHL.

2. Línies fonamentals del pressupost

Abans del 15 de setembre de l'exercici en curs, s'haurà de preparar i remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques informació sobre les línies fonamentals que contindrà el pressupost de l'Ajuntament i les entitats que en depenen que posi de manifest l'acompliment dels principis descrits en la Base 6, així com la resta d'informació continguda a l'art. 15 de l'Ordre HAP/2105/2012.

3. Tramesa al Ple

Abans del 15 d'octubre s'haurà de remetre al Ple el projecte de Pressupost general per al seu debat i, en el seu cas, aprovació.

DISPOSICIÓ FINAL

Pel que no es preveu en aquestes Bases, així com la resolució dels dubtes que puguin sorgir en la seva aplicació s'estarà amb allò que resolgui la Corporació, previ informe de l'Interventor.

Caldes d'Estrac, 15 de novembre de 2017
L'Alcaldeessa-Presidenta

Rosa Pou Baró

Ordenances
Fiscals 2018

MARIA DE LAS MERCEDES GOBARTT VAZQUEZ, SECRETARIA-INTERVENTORA DE L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC , COMARCA DEL MARESME.

C E R T I F I C O : Que les Ordenances fiscals i reguladores d'aquest municipi actualment en vigor i que integren els ingressos del pressupost general format per a l'exercici de 2017, són les que es relacionen:

Núm.	Títol de l'Ordenança	Data d'aprovació per l'Ajuntament
1	- Impost sobre bens immobles	26/10/15
2	- Impost sobre activitats econòmiques	26/10/15
3	- Impost sobre vehicles de tracció mecànica	26/10/15
4	- Impost sobre increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	26/10/15
5	- Impost sobre construccions, instal.lacions i obres	26/10/15
6	- Contribucions Especials	
7	- Taxa per a aprofitament especial del domini públic local a favor d'empreses explotadores de serveis de subministrament d'interès general.	30/11/08
8	- Taxa per l'obertura de sondatges o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda en la via pública del paviment o de les voreres	7/11/16
9	- Taxa per l'ocupació de terrenys d'ús públic amb mercaderies, materials de construcció, runes, tanques, tanques, puntals, estíntols, bastides i altres instal.lacions anàlogues.	3/11/08
10	- Taxa per les entrades de vehicles a través de les voreres i les reserves de via pública per a aparcament, càrrega i descàrrega de mercaderies de qualsevol mena.	3/11/08
11	- Taxa per l'ocupació de terrenys d'ús públic amb taules i cadires amb finalitat lucrativa.	7/11/11
12	- Taxa per la instal.lació de quioscos en la via pública.	9/10/09
13	- Taxa per parades, barraques, casetes de venda, espectacles o atraccions situats en terrenys d'ús públic i indústries del carrer i ambulants i rodatge cinematogràfic.	7/11/11
15	- Taxa per estacionament de vehicles de tracció mecànica en les vies públiques municipals.	7/11/11
16	- Taxa per la prestació dels serveis d'intervenció integral de l'administració municipal en les activitats i instal.lacions.	7/11/11
17	- Taxa pel subministrament d'aigua.	7/11/11
18	- Taxa per Expedició de Documents Administratius.	7/11/16
19	Taxa per llicències urbanístiques.	7/11/16
20	-Taxa pel serveis de mercat municipal.	26/10/15
22	-Taxa per recollida, tractament i eliminació d'escombraries i altres residus urbans.	7/11/16

**Ajuntament de Caldes d'Estrac**

23	-Taxa per la utilització de l'escut del municipi.	7/11/11
24	-Taxa per la llicència d'autotaxi.	7/11/11
25	-Taxa per retirada de vehicles abandonats o estacionats defectuosament o abusivament a la via pública.	7/11/11
26	-Taxa per la prestació del servei d'Escola Bressol.	7/11/11
27	-Taxa per serveis especials de vigilància i altres motivats per espectacles públic i grans transports.	7/11/11
28	-Taxa per prestació de serveis en cementiris locals, conducció de cadàvers i altres serveis funeraris de caràcter local.	7/11/11
29	-Taxa de publicitat a les instal.lacions municipals.	7/11/11
30	-Preus públics.	7/11/11

I per acreditar-ho a l'expedient del Pressupost general, estenc aquesta certificació d'ordre i amb el vist i plau de la senyora Alcaldessa, Caldes d'Estrac a 15 de novembre de 2017.

Vist-i-Plau
L'Alcaldessa

La Secretaria-Interventora,

Estat del Deute

Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2018 desglossades per préstecs.

