



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 1 de 252



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

PRESSUPOST GENERAL DE

L'AJUNTAMENT DE LLOSETA PER

L'EXERCICI 2017

D'acord amb l'estructura pressupostària

de les Entitats Locals

Ordre EHA/3565/2008, de 3 desembre

modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març,

(BOE de 19 de març, vigència 20 de març de 2014)



ÍNDEX

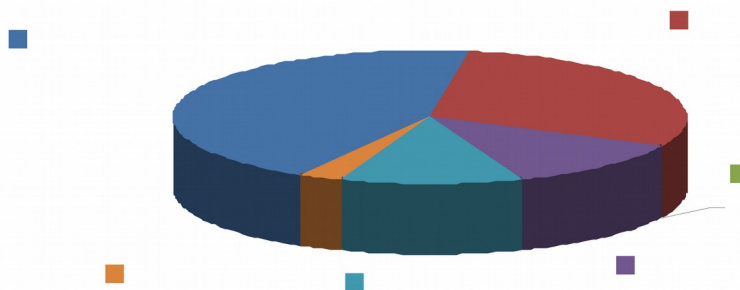
Memòria explicativa del projecte de Pressupost Municipal	Pàg. 3 a 23
Annex d'Inversions	Pàg. 24 i 25
Annex de Beneficis Fiscals	Pàg. 26 a 31
Annex de l'Estat del Deute	Pàg. 32
Annex d'informació sobre Convenis	Pàg. 33 a 35
Annex de Subvencions a entitats veïnals, benèfiques, recreatives i esportives	Pàg. 36
Annex de Personal	Pàg. 37 a 91
Liquidació pressupost 2015	Pàg. 92 a 107
Avanç liquidació Pressupost Corrent: 2016	Pàg. 108 i 109
Informe Econòmic-financer	Pàg. 110 a 119
Informe avaluació compliment objectiu d'Estabilitat Pressupostària	Pàg. 120 a 135
Informe de Secretaria	Pàg. 136 a 139
Proposta de Resolució del Regidor d'Hisenda	Pàg. 140 a 142
Estat de Despeses	Pàg. 143 a 208
Estat d'Ingressos	Pàg. 209 a 215
Bases d'execució del Pressupost General de l'Ajuntament de Lloseta per l'exercici 2017	Pàg. 216 a 256

**MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL**

En virtut de l'establert en l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Batllia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost General i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2017, acompanyat d'aquesta memòria on s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior:

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		Variació interanual
		euros	%	euros	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	4.754.720,40	96,41%	5.523.215,20	97,33%	16,16%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	4.476.932,09	90,77%	4.886.535,37	86,11%	9,15%
1	Despeses del Personal	2.295.977,75	46,55%	2.473.771,54	43,59%	7,74%
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.462.328,10	29,65%	1.666.597,61	29,37%	13,97%
3	Despeses financeres	17.160,00	0,35%	13.700,00	0,24%	-20,16%
4	Transferències corrents	677.181,83	13,73%	669.358,69	11,79%	-1,16%
5	Fons de contingència i altres imprevists	24.284,41	0,49%	63.107,53	1,11%	159,87%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	277.788,31	5,63%	636.679,83	11,22%	129,20%
6	Inversions reals	277.788,31	5,63%	636.679,83	11,22%	129,20%
7	Transferències de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
B)	OPERACIONS FINANCERES	177.279,60	3,59%	151.784,80	2,67%	-14,38%
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
9	Passius financers	177.279,60	3,59%	151.784,80	2,67%	-14,38%
TOTAL		4.931.999,99		5.859.799,99		15,06%

Estat



CAPÍTOL 1. Respecte de la **despesa de personal** hi ha una correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global un 7,74% superior al consignat en el pressupost de l'exercici anterior.

Tot i això, el capítol I en el pressupost de l'exercici anterior representava el 46,55%, mentre que al pressupost del 2017 representa un 43,59%. Aquesta representació suposa un increment del 6,09% respecte al pressupost global de l'exercici anterior.

Aquest capítol ha augmentat també per la incorporació a través de borsí de 2 monitors i un entrenador personal a la plantilla de l'Ajuntament, així com les despeses del personal que s'ha contractat a través de programes de reinserció laboral del Servei d'Ocupació de les Illes Balears en la part proporcional que pertoca a l'exercici 2016. (4 persones a la brigada i 2 netejadores).

Canvis a destacar en matèria de personal respecta al pressupost de 2016:

- **Grup de programa 132. SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC**

S'ha incorporat la creació d'un plaça de Tècnic de Gestió (grup A2), per a la tramitació d'expedients sancionadors i expedients de responsabilitat patrimonial. La dotació és només per 9 mesos, atès que abans serà necessari realitzar una convocatòria pública per a la creació d'un borsí per proveir interinament dita plaça.

- **Grup de programa 151. URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA**

S'ha incorporat la plaça de Tècnic d'Administració General (grup A1) creada dins l'exercici 2016, ja que realment només fa feina al departament d'Urbanisme.

- **Grup de programa 163. NETEJA VIÀRIA**

S'ha incorporat la dotació per 2 Peons de Brigada durant mig any, per seguir amb la neteja viària un cop acabin els treballadors que han de començar subvencionats pel SOIB Exp. 053/2016.

- **Grup de programa 165. ENLLUMENAT PÚBLIC**

S'ha incorporat la dotació per 1 Oficial electricista durant 9 mesos.

- **Grup de programa 231. ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA (Centre de Dia)**

S'ha incorporat la dotació per 2 places de treballadors/es familiars que a dia d'avui no estan cobertes, una vacant per jubilació i una altre per incapacitat laboral no definitiva.

Per complir amb els paràmetres exigits en el Centre d'Estades diürnes s'ha Incrementat la jornada del terapeuta ocupacional que passa de 4h/setmanals a jornada completa i la infermera de 4h/setmanals a 13,5h/setmanals.

També s'ha pressupostat des de març fins a final d'any un integrador social i auxiliar socio-educatiu dins el marc del conveni d'immigració

**- Grup de programa 241. FOMENT DE L'OCUPACIÓ**

S'ha incorporat la dotació per 7 Treballadors, amb una duració fins el 15 de maig subvencionats pel SOIB Exp. 053/2016 el 100%, al pressupost d'ingressos està dotat l'ingrés corresponent als següents conceptes:

45050	Conselleria de treball i formació, SOIB Exp 053/2016	23.892,97
49001	Fons Social Europeu, SOIB Exp 053/2016	23.892,97

- Grup de programa 312. HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I C. DE SALUT

S'ha incorporat la dotació d'una plaça sencera d'una netejadora, ja que en el pressupost del 2016 només si havia posat una part de la jornada però ara s'ha posat sencera ja que realment aquesta treballadora només va al centre de salut.

- Programa 3321. BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES

S'ha incorporat en el concepte d'altres retribucions les assignacions que corresponen als dies que en Paco Pons va a la Biblioteca que s'ha llevat de la política 931.

- Grup de programa 341. PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT

S'ha adequat la dotació a les necessitats actuals de personal de la piscina municipal, que ha suposat l'ampliació de la jornada d'alguns treballadors amb dedicació parcial per adequar-ho a l'oferta del cursos que es realitzen.

- Grup de programa 430. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES

S'ha incorporat la dotació necessària per a les retribucions de la AODL, que té un contracte d'un any (des de 20/12/2016 fins 19/12/2017) atès que amb data 14/12/2016 es va rebre per correu electrònic, la Resolució de concessió de subvenció, d'acord amb la Resolució del conseller de Treball, Comerç i Indústria i president del Servei d'Ocupació de les Illes Balears de 10 d'Octubre de 2016 (BOIB núm. 130 de 13-10-2016) per la que s'aprova la convocatòria d'ajuts per contractar agents d'ocupació i desenvolupament local (AODL). Dita Resolució concedeix a l'AJUNTAMENT DE LLOSETA, una subvenció per a contractar 1 agent d'ocupació i desenvolupament local (AODL) pel període d'un any per dur a terme el projecte "DINAMITZACIÓ ECONÒMICA I CREACIÓ NOVES ACTIVITATS POTENCIADORES DEL TEIXIT EMPRESARIAL DINS EL MINICIPI DE LLOSETA", amb núm. Exp. AODL-24/2016, per un import màxim de 27.045,54 €, amb data d'inici del projecte 20/12/2016 fins 19/12/2017. Per tant el repartiment serà el següent:

Concepte d'ingrés**Descripció**

2016	0	45050	04	Subvenció SOIB. Exp. AODL-24/2016	946,19 €
2017	0	45050	04	Subvenció SOIB. Exp. AODL-24/2016	26.099,35 €

TOTAL SUBVENCIÓ**27.045,54 €****- Grup de programa 912. ÒRGANS DE GOVERN**



En aquesta política si es compara la dotació del capítol 1 de 2016 amb la 2017 hi ha una gran divergència, perquè pel 2017 es separen les retribucions dels òrgans de govern (regidors amb dedicació i alta a la seguretat social) del que són les dietes per assistència a òrgans col·legiats (Plens, Juntes de Govern, Juntes de Portaveus,...) ja que només es poden considerar retribucions si estan d'alta a la Seguretat Social. Per tan per comparar el 2016 amb 2017 s'ha de comparar el capítol 1 de 2016 amb la suma del capítol 1 de 2017 amb de la dotació de l'aplicació 912/23000 (Dietes dels membres dels òrgans de govern per assistència a òrgans col·legiats) i amb la dotació de l'aplicació 912/48002 (Aportacions als grups polítics de l'entitat local).

- **Grup de programa 920. ADMINISTRACIÓ GENERAL**

En el pressupost de 2016 dins aquesta política hi havia pressupostades dues places de TAG, una d'aquestes és la que ha passat al grup de programa 151 d'urbanisme, i l'altre (l'ocupada des de 2009 per Margalida Jaume Boyeras) es passa al grup de programa 931 Política Econòmica i Fiscal com a TAG. En el 2017 es dota una sola plaça de TAG, per encarregar-se dels expedients de contractació, personal, Administració electrònica i Transparència.

- **Grup de programa 931. POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL**

Con ja s'ha comentat s'afegeix a aquesta política la dotació d'una plaça de TAG amb perfil econòmic.

CAPÍTOL 2. En quan a la **despesa corrent en béns i serveis**, es augmenta la despesa en 204.269,51€ respecte l'exercici anterior, que suposa un 13,97% més respecte l'exercici anterior. Pel 2017 es vol apostar per dur un manteniment correcte de tots els edificis i instal·lacions municipals, representant aquest capítol un 29,37% en termes absoluts.

Les més destacades son el manteniment d'infraestructures; a l'exercici anterior hi havia consignats 73.000€ per aquest concepte i a l'exercici 2017 es consignen 96.000€. Les partides que augmentem són el manteniment dels carrers que augmenta en 21.500 € i en manteniment de l'enllumenat públic en 2.000€. Dins el manteniment de carrers es vol dur a terme l'adquisició de noves plaques de carrers i pintar algunes existents.

El manteniment dels edificis i altres construccions s'incrementa en 19.100 euros respecte al pressupost de 2016, repartit en varies aplicacions de les que cal destacar 2.000 més a les escoles (GP 323), 1.500 € més al Teatre (GP 333), 5.000 € més (GP 337), 8.500 € més a Instal·lacions Esportives (GP 342) entre d'altres.

El manteniment del maquinària i instal·lacions s'incrementa en 9.700 euros respecte al pressupost de 2016, repartit en varies aplicacions de les que cal destacar 15.000 € més a Instal·lacions Esportives (GP 342) atès que es vol dur a terme un canvi de lluminàries a les diferents instal·lacions esportives per millorar l'eficiència energètica.

En despesa d'energia elèctrica, el total s'incrementa en 9.900 euros. Algunes aplicacions es redueix la dotació com als grups de programa 231 (assistència social primària) -800€, 312 (Centre de salut) -600€, 333 (Equipaments culturals) -4.500€ i 920 (Administració General) -3.000€ i d'altres s'incrementa com a el GP 165 (enllumenat públic) +15.000€, 323 (educació primària) +3.000€ i 337 (Oci i temps lliure) +2.000.



En combustible passem d'un pressupost de 42.350€ l'any 2016 a un pressupost de 47.350€ per a l'exercici 2017, hi ha reduccions a alguns GP com 132 (Policia Local) -1.100€, 135 (Protecció Civil) -1.000€ i 920 (Administració General) -300€ i l'única aplicació que augmenta en 7.000€ és la corresponent al GP 342 (Instal·lacions esportives).

Un despesa que s'incrementa respecte l'exercici anterior és en les telecomunicacions en les que es pressuposta 4.650€ més. Ja que per al pressupost de 2016 es preveia un Estalvi que no s'ha materialitzat al 100% , la previsió s'ha consignat tenint en compte l'estimació real de despeses.

També s'incrementa la despesa en publicitat i propaganda respecte l'exercici anterior en les que es pressuposta 15.000€ més. Es crea l'aplicació pressupostària al GP 132 (Policia Local) dotant-la amb 500€ i també al GP 231 (assistència social primària) dotant-la amb 500. S'incrementa en 3.500 € al GP 333 (Equipaments culturals), en 3.000€ al GP 338 (Festes populars), en 1.000 al GP 342 (Instal·lacions esportives), en 5.000€ al GP 430 (Administració General Comerç, Turisme i Petita i Mitjana Empreses) i al GP 920 (Administració General) en 1.000€.

Les despeses per als Serveis d'empreses de neteja i manteniment en general es manté igual llevat de dues aplicacions que augmenten. Una és l'aplicació 338/22700, que augmenta en 2.000€ perquè es vol dur una major neteja després d'actes festius que agrupem molta de gent. Una altre és l'aplicació 342/22700, que augmenta 25.000 euros, ja que dins aplicació no només si comptabilitzen les despeses de neteja sinó també les despeses de manteniment i tractament de l'aigua de les piscines, així com controls contra la legionel·la i altres controls sanitaris.

Un altre exemple de contenció de la despesa que es tradueix al pressupost de 2017 és el servei de recollida del Punt Verd, que en comparació amb l'exercici de l'any anterior disminueix en 2.400€, per la l'aprofitament i valorització dels residus d'una empresa que fa la recollida, consignant per aquest concepte 12.000€.

Per altra banda, també es redueix l'aplicació pressupostària pels treballs externs per a l'adaptació del PGOU de Lloseta al PTM atès la previsió de la redacció de dita adaptació per part dels tècnics de Consell de Mallorca.

Un canvi important que afecte al capítol II de despeses és la incorporació a l'aplicació 912/2300 de les Dietes dels membres dels òrgans de govern per assistència a òrgans col·legiats que es dota amb 77.861,00€ , que com ja s'ha explicat abans és més correcte incloure-ho en aquest capítol ja que només es poden considerar retribucions si estan d'alta a la seguretat social.



El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en l'Ajuntament es poden considerar suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

CAPÍTOL 3. Les **despeses financeres** recollides en aquest capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. L'import consignat pel 2016, eren 17.160€ i passarem a 13.7000, el que suposa una reducció del 20,16% respecte l'exercici anterior.

Aquesta reducció s'explica principalment per haver fet una operació de refinançament de 3 préstecs que es va realitzar dins l'exercici 2015 que abans es pagaven uns interessos d'un 3% i ara d'un 0,85%. Per altra banda, també cal afegir que hem amortitzat totalment un préstec de BMN constituït al 2006 per un import de 254.948,00 €.

Aquestes despeses queden detallades a l'Annex de l'Estat del Deute.

CAPÍTOL 4. Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament amb destí a operacions corrents destinades tan a la Mancomunitat pels diversos serveis que ens realitza així com també les transferències a famílies i institucions sense fi de lucre.

Aquesta despesa s'ha reduït en un 3,78 % respecte a la previsió de 2016.

Política	Econòmica	Transferències a la Mancomunitat d'Es Raiguer	2016	2017	Variació
943	46300	Serveis d'Administració General	21.716,50	26.246,37	4.529,87
1621	46301	Servei de Recollida Fems	180.468,43	156.528,64	-23.939,79
1623	46302	Taxa Eliminació Residus	238.317,04	190.796,97	-47.520,07
933	46303	Manteniment maquinària	0,00	4.455,13	4.455,13
920	46304	Agent desenvolupament local	6.593,62	6.085,40	-508,22
231	46306	Educadora de medi obert	15.840,08	61.213,20	45.373,12
231	46307	Mediació Cultural	0,00	7.545,13	7.545,13
231	46308	Aux. Adm. Serveis socials	4.940,15	4.994,52	54,37
231	46309	Suport Infància i Família	0,00	11.205,56	11.205,56
311	46310	Control de fauna	900,00	4.769,17	3.869,17
920	46313	Consultor legal, normatiu i administratiu	368,31	383,33	15,02
231	46314	Auxiliars treball social	38.268,20	38.775,80	507,60
943	46315	Pla formatiu agrupat EELL	0,00	6,48	6,48
943	46316	Subvencions Joves Qualificats	0,00	50,99	50,99
TOTAL			507.412,33	513.056,69	5.644,36

S'incrementa l'aportació a la Mancomunitat per diferents serveis associats a Serveis Socials mentre es reduït la recollida de fems, les taxes de recollida de residus.



Per altra banda, pel que a la resta de transferències a entitats veïnals més o menys es manté com a l'exercici 2016. Cal destacar que no s'ha dotat de crèdit a l'aplicació 241/48900 que pel 2016 estava dotat en 20.000€, com a una possible subvenció per si s'organitzaven Cursos per foment de l'ocupació.

CAPÍTOL 5. El Fons de contingència i altres imprevists, recull els crèdits per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals que sorgeixen al llarg de l'exercici, per a les que no existeix crèdit pressupostari o el previst resulta insuficient. L'exercici 2016 es va crear amb una previsió prudencial de 24.284,41€. Tot i que no era obligatòria la seva dotació per a un municipi com Lloseta.

L'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, recull la seva creació com una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris que es destinarà, si s'escau, a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost inicialment aprovat, que es puguin presentar durant l'exercici.

L'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix que dit fons és obligatori per als Municipis contemplats en els articles 111 i 135 del **Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març**, pel que se aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de las Hisendes Locals.

Per a l'exercici 2017 s'ha consignat un total de 63.107,53 €.

A falta de l'aprovació dels Els Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2017, hem previst un augment un 1% el sou a tot el personal, però només serà aplicable si amb l'aprovació dels PGE 2017 es confirma aquest increment, per tant s'ha consignat al fons de contingència per un import de 18.107,53€.