Codi del Préstec	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2001/1/00001 CAIXA CATALUNYA ADQ. MERCAT MUNICIPAL PRESTEC NUM.9616681550	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	7.908,04	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR		7.908,04
2007/1/00001 CAIXA CREDIT VEHICLE	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.999,93	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR		2.999,93
2007/1/0002 CAIXA CREDIT MODIFICACIO SORTIDA APARCAMENT N-II	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.500,00			6.500,00
2007/1/0003 CAIXA CREDIT MUR DE CONTENCIO CRTA SANT VICENÇ	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.000,00			6.000,00
2008/1/00001 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2008 PRESTEC NUM . 01679616706716	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	30.103,56	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR		30.103,56
2008/1/00003 CAIXA CREDIT INVERSIONS 2008 - PARC MONTANYA	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.763,60			2.763,60
2008/1/00005 CAIXA CREDIT - INVERSIONS 2008 - ESCOLA BRESSOL	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	8.997,80			8.997,80
2009/1/00001 CAIXA CREDIT PISCINA MUNICIPAL	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.500,00			2.500,00
2009/1/00002 CAIXA CREDIT DEPENDENCIES POLICIA	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	7.500,00			7.500,00
2009/1/00003 CAIXA CREDIT CASAL DE JOVES	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG DEL S.PUB.	4.957,45			4.957,45
2009/1/00004 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2009 PRESTEC NUM 9616709498	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	18.050,36	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	318,60	18.368,96
2009/1/00005 PRESTEC LINEA ICO-TURISME TRAM PUBLIC NUM POL. 00491879200900898	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	198.487,05	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	6.804,46	205.291,51

Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2018 desglossades per préstecs.

Codi del Préstec	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2010/1/00001 CAIXA CREDIT CASAL D'ENTITATS	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.800,00			5.800,00
2010/1/00002 CAIXA CREDIT URB CRTA SANT VICENÇ FONDO	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.200,00			6.200,00
2010/1/00004 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2010 PRESTEC NUM 9616711687	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	18.099,50	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	603,46	18.702,96
2012/1/00001 FONDO PARA LA FINANCIACION DE LOS PAGOS A PROVEEDORES RDL 4/2012	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,60	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	17.050,46	270.820,06
2012/1/00002 FONDO PARA LA FINANCIACION DE LOS PAGOS A PROVEEDORES RDL 4/2012 SEGONA DISPOSICIO	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,92	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	476,35	7.236,27
2012/1/PIE REFINANÇAMENT DEUTE PIE 2008-2009	11//42000 PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	10.665,84			10.665,84
Total		598.062,65		25.253,33	623.315,98

Previsions d'amortització agrupades per partides en l'exercici 2018

Aplic. Pressupostària				Import
Org.	Prog.	Eco.		
10	011	31000	INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	25.253,33
10	011	91100	AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	314.748,30
10	011	91300	AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG FORA S.P.	272.648,51
11		42000	PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	
Total				612.650,14

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2001/1/00001 CAIXA CATALUNYA ADQ. MERCAT MUNICIPAL PRESTEC NUM.9616681550

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	7.908,04	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		7.908,04
2019	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	7.908,06	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		7.908,06
2020	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	7.908,06	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		7.908,06
2021	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	5.931,04	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		5.931,04
Total		29.655,20			29.655,20

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2007/1/00001 CAIXA CREDIT VEHICLE

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.999,93	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		2.999,93
Total		2.999,93			2.999,93

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2007/1/0002 CAIXA CREDIT MODIFICACIO SORTIDA APARCAMENT N-II

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.500,00			6.500,00
Total		6.500,00			6.500,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2007/1/0003 CAIXA CREDIT MUR DE CONTENCIO CRTA SANT VICENÇ

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.000,00			6.000,00
Total		6.000,00			6.000,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2008/1/00001 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2008 PRESTEC NUM . 01679616706716

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	30.103,56	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		30.103,56
2019	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	30.103,54	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		30.103,54
2020	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	15.051,77	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR		15.051,77
Total		75.258,87			75.258,87

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2008/1/00003 CAIXA CREDIT INVERSIONS 2008 - PARC MONTANYA

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.763,60			2.763,60
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.763,60			2.763,60
Total		5.527,20			5.527,20

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2008/1/00005 CAIXA CREDIT - INVERSIONS 2008 - ESCOLA BRESSOL

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	8.997,80			8.997,80
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	8.997,80			8.997,80
Total		17.995,60			17.995,60

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2009/1/00001 CAIXA CREDIT PISCINA MUNICIPAL

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.500,00			2.500,00
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	2.500,00			2.500,00
Total		5.000,00			5.000,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2009/1/00002 CAIXA CREDIT DEPENDENCIES POLICIA

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	7.500,00			7.500,00
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	7.500,00			7.500,00
Total		15.000,00			15.000,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2009/1/00003 CAIXA CREDIT CASAL DE JOVES

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	4.957,45			4.957,45
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	4.957,45			4.957,45
Total		9.914,90			9.914,90

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2009/1/00004 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2009 PRESTEC NUM 9616709498

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	18.050,36	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	318,60	18.368,96
2019	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	9.025,19	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	53,10	9.078,29
Total		27.075,55		371,70	27.447,25

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2009/1/00005 PRESTEC LINEA ICO-TURISME TRAM PUBLIC NUM POL.
00491879200900898

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	198.487,05	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	6.804,46	205.291,51
2019	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	199.480,73	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	5.810,78	205.291,51
2020	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	200.479,38	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	4.812,13	205.291,51
2021	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	201.483,03	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	3.808,48	205.291,51
2022	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	202.491,71	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	2.799,80	205.291,51
2023	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	203.505,43	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	1.786,08	205.291,51
2024	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTEC A MIG I LLARG FORA S.P.	204.524,23	10/011/31000 INTERESSOS PRESTEC DE L'INTERIOR	767,28	205.291,51
Total		1.410.451,56		26.589,01	1.437.040,57

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2010/1/00001 CAIXA CREDIT CASAL D'ENTITATS

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.800,00			5.800,00
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.800,00			5.800,00
2020	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.800,00			5.800,00
2021	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.800,00			5.800,00
Total		23.200,00			23.200,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2010/1/00002 CAIXA CREDIT URB CRTA SANT VICENÇ FONDO

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.200,00			6.200,00
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.200,00			6.200,00
2020	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.200,00			6.200,00
Total		18.600,00			18.600,00

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2010/1/00004 CAIXA CATALUNYA INVERSIONS 2010 PRESTEC NUM 9616711687

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	18.099,50	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	603,46	18.702,96
2019	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	18.099,50	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	319,48	18.418,98
2020	10/011/91300 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG FORA S.P.	9.049,75	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	53,25	9.103,00
Total		45.248,75		976,19	46.224,94

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2012/1/00001 FONDO PARA LA FINANCIACION DE LOS PAGOS A PROVEEDORES RDL
4/2012

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,60	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	17.050,46	270.820,06
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,60	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	13.723,54	267.493,14
2020	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,60	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	10.396,62	264.166,22
2021	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,60	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	7.069,70	260.839,30
2022	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	253.769,61	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	3.742,78	257.512,39
2023	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECES A MIG I LLARG DEL S.PUB.	126.884,81	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR	623,79	127.508,60
Total		1.395.732,82		52.606,89	1.448.339,71

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2012/1/00002 FONDO PARA LA FINANCIACION DE LOS PAGOS A PROVEEDORES RDL
4/2012 SEGONA DISPOSICIO

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,92	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	476,35	7.236,27
2019	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,92	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	387,72	7.147,64
2020	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,92	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	299,10	7.059,02
2021	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,92	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	210,48	6.970,40
2022	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	6.759,90	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	121,85	6.881,75
2023	10/011/91100 AMORTITZ. PRESTECS A MIG I LLARG DEL S.PUB.	5.069,93	10/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	33,24	5.103,17
Total		38.869,51		1.528,74	40.398,25

Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2012/1/PIE REFINANÇAMENT DEUTE PIE 2008-2009

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota Import
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	
2018	11//42000 PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	10.665,84			10.665,84
2019	11//42000 PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	10.665,86			10.665,86
2020	11//42000 PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	10.665,90			10.665,90
2021	11//42000 PARTICIPACIO TRIBUTS DE L'ESTAT	10.665,90			10.665,90
Total		42.663,50			42.663,50

Annex Beneficis

Fiscals

Client	Descripció client	Concepte	Descripció concepte	Codi benefici	Descripció benefici	Número valors	Import total benefici
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	L49/02	ENTITATS NO LUCRATIVES	15	29682,01
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	74.4 PARCIAL	FAM. NOMBROSES PARCIAL	1	104,41
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	74.4	FAM. NOMBROSES	1	137,03
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.P	EXEMPCIONS PER LLEI PARCIALS	1	251,75
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.2B	EXEMPCIÓ PATRIMONI HISTÒRIC	1	5291,21
32	CALDES D'ESTRAC	1	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS	62.1C	ESGLÉSIA, ASSOC. CONFSSIONALS	5	3618,88