També s'ha dotat en Fons de contingència una quantia a efectes de la possible aplicació de la carrera professional d'acord amb la reunió mantinguda de la Mesa de Negociació del personal de l'Ajuntament de Lloseta celebrada el dijous dia 16 de març de 2017 fixant una quantia de 45.000€.

CAPÍTOL 6. S'han consignat en l'estat de despeses del pressupost de 2017 **inversions reals** per un import de **636.679,83 euros**, finançades amb recursos propis ordinaris i operacions de crèdit i subvencions de capital; tal i com es detalla a l'Annex d'Inversions.

En el pressupost de 2016 s'havien consignat 277.788,31 euros per inversions reals, xifra que augmenta considerablement per a l'exercici 2017, i suposa una augment del 129,20% respecte l'any anterior. Aquestes Inversió es fa possible en part per les subvencions de capital del CIM, per una part el Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017 per un import de 309.115,85€ i el Pla Especial d'Ajudes 2016-2017 per un import de 149.110,29€ i 30.000€ de Subvenció per a l'Adquisició d'un vehicle elèctric.

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 10 de 252

A més també hi ha l'aportació de la CAIB de 1.077,63€ de Subvenció de la Direcció General d'Arquitectura i habitatge cofinançada en un 50% a càrrec del Programa Operatiu FEDER 2014-2020, consistents en la rehabilitació del Pou d'Aiamans.

La resta de les inversions es finança amb 142.376,06 € de préstec i 5.000€ amb recursos propis ordinaris.

Aplicació Pressupostària	Denominació del Projecte	Any Inici / Any Fi	Import Anualitat
1532/61933	Renovació d'infraestructures del C/ Joan Carles I	2.017	100.541,08
933/63305	Inversió de reposició en instal·lacions elèctriques de diversos edificis municipals segons OCA's	2.017	55.492,05
454/62306	Instal·lació de faroles solars al Camí de Son Ramon	2.017	49.957,33
933/63304	Substitució de lluminàries en edificis municipals	2.017	30.775,47
165/63303	Inversió de reposició en lluminàries Avinguda del Cocó	2.017	72.859,52
1532/61932	Renovació infraestructures del tram oriental del C/ Frederic Garcia Lorca	2.017	83.077,91
1532/61931	Renovació de la pavimentació del C/ Josep Ferragut	2.017	17.519,49
1532/60900	Acera costat Camp de Futbol pujant a les Piscines	2.017	77.956,98
1621/62400	Adquisició Vehicle elèctric per recollida de residus	2.017	30.000,00
133/61900	Aturada de bus	2.017	25.000,00
135/62500	Adquisició Hospital de campanya per Protecció Civil	2.017	3.000,00
430/62600	Adquisició panells informatius municipals	2.017	5.000,00
231/63211	Rehabilitació Centre de Serveis Socials (Antic Ajuntament)	2.017	8.000,00
323/63200	Renovació de persianes de les Escoles	2.017	7.000,00
333/62300	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilitatge: Teatre	2.017	8.000,00
333/62500	Inversió nova: Guarda-roba Teatre	2.017	3.000,00
336/61926	Rehabilitació Pou d'Aiamans	2.017	3.000,00
336/61939	Millora Entorn Pou d'Aiamans	2.017	5.000,00
342/62301	Instal·lació sistema climatització al Gimnàs Antic	2.017	1.500,00
342/62302	Màquines de gimnàstica: Gimnàs Piscina Coberta	2.017	12.000,00
342/63200	Tancament electrosoldat camp de futbol 7	2.017	12.000,00
342/63208	Rampa accés per a persones amb mobilitat reduïda pavelló	2.017	3.000,00
342/63209	Adaptació bany accés per a persones amb mobilitat reduïda al pavelló	2.017	4.000,00
342/63210	Millora aïllament exterior Gimnàs antic	2.017	4.000,00
454/61900	Habilitació ruta a peu	2.017	15.000,00
TOTAL INVERSIONS REALS 2017			636.679,83

Durant l'exercici 2017, s'estudiaran noves inversions en com la ja pressupostada dins l'exercici 2016, per a la renovació de la Piscina Exterior que es té previst sol·licitar en la pròxima convocatòria del POS del Consell de Mallorca.

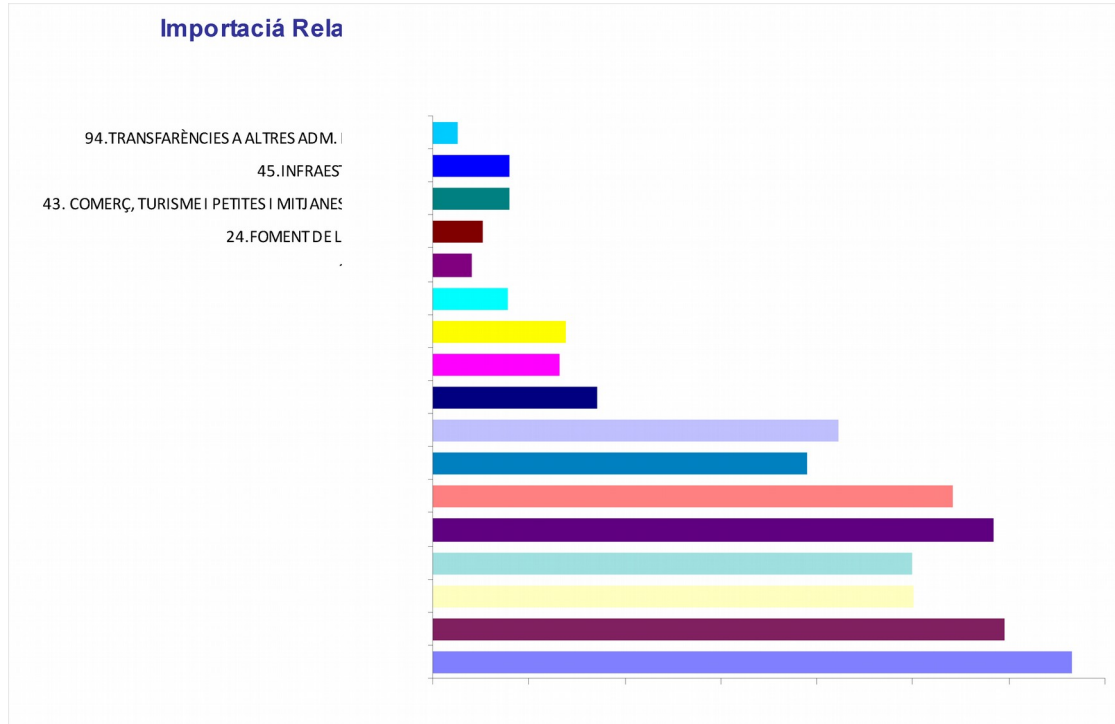


CAPÍTOL 9. Comprenen els **passius financers** és a dir les despeses per amortització dels passius financers, que es relacionen a l'Annex de l'Estat del deute.

Aquest capítol disminueix en un 14,38%, ja que els passius financers respecte l'exercici anterior passa de 177.279,60 euros a 151.784,80. Aquesta reducció s'explica per l'amortització total del préstec de BMN d'una amortització anual de 25.494,80 €.

COMPARATIVA DE POLÍTQUES DE DESPESA

POLÍTICA DE DESPESA	Pressupost 2016		Pressupost 2017		Variació interanual
	euros	%	euros	%	
01.DEUTE PÚBLICA	185.439,60	3,76%	157.484,80	2,78%	-15,07%
13.SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	596.956,66	12,10%	676.617,96	11,92%	13,34%
15.VIVENDA I URBANISME	269.543,38	5,47%	480.541,68	8,47%	78,28%
16.BENESTAR COMUNITARI	712.077,60	14,44%	756.464,08	13,33%	6,23%
17. MEDI AMBIENT	73.100,00	1,48%	89.604,17	1,58%	22,58%
23.SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	466.927,12	9,47%	614.995,15	10,84%	31,71%
24.FOMENT DE L'OCUPACIÓ	58.908,16	1,19%	59.024,05	1,04%	0,20%
31.SANITAT	39.685,13	0,80%	45.816,17	0,81%	15,45%
32.EDUCACIÓ	197.152,84	4,00%	194.713,23	3,43%	-1,24%
33.CULTURA	503.834,08	10,22%	566.027,65	9,97%	12,34%
34.ESPORT	567.663,21	11,51%	567.985,33	10,01%	0,06%
43. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	50.200,00	1,02%	90.300,00	1,59%	79,88%
45.INFRASTRUCTURES	40.000,00	0,81%	89.957,33	1,59%	124,89%
91.ÒRGANS DE GOVERN	187.347,20	3,80%	150.728,71	2,66%	-19,55%
92.SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	457.053,07	9,27%	443.468,98	7,81%	-2,97%
93.ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA	502.445,45	10,19%	662.516,87	11,67%	31,86%
94.TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADM. PÚBLIQUES	23.666,50	0,48%	28.753,84	0,51%	21,50%
TOTAL DESPESES	4.932.000,00	100,00%	5.675.000,00	100,00%	15,06%



D'aquesta taula i de l'últim gràfic ens dona una idea clara de quines són les polítiques de despesa que tenen un major pes dins el conjunt total de l'Estat de despeses. En aquesta taula també es permet comparar l'evolució de les polítiques despeses respecte les previsions del 2016 amb les previsions del pressupost de 2017. Podem comparar cada política tan en termes absoluts com també en termes relatius, mesurat en percentatge sobre el total. Cal fer una reflexió sobre les principals modificacions en les diferents polítiques de despesa respecte a l'exercici anterior.

En primer lloc, la **política 01 Deute pública** ha disminuït en 27.954,80€, que suposa una reducció d'un 15,07%, i que es conseqüència d'haver cancel·lat préstecs i refinançat altres amb interessos més beneficiosos per l'Ajuntament com ja s'ha explicat anteriorment.

Pel que fa a la **política 13 Seguretat i Mobilitat Ciutadana** s'ha incrementat un 13,34 %. Aquest increment s'explica bàsicament per la incorporació en el pressupost de la previsió de la despesa de personal, d'un tècnic de gestió.

Dins aquesta política s'ha incorporat un grup de programa nou que és el 133 (Ordenació del trànsit i de l'estacionament) dotat amb una única aplicació pressupostària corresponent al subministrament de senyalitzacions de trànsit. Darrerament es realitzen tantes despeses per aquest concepte que cal tenir-les diferenciades, dins el 2016 s'haurà realitzat despeses al voltant dels 19.000 euros, i pel 2017 s'ha dotat amb 6.000 euros.

També cal destacar la incorporació d'una inversió per Millorar l'aturada de bus per un import de 25.000 euros.



Per altra banda, es mantenen pràcticament iguals les partides afectades a Programa 135 de Protecció Civil, bàsicament amb material i dietes d'acord amb la previsió de liquidació del pressupost de 2016. També cal destacar la dotació en 3.000 euros per a l'adquisició d'un Hospital de campanya.

En tercer lloc, **la política 15 Vivenda i Urbanisme**; augmenta un 78,28%. Cal dir que dins aquesta política, coexisteixen 3 grups de programa; Urbanisme: Planejament, gestió, execució i disciplina urbanística; Vivenda; i Vies Públiques.

Pel que fa al grup de programa de Urbanisme 151, cal dir que el increment de la despesa ve donada com s'ha explicat abans per la incorporació de la plaça de Tècnic d'Administració General (grup A1) creada dins l'exercici 2016, ja que realment només fa feina al departament d'Urbanisme, que abans estava a grup de programa 920.

El grup de programa Vies Públiques 153, s'incrementa respecta al 2016 en 183.595,46 euros. Aquesta augment es dona al programa 1532 Pavimentació de vies públiques i perquè al 2016 es preveia una inversió real consistent en una acera al costat del Camp de Futbol pujant a les piscines per facilitar l'accés a les mateixes per un import de 117.000 euros, mentre que pel 2017 s'han pressupostat Inversions per valor de 279.095,46 euros, aquestes inversions es financen amb 149.110,29 euros amb la Subvenció del CIM del Pla Especial 2016-2017, i amb 100.541,08 euros la Subvenció del CIM del Pla Inversions Financerament Sostenible 2016-2017. També s'ha incrementat en 21.500 euros la despesa per manteniment de vies públiques el programa 1532. Com ja s'ha comentat, dins el manteniment de carrers es vol dur a terme l'adquisició de noves plaques de carrers i pintar algunes existents.

En referència a **la política 16 Benestar Comunitari**; s'ha incrementat en un 6,23 %. Dins aquesta Política de despesa hi figuren les transferències a la Mancomunitat des Raiguer pels Serveis de Recollida de Fems i la Taxa d'eliminació de Residus.

El grup de programa 162. Recollida, Gestió i Tractament de Residus es redueix en 52.570,87 respecta el 2016. Cal dir que en aquest GP es dota una inversió per valor de 30.000 euros corresponents a l'adquisició d'un Camió elèctric per a la recollida de residus, 100% subvencionat pel CIM: La disminució es deriva d'una reducció tant en despesa corrent com en transferències a la Mancomunitat pels serveis de recollida de residus i taxa d'eliminació de residus.

El grup de programa Neteja Viària 163, es redueix a per l'efecte del capítol 1 s'ha consignat menor import ja que part aquest servei es cobrirà amb personal subvencionat al SOIB que s'ha previst al GP 240 (Foment de l'Ocupació).



Pel que fa al grup de programa Cementiri i serveis funeraris 164, pràcticament es manté la mateixa previsió de despeses per tal de mantenir i dur una bona gestió tant del cementiri com de l'aparcament annex amb la instal·lació de un sistema de reg.

Cal destacar que al grup de programa Enllumenat Públic 165, s'incrementa en 111,19%, augment que s'explica amb la incorporació de la dotació per 1 Oficial electricista durant 9 mesos a més de l'increment de la dotació per al consum d'energia elèctrica, que s'incrementa en 15.000 euros. Pel 2016 es varen pressupostar 25.000 menys que el 2015 ja s'havien previst millores, com el canvi de bombetes de baix consum, que provocarien una disminució que a la realitat no ha estat de 25.000 euros sinó de 10.000 euros, per tant cal dotar 55.000,00 euros per a la despesa en Energia Elèctrica. També cal destacar la incorporació d'una inversió també finançada en 99,30€ pel CIM dins la línia de Subvencions d'Inversions Sostenibles 2016-2017.

La política 17 Medi Ambient; ha augmentat un 22,58%, una augment de 16.504,17 euros respecte el pressupost de l'exercici 2016, 4.004,17 euros corresponents a despeses de personal derivat de la pròrroga del contracte d'un dels treballadors del SOIB que acabarà dins el febrer de 2017. També s'ha consignat per import de 9.000,00 per reposar arbres als diferents carrers i places del poble. A més d'un increment en 5.000 euros dels treballs d'empreses de jardineria.

La política 23 Serveis Socials i promoció social, s'ha augmentat la seva despesa en un 31,71% respecte el 2016. S'ha incrementat la dotació de despesa de personal atès que s'ha incorporat la dotació per 2 places de treballadors/es familiars que a dia d'avui no estan cobertes, una vacant per jubilació i una altre per incapacitat laboral no definitiva.

Per complir amb els paràmetres exigits en el Centre d'Estades diürnes s'ha Incrementat la jornada del terapeuta ocupacional que passa de 4h/setmanals a jornada completa i la infermera de 4h/setmanals a 13,5h/setmanals.

També s'ha pressupostat des de març fins a final d'any un integrador social i auxiliar socio-educatiu dins el marc del conveni d'immigració

Pel que fa a la despesa corrent es manté quasi igual que la previsió de 2016.

Tot i així s'ha de tenir en compte que l'Ajuntament de Lloseta rep serveis mancomunats de la Mancomunitat d'Es Raiguer, els quals s'han incrementat respecte la previsió de 2016 en 64.685,78 euros, especialment per l'Educador de medi obert, la mediació cultural i també el suport psicosocial Infància i Família.

Per altra banda, s'està fent feina per a informar a totes les persones a fi i efecte que sàpiguen en tot moment les ajudes que estan al seu abast. En aquest sentit, s'està fent feina amb les altres Administracions Públiques.



Està previst fer diverses campanyes, com una campanya sobre la drogodependència, una campanya de vida saludable,... a fi de combatre les problemàtiques comunes amb la conscienciació com a l'eina més efectiva de futur. Per altra banda, també es farà feina sobre la joventut i la infància.

Juntament amb Caritas Mallorca es col·laborarà en el centre de distribució d'aliments, adequant el local i refent els criteris de distribució.

Per altra banda, s'estableixen noves formes en les ajudes finalistes, evitant donar doblers en efectiu als beneficiaris de les ajudes socials sinó que l'Ajuntament abona els rebuts directament a les empreses subministradores.

La **política 24 Foment de l'ocupació**: Cal indicar que es fa aquesta previsió que va relacionada en un dels programes del Servei d'Ocupació de les Illes Balears, en el cas que l'Ajuntament de Lloseta s'adhereixi a un altra programa, que en principi resulta convenient amb l'experiència que s'està duent a terme.

S'ha incorporat la dotació per 7 Treballadors, amb una duració fins el 15 de maig subvencionats pel SOIB Exp. 053/2016 el 100%, al pressupost d'ingressos està dotat l'ingrés.

La **política 31 Sanitat**, augmenta un 15,45%. Es passa de 39.685,13€ de pressupost l'exercici 2016 a 45.816,17€ al pressupost 2017. Aquest augment ve determinat bàsicament pel Capítol I, per la mateixa raó que en altres programes degut a la redistribució de les netejadores i la seva proporcional imputació a les diferents polítiques. Per altra banda, les altres previsions s'adapten prudencialment a la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

La **política 32 Educació**, es redueix un 1,24 %. Cal indicar que aquesta política està integrada per dos grups de programa un és el 323 (Funcionament de Centres Docents d'Ensenyament Infantil i Primària i Educació Especial la qual s'incrementa respecte l'exercici anterior 9,99% que s'explica bàsicament amb la incorporació de 7.000 euros corresponent a una inversió de reposició: Renovació de les persianes de les Escoles. L'altre GP és el 326 (Serveis Complementaris a l'educació) en aquesta política es dotava quasi exclusivament un programa de reforç escolar gestionat conjuntament amb els serveis socials programa que ja no s'ha realitzat durant el 2016 però que pel 2017 s'ha incorporat al GP 231, que criem que es més adient.

La **política 33 Cultura**, s'ha augmentat 12,34 % aquesta política. Aquest Ajuntament aposta per mantenir les despeses en matèria de cultura encara que segons quines actuacions es modificaran i altres es milloraran amb criteris culturals.

Els premis literaris es modificaran i redimensionaran, tornant a un format més local i més preuat per els llosetins, defugint de formats de poca acollida. Per altra banda, s'han de millorar els criteris de programació del teatre atenent les valoracions de gerència del teatre, apostant per la qualitat i la diversitat. La intenció és alternar cicles de teatre, de música clàssica, música moderna i altres disciplines culturals.



Les variacions referents al capítol I venen donades per la redistribució de les netejadores que s'ha dut a terme. Per altra banda, l'increment més significatiu és el canvi de maquinària del teatre i creació d'un Guarda-roba al Teatre i els treballs realitzats per empreses que ens adaptem a la previsió de liquidació del pressupost anterior. Pel que fa al grup de programa 336 Arqueologia i protecció del patrimoni historicoartístic, en les inversions reals preveiem la rehabilitació del Pou d'Aiamans i del seu entorn, per aquesta inversió es rep una subvenció per import de 1.077,63 € Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans (Exp. FEDER 6).

La **política 34 Esport** segueix essent una de les polítiques de despesa amb més pes dins el pressupost hi dediquem 10'01 % del total de pressupost. Aquest pes es justifica en que es tracta de la política que afecte a un major percentatge de la població, entorn a 1200 usuaris de la piscina coberta, entorn a 200 nins els diferents equips de futbol, bàsquet i futbet al pavelló; entorn a 80 i 50 persones respectivament, a més de les instal·lacions de les pistes de pàdel i de tennis, el camp de futbol 7 i també del gimnàs de la piscina coberta. S'incrementa la previsió respecte l'any anterior en un 1,02%.

S'ha adequat la dotació a les necessitats actuals de personal de la piscina municipal, que ha suposat l'ampliació de la jornada d'alguns treballadors amb dedicació parcial per adequar-ho a l'oferta del cursos que es realitzen.

Pel que fa a la despesa corrent associada a les Instal·lacions Esportives (342) s'ha incrementat en 54.570,93€, incrementant la dotació per a la reparació i conservació de les construccions, i de la maquinària en 8.500€ i 15.000€ respectivament. També s'incrementa en 7.000€ la dotació per a combustible adequant-lo a les necessitats reals. També cal destacar la dotació per a diverses inversions per valor de 36.500€, millores al gimnàs antic, també millora de l'accessibilitat al Pavelló i realització d'un tancament millor i més segur al camp de futbol 7.

La **Política 43 Comerç, Turisme i Petites i Mitjanes Empreses**, política augmenta un 79,88% aquesta augment s'explica per la incorporació a n'aquesta política la dotació necessària per a les retribucions de la AODL, que té un contracte d'un any (des de 20/12/2016 fins 19/12/2017) en part subvencionat pel SOIB, consignat en el pressupost d'ingressos 26.099,35 euros.

Pel que fa a la despesa corrent per dur a terme les campanyes de foment de les empreses de Lloseta i que es conegui Lloseta com a punt d'entrada a la Serra de Tramuntana s'incrementa en 5.000 €.

També s'ha consignat una inversió per import de 5.000€ per a l'adquisició de panells informatius per ubicar a diferents llocs del poble.

Pel que fa al programa 4311 Fires s'incrementa un 11,91% respecte el 2016, 3.300 euros en termes absoluts.



La **Política 45 Infraestructures**, es manté la mateixa dotació que pel 2016 tant pel que fa la previsió de manteniment de camins veïnals i la inversió per habilitar una ruta a peu, que permeti gaudir en seguretat d'un recorregut per dins Lloseta, també s'incorpora la Inversió de Instal·lació de faroles solars al Camí de Son Ramon, per un import de 49.957,33 euros finançada 100% pel CIM amb el Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017.

La **Política 91 Òrgans de govern**, s'ha reduït un 19,55%. S'ha passat d'un pressupost de l'any anterior de 187.347,20 € a un pressupost de 150.728,71 €.

Cal destacar el canvi que s'ha realitzat diferenciant les retribucions per dedicacions exclusives o parcials amb alta a la Seguretat Social dels que són les assistències a les sessions que s'imputa a capítol II a l'aplicació 912/23000. Per comparar les retribucions amb 2016 amb el 2017, agafem la dotació de capítol 1 de 2016: 180.177,20 € comparada amb la suma del capítol 1 de 2017 i l'aplicació 2017/0/912/23000, i de l'aplicació 2017/0/912/48002, és a dir $47.250,00€ + 77.861,00€ + 17.752,00€ = 142.863,00€$, per tant s'ha reduït en 37.314,20€.

La Política 92 Serveis de caràcter general; aquesta política sofreix una disminució del 12,11%, degut a les apreciacions fetes a la memòria de despeses del Capítol I, ja que en aquesta política al 2016 hi havia pressupostats dues places de TAG i com s'ha explicat ara pel 2017 només ni hi ha una. També dins aquesta política es troba el Grup de programa 929 que el 2016 hi havia consignat 24.284,41 € pel Fons de Contingència que al 2017 s'ha consignat un total de 63.107,53 €.

A falta de l'aprovació dels Els Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2017, hem previst un augment un 1% el sou a tot el personal, però només serà aplicable si amb l'aprovació dels PGE 2017 es confirma aquest increment, per tant s'ha consignat al fons de contingència per un import de 18.107,53€.

També s'ha dotat en Fons de contingència una quantia a efectes de la possible aplicació de la carrera professional d'acord amb la reunió mantinguda de la Mesa de Negociació del personal de l'Ajuntament de Lloseta celebrada el dijous dia 16 de març de 2017 fixant una quantia de 45.000€.

La **Política 93 Administració financera i tributària**, s'ha incrementat 31,86%. Dins aquesta política s'inclouen serveis tal com planificació, pressupostos i fiscalitat; control intern i comptabilitat; gestió i recaptació de tributs; formació i actualització de padrons fiscals, gestió de la tresoreria i gestió del patrimoni. També dins aquesta política s'imputa el servei concertat amb la CAIB per a la recaptació de tributs; el subconcepte 22708 està supeditat el percentatge que ens apliquen sobre el total recaptat. També inclou els grups de programes de Gestió de Patrimoni 933, on s'imputen les despeses generals de la brigada i altres despeses varies de manteniment no imputables a un edifici concret; i el grup de programa 934 referent a la gestió del deute i la Tresoreria.

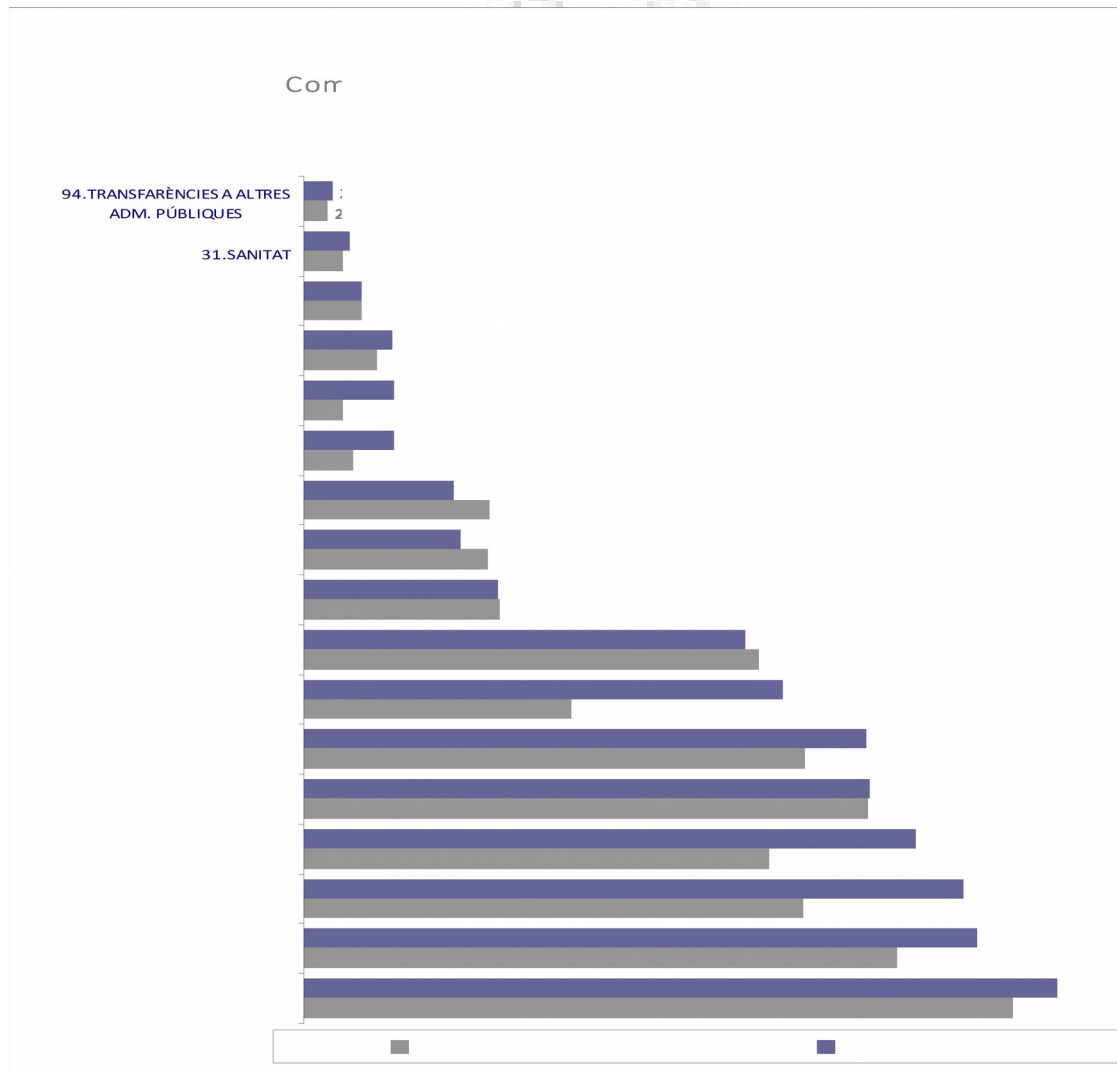
L'increment s'explica en part per la incorporació en aquesta política, en concret al grup de programa 931 (Política Econòmica i Fiscal) d'una plaça de TAG amb caràcter econòmic que correspon a la reconversió d'una



de les places de TAG que estava pressupostada a al GP 920. També per l'augment en quasi 103.833,49 € al GP 933, en part per l'increment a 7.608,12 € en despesa corrent i per la consignació de 86.267,52 euros en inversió, ambdues inversions estan subvencionades el 100% pel CIM dins Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017.

933	63304	Substitució de lluminàries en edificis municipals	30.775,47
933	63305	Inversió de reposició en instal·lacions elèctriques de diversos edificis municipals segons OCA's	55.492,05

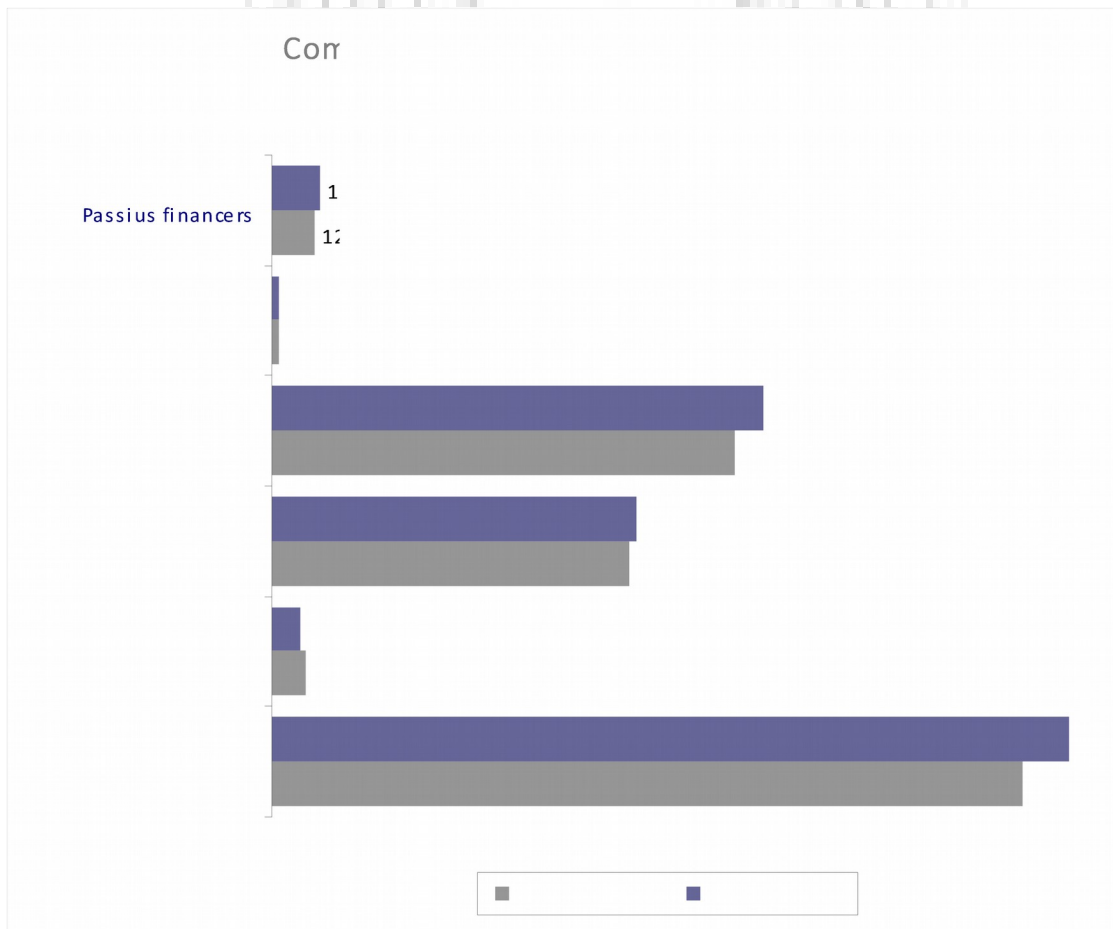
La **Política 94 Transferències a altres Administracions Públiques**, augmenta un 21,5%, aquest augment es deu a l'increment de les transferències a la Mancomunitat d'Es Raiguer, la Federació de Entitats Locals de les Illes Balears, mentre que es manté l'aportació a la FEMP.

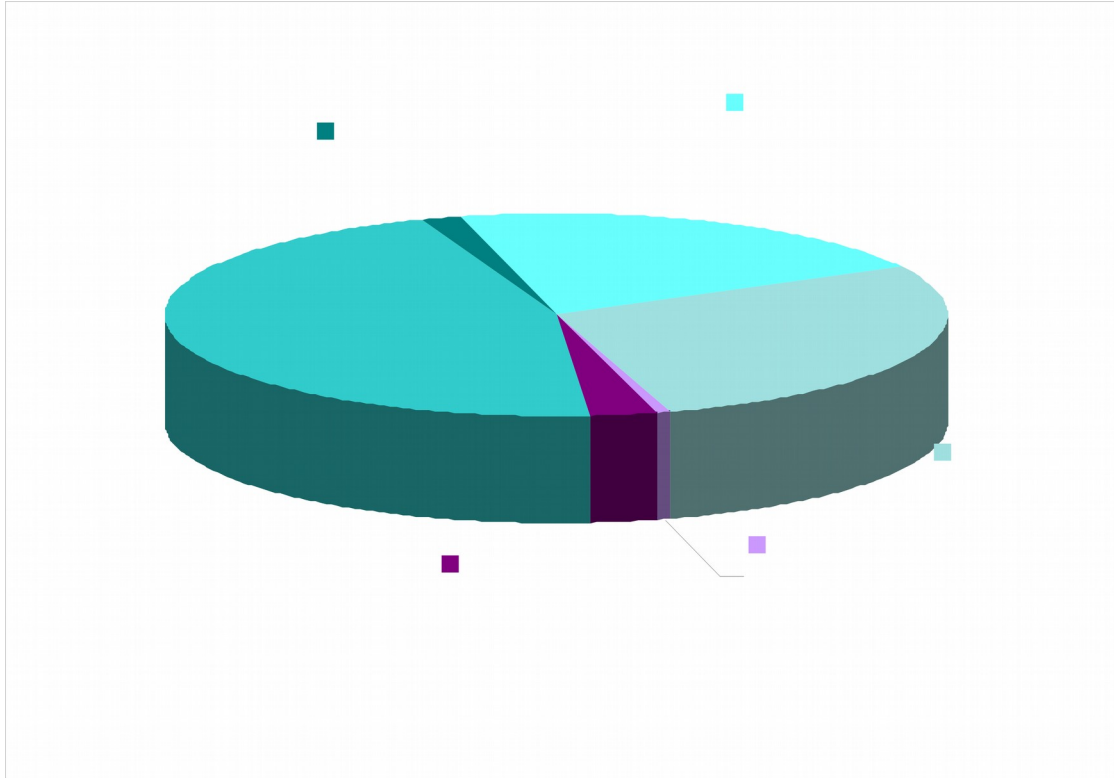




ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		Variació interanual
		euros	%	euros	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	4.805.189,89	97,43%	5.532.623,94	97,49%	15,14%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	4.805.189,89	97,43%	5.043.320,17	88,87%	4,96%
1	Impostos directes	2.237.608,25	45,37%	2.379.990,64	41,94%	6,36%
2	Impostos indirectes	100.000,00	2,03%	83.000,00	1,46%	-17,00%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.064.536,25	21,58%	1.089.270,27	19,19%	2,32%
4	Transferències corrents	1.379.575,39	27,97%	1.467.639,26	25,86%	6,38%
5	Ingressos patrimonials	23.470,00	0,48%	23.420,00	0,41%	-0,21%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	0,00%	489.303,77	8,62%	
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
7	Transferència de capital	0,00	0,00%	489.303,77	8,62%	
B)	OPERACIONS FINANCERES	126.810,11	2,57%	142.376,06	2,51%	12,28%
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
9	Passius financers	126.810,11	2,57%	142.376,06	2,51%	12,28%
TOTA					00%	15,06%





En termes generals les previsions d'ingressos han estat calculades en base a l'avanç de la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016.

CAPÍTOL 1. Els impostos directes comprenen l'impost de béns immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.

Els ingressos que provenen de l'IBI urbà s'incrementa pel fet d'haver-se dut a terme per part de la Direcció General del Cadastre Immobiliari, depenent del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques Madrid, l'actualització del cadastre immobiliari amb noves unitats de tributació i, a més, la revisió de la ponència de valors cadastrals.

També s'incrementa la previsió d'ingressos per l'Impost d'Activitats Econòmiques en 11.000€, per la creació de noves empreses.