Cient	Descripció client	Concepte	Descripció concepte	Codi benefici	Descripció benefici	Numero valors	Import total benefici
32 CALDES D'ESTRAC		4 IMP.INCREM.VALOR TERR.URBANS		EH	Exempció exec. hipotec. vivenda hab.	3	18334,17

Client	Descripció client	Concepte	Descripció concepte	Codi benefici	Descripció benefici	Número valors	Import total benefici
32 CALDES D'ESTRAC	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	DESCOMPTA DEIXALLERIA	DESCOMPTA DEIXALLERIA	89	1.762,95		
32 CALDES D'ESTRAC	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	DESCOMPTA DEIXALLERIA	DESCOMPTA DEIXALLERIA	2	48,3		
32 CALDES D'ESTRAC	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	REDUCCIO OOFF 22 ART. 5.1.	REDUCCIO OOFF 22 ART. 5.1.	2	128,8		
32 CALDES D'ESTRAC	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	REDUCCIO OOFF 22 ART. 5.1	REDUCCIO OOFF 22 ART. 5.1	4	257,6		
32 CALDES D'ESTRAC	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	REDUCCIO OOFF 22 ARTI. 5.1	REDUCCIO OOFF 22 ARTI. 5.1	1	64,4		

**PLANTILLA DEL PERSONAL AL SERVEI DE
L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC
EXERCICI 2018**

PLANTILLA PERSONAL 2018

PERSONAL AL SERVEI DE L'AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC

PERSONAL FUNCIONARI				
DENOMINACIÓ				
	Núm. Places	Grup	Vacants	A Extingir
1 HABILITACIÓ DE CARÀCTER ESTATAL				
1.1 Subescala Secretaria-Intervenció				
Subescala Secretari/ària-Interventor/a	1	A1	0	0
2 ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL				
2.1 Subescala Tècnica				
Tècnic Administració General	1	A1	0	0
Arquitecte	1	A1	1	
2.2 Subescala Administrativa				
Administratiu/s/ives	3	C1	3	
2.3 Subescala Auxiliar Administrativa				
Auxiliar Administrativa	7	C2	3 INTERINS - 1 VACANT	
Tècnic Auxiliar Biblioteca	1	C2	1 INTERÍ	
3. ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL				
3.2. Subescala Tècnica				
Tècnic Administració Especial	1	A1/A2	1 INTERI	
3.3. Classe Tècnics de Grau Mitjà				
Tècnic Activitat Lleure	1	A2	0	
Tècnic en Promoció Econòmica	1	A2	0	
Auxiliar Tècnic de Territori	1	C2	0	
3.2 Classe Policia Local				
Inspector de Policia	1	A2	0	
Caporal Policia	1	C1	0	
Agent Policia	9	C1	4 INTERINS	
Vigilants - Agents Cívics	2	C2	2 INTERINS	
3.3. Classe Personal D'Oficis				
Operari/a Brigada	3	AP	2 INTERINS	

PERSONAL LABORAL				
DENOMINACIÓ				
	Núm. Places	Grup	Vacants	A Extingir
Administratius/ives	2	C1	2	
Auxiliar Administrativa	4	C2	0	
Psicòleg/a	1	A1	1 INTERÍ	
Operari/a Neteja	2	AP	0	
Bidell/a	1	AP	0	
Treballador/a Social	1	A2	0	
Educador/a Social	1	A2	0	
Treballador/a Familiar	1	C2	0	
Operari/a Brigada	2	AP	2 - REFORÇ ESTIU	
Oficial 1 ^a – Cap Brigada	1	C2	0	
Oficial 1 ^a	2	C2	1VACANT	
Oficial 2na	2	AP	0	
Tècnic/a Mitjà/a de Joventut i Educació	1	A2	0	
Tècnic/a Mitjà/a de Turisme	1	A2	1	

PERSONAL FUNCIONARI	
FUNCIONARIS	16
INTERINS	13
VACANTS	5
TOTAL	34
PERSONAL LABORAL	
LABORALS	15
INTERINS	1
VACANTS	6
TOTAL	22

**PRESSUPOST CALDES XXI
(EPEL)**

PRESSUPOST EXERCICI 2018 CALDES XXI

1- BASES DEL PRESSUPOST

Exclusivament es preveuen ingressos i despeses relacionades amb d'instal·lació fotovoltaica

1.A.- INGRESSOS

La capacitat de producció està predeterminada i només hi ha variacions en el preu, subvencions o ajudes d'organismes públics influent en els ingressos.

La determinació del preu que es paga als productors de centrals fotovoltaïques està relacionat amb el de l'energia en general, las previsions per el 2018 es basen en un encariment del preu del petroli que s'espera inicií una tendència alcista fins el 2020, per el que es previsible que s' incrementin lleugerament els ingressos respecte a exercicis anteriors. Per any 2018 s'ha incrementat la previsió el 2.0% els ingressos.

1.B.- DESPESES

S'han calculat segons la tendència observada des de el 2016 fins el mes de setembre del 2017, amb les següents observacions

Reparacions i conservació	Manteniment, revisions anuals
Serveis professionals independents	Previsió d'altres despeses per a advocats per demandes
Primes d'assegurances	Previsió del rebut del 2017
Serveis bancaris i similars	S'observa un augment per atípics (transf, certif.)
Subministres telèfons	Quota mensual de 12 €
Subministres electricitat	S'observa una pujada de preus de gairebé el 20 % respecte l'any anterior
Despeses d'assessorament cont-fis	Mitjana dels últims dos anys
Altres tributs	Estatal sobre la producció d'energia
Despeses varis	Previsió en participació en despeses

1.C. CNMC.

S'inclou en el pressupost de l'any 2018 una estimació per una partida d'abonament dintre de la facturació per part de la CNMC en concepte de regularització, en base a que en l' any 2017 i 2016 es van rebre uns abonaments amb imports de 25.680,45 euros i 20.559,18 euros respectivament, referents als anys 2016-2015.

2.- CÀLCUL DEL PRESSUPOST

<i>Compta de Pèrdues i Guanys</i>	2018
1. Import net de la Xifra de negocis	62.000,00
70500002 PRES.SERV. PROD. ENERGIA CNE	69.000,00
70500003 PRES.SERV. PROD. ENERGIA NEXUS	13.000,00
70500004 REGULARITZACIÓ INGRESSOS PROD. CNMC	-20.000,00
7. Altres despeses d'exploració	32.764,00
62200000 REPARACIONS I CONSERVACIÓ (manteniment inversors + neteja plaques)	8.000,00
62300000 SERVEIS PROFESSIONALS INDEP.	1.500,00
62500000 PRIMES D'ASSEGURANCES	4.600,00
62600000 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	40
62800001 SUBMINISTRES TELÈFONS	144
62800002 SUBMINISTRES ELECTRICITAT	3.480,00
62900004 DESPESES D'ASSESSORAMENT CONT-FIS	4.500,00
62900005 DESPESES VARIS	5.000,00
63100000 ALTRES TRIBUTS	5.500,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (sense amortització)	29.236,00
8. Amortització d'immobilitzat	
68100000 AMORTIZACIÓ DE L' IMMOBILITZAT	57433,68
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (pèrdues)	-28.197,68
14. Despeses financeres	
66230000 INTE. DEUTES AMB ENT. CRÈDIT	-80
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-28.277,68
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	-28.277,68

NOTES

1- El resultat comptable és negatiu en **-28.277,68 €**, degut a l'amortització de les instal·lacions.

**PRESSUPOST CONSOLIDAT
AJUNTAMENT-EPEL**

**PRESSUPOST CONSOLIDAT AJUNTAMENT-EPEL EXERCICI
2018**

Ingressos	Ajuntament	Caldes XXI	Ajustos	Consolidat
Impostos directes	2.770.592,00			2.770.592,00
Impostos indirectes	60.000,00			60.000,00
Taxes i altres ingressos	924.950,00			924.950,00
		62.000,00		986.950,00
Transferències corrents	787.850,00			787.850,00
Ingressos patrimonials	456.500,00			456.500,00
			62.000,00	394.500,00
Alienació d'inversions reals	180.000,00			180.000,00
Transferències de capital	164.000,00			164.000,00
Actius financers	0,00			0,00
				0,00
Passius financers	0,00			0,00
Total ingressos 2018	5.343.892,00	62.000,00	62.000,00	5.343.892,00

Despeses	Ajuntament	Caldes XXI	Ajustos	Consolidat
Despeses de personal	1.746.038,00			1.746.038,00
Despeses de béns corrents i serveis	1.959.859,00			1.959.859,00
		32.844,00	32.844,00	32.844,00
Despeses financeres	28.500,00			28.500,00
Transferències	298.540,00			298.540,00
Inversions reals	723.557,00			723.557,00
				723.557,00
Transferències de capital	0,00			0,00
Actius financers	0,00			0,00
Passius financers	587.398,00			587.398,00
Total despeses 2018	5.343.892,00	32.844,00	32.844,00	5.343.892,00