Per altra banda, s'augmenta la previsió d'ingressos per l'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa Urbana (IIVTNU) en uns 20.000€ d'acord amb la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

CAPÍTOL 2. Els ingressos dels impostos indirectes provenen de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres i la previsió és de 83.000 euros, es redueix un poc respecte la previsió de l'any anterior, guiant-nos per la previsió de liquidació. Tot i així esperem mantenir els ingressos per aquest concepte, cosa que juntament amb els ingressos per l'IAE significarà que l'activitat econòmica repunta al municipi.

CAPÍTOL 3. Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes, preus públics i altres ingressos, s'han calculat tenint en compte, en primer lloc l'avanç de liquidació del Pressupost de 2016, els drets



que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions de taxes aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes de tarifes recollides en les ordenances fiscals i reguladores de preus públics. Lo que ha permès incrementar la previsió del capítol 3 en un 2,32%

En relació als ingressos per liquidacions individuals determinar a priori l'import de les quantitats amb les quals s'ha de dotar els conceptes pressupostaris, és de difícil quantificació, perquè cada liquidació neix com a conseqüència de l'activitat desenvolupada per l'Administració derivada d'actes o actuacions dels particulars que per regla general no tenen continuïtat a efectes tributaris, per la qual cosa es poden produir, respecte a exercicis anteriors, importants modificacions.

CAPÍTOL 4. El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu un augment d'un 6,38% al previst en l'exercici anterior. S'explica, en part per l'increment la previsió de la subvenció de la Conselleria d'afers Socials en el marc del conveni del Centre d'estades diürnes d'acord amb la liquidació del pressupost de l'exercici anterior, així com també la incorporació de la subvenció del SOIB EXP 53/2016 i de la EXP AODL-24/2016 . També s'ha incorporat la subvenció pel programa d'Integració Immigrant dins el el marc del nou conveni amb l'IMAS per a la gestió dels programes dels Serveis Socials Comunitaris Bàsics.

CAPÍTOL 5. Els **ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles, es mantenen pràcticament igual que l'exercici anterior.

CAPÍTOL 7. El capítol VII de **transferències de capital** comprenen 489.303,77 euros, representant un 8'62% del total dels ingressos pressupostat, que corresponen a quatre línees de Subvenció:

Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017	309.115,85
Pla especial d'ajudes 2016-2017	149.110,29
Subvenció Adquisició vehicle elèctric	30.000,00
Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans (Exp. FEDER 6)	1.077,63
TOTAL SUBVENCIONS DE CAPITAL	489.303,77

CAPÍTOL 9. El capítol IX de **passius financers** comprenen 142.376,06 euros, es tracta d'un préstec que es preveu realitzar per finançar el 22,36% de les inversions que es preveuen dur a terme, tal com està reflectit a l'Annex de Inversions Reals

**INDICADORS PRESSUPOSTARIS**

Per últim, introduïm uns indicadors que ens ajuden a valorar, per una part, el valor dels diferents serveis oferts als llosetins i llosetines i per altre, quin és el nivell mitjà d'ingressos recaptats directa o indirectament dels ciutadans. I també el nivell mitjà d'ingressos obtinguts de altres fonts de finançament per habitant.

POLÍTICA DE DESPESA	2016		2017	
	IMPORT	despesa per habitant	IMPORT	despesa per habitant
16.BENESTAR COMUNITARI	712.077,60	126,28	756.464,08	132,48
13.SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	596.956,66	105,86	676.617,96	118,50
93.ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA	502.445,45	89,10	662.516,87	116,03
23.SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	466.927,12	82,80	614.995,15	107,70
34.ESPORT	567.663,21	100,67	567.985,33	99,47
33.CULTURA	503.834,08	89,35	566.027,65	99,13
15.VIVENDA I URBANISME	269.543,38	47,80	480.541,68	84,16
92.SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	457.053,07	81,05	443.468,98	77,67
32.EDUCACIÓ	197.152,84	34,96	194.713,23	34,10
01.DEUTE PÚBLICA	185.439,60	32,89	157.484,80	27,58
91.ÒRGANS DE GOVERN	187.347,20	33,22	150.728,71	26,40
43. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESSES	50.200,00	8,90	90.300,00	15,81
45.INFRASTRUCTURES	40.000,00	7,09	89.957,33	15,75
17. MEDI AMBIENT	73.100,00	12,96	89.604,17	15,69
24.FOMENT DE L'OCUPACIÓ	58.908,16	10,45	59.024,05	10,34
31.SANITAT	39.685,13	7,04	45.816,17	8,02
94.TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADM. PÚBLIQUES	23.666,50	4,20	28.753,84	5,04
TOTAL DESPESES	4.932.000,00	870,43	5.675.000,00	988,83
habitants:	01/01/2015		016	5.710



Ingressos recaptats directa o indirectament dels ciutadans	2016		2017	
	IMPORT	Ingrés per habitant	IMPORT	Ingrés per habitant
Imposts Directes	2.237.608,25	396,11	2.379.990,64	416,81
Imposts Indirectes	100.000,00	17,70	83.000,00	14,54
Taxes i Altres ingressos	1.064.536,25	188,45	1.089.270,27	190,77
TOTAL	3.402.144,50	602,26	3.552.260,91	622,11
Referència nº habitants:	01/01/2015	5.649	01/01/2016	5.710

Ingressos obtinguts de altres fonts de finançament	2016		2017	
	IMPORT	Ingrés per habitant	IMPORT	Ingrés per habitant
Transferències Corrents	1.379.575,39	244,22	1.467.639,26	257,03
Ingressos Patrimonials	23.470,00	4,15	23.420,00	4,10
Transferències de Capital	0,00	0,00	489.303,77	85,69
Passius financers	126.810,11	22,45	142.376,06	24,93
TOTAL	1.529.855,50	248,37	2.122.739,09	346,82
R				5.710

Finalment cal indicar, tal i com es desprèn de l'avanç de la liquidació de l'exercici 2016, incorporat en aquest pressupost, tornarem tancar l'exercici amb un bon resultat pressupostari, Romanent de tresoreria positiu, complint l'estabilitat pressupostària i amb la regla de despesa, i també amb un ràtio d'endeutament que ens permet accedir a nou endeutament sense necessitat de sol·licitar autorització al Ministeri d'Economia i Hisenda.

Lloseta, a 17 de març de 2017.-

El Regidor d'Hisenda,

Sgt.: Francesc Miquel Abolafio Moyà.-



ANNEX D'INVERSIONS

Aplicació Pressupostària	Denominació del Projecte	Tipus de finançament								
		Recursos propis ordinaris		Ingressos Afectats (préstec)		Ingressos Afectats (subvenció CIM)				
		Import	%	Import	%	Import	%			
1532/61933	Renovació d'infraestructures del C/ Joan Carles I	2.017	100.541,08	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100.541,08	100,00%	Pla Especial d'Inversions Financerament Sostenibles 2016-2017
933/63305	Inversió de reposició en instal·lacions elèctriques de diversos edificis municipals segons OCA's	2.017	55.492,05	0,00	0,00%	0,00	0,00%	55.492,05	100,00%	
454/62306	Instal·lació de faroles solars al Camí de Son Ramon	2.017	49.957,33	0,00	0,00%	0,00	0,00%	49.957,33	100,00%	
933/63304	Substitució de lluminàries en edificis municipals	2.017	30.775,47	0,00	0,00%	0,00	0,00%	30.775,47	100,00%	
165/63303	Inversió de reposició en lluminàries Avinguda del Cocó	2.017	72.859,52	17,29	0,02%	492,31	0,68%	72.349,92	99,30%	
1532/61932	Renovació infraestructures del tram oriental del C/ Frederic Garcia Lorca	2.017	83.077,91	998,94	1,20%	28.445,15	34,24%	53.633,82	64,56%	Pla especial d'ajudes 2016-2017
1532/61931	Renovació de la pavimentació del C/ Josep Ferragut	2.017	17.519,49	0,00	0,00%	0,00	0,00%	17.519,49	100,00%	
1532/60900	Acera costat Camp de Futbol pujant a les Piscines	2.017	77.956,98	0,00	0,00%	0,00	0,00%	77.956,98	100,00%	
1621/62400	Adquisició Vehicle electric per recollida de residus	2.017	30.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	30.000,00	100,00%	Subvenció Adquisició vehicle elèctric
133/61900	Aturada de bus	2.017	25.000,00	848,17	3,39%	24.151,83	96,61%	0,00	0,00%	
135/62500	Adquisició Hospital de campanya per Protecció Civil	2.017	3.000,00	101,78	3,39%	2.898,22	96,61%	0,00	0,00%	
430/62600	Adquisició panells informatius municipals	2.017	5.000,00	169,63	3,39%	4.830,37	96,61%	0,00	0,00%	
231/63211	Rehabilitació Centre de Serveis Socials (Antic	2.017	8.000,00	271,41	3,39%	7.728,59	96,61%	0,00	0,00%	



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 25 de 252

	Ajuntament)								
323/63200	Renovació de persianes de les Escoles	2.017	7.000,00	237,49	3,39%	6.762,51	96,61%	0,00	0,00%
333/62300	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilitatge: Teatre	2.017	8.000,00	271,41	3,39%	7.728,59	96,61%	0,00	0,00%
333/62500	Inversió nova: Guarda-roba Teatre	2.017	3.000,00	101,78	3,39%	2.898,22	96,61%	0,00	0,00%
336/61926	Rehabilitació Pou d'Aiamans	2.017	3.000,00	65,22	2,17%	1.857,15	61,91%	1.077,63	35,92%
336/61939	Millora Entorn Pou d'Aiamans	2.017	5.000,00	169,63	3,39%	4.830,37	96,61%	0,00	0,00%
342/62301	Instal·lació sistema climatització al Gimnàs Antic	2.017	1.500,00	50,89	3,39%	1.449,11	96,61%	0,00	0,00%
342/62302	Màquines de gimnàstica: Gimnàs Piscina Coberta	2.017	12.000,00	407,12	3,39%	11.592,88	96,61%	0,00	0,00%
342/63200	Tancament electrosoldat camp de futbol 7	2.017	12.000,00	407,12	3,39%	11.592,88	96,61%	0,00	0,00%
342/63208	Rampa accés per a persones amb mobilitat reduïda pavelló	2.017	3.000,00	101,78	3,39%	2.898,22	96,61%	0,00	0,00%
342/63209	Adaptació bany accés per a persones amb mobilitat reduïda al pavelló	2.017	4.000,00	135,71	3,39%	3.864,29	96,61%	0,00	0,00%
342/63210	Millora aïllament exterior Gimnàs antic	2.017	4.000,00	135,71	3,39%	3.864,29	96,61%	0,00	0,00%
454/61900	Habilitació ruta a peu	2.017	15.000,00	508,90	3,39%	14.491,10	96,61%	0,00	0,00%
TOTAL INVERSIONS REALS 2017			636.679,83	5.000,00		142.376,06		489.303,77	
				0,79%		22,36%		76,85%	

Subv. Fons PO FEADER:
Rehabilitació Pou d'Aiamans (Exp. FEDER 6)



ANNEX DE BENEFICIS FISCALS

ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS PER A L'ANY 2017

En aquest Annex s'han d'incloure els beneficis fiscals en tributs locals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat. En concret l'Annex de Beneficis Fiscals (ABF) té com a principal objectiu quantificar els beneficis fiscals que afecten als tributs i així donar compliment al mandat recollit en l'article 168.1 e) del TRLHL.

Amb l'objectiu de donar compliment a dit article 168.1 e) del TRLHL, se proposa el següent contingut mínim:

- Delimitació del concepte de benefici fiscal.
- La classificació i quantificació dels beneficis fiscals per tributs. *(No resultarà obligatori remetre a través de la **OVEELL** dit nivell de desglossament per tributs més que per aquelles corporacions locals incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del TRLHL).*

1. CONCEPTE DE BENEFICI FISCAL

S'entén com la expressió xifrada de la disminució/augmento de ingressos tributaris que, presumiblement, se produirà al llarg de l'any, com a conseqüència de l'existència de incentius fiscals/disminucions de la quota fiscal, orientats a la consecució de determinats objectius de política econòmica i social.

Els Municipis han de reconèixer com beneficis fiscals, en els tributs locals, los incloses en el **article 9 del TRLHL**, i en concret:



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 27 de 252

1. Els expressament previstos en les normes amb rang de Llei o els derivats de la aplicació dels tractats internacionals, i **excepcionalment**, les que estableixin en les seves ordenances fiscals en els supòsits expressament previstos per la Llei.
2. Les fórmules de compensació que procedeixin.
3. Quan l'Estat atorgui moratòries o ajornament en el pagament de tributs locals a alguna persona o entitat, quedarà obligat a arbitrar las fórmules de compensació o anticipo que procedeixin en favor de la entitat local respectiva.

2. BENEFICIS FISCALES I EL SEU IMPACTE EN LA RECAPTACIÓ [Model de **Formulari inclòs pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques amb motiu de la remissió del Pressupost Municipal**]:

	Estimació import beneficis fiscals voluntaris		
IMPUESTOS			
112: Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Naturalesa Rústica.	NO		
113: Impost sobre Béns Immobles. Béns immobles de Naturalesa Urbana.	SI	12.356,71 €	19.281,67 €
114: Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de característiques especials.	NO		
115: Impost sobre Vehicles de Tracció	SI	8.662,62	32.146,90



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 28 de 252

Mecànica				
116: Impost sobre Incremento del Valor de los Terrenys de Naturalesa Urbana	SI			
130: Impost sobre Activitats Econòmiques	NO			
290: Impost sobre construccions, instal·lacions y obres	SI			
TASAS				
CONTRIBUCIO				



4. CLASIFICACIÓN DE LOS BENEFICIOS FISCALES¹:

[La Hisenda de dit Municipi està constituïda per los següents recursos: taxes, contribucions especials e impostos: **obligatoris** como: IBI, IAE, e IVTM, y **potestativus** com el ICIO o el IIVTNU. I en concret els beneficis fiscals per aquest any 20__, són els següents:].

PRESUPUESTO DE BENEFICIOS FISCALES 2016		Desglossament dels Beneficis per Tributs	
TOTAL CAPÍTULO	Nº Ordenança Fiscal	Quantificació econòmica	
BONIFICACIONES OBLIGATÒRIES: Article 73 del TRLHL			
- Bonificació por empreses de urbanització (art. 73.1 TRLRHL)	---113.00	---	
- Bonificació por vivendes de protecció oficial (art. 73.2 TRLRHL)	--- 113.00	---	
- Bonificació por béns rústics de cooperatives agràries (art. 73.3 TRLRHL)	---112.00	---	
BONIFICACIONES POTESTATIVES: Se podrá acordar alguna bonificació de las regulades en el Article 74 del TRLHL			
- Bonificació por família nombrosa (art. 74.4 TRLRHL)	113.00	19.281,67 €	
EXEMPCIONS Article 62 del TRLHL			
- Exempcions por raó del subjecte (art. 105.2 TRLRHL)	113.00	4.960,73 €	
- Exempcions per monument històric	113.00	7.395,98 €	
BONIFICACIONES POTESTATIVES. Las determinarà el propi Ajuntament, Article 95.6 del TRLHL.			
- Bonificació per vehicles històrics (art. 95.6 c) TRLRHL)	115.00	1.164,21 €	
- Bonificació per vehicles de més de 25 anys (art. 95.6 c) TRLRHL)	115.00	536,17 €	
EXEMPCIONS Article 93 del TRLHL.			
- Exempció a favor de vehiculo per a persones de mobilitat reduïda (art. 93.1 e) TRLRHL)	115.00	5.624,92 €	
- Exempció a favor de tractores i remolcs amb Cartilla de Inspecció Agrícola (art. 93.1 g) TRLRHL)	115.00	2.389,11 €	
- Exempció: Vehicls ajuntament (art 93.1 a) TRLRHL)	115.00	648,59 €	
(...)- Altres beneficis fiscals no inclosos anteriorment	---	30.446,52 €	
BONIFICACIONES OBLIGATÒRIES. Article 88.1 del TRLHL			

¹ No resultarà obligatori remetre a través de la **OVEELL** dit nivell de desglossa per tributs més que per a aquelles corporacions locals incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del TRLHL.



PRESUPUESTO DE BENEFICIOS FISCALES 2016		Beneficis Fiscals. Desglossament dels Beneficis per Tributs	
TOTAL CAPÍTULO	Nº Ordenança Fiscal	Quantificació econòmica	
- Bonificació a favor de cooperatives fiscalment protegides (art. 88.1.a) TRLRHL)	130.00	---	
- Bonificació por inici d'activitat (arts. 88.1.b) y 88.2.a) TRLRHL)	130.00		
Imp. Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana			
BONIFICACIONES POTESTATIVAS. Les determinarà el propi Ajuntament, Article 108 del TRLHL			
-Bonificació por transmissions "mortis causa" a favor de familiars citats en art. 108.4 TRLRHL)	116.00		
EXEMPCIONS Article 105 del TRLHL.			
- Exempció por constitució i transmissió de drets de servitud (art. 105.1 a) TRLRHL)	116.00		
- Exempció por transmissió de béns de Conjunt Historicoartístic (art. 105.1 b) TRLRHL)	116.00		
- Exempcions por raó del subjecte (art. 105.2 TRLRHL)	116.00		
Total CAPÍTULO II			
Imp. sobre Construccions Instal·lacions i Obres			
BONIFICACIONES POTESTATIVAS. Les determinarà el propi Ajuntament, Article 103.2 TRLHL.			
- Bonificació per construccions, instal·lacions i obres de especial interès (art. 103.2 a) TRLRHL)	290.00		
- Bonificació por vivendes de protecció oficial (art. 103.2 d) TRLRHL)	290.00		
- Bonificació por accessibilitat i habitabilitat de discapacitats (art. 103.2 e) TRLRHL)	290.00		
EXEMPCIONS Article 100.2. del TRLHL.			
- Exempció por raó del subjecte amb el destí citat en art. 100.2 TRLRHL)	290.00		
Total CAPÍTULO III			
Taxa Utilització Edificis i Instal·lacions Municipals			
BONIFICACIONES POTESTATIVAS			
Exempcions	319.01		
	319.02		
	319.03		



ANNEX DE L'ESTAT DEL DEUTE

Identificació del deute	Data i import de constitució		Pendent a 31 de desembre 2016			Interès actual	Any Fi	Quotes pendents	Anualitat Teòrica	Import interessos	Data i imports pròxims venciments		Data cancel·lació
			Llarg Termini	Curt Termini	Total								
2007000001 BBVA Nº 0182-5747-895-45491835	29/11/2007	245.346,00	24.533,60	24.534,60	49.068,20	0,267%	2018	2	24.632,40	500,00	31/01/2017	24.632,86	31/01/2018
30/04/2017											98,26		
31/07/2017											98,26		
31/10/2017											98,26		
2014000001 La Caixa Nº 9620.311-46700770	03/11/2014	326.965,57	196.179,37	43.595,40	239.774,77	0,983%	2022	6	41.348,58	2.700,00	03/02/2017	11.488,10	03/05/2022
03/05/2017											11.461,31		
03/08/2017											11.434,53		
03/11/2017											11.407,74		
2015000001 La Caixa Nº 9650.313-763218-01	14/04/2015	543.756,30	334.619,30	83.654,80	418.274,10	0,544%	2021	5	85.025,00	2.500,00	14/01/2017	21.482,56	14/10/2021
14/04/2017											21.454,11		
14/07/2017											21.425,68		
14/10/2017											21.397,22		
TOTAL PRÉSTECES CONCERTATS			555.332,27	151.784,80	707.117,07	ANUALITAT TEÒRICA TOTAL 2016			151.005,98	5.700,00		156.478,89	



ANNEX D'INFORMACIÓ SOBRE CONVENIS

ANNEX² DE INFORMACIÓ SOBRE ELS CONVENIS SUBSCRITS AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS EN MATÈRIA DE DESPESA SOCIAL

L'annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, té per objecte especificar la quantia de les obligacions de pagament i els drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici al que es refereix el pressupost general i les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com l'aplicació o partida pressupostària en la qual es recullen, i la referència al fet que aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a la qual es refereix l'article 57.*bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

[El model d'annex que a continuació s'exposa, s'adequarà finalment a les especificacions establertes pel Ministeri d'hisenda i Administracions Públiques en relació amb els models de remissió d'informació relatius a la creació del Registre electrònic de Convenis].

[Es completarà un quadre o fitxa per a cadascun dels Convenis que l'Entitat Local tingui subscrit amb la CCAA en matèria de despesa social].

² En virtut de l'article 168.1. f) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.



CONVENI DE COL-LABORACIÓ ENTRE LA CONSELLERIA DE SERVEIS SOCIALS I COOPERACIÓ PER A LA RESERVA I L'OCUPACIÓ DE PLACES D'ESTADES DIÛRNES PER A GENT GRAN EN SITUACIÓ DE DEPENDÈNCIA		
Administració/ Entitat subscriptora	CONSELLERIA SERVEIS SOCIALS I COOPERACIÓ	
Objecte³	CONVENI 2016 RESERVES PLACES CENTRE DE D'ESTADES DIÛRNES	
Política de despesa	ADMINISTRACIÓ GENERAL SERVEIS SOCIALS	
Data de subscripció	02/05/2016	
Data de entrada en vigor	01/01/2016	
Data fi vigència	31/12/2016 (POSIBILITAT DE PRÒRROGA)	
Data d'extinció	31/12/2016	
Duració⁴		
Import dels pagaments	140.145,82 EUROS (2016: 93.619,68 €; 2017: 46.526,14€)	
Periodicitat dels pagaments	ANUAL	
Inclusió de la garantia de retenció de recursos	Clàusula de garantia (article 57 bis de la Llei 7/1985)	
Obligacions pendents de pagament a l'exercici actual	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-
Drets pendents de cobrament de l'exercici actual	Aplicació o partida pressupostària	Import
	2016/0/45002	61.251,55€ (gener-agost)
Obligacions pendents de pagament de exercicis tancats	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-
Drets pendents de cobro de exercicis tancats	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-

3

⁴S'haurà d'especificar si es tracta d'un Conveni en matèria de despesa social. De conformitat amb l'article 30.a) del Reial decret- llei 17/2014: «S'entendrà per conveni en matèria de despesa social aquell que tingui per objecte la prestació de serveis educatius, sanitaris i de serveis socials prevists en la disposició addicional quinzena, la disposició transitòria primera i la disposició transitòria segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, i que estiguin recollits en les polítiques de despesa 23, 24, 31 i 32, de la classificació per programes de l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals, aprovada per l'Ordre *EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals» De conformitat amb l'article 56.c), del Reial decret- llei 17/2014, s'haurà d'especificar si la durada del convingut és indefinida, si està prevista la seva pròrroga o si es realitza una pròrroga expressa..



CONVENI AMB IB-SALUT PER LA UNITAT SANITARIA 1996 AMB LA CCAA DE BALEARS		
Administració/ Entitat subscriptora	CONSELLERIA DE SANITAT	
Objecte⁵	LA CESSIÓ DEL ÚS DE L'EDIFICI	
Política de despesa	HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I CENTRES DE SALUT	
Data de subscripció	01/01/1996	
Data de entrada en vigor	01/01/1996	
Data fi vigència		
Data d'extinció	-	
Duració⁶		
Import dels pagaments	43.768,96 € recaptats dins l'exercici 2016 corresponents a 2015	
Periodicitat dels pagaments	ANUAL	
Inclusió de la garantia de retenció de recursos	-	
Obligacions pendents de pagament a l'exercici actual	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-
Drets pendents de cobrament de l'exercici actual	Aplicació o partida pressupostària	Import
	2016/0/45100	19.278,91 € (gener-abril)
Obligacions pendents de pagament de exercicis tancats	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-
Drets pendents de cobro de exercicis tancats	Aplicació o partida pressupostària	Import
	-	-

5

⁵S'haurà d'especificar si es tracta d'un Conveni en matèria de despesa social. De conformitat amb l'article 30.a) del Reial decret- llei 17/2014: «S'entendrà per conveni en matèria de despesa social aquell que tingui per objecte la prestació de serveis educatius, sanitaris i de serveis socials prevists en la disposició addicional quinzena, la disposició transitòria primera i la disposició transitòria segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, i que estiguin recollits en les polítiques de despesa 23, 24, 31 i 32, de la classificació per programes de l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals, aprovada per l'Ordre *EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals» De conformitat amb l'article 56.c), del Reial decret- llei 17/2014, s'haurà d'especificar si la durada del convingut és indefinida, si està prevista la seva pròrroga o si es realitza una pròrroga expressa..

**ANNEX DE SUBVENCIÓNS A ENTITATS VEÏNALS, BENÈFIQUES, RECREATIVES I ESPORTIVES**

		ASISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2016	2017
231	48900	Altres transferències	16.819,50	18.000,00
		Fons Mallorquí de Solidaritat	1.000,00	1.000,00
		Institució educativa Toni Real Vicenç	800,00	800,00
		ADDA	800,00	800,00
		Projecte Home	2.819,50	
		Altres	1.400,00	1.400,00
		Ajudes per lloguer vivendes	10.000,00	14.000,00

				2017
311	48900	Altres transferències	600,00	1.600,00
		Col·lònia Tramuntana	300,00	800,00
		Associació Moix Blau	300,00	800,00

				2017
326	48900	Altres transferències	4.100,00	4.400,00
		AMIPA CP "ES PUIG"; Subvenció anual	1.200,00	1.500,00
		AMIPA CP "ES PUIG"; Anuari escolar	900,00	900,00
		Beques d'estudis	2.000,00	2.000,00

				2017
334	48900	Altres transferències	12.600,00	12.500,00
		Associació cultural "Estel del Cocó"	3.000,00	3.000,00
		Coral Llosetina	600,00	
		Associació amics de la 3ª edat	1.500,00	1.500,00
		Associació Gent gran de Lloseta	1.500,00	1.500,00
		Sandungueros "Samba Club"	2.000,00	2.500,00
		Associació cultural "Ni verd ni madur"	2.000,00	2.000,00
		Altres	2.000,00	2.000,00

				2017
341	48900	Altres transferències	62.700,00	63.600,00
		Club Columbòfil Lloseta	1.400,00	1.500,00
		Grup d'Esplai Lloseta	2.000,00	2.000,00
		Club Deportivo Llosetense "FUTBOL BASE"		15.000,00
		Futbol femení C.D. Llosetense	1.500,00	1.500,00
		Club Deportivo Llosetense "3ª DIVISIÓ/REGIONAL"	40.000,00	20.000,00
		Club d'escalada "Es Penjats"	1.200,00	1.600,00
		Societat de Caçadors (TIRADA AL PLAT)	1.200,00	1.200,00
		Bàsquet U. Esportiva Llosetina	10.000,00	15.000,00
		Club d'esports l'Altura	1.200,00	1.600,00
		Altres	4.200,00	4.200,00



ANNEX DE PERSONAL

LA PLANTILLA DE PERSONAL PRESSUPOST 2017

- Correspon a cada Corporació Local aprovar anualment, a través del Pressupost, la Plantilla, que haurà de comprendre “tots” els “llocs de treball” reservats a:
 - Funcionaris
 - Personal laboral fix (estructural i permanent), indefinit i temporal (no permanent) i
 - Eventual

La plantilla respon a una visió subjectiva o corporativa del personal en què aquest apareix agrupat en els diferents Cossos, Escales, Subescales, etc.

Per tot això es pot concloure: que la plantilla comprendrà tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral que realitza tasques de caràcter permanent, és a dir personal laboral fix o fix de caràcter discontinu, personal laboral no permanent, personal de relació laboral indefinida, i personal eventual o de confiança.

Conforme al criteri anteriorment exposat la plantilla de la Corporació, comprèn, per a l'exercici pressupostari del 2.017 (adaptada als nivells de la Secretaria de 2ª classe), els llocs de treball que es relacionen, si bé, abans, cal fer una precisió tècnica; com antecedent legislatiu al TREBEB de 2015 , cal ressenyar que d'acord amb les previsions de la Llei 30/1984, l'ingrés en un Cos concret segueix sent la via d'accés a la Funció Pública; s'ingressa en un Cos, quan s'obté una de les seves places, una vegada superades les proves de selecció corresponents; però les característiques dels coneixements específics que es requereixen per ingressar en cada Cos ja no van a determinar la classe de llocs de treball a què pot optar el funcionari. L'EBEP de 2015 - articles 55 a 62 – no altera les pautes de la Llei 30/1984.

L'adscripció a un lloc de treball no es fa ja atenent a la formació exigida per al seu ingrés sinó a un criteri exclusivament vertical:

- el nivell de dificultat i responsabilitat;
- el nivell de titulació que havia de posseir el funcionari per a ingressar en el Cos a què pertany.

Per a l'exercici 2017 a la plantilla de personal se mantenen les següents previsions:

1a.- Quan als **policies interins**, ja que des de 01/01/2014, no hi ha policies turístics, ni policies auxiliar, quedaran integrats als efectes econòmics en el grup C1, i passaran a la situació a extingir; si bé, a l'empara del que disposa la l'article 10, lletra c) de l'EBEP, segons redacció de l'article 28 de la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa, el qual disposa: *“La ejecución de programas de carácter temporal, QUE NO PODRÁN TENER UNA DURACIÓN SUPERIOR A TRES AÑOS, AMPLIADOS HASTA DOCE MESES MÁS POR LAS LEYES DE FUNCIÓN PÚBLICA que se dicten en desarrollo de este Estatuto”*.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 37 de 252

Així, doncs, els policies actualment interins (Carlos M. Vidal Moro, José M. Perelló Garcia, Mateu Portells Pérez, Josefina Venegas Enseñat) mantindran la situació d'interinatge, màxim fins 31/12/2017, això, sense perjudici de l'ampliació d'aquest termini cas de que les lleis de desenvolupament de l'EBEP l'ampliïn fins a 12 mesos més.

Així, doncs, en sentit estricte, la plantilla municipal s'estructura en Cossos, Escales, Subescals, etc., que integren, places, i no llocs de treball:

*A.- PLACES RESERVADES A FUNCIONARIS DE CARRERA.-

Denominació	Grup	Núm.	Vacants	A extingir
<u>1.- Habilitació de Caràcter Estatal</u>				
1.1. Secretari/a	A-1	1	1	-
1.2. Interventor/a	A-1	1	1	-
<u>2.- Escala d'Administració General</u>				
2.1. Subescala tècnica:				
Tècnic/a d'Administració General	A-1	3	1	-
Tècnic/a de Gestió	A-2	1	1	-
2.2. Subescala Administrativa:				
Administrativa d'Administració Gral.	C-1	4	1	-
2.3. Subescala Auxiliars:				
Auxiliar Administrativa	C-2	1	-	-
<u>3.- Escala Administració Especial</u>				
3.1. Subescala serveis especials				
3.2. Policial Local				
Oficial		1	1	-
Policia Local		11	4*	2**
TOTALS		23	9	2

*Policies locals interins

** El nivell acadèmic de Mariano Medina Ripoll i Francisco Llabrés Abellon és el graduat escolar, per tant, el lloc de treball és a extingir.

B. PERSONAL LABORAL.

Denominació	Núm.	Vacants
B.1. Personal laboral fix (permanent i indefinit)		
- Administratiu	1	-
- Auxiliar Administrativa	1	-
- Treballador/a Social	2	-
- Ordenances Edificis Municipals	1	-
- Bibliotecaris	2	-
- Secretària de Jutjat de Pau	1	-
- Netejadores	8	1
- Oficials 1a	5	-
- Oficials 2a	1	-
- Treballadors/es familiars	8	2
- Tècnic de cultura	1	-



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 38 de 252

- Ordenança notificador	1	-
- Infermera Centre de dia	1	-
- Terapeuta ocupacional	1	-
- Cuinera Centre de dia	1	-
- Coordinador piscina	1	-
- Monitors piscina	9	-
- Recepcionista piscina	1	-
- Peó brigada	1	1
Suma	47	4
B.2. Personal laboral temporal		
- Personal neteja	2	-
- Oficial pintor	2	-
- Oficial electricista	2	-
- Oficial jardiner (SOIB)	1	-
- Peons brigada	6	1
- Ordenança Punt Verd (SOIB)	1	-
- Auxiliar administrativa (SOIB)	1	-
- Treballadora familiar (SOIB)	1	-
- Agent de Desenvolupament Local	1	-
- Auxiliar socioeducatiu	1	-
- Integrador/a social	1	-
Suma	19	1

Lloseta, 16 de març de 2017.-

El Batlle,

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-



RELACIÓ PERSONAL FUNCIONARI:

Fitxa 1 **Secretari.-** [Redacted]

Fitxa 2 **Interventor/a.-** [Redacted]

Fitxa 3 **Tècnic Administració General.**

[Redacted]

[Redacted]

- Vacant

Fitxa 4 **Tècnic de gestió:** Vacant

Fitxa 5, 6, 7 i 8 **Administratives.-**

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

Fitxa 9 **Aux. Administratiu:** [Redacted]

Policies.- Fitxa 10 Vacant (Oficial – Cap PL)

Fitxa 11 [Redacted]. (A extingir)

Fitxa 11 [Redacted]

Fitxa 11 [Redacted]

Fitxa 11 [Redacted]

Fitxa 11 [Redacted]

Fitxa 11 [Redacted]

Policies interins:

Fitxa 12 [Redacted]

Fitxa 12 [Redacted]



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 40 de 252

Fitxa 12 [REDACTED]

Fitxa 12 [REDACTED]

Polícia (a extingir): adjunt a Batlia:

Fitxa 13 [REDACTED]

RELACIÓ PERSONAL LABORAL

D'activitat permanent

Relació laboral

Lloc de treball	Fitxa	Treballador	Fix	Temporal
1 Administratiu	14	[REDACTED] (9.3.1)	X	
1 Aux. Administrativa	15	[REDACTED] (9.3.1)	X*	
1 Notificador	16	[REDACTED] (9.2.0)	X	
1 Secretària Jutjat	17	[REDACTED] (9.2.0)	X	
2 Bibliotecaris	18	[REDACTED] (3.3.2.1)	X	
		[REDACTED] (3.3.2.1)	X	
2 Treballadora social	19	[REDACTED] (2.3.1)	X	
		[REDACTED] (2.3.1)	X	
8 Treballadores Familiars	20	[REDACTED] (2.3.1)	X	
		[REDACTED] (2.3.1)	X	
		[REDACTED] (2.3.1)	X	
		[REDACTED] (2.3.1)	X	
		[REDACTED] (2.3.1)	X*	
		[REDACTED] (2.3.1)	X*	
		Vacant (2.3.1)		
Vacant (2.3.1)				



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 41 de 252

1 Infermera Centre de Dia	21	[REDACTED] (2.3.1)	X	
1 Cuinera Centre de Dia	22	[REDACTED] (2.3.1)	X	
1 Terapeuta ocupacional	23	[REDACTED] (2.3.1)	X*	
1 Oficial 1ª Encarregat	24	[REDACTED] (9.3.3)	X	
1 Oficial 1ª	25	[REDACTED] (3.2.3)	X	
3 Oficial 1ª	26	[REDACTED] (9.3.3)	X	
		[REDACTED] ila (1.6.5)	X	
		[REDACTED] (1.6.3)	X*	
1 Oficial 2ª	27	[REDACTED] (1.6.3)	X	
1 Ordenança edificis municipals	28	[REDACTED] (3.3.7)	X	
1 Ordenança Punt verd	29	[REDACTED] (1.6.3)		
8 Netejadors	30	[REDACTED]	X	
		[REDACTED]	X	
		[REDACTED]	X	
		[REDACTED]	X*	
		[REDACTED]	X*	
		[REDACTED]	X*	
		[REDACTED]	X*	
1 Tècnic de Cultura	31	[REDACTED] (3.3.0)	X	
1 Recepcionista piscina	32	[REDACTED] (3.4.0)	X*	
1 coordinador piscina	33	[REDACTED] (3.4.1)	X*	
8 Monitors piscina /socorrista	34	[REDACTED] (3.4.1)	X*	
		[REDACTED] (3.4.1)	X*	
		[REDACTED]	X*	
		[REDACTED]	X*	
		[REDACTED] (Excedència)	X*	



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 42 de 252

		(Excedència)	X*	
		██████████ (3.4.1)	X*	
		██████████ (3.4.1)	X*	
			X*	
1 monitor piscina / socorrista i manteniment	35	██████████ (3.4.1)	X*	

*Conversió dels contractes del personal laboral objecte de l'informe de secretaria i intervenció de data 16.11.2015 en "contractes indefinits no fixos" que queden incorporats a la plantilla i relació RLLT de l'annex 1 del Pressupost Municipal de 2017; quan la normativa ho permeti s'haurà de procedir a proveir dits llocs de treball i convocar els processos de selecció legalment establerts.





AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 43 de 252

D'Activitat temporal

2 Netejadores	30	[REDACTED]		
2 oficials pintors	27	[REDACTED] (2.4.1) [REDACTED] (2.4.1)		
2 oficial electricista	27	[REDACTED] (1.6.5) [REDACTED] (2.4.1)		
1 oficial jardiner	27	[REDACTED]		
6 Peons brigada	36	[REDACTED] (1.6.3) [REDACTED] (2.4.1) [REDACTED] (2.4.1) [REDACTED] (2.4.1) [REDACTED] (2.4.1) Vacant (1.6.3)		
1 Ordenança Punt Verd	29	[REDACTED] (1.6.2.2)		
1 Auxiliar administrativa	15	[REDACTED] (1.3.2)		
1 treballadora familiar	20	[REDACTED] (2.3.1)		
1 Agent de Desenvolupament Local		[REDACTED] (4.3.0)		
1 Auxiliar educadora		[REDACTED] (2.3.1)		
1 auxiliar socioeducativa		[REDACTED] (2.3.1)		



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 44 de 252

Tipus Personal	Lloc de Treball	Grup	Nivell	Sou	Complements
Funcionari	Secretari	A-1	30	14.824,20	35.604,40
F	Interventor	A-1	30	14.824,20	35.604,40
F	Tècnic Administració Econòmica	A-1	28	14.824,20	31.937,78
F/ Interí	Tècnic Administració General	A-1	28	14.824,20	21.452,48
F/ Interí	Tècnic de Gestió	A-2	24	13.035,62	15.397,62
F	Cap Negociat Secretaria	C-1	22	9.983,80	15.141,25
F	Cap Negociat Economia- Hisenda	C-1	22	9.983,80	26.872,42
F	Cap Unitat Recaptació i Atenció públic	C-2	19	9.983,80	12.498,44
F	Cap Unitat Urbanisme i activitats	C-1	19	9.983,80	12.498,57
F/ Interí	Auxiliar Administratiu	C-2	18	8.462,44	11.503,90
F	Cap policia local	C-1	22	9.983,80	22.709,84
F	Policia	C-1	16	9.983,80	13.285,35
F	Policia (adjunt batllia)	C-1	16	9.983,80	13.285,35
F/ Interí	Policia	C-1	16	9.983,80	13.285,35
L	Administratiu comptabilitat			24.512,06	779,88
L	Treballadora Social			24.579,98	917,47
L	Ordenança escoles			18.276,38	779,88
L	Oficial encarregat			24.052,14	12.899,88
L	Oficial 1			19.104,87	2.472,48
L	Oficial 1 electricista			22.186,26	2.707,01
L	Oficial 2			15.735,31	516,95
L	Personal biblioteca			7.289,65	7.111,25
L	Secretària Jutjat			10.647,04	287,43
L	Personal de neteja			12.740,55	479,05
L	Treballador/a Familiar			14.526,32	1.446,65
L	Ordenança			16.503,09	479,05
L	Tècnic Cultura			20.243,31	479,05
L	Notificador			15.873,78	479,05
L	Infermer/a			10.386,86	0,00
L	Terapeuta ocupacional			21.950,32	926,64
L	Cuïnera			12.614,42	474,30
L	Recepcionista			16.501,43	0,00
L	Coordinador piscina			25.484,02	0,00
L	Monitora piscina			17.188,95	0,00
L	Monitor piscina			22.514,36	0,00
L	Monitor piscina			16.968,00	2.733,50
L	Monitor piscina			11.459,35	0,00
L	Monitor piscina			12.834,40	0,00
L	Monitora piscina			11.459,35	0,00
L	Peó brigada			15.134,42	479,05
L	Auxiliar administrativa			20.212,12	479,05
L/ Activitat temporal	Personal de neteja			12.740,55	479,05
L/ Activitat temporal	Oficial pintor			5.429,90	0,00
L/ Activitat temporal	Oficial electricista			5.429,90	0,00



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 45 de 252

Tipus Personal	Lloc de Treball	Grup	Nivell	Sou	Complements
L/ Activitat temporal	Oficial electricista			12.669,76	387,71
L/ Activitat temporal	Oficial jardiner			2.219,70	0,00
L/ Activitat temporal	Peó brigada			4.994,34	0,00
L/ Activitat temporal	Peó brigada			11.350,81	0,00
L/ Activitat temporal	Peó brigada			2.219,70	0,00
L/ Activitat temporal	Ordenança punt verd			2.219,70	0,00
L/ Activitat temporal	Auxiliar administratiu/va			2.835,39	0,00
L/ Activitat temporal	Treballador/a familiar			2.293,35	105,90
L/ Activitat temporal	Agent de desenvolupament local			27.667,43	0,00
L/ Activitat temporal	Auxiliar socioeducativa			4.253,57	0,00
L/ Activitat temporal	Integrador/a social			18.997,29	0,00



OFERTA D'OCUPACIÓ PÚBLICA PRESSUPOST 2017.-

Als llocs dotats a la plantilla que no puguin ser coberts amb els efectius de personal existent, constituïran la oferta d'ocupació pública per al 2017 que inclourà tots els llocs vacants.

Funcionaris d'habilitació nacional: 1 Interventor/a; 1 secretari (vacant a partir d'01/03/2017).
Ocupada per Xavier Rodríguez Abril amb nomenament de funcionari amb caràcter provisional excepcional per Decret de Batllia núm. 35 de 2 de març de 2017 i amb data d'efectes dia 3 de març.

Personal funcionari i laboral: Es decidirà en acord separat.

La publicació de l'oferta d'ocupació pública obliga a les Corporacions locals a realitzar les oportunes convocatòries dins el primer trimestre del 2017 per que les proves selectives puguin quedar finalitzades abans del 1r d'octubre.

Lloseta, a 16 de març de 2017.-

El Batlle,

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-



***RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL PRESSUPOST 2017.-**

Les Corporacions locals formaran la relació de tots els llocs de treball existent en una organització en el terminis previstos a la legislació bàsica sobre funció pública.

Així, correspon a l'Estat establir les normes d'acord amb les quals s'hagin de confeccionar:

- Les relacions de llocs de treball.
- La descripció de llocs de treball tipus i
- Les condicions requerides per la seva creació.

Fins ara aquestes normes no s'han publicat. Això, no obstant, sense caràcter bàsic, l'article 15.1 de la LRFP de 1984, en la nova redacció donada per la Llei d'Acompanyament a la LPGE per a 1.994 i desenvolupades per l'O.M., de 2/12/1988 i O.M., de 6/2/89, contenen les previsions oportunes per a la redacció de les RLLT de l'Administració de l'Estat.

Per ara, a l'Administració Local sols comptem amb els criteris de l'article 15.1 de la LRFP, i amb l'enumeració dels llocs de treball tipus a que fa referència la DT. 2ª del RD 861/1986 de 25 d'abril segons la qual: *"Hasta tanto se dicten por la Administración del Estado las normas con arreglo a las cuales haya de confeccionarse las relaciones de puestos de trabajo, la descripción de puestos de trabajo- tipo y las condiciones requeridas para su creación, los Plenos de las Corporaciones Locales deberán aprobar un Catálogo de puestos a efectos de complemento específico"*.

Per a la confecció del Catàleg o Relació de Llocs de Treball (RLLT) de la Corporació, s'han seguit els criteris de contingut establerts per l'OM de 2 de desembre de 1.988 sobre relacions de llocs de treball de l'Administració de l'Estat: *"En dichas relaciones se indicará la denominación y características esenciales de los puestos de trabajo, los requisitos exigidos para su desempeño, el nivel de complemento de destino y, en su caso, el complemento específico, cuando hayan de ser desempeñados por personal funcionario, o la categoría profesional y régimen jurídico aplicable cuando sean desempeñados por personal laboral. Entre las características esenciales de los puestos de trabajo y los requisitos exigidos para su desempeño deberán figurar necesariamente el tipo de puesto, el sistema de provisión y los Grupos, Cuerpos y escalas a que deban adscribirse y, en su caso, la titulación académica y formación específica necesarias para el correcto desempeño del puesto de trabajo. Igualmente podrán especificarse aquellas condiciones particulares que se consideren relevantes en el contenido del puesto o en su desempeño"*.

Per a la elaboració de la RLLT, versió provisional de la relació de llocs de treball fins que l'Administració de l'estat publiqui les normes de redacció d'aquest últim instrument, és necessària la realització d'una valoració dels llocs de treball.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 48 de 252

Dins dels diversos tipus de tècniques del camp de l'Organització i direcció de personal, s'han seguit una metodologia basada en la jerarquització dels llocs prenent en consideració la globalitat del contingut de les tasques dels llocs.

Els mètodes basats en la jerarquització de llocs consistents en distribuir ordenadament els llocs d'acord al seu grau de complexitat i dificultat, sense descompondre les tasques en factors, sinó considerant globalment els continguts i comparant-los entre sí per establir la seva situació relativa.

No obstant convé potser, subratllar el caràcter instrumental de les tècniques d'avaluació. La valoració econòmica de cada lloc depèn de la política retributiva de cada organització; depèn de la política de cada organització decidir quina part de la retribució total del personal s'ha de fixar en funció del nivell del lloc, i en funció d'altres factors, com puguin ser la categoria personal, la antiguitat, el rendiment en el lloc, certes condicions del treball o qualitats personals.

S'ha harmonitzat la plantilla de personal amb la RLLT de 2017.

Lloseta, a 16 de març de 2017.-

El Batlle,

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-

**RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL**

A) Personal Funcionari			
Lloc Fitxa Núm.	DENOMINACIÓ	Núm. Llocs Homogenis	Nivell màx. CD.
1	Secretari	1	30
2	Interventor/a	1	30
3	Tècnic Administració General	3	28
4	Tècnic de Gestió	1	24
5	Cap Negociat Secretaria	1	22
6	Cap Negociat Economia-Hisenda	1	22
7	Cap Unitat Recaptació i atenció públic	1	19
8	Cap Unitat Urbanisme i Activitats	1	19
9	Auxiliar administrativa	1	18
10	Oficial Cap Policia Local	1	22
11	Policia Local	6	16
12	Polícies interins	4	16
13	Policia Adjunt Batllia	1	16

A) Personal Laboral Fix			
Lloc Fitxa Núm.		Núm. Llocs Homogenis	Grup Prof.
14	Administratiu	1	
15	Aux. Administrativa	1	-
16	Ordenança Notificador	1	-
17	Secretària Jutjat de Pau	1	-
18	Bibliotecària	1	-
19	Treballadora Social	2	-
20	Treballadores Familiars	8	-
21	Infermera Centre Dia	1	-
22	Cuïnera Centre de dia	1	-
23	Terapeuta Ocupacional	1	-
24	Oficial 1ª (Encarregat)	1	-
25	Oficial 1a Escoles	1	-
26	Oficial 1ª	3	-
27	Oficial 2ª	1	-
28	Ordenança Edificis Municipals	1	-
29	Ordenança Punt Verd	1	-
30	Netejadora	8	-
31	Tècnic de Cultura	1	-
32	Recepcionista piscina	1	-
33	Recepcionista piscina	1	-
33	Coordinació piscina	1	-
34	Monitor piscina activitats dirigides i socorrista	8	-
35	Monitor piscina activitats dirigides i socorrista	1	-

B) Personal Laboral Temporal



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 50 de 252

30	Netejadores	2	-
27	Oficials pintors	2	-
27	Oficials electricista	2	-
27	Oficial jardiner	1	-
36	Peó brigada	6	-
29	Ordenança Punt Verd	1	-
15	Auxiliar administrativa	1	-
20	Treballadora familiar	1	-
*	Agent de desenvolupament local	1	-
37	Auxiliar serveis socioeducatius	1	-
*	Integrador/a social	1	-
	Total	86	

* Aquets llocs de treball estan vinculats a diferents subvencions i no hi ha fitxa al catàleg ja que només forma part de la plantilla temporalment

Lloseta a 16 de març de 2017.-

El Batlle,

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-

CATÀLEG LLOCS DE FEINA:



FITXES PERSONAL FUNCIONARI

AJUNTAMENT DE LLOSETA
DENOMINACIÓ DEL LLOC:

SECRETARI/A

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA
Núm.: 1

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

- Fe Pública i assessorament legal de la Corporació.- Estudio, informe, assessorament i proposta de caràcter superior.- Responsabilitat de decisió, direcció execució i coordinació del treball de les distintes unitats administratives de l'àrea d'administració general i econòmica (d'aquesta última fins que se habiliti el lloc de feina d'Intervenció).- Les funcions atribuïdes al Secretari de la Corporació, que exigeix la preceptiva assistència a les reunions dels òrgans necessaris, redacció d'actes, poder certificant, i dirigir la pràctica administrativa, que es desenvolupa, sols molt excepcionalment, en llengua espanyola, és una garantia de bon funcionament de l'entitat, i, es fa imprescindible, també per raons de seguretat jurídica, el coneixement de la llengua catalana. En municipis de les característiques de Lloseta és habitual i pràcticament diari, les entrevistes, reunions, consultes, per atendre als ciutadans del municipi, per tant el contingut de lloc de treball, du inherent aspectes rellevants de relació i atenció als ciutadans.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS D'OCUPACIÓ DEL LLOC DE TREBALL: Requisit de CATALÀ, Nivell C1.

FUNCIONARIS:

GRUP: A-1; ESCALA: FUNCIONARI AMB HABILITACIÓ DE CARÀCTER ESTATAL; SUBESCALA: Secretaria; CATEGORIA: Secretaria de entrada.

TITULACIÓ ACADEMICA GENERAL:

Llicenciatura en Dret, Ciències Econòmiques, Empresarials ...



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 52 de 252

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No se requereix.

COMPATIBILITAT: Per acord de la Comissió de Govern de data 10-09-1992, se reconeix la compatibilitat para el exercici de la Advocacia.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES CONSIDEREN RELLEVANTS: Llicenciatura en Dret. Lletrat. Plena disponibilitat fora de l' horari ordinari de feina; defensa jurídica de la Corporació municipal en assumptes contenciosos-administratius.

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS





DENOMINACIÓ DEL LLOC: _____ **INTERVENTOR/A** _____ Núm.:2

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

- Control i fiscalització interna de la Gestió econòmica – financera i Pressupostària.- Funció de comptabilitat.- Estudi, informe, assessorament i proposta de caràcter superior.- Responsabilitat de decisions, direcció executió i control i coordinació del treball de les distintes unitats administratives del àrea econòmica.- Assessorar al Batlle en la formació del Pressupostos; formular avantprojecte del Pressupost General. Les funcions atribuïdes a la Intervenció municipal, i dirigir la pràctica administrativa, que es desenvolupa, sols molt excepcionalment, en llengua espanyola, és una garantia de bon funcionament de l'entitat, i, es fa imprescindible, també per raons de seguretat jurídica, el coneixement de la llengua catalana. El contingut de lloc de treball, du inherent aspectes rellevants de relació i atenció als ciutadans.

TIPUS DE LLOC NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DE LLOC DE FEINA: Requisit de català, Nivell C1.

FUNCIONARIS: -GRUP: A-1; -ESCALA: FUNCIONARI AMB HABILITACIÓ DE CARÀCTER ESTATAL; SUBESCALA:

Interventor/a; -CATEGORIA: Categoria d'entrada.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL Llicenciatura en Ciències Econòmiques,
Empresarials, Dret ...

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No se requereix.

COMPATIBILITAT: A resoldre prèvia sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES CONSIDEREN RELLEVANTS: Plena disponibilitat per la realització de les funcions del lloc fora del horari ordinari de treball.

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS

**AJUNTAMENT DE LLOSETA****DENOMINACIÓ DEL LLOC:****TÈCNIC ADMINISTRACIÓ GENERAL
(CAP DE SECCIÓ)****CATÀLEG DE LLOC DE FEINA**

Núm.: 3

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Tramitació d'expedients administratius municipals de l'àrea d'Administració General, formulació de la "proposta de resolució" per elevar als òrgans administratius competents; tramitació d'expedients administratius d'execució dels acords adoptats; habilitació i/o substitució del Secretari i/o Interventor/a; normalització dels procediments d'expedient administratius municipals; altres tasques anàlogues pròpies de la titulació i coneixements de l'escala d'Administració General, subescala tècnica (expedients de contractació, gestió de recursos humans i subvencions). Atès les funcions atribuïdes, és imprescindible el coneixement de català, atès que la pràctica administrativa burocràtica se desenvolupa en català; la tramitació dels expedient de contractació, subvencions (que inclou entitats locals i ciutadans), i sobre tot, gestió de personal, que implica una relació amb els usuaris diària, per tant existent un component intens d'atenció al públic. Lloc de treball: vacant.

Idem, però referit als expedients d'urbanisme (planejament, gestió urbanística, llicències i comunicacions prèvies, disciplina urbanística, ordres d'execució, etc.), activitats (expedient propis de la Llei 7/2013, de 26 de novembre), llei agrària, llei de turisme, etc., gestió del cadastre, gestió de patrimoni municipal, inventari de béns., expedient sancionadors en general. Lloc de treball, al que està adscrit la TAG Catalina Celià.

Idem, però referit a la Intervenció i Tresoreria municipal (TAG amb perfil econòmic), per col·laborar i fins i tot redactar propostes de resolució, en matèria pressupostària i comptabilitat, control econòmic financer i d'eficiència, estudis econòmics, ordenances fiscals tributàries, de preus públics i altres ingressos municipals, i qualsevol altra tasca de col·laboració pròpia de la intervenció i tresoreria municipal. Lloc de treball a la que s'adscriu Margalida Jaume Boyeras.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

3

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell C1.**FUNCIONARIS:**

-GRUP: A-1

-ESCALA: Administració General.

-SUBESCALA: Tècnica.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Titulació acadèmica: Estar en possessió del títol de llicenciat en dret, en ciències polítiques, econòmiques o empresarials, intendent mercantil o actuari

No s'exigeix

FORMACIÓ ESPECÍFICA:**COMPATIBILITAT:**

Dedicació total; això, sense perjudici de la reconeixement de compatibilitat en aplicació de les previsions de la legislació en matèria d'incompatibilitat dels funcionaris públics.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional per a desenvolupar les funcions del lloc de treball fora de l'horari ordinari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:**FORMA DE PROVISIÓ:**

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

TÈCNIC DE GESTIÓ

Núm.: 4

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Gestió dels processos burocràtics de la seva àrea en funció del seu grup de titulació i escala d'acord amb les instruccions rebudes de Secretaria.

Realització de tasques de suport a les funcions del tècnic d'administració

Coordinació dels treballs de gestió que es realitzin segons els criteris de Secretaria.

Tramitació d'expedients i realització de tasques complexes de gestió administrativa

Preparació d'informes i resums d'activitats sota els criteris del Secretaria.

Realització d'altres tasques similars que se li assignin en la categoria del lloc i per la qual ha estat instruït, sota la supervisió i les directrius dels seus superiors.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell C1.

FUNCIONARIS:

-GRUP: A-2

-ESCALA: Administració General.

-SUBESCALA: Tècnica.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Titulació acadèmica: Diplom/a Universitari/ o graduats en dret, ciències econòmiques i empresarials, c/a o equivalent, o haver superat tres cursos complets d'una llicenciatura
No s'exigeix

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

Dedicació total; això, sense perjudici de la reconeixement de compatibilitat en aplicació de les previsions de la legislació en matèria d'incompatibilitat dels funcionaris públics.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional per a desenvolupar les funcions del lloc de treball fora de l'horari ordinari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

CAP NEGOCIAT AREA SECRETARIA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 5

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

- Responsable de la execució, instrucció i coordinació diferents treballs de la unitat administrativa.- El titular realitza treballs de certa varietat i complexitat i de major dificultat que els /les supervisats/des.

- Polivalència amb els llocs d'inferior nivell Area Secretaria. Col·laboració directa amb el Secretari de la Corporació municipal en la formalització de Decrets i actes dels òrgans col·legiats. Registre General; Arxiu municipal; Protecció de Dades; formació de Bases de Dades. Altres tasques de col·laboració directa amb la Secretaria. Atès les funcions atribuïdes, és imprescindible el coneixement de català, atès que la pràctica administrativa burocràtica se desenvolupa en català; portar el Registre d'Entrada i Sortida de documents implica una relació amb els usuaris és diària, per tant existent un component intens d'atenció al públic.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B2

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-1; -ESCALA: Administració General; SUBESCALA: Administrativa.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller superior o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No se requereix.

COMPATIBILITAT:

A resoldre prèvia sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari ordinari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 57 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA
DENOMINACIÓ DEL LLOC:

CAP AREA ECONÒMICA
(TRESORERA HABILITADA)

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 6

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Tresorera Habilitada.

Responsable de la execució, instrucció i coordinació de els diferents treballs de la unitat administrativa.- El titular realitza treballs de certa varietat i complexitat i de major dificultat que els supervisats.- Elaboració de plans de tresoreria i pressupost monetari. Control de l'execució del pressupost d'ingressos. Atès les funcions atribuïdes, és imprescindible el coneixement de català, atès que la pràctica administrativa burocràtica se desenvolupa en català; portar els ingressos i pagaments municipals implica una relació amb els usuaris és molt freqüent, per tant existent un component important d'atenció al públic.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B2.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-1; - ESCALA: Administració General; - SUBESCALA: Administradora.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller superior o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

Concretar prèvia sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari ordinari de treball.- Especial responsabilitat en la gestió de cabdals públics i de la comptabilitat municipal.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA **CATÀLEG DE LLOC DE FEINA**
DENOMINACIÓ DEL LLOC: _____ **CAP D'UNITAT D'ATENCIÓ PÚBLIC I RECAPTACIÓ** Núm.: 7

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Responsable de l'execució diferents treballs unitat administrativa. - Les tasques a desenvolupar són de certa complexitat i varietat. Gestió PMH. Gestió Padrons fiscals. Tramitació d'expedients de recaptació municipal i de gestió tributària en general. Les tasques en matèria tributària és desenvoluparan baix la direcció i supervisió de la Interventora municipal. Gestió administrativa cementeri municipal. Atenció públic.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-2.

-ESCALA: Administració General.

-SUBESCALA: Administrativa.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL Batxiller superior o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No se requereix.

COMPATIBILITAT: A concretar prèvia sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

CONSIDEREN RELLEVANTS: Disponibilitat ocasional fora de l'horari ordinari de treball. Tasques pròpies de la unitat administrativa.

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS

**AJUNTAMENT DE LLOSETA****CATÀLEG DE LLOC DE FEINA****DENOMINACIÓ DEL LLOC:****CAP DE LA UNITAT D'URBANISME I ACTIVITATS;
ESTADÍSTICA I PROCESSOS ELECTORALS.-**

Núm.: 8

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Responsable de la tramitació dels expedients a gestionar per la unitat administrativa: llicències urbanístiques, llicències d'activitat, ordres d'execució, etc. Les tasques a realitzar són de certa varietat i complexitat Tramitació informàtica d'expedients urbanístics i d'activitats (*). Registre informàtic d'aquests expedients. Liquidacions tributàries. Arxiu expedients de la unitat administrativa. Processos electorals. (*) Està en projecte s'iniciarà el procés d'informatització - en aplicació de la Llei d'administració Electrònica dels expedient de llicències urbanístiques, ordres d'execució i llicències d'activitats. Atès les funcions atribuïdes, és imprescindible el coneixement de català, atès que la pràctica administrativa burocràtica se desenvolupa en català; la recepció de documentació i la tramitació d'expedient urbanístics i d'activitats implica una relació amb els usuaris diària, per tant existeix un component intens d'atenció al públic.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B2.**FUNCIONARIS:**

-GRUP: C-1

-ESCALA: Administració General.

-SUBESCALA: Administrativa:

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller superior e equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:**COMPATIBILITAT:**

A resoldre prèvia sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari ordinari de treball.- Tasques puntuals i ocasionals de pròpies de la unitat administrativa. -

CONSIDEREN RELLEVANTS:**FORMA DE PROVISIÓ:**

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

AUXILIAR ADMINISTRATIU

Núm.:9

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Funcions pròpies d'un auxiliar d'administració: coneixement de aplicacions informàtiques bàsiques (tractaments de textos, fulls de càlcul; noves tecnologies), atenció al públic. -, arxiu d'expedients, confecció de padrons, registres, complimentació de instàncies, impresos normalitzats, tramitació i seguiment d'expedient no complexos; altres tasques connexes.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-2.

-ESCALA: Administració General.

-SUBESCALA: Aux. Administrativa.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller superior o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No se requereix.

COMPATIBILITAT: A concretar segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

CONSIDEREN RELLEVANTS: Disponibilitat ocasional fora de l'horari ordinari de treball.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

OFICIAL EN CAP DE LA POLICIA LOCAL

Núm.: 10

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Nomenament i responsabilitat del servei al seu càrrec. - Responsabilitat de tota la documentació emesa per l'àrea de Policia Local. - Promoure, gestionar i supervisar tot tipus d'ordre per al bon funcionament de l'àrea de Policia Local. - Donar compte periòdicament de tot el treball desenvolupat per l'àrea de Policia Local a l'Alcaldia.- Mantenir l'ordre disciplinari del Cos de Policia.- Responsabilitat de qualsevol dels treballs de Policia Judicial. - Promoure i mantenir les possibilitats de formació del personal de l'àrea.- Altres tasques connexes i anàlogues a les anteriors. La relació i atenció als ciutadans es primordial, diària i intensa.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B2.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-1

-ESCALA: Administració Especial.

-SUBESCALA: Serveis Especials.

-CLASSE: Oficial Policia Local.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller elemental o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Titulació Escola de Policia Local de la CC.AA

COMPATIBILITAT:

NO.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Incompatibilitat segons Llei. Especial dedicació a més de l'horari de treball ordinari i en casos de serveis extraordinaris; és inherent al lloc de treball les notes de perillositat, penositat, especial responsabilitat, turnicitat i nocturnitat

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 62 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

POLICIA LOCAL

Núm.: 11

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Compliment de les ordres dels seus superiors. - Responsabilitat de les tasques específiques assignades. - Funcions de Policia Judicial. - Atenció directa amb els ciutadans, primers ajuts, mediació imparcial en conflictes familiars. - Altres tasques connexes i anàlogues a les anteriors. La relació i atenció als ciutadans es primordial, diària i intensa.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

6

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-1

-ESCALA: Administració Especial

-SUBESCALA: Serveis Especials

-CLASSE: Policia Local

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller elemental o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Titulació Escola Policia Local de la CC.AA

COMPATIBILITAT: No

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Incompatibilitat segons Llei. Especial dedicació a més de l'horari de

CONSIDEREN RELLEVANTS:

treball en casos de serveis extraordinaris; és inherent al lloc de treball les notes de perillositat, pernoctat, especial responsabilitat, tonicitat i nocturnitat.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 63 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

POLICIA LOCAL (INTERINS)

Núm.:12

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Compliment de les ordres dels seus superiors. - Responsabilitat de les tasques específiques assignades. - Funcions de Policia Judicial. - Atenció directa amb els ciutadans, primers ajuts|auxilis, mediació imparcial en conflictes familiars. - Altres tasques connexes i anàlogues a les anteriors. La relació i atenció als ciutadans es primordial i intensa.

TIPUS DE LLOC

Singular

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

4

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C-1

-ESCALA: Administració Especial.

-SUBESCALA: Serveis Especials.

-CLASSE: Policia Local

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller elemental o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Titulació Escola Policia Local de la CC.AA (Curs bàsic o indistintament curs de Policia Turístic). Caldrà acreditar haver realitzar com "apte" el "curs de policia turístic" o bé el "curs bàsic de PL".

COMPATIBILITAT:

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

CONSIDEREN RELLEVANTS:

Incompatibilitat segons Llei. Especial dedicació a més de l'horari de treball en casos de serveis extraordinaris; és inherent al lloc de treball les notes de perillositat, penositat, especial responsabilitat, turnicitat i nocturnitat. Les condicions establertes en la resolució del Conseller de Interior (BOIB 162 de 22-11-2003).

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

POLICIA LOCAL (ADJUNT A BATLLIA)

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 13

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Segons Ple de dia 10-11-2008 s'acorda: "Aquesta plaça de policia local s'adscriu al cos de la policia local, però amb funcions de col·laboració directa amb Batllia, i els Serveis administratius de la Secretària i Intervenció de la Corporació municipal. En especial, tindrà atribuïdes li funcions de zelador d'obres i activitats; comprovacions prèvies a l'atorgament de llicències; el control, gestió i actualització permanent de li alteracions del cadastre immobiliari i el control i actualització permanent dels demés padrons fiscals municipals. Gestió cementiri municipal. La relació i atenció als ciutadans es primordial i intensa.

TIPUS DE LLOC	Singular	NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:	1
		NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:	0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B1.

FUNCIONARIS:

-GRUP: C

-ESCALA: Administració Especial.

-SUBESCALA: Serveis Especials.

-CLASSE: Policia Local

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller elemental o equivalent

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Titulació Escola Policia Local de la CC.AA.

COMPATIBILITAT:

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Incompatibilitat segons Llei. Especial dedicació anés de l'horari de treball|feina en casos de serveis extraordinaris; és inherent al lloc de treball les notes de perillositat, penositat, especial responsabilitat, tornicitat i nocturnitat.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

Total disponibilitat horària en les funcions de coordinació dels serveis i activitats municipals.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 65 de 252

**FITXES PERSONAL LABORAL:
LLOCS DE TREBALL D'ACTIVITAT PERMANENT**





AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 66 de 252

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Administratiu comptabilitat

Núm.: 14

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Comptabilitat administrativa (ingressos i despeses); nòmnes de personal, declaracions i liquidacions hisenda i altres tasques connexes. Registre de Factures. Preparació estudis econòmics tributs locals. Inventari de béns. La relació i atenció amb els usuaris (personal, proveïdors) és primordial diària i intensa.

Complementa aquestes tasques, amb l'assistència a la biblioteca municipal durant dos capvespres a la setmana on realitza les tasques pròpies de bibliotecari: classificació i arxivament del fons bibliogràfic i atenció al públic.

Adscrit al servei de comptabilitat de la intervenció municipal.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: **Nivell B2.**

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Administratiu
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Batxiller Elemental o equivalent.

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

No s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

Si.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei. Polivalència de funcions de suport administratiu.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 67 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Auxiliar Administrativa

Núm.: 15

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Suport a les diferents unitats administratives de les Àrees de Secretaria i Intervenció, principalment, en matèria de comptabilitat, subvencions, gestió de personal; atenció públic amb caràcter ocasional i per substitucions. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns i usuaris dels serveis municipals.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Auxiliar Administrativa.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Batxiller Elemental o equivalent.

No s'exigeix.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

Si.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei. Polivalència de funcions de suport administratiu.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 68 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC: Ordenança Notificador

Núm.: 16

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Funcions pròpies d'un subaltern. Atenció al públic. Atenció del servei de telèfon. Vigilància portes i accessos. Cuidar-se de la netedat|neteja de les dependències al seu càrrec. Cuidar-se que els edificis i instal·lacions estiguin en correctes condicions d'ús. Execució de petites reparacions i operacions de conservació i manteniment. Altres tasques connexes. A més: notificacions de l'ajuntament i Jutjat de Pau, col·laboració en l'arxiu de documents, pagament facturis, actualització padrons fiscals i aspectes tributaris. Col·laboració en l'organització i desenvolupament de festes, fires i actes culturals, recreatius i esportius (Vida detall de tasques annex al contacti laboral). La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Ordenança.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Certificat de escolaritat

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT: A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES CONSIDEREN RELLEVANTS: Disponibilitat ocasional fora del horari de treball. Qualitats idònies para atendar al públic

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Secretària Jutjat de Pau

Núm.: 17

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les assignades per la LOPJ i normativa de desenvolupament; les tasques a desenvolupar segons les instruccions de l'audiència Provincial. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Peones.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Certificat de estudis primaris/ graduat escolar

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari habitual de treball

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 70 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

BIBLIOTECÀRIA

Núm.: 18

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques pròpies de la seva professió. - Classificació i arxivament. Atenció públic: Punt d'informació juvenil; Centre de Col·laboració Universitari. Altres connexos. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

2

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B2.

-Equiparació amb horari i condicions laborals (excepte en la jornada partida) a les condicions d'una auxiliar administrativa, perquè a la vegada fa les funcions de Secretària de Jutjat.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Bibliotecària

- REGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

Jornada reduïda.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC: TREBALLADORA SOCIAL (DIRECTORA CENTRE DE DIA) Núm.:19

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Informació, orientació als ciutadans sobre drets i recursos socials. - Atenció individual i familiar. - coordinació entre les institucions i serveis treball comunitari. - col·laboració en activitats culturals, formatives i promoció d'ocupació. Direcció i gestió del centre d'estades diürnes. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball l'atenció assessorament i atendre la consulta dels usuaris.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B2.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Assistent Social.
- REGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Títol de Grau Mitjà.
- Títol d'Assistent Social.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT: A concretar.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES Disponibilitat ocasional fora del horari ordinari de treball

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

TREBALLADORES FAMILIARS

Núm.: 20

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques pròpies del servei d'ajuda a domicili i Centre de Dia per a l'atenció a persones grans. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

8

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ, Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: treballadores familiars.

- REGIMENT JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Certificat d'escolaritat.

De treballadora familiar.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

CONSIDEREN RELLEVANTS:

No s'exigeixen.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Infermera Centre de Dia

Núm.: 21

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les funcions pròpies d'un ATS. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Peones.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Certificat de estudio primaris/ graduat escolar

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

No s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari habitual de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 74 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC: Cuïnera

Núm.: 22

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Elaboració i preparació d'aliments cuïnats i no cuïnats del centre de dia.

TIPUS DEL LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: NO.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Cuïnera.

- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Estudis elementals; graduat escolar

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

No s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

A. resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

No s'exigeixen.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC: Terapeuta Ocupacional

Núm.: 23

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les funcions pròpies de la seva professió, aplicades als usuaris del Centre de Dia. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Treballadora social.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Certificat de estudis primaris/ graduat escolar
Terapeuta ocupacional.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT: A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES Disponibilitat ocasional fora del horari habitual de treball

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

OFICIAL 1ª - ENCARREGAT

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 24

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques de conservació i manteniment dels béns i serveis municipals en general; desenvolupament i execució d'altres activitats municipals. Conducció de vehicles municipals. Responsable de l'execució, instrucció i coordinació diferents feines del personal al seu càrrec. Rebre i atendre les queixes dels ciutadans en quan a queixes i deficiències dels serveis públics de competència municipal. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B1.

-Disponibilitat permanent (amb efectes 01/01/2014).

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Oficial 1ª.

- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Certificat d'escolaritat.

No s'exigeix.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

OFICIAL 1ª

Núm.: 26

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques de conservació i manteniment dels béns i serveis i activitats municipals en general; desenvolupament i execució d'altres activitats municipals. Conducció de vehicles municipals. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

3

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: NO

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Oficial 1ª.

- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Certificat d'escolaritat.

No s'exigeix.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

OFICIAL 2ª

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 27

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques pròpies de la seva professió; conservació i manteniment dels béns i serveis i activitats municipals en general, Coadjuvar Conducció de vehicles municipals.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: NO

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Oficial 2ª

- REGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal

Certificat d'escolaritat.

No s'exigeix.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora del horari de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Ordenança edificis i instal·lacions municipals

Núm : 28

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Funcions pròpies d'un subaltern. Atenció al públic. Atenció del servei de telèfon. Vigilància portes i accessos. Cuidar-se de la netedat|neteja de les dependències al seu càrrec. Cuidar-se que els edificis i instal·lacions estiguin en correctes condicions d'ús. Execució de petites reparacions i operacions de conservació i manteniment. Altres tasques connexes. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Ordenança Edificis municipals.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Certificat d'escolaritat.

No s'exigeix.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari de treball. Qualitats idònies per

CONSIDEREN RELLEVANTS:

atendre el públic

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC: Peó brigada punt verd Núm.:29

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Atenció al públic i recepció de materials, estris, etc. Ordenar el residus dipositats; mantenir les instal·lacions en bon estat de servei, La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa,és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: NO.

PERSONAL LABORAL: (Permanent i no permanent)

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Peó.

- RÈGIM JURÍDICA: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL Certificat d'estudis primaris/graduat escolar.

FORMACIÓ ESPECÍFICA: No s'exigeix.

COMPATIBILITAT: A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES Disponibilitat ocasional fora del horari habitual de treball.

CONSIDEREN RELLEVANTS:



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

NETEJADORES

Núm.. 30

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Les tasques pròpies de la seva professió: neteja de les diferents instal·lacions, edificis i dependències municipals.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 8

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: NO

- Se crea un lloc de treball singularitzat de **PERSONAL LABORAL:**

netejadora, amb ampliació de la jornada habitual, per - **CATEGORIA PROFESSIONAL:** Netejadores.

realitzar, endemés, el servei de neteja de l'hostatgeria municipal (que implica una major disponibilitat) i - **RÈGIM JURÍDIC APLICABLE:** Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

adequació de l'horari a les entrades i sortides del

clients de l'establiment.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Certificat d'escolaritat.

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

No s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONES PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari de

CONSIDEREN RELLEVANTS:

feina. Les condicions particulars pactades i aprovades per acord plenari de data 14/07/2010.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS

**AJUNTAMENT DE LLOSETA****CATÀLEG DE LLOC DE FEINA****DENOMINACIÓ DEL LLOC:** Tècnic de Cultura

Núm.: 31

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Direcció i gestió del Teatre municipal de Lloseta. Programació de cursos de teatre; programació trimestral d'activitats, teatrals, musicals, etc.; confecció de memòria anual estadística. Desenvolupament de cursos de teatre en català (infantil i adults). La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 1**NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:** 0**REQUISITS DEL LLOC DE FEINA:** Requisit de CATALÀ; Nivell B2.**PERSONAL LABORAL:**

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Tècnic de cultura.
- REGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Batxiller elemental o equivalent

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL**FORMACIÓ ESPECÍFICA:****COMPATIBILITAT:** A resoldre segons sol·licitud.**CONDICIONS PARTICULARS QUE ES** La disponibilitat necessària per atendre l'activitat del Teatre municipal.**CONSIDEREN RELLEVANTS:**

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Recepcionista piscina

Núm.: 32

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Recepció d'usuaris. Control i organització administrativa del servei, així com de la gestió burocràtica dels usuaris en tota la seva extensió. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Recepcionista

- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

Estudis elementals; graduat escolar

No s'exigeix

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

No s'exigeixen. Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del

CONSIDEREN RELLEVANTS:

servei.

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS

**AJUNTAMENT DE LLOSETA****CATÀLEG DE LLOC DE FEINA****DENOMINACIÓ DEL LLOC:****Coordinador piscina**

Núm.: 33

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Organitzar els diferents cursos de natació impartits a la instal·lació així com regular el funcionament del personal del centre. Estar coordinat amb el/la regidor/a d' àrea municipal d'esports. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Realitzar funcions de vigilància i primers auxilis, prioritzant la seguretat dels usuaris i el bon ús de la instal·lació. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Impartir classes de natació als usuaris de les piscines municipals. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Recepció d'usuaris. Control i organització administrativa del servei, així com de la gestió burocràtica dels usuaris en tota la seva extensió. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

6

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.**PERSONAL LABORAL:**

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Monitora de Natació.
 - RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
- Estudis elementals; graduat escolar.
Títol de monitor, reconegut oficialment

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL**FORMACIÓ ESPECÍFICA:****COMPATIBILITAT:**

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

No s'exigeixen. Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei. Polivalència puntual i/o ocasional amb altres llocs de la piscina.

CONSIDEREN RELLEVANTS:**FORMA DE PROVISIÓ:**

CONCURS

**AJUNTAMENT DE LLOSETA****DENOMINACIÓ DEL LLOC:****Monitors piscina activitats dirigides i****CATÀLEG DE LLOC DE FEINA****Socorrista**

Núm.: 34

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Realitzar funcions de vigilància i primers auxilis, prioritzant la seguretat dels usuaris i el bon ús de la instal·lació.

La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Impartir classes de natació als usuaris de les piscines municipals. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Impartir classes d'activitats dirigides als usuaris de les piscines municipals. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC: NORMAL **NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:** 6
NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS: 0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Monitora de Natació.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.
Estudis elementals; graduat escolar.
Títol de monitor, reconegut oficialment

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL**FORMACIÓ ESPECÍFICA:****COMPATIBILITAT:** A resoldre segons sol·licitud.**CONDICIONS PARTICULARS QUE ES CONSIDEREN RELLEVANTS:** No s'exigeixen. Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei. Polivalència puntual i/o ocasional amb altres llocs de la piscina.

FORMA DE PROVISIÓ: CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

**Monitors piscina activitats dirigides,
socorrista i tasques manteniment**

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

Núm.: 35

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Realitzar funcions de vigilància i primers auxilis, prioritzant la seguretat dels usuaris i el bon ús de la instal·lació.

La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Impartir classes d'activitats dirigides als usuaris de les piscines municipals. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

Vigilar el correcte funcionament de les diferents maquinàries de la instal·lació a través d'un protocol d'actuació preestablert. Estar coordinat amb el/la regidor/a d l'àrea municipal d'esports i el coordinador de la instal·lació La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Monitora de Natació.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Estudis elementals; graduat escolar.

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Títol de monitor, reconegut oficialment

COMPATIBILITAT:

A resoldre segons sol·licitud.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

No s'exigeixen. Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei. Polivalència puntual i/o ocasional amb altres llocs de la piscina.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



FITXES PERSONAL LABORAL: LLOCS DE TREBALL D'ACTIVITAT TEMPORAL

Les fitxes de personal núm. 15 (auxiliar administrativa), 19 (treballadora social), 20 (treballadora familiar), 27 (oficial brigada), 29 (ordenança punt verd) 30 (personal de neteja), 29 (peó de brigada) i 34 (monitors piscina) estan descrites a l'apartat corresponent al personal laboral permanent, ja que les activitats a realitzar per aquest personal laboral temporal són les mateixes que els llocs de treball anàlegs de personal laboral permanent. La resta de fitxes són les següents:



AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Peó brigada

Núm.: 36

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Treballs auxiliars de col·laboració amb els treballadors de superior categoria en l'activitat d'atendre adequadament els diferents serveis municipals; neteja viària i demés instal·lacions municipals.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

2

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ: Nivell B1.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: ordenança instal·lacions.

- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Estudis elementals.

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

No s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

Si.

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 90 de 252

AJUNTAMENT DE LLOSETA

CATÀLEG DE LLOC DE FEINA

DENOMINACIÓ DEL LLOC:

Auxiliar serveis socioeducatius

Núm.: 37

DESCRIPCIÓ DEL LLOC, CARACTERÍSTIQUES ESSENCIALS:

Monitora de reforç escolar. Impartir tasques de formació als usuaris del serveis, tutelats pel centre escolar i l'Àrea de Serveis socials. La relació i atenció als ciutadans i usuaris és primordial diària, i intensa, és inherent al lloc de treball, que se desenvolupa primordialment en una vessant relacional directe amb els veïns.

TIPUS DE LLOC:

NORMAL

NOMBRE LLOC DE FEINA HOMOGENIS:

1

NOMBRE LLOC DE FEINA SINGULARS:

0

REQUISITS DEL LLOC DE FEINA: Requisit de CATALÀ; Nivell B2.

PERSONAL LABORAL:

- CATEGORIA PROFESSIONAL: Auxiliar Educatiu.
- RÈGIM JURÍDIC APLICABLE: Conveni col·lectiu del personal laboral municipal.

TITULACIÓ ACADÈMICA GENERAL

Estudis: Formació relacionada en Ciències social i de la Educació.

FORMACIÓ ESPECÍFICA:

Títol de monitor reconegut oficialment, no s'exigeix.

COMPATIBILITAT:

CONDICIONS PARTICULARS QUE ES

No s'exigeixen. Disponibilitat ocasional fora de l'horari habitual del servei.

CONSIDEREN RELLEVANTS:

FORMA DE PROVISIÓ:

CONCURS

RETRIBUCIONS DEL LLOC DE FEINA, QUANTIA ANUAL:

Retribucions bàsiques:

Sou Base

Triennis

Residència

TOTAL RLLT

Incentius:

Incentius.

TOTAL RLLT:

OBSERVACIONS: Les retribucions inherents al lloc de treball seran les fixades en el contracte laboral i/o conveni col·lectiu.



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE 2015 (Art. 168.1.b TRLHL)

INFORME D'INTERVENCIÓ: LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE 2015

En relació amb l'aprovació de la liquidació del Pressupost General de l'exercici econòmic 2015, i de conformitat amb el que es preveu a l'article 191.3 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, en concordança amb l'article 90.1 del Reial Decret 500/1990 i de conformitat amb l'article 214 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, s'emet el següent

INFORME

PRIMER. De conformitat amb el que disposen els articles 191 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i 89 del Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, el Pressupost de cada exercici es liquidarà quant a la recaptació de drets i al pagament d'obligacions el 31 de desembre de l'any natural corresponent, quedant a càrrec de la Tresoreria Local els ingressos i despeses pendents, segons les seves respectives contractacions.

Les entitats locals haurien de confeccionar la liquidació del seu pressupost abans del primer de març de l'exercici següent.

SEGON. La Legislació aplicable és la següent:

— Els articles 163, 191, 193 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Públiques aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

— Els articles 89 a 105 del Reial Decret 500/1990, de 20 d' abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.

— Els articles 3, 11 i 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.



— L'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals⁷.

— Els articles 4.1, 15 i 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals.

— L'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

TERCER. S'aplicarà cadascuna de les Instruccions de Comptabilitat dependent d'en quina situació es trobi cada Ajuntament:

a) El model normal s'aplicarà en els municipis el pressupost dels quals excedeixi de 3.000.000 de euros, en aquells municipis el pressupost dels quals no superi aquest import però si superi els 300.000 euros i la seva població sigui superior als 5.000 habitants, i en la resta d'entitats locals sempre que el seu pressupost excedeixi de 3.000.000 d'euros. Els organismes autònoms dependents de les entitats locals enumerades anteriorment.

b) El model simplificat s'aplicarà als municipis el pressupost dels quals no excedeixi de 300.000 euros, a aquells que superin l'import però no excedeixin de 3.000.000 d'euros i la seva població no superi els 5.000 habitants, així com la resta d'entitats locals sempre que el seu pressupost no excedeixi de 3.000.000 d'euros.

També serà aplicable als organismes autònoms dependents de les entitats locals contemplades en el paràgraf anterior.

QUART. La liquidació del Pressupost posarà de manifest:

A) Respecte del Pressupost de despeses i com a mínim nivell de capítol:

— Els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius.

— Les despeses compromeses, amb indicació del percentatge d'execució sobre els crèdits definitius.

⁷ La **Disposició Derogatòria Única de la Llei Orgànica 2/2012**, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), **no deroga expressament el Reial Decret 1463/2007**, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, **por lo que seguirà vigent en lo que no contradigui LOEPSF.**



— Les obligacions reconegudes, netes, amb indicació del percentatge d'execució sobre els crèdits definitius.

— Els pagaments realitzats, són indicació dels percentatges d'execució sobre les obligacions reconegudes netes.

— Les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2015.

— Els romanents de crèdit.

B) Respecte al Pressupost d'ingressos i com mínim a nivell de capítol:

— Les previsions inicials, les seves modificacions i les previsions definitives.

— Els drets reconeguts.

— Els drets anul·lats.

— Els drets cancel·lats.

— Els drets reconeguts nets, amb indicació del percentatge d'execució sobre les previsions definitives.

— La recaptació neta, amb indicació del percentatge d'execució sobre els drets reconeguts nets.

— Els drets pendents de cobrament a 31 de desembre de 2015.

— La comparació dels drets reconeguts nets i les previsions definitives.

La confecció dels estats demostratius de la liquidació del Pressupost haurà de realitzar-se amb anterioritat al primer de març de l'exercici següent.

L'Estat de la liquidació del Pressupost estarà composta per:

— Liquidació del Pressupost de Despeses

— Liquidació del Pressupost d'Ingressos.

— Resultat Pressupostari.

La liquidació del Pressupost de despeses i la liquidació del Pressupost d'ingressos es presentaran amb el nivell de desagregació del Pressupost aprovat i de les seves modificacions posteriors.

CINQUÈ. Com a conseqüència de la liquidació del Pressupost s'hauran de determinar.

— Els drets pendents de cobrament i les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (article 94 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).

— El resultat pressupostari de l'exercici (articles 96 i 97 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).

— Els romanents de crèdit (articles 98 a 100 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 94 de 252

— El romanents de Tresoreria (articles 101 a 105 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).

SISÈ. En quant a l'avaluació pressupostària s'haurà de tenir en compte que les Entitats Locals hauran d'ajustar els seus pressupostos al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o superàvit computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (articles 3 i 11 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera).

Referent això la Intervenció Local elevarà al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia Entitat Local.

Aquest informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 191.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de las Hisendes Locals.

[L'assenyalat informe sobre el Compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària s'ha inclòs en l'Expedient].

SETÈ. El procediment a seguir serà el següent:

A. Correspon al President de l'Entitat Local, previ informe d'Avaluació del compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària i de l'informe d'Intervenció, l'aprovació de la liquidació del Pressupost de l'Entitat Local i de les liquidacions dels Pressupostos dels Organismes Autònoms que depenguin d'ella (article 90 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril).

B. De la liquidació de cadascun dels Pressupostos, una vegada efectuada l'aprovació, es donarà compte al Ple en la primera sessió que es celebri.

C. Aprovada la liquidació s'haurà de remetre còpia de la mateixa, abans de finalitzar el mes de març de l'exercici següent al que correspongui, a la Comunitat Autònoma i al centre o dependència del Ministeri d'Economia Hisenda que aquest determini.

VUITÈ. Examinada la liquidació del Pressupost municipal únic de 2014, s'ha comprovat que les seves xifres llencen la informació exigida per l'article 93.1 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, amb el següent resultat:

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 95 de 252

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)**

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Restants de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL.	2.116.426,19	-91.492,73	2.024.933,46	1.968.658,31	1.968.658,31	1.961.524,31	7.134,00	56.275,15
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	1.602.242,92	59.342,37	1.661.585,29	1.655.028,33	1.655.028,33	1.550.847,99	104.180,34	6.556,96
3	DESPESES FINANCERES.	33.870,00	-4.124,39	29.745,61	24.762,22	24.762,22	24.762,22	0,00	4.983,39
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	650.650,00	-81.691,78	568.958,22	564.418,57	564.418,57	564.098,79	319,78	4.539,65
6	INVERSIONS REALS.	60.493,11	727.632,78	788.125,89	764.897,41	700.129,17	649.710,92	50.418,25	87.996,72
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	36.305,00	8.738,18	45.043,18	45.039,30	45.039,30	44.892,84	146,46	3,88
9	PASSIUS FINANCERS.	280.012,78	4.124,39	284.137,17	282.240,60	282.240,60	282.240,60	0,00	1.896,57
	TOTAL	4.780.000,00	822.628,82	6.402.628,82	6.306.044,74	6.240.278,60	6.078.077,87	182.188,83	182.262,32

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS**Obligacions de pressupostos tancats (Resum per Capítols: Capítol)**

Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions calde inicials i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions ptes. de pagament
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	177.522,42	0,00	177.522,42	0,00	173.241,75	4.280,67
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	177.522,42	0,00	177.522,42	0,00	173.241,75	4.280,67
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2.017,67	0,00	2.017,67	0,00	2.017,67	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	2.017,67	0,00	2.017,67	0,00	2.017,67	0,00
6	INVERSIONS REALS.	72.945,46	0,00	72.945,46	0,00	72.945,46	0,00
6	INVERSIONS REALS.	72.945,46	0,00	72.945,46	0,00	72.945,46	0,00
	TOTAL	262.486,66	0,00	262.486,66	0,00	248.204,88	4.280,67



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 96 de 252

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Eoon.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Reaptació neta	Drets pendents de cobrament	Exeés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	Impostos directes.	2.086.455,97	0,00	2.086.455,97	2.274.220,00	10.608,91	0,00	2.263.611,09	1.785.000,33	478.610,76	177.155,12
2	Impostos indirectes.	50.000,00	0,00	50.000,00	126.181,59	0,00	0,00	126.181,59	102.043,14	24.138,45	76.181,59
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	1.139.401,63	34.134,02	1.173.535,65	1.100.386,80	2.356,55	0,00	1.098.030,25	927.256,97	170.773,28	-75.505,40
4	Transferències corrents.	1.425.529,29	1.956,52	1.427.485,81	1.375.059,56	10.946,40	0,00	1.364.113,16	1.200.912,25	163.200,91	-63.372,65
5	Ingressos patrimonials.	18.120,00	0,00	18.120,00	33.547,03	0,00	0,00	33.547,03	23.398,78	10.148,25	15.427,03
7	Transferències de capital.	44.493,11	306.010,64	350.503,75	285.735,52	0,00	0,00	285.735,52	169.360,06	116.375,46	-64.768,23
8	Actius financers.	0,00	280.427,64	280.427,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-280.427,64
9	Passius financers.	16.000,00	0,00	16.000,00	28.924,05	0,00	0,00	28.924,05	28.924,05	0,00	12.924,05
	TOTAL	4.780.000,00	822.628,82	5.602.628,82	6.224.064,66	23.811,88	0,00	6.200.142,68	4.238.886,68	983.247,11	-202.388,13

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pñnts. de cobrament totals (Resum per Capítols)

Eoon.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Reaptació	Pendents de cobrament
1	Impostos directes.	940.346,62	0,00	72.227,36	0,00	386.874,61	481.244,65
2	Impostos indirectes.	81.309,06	0,00	0,00	0,00	12.490,34	68.818,72
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	256.305,51	0,00	20.502,26	0,00	81.114,90	154.688,35
4	Transferències corrents.	407.597,66	0,00	7.410,08	0,00	390.279,82	9.907,76
5	Ingressos patrimonials.	9.423,00	0,00	0,00	0,00	1.305,49	8.117,51
7	Transferències de capital.	236.481,29	0,00	0,00	0,00	219.107,34	17.373,95
	TOTAL	1.831.483,14	0,00	100.138,70	0,00	1.081.172,60	740.160,84



Exercici Comptable: 2015

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2015

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	4.885.483,12	4.212.867,43		672.615,69
b. Operacions de capital	285.735,52	745.168,47		-459.432,95
1. Total operacions no financeres (a+b)	5.171.218,64	4.958.035,90		213.182,74
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	28.924,05	282.240,60		-253.316,55
2. Total operacions financeres (c+d)	28.924,05	282.240,60		-253.316,55
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	5.200.142,69	5.240.276,50		-40.133,81
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			272.528,49	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			640,48	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			271.888,01	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				231.754,20

NOVÈ. Del resultat pressupostari.

Els articles 96 i 97 del Reial Decret 500/1990, i [la regla 78 de l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local/la regla 66 de l'Ordre EHA/4042/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Simplificat de Comptabilitat Local] defineixen, a nivell normatiu, el resultat pressupostari, al disposar que vindrà determinat per la diferència entre els drets pressupostaris liquidats i les obligacions pressupostàries reconegudes en aquest període, prenent per al seu càlcul els seus valors nets, és a dir, deduïdes les anul·lacions que en unes o altres s'han produït durant l'exercici, sense perjudici dels ajustaments que s'hagin de realitzar.

DESÈ. Sobre el Resultat Pressupostari es realitzaran els ajustaments necessaris, en augment per a l'import de les obligacions reconegudes finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals, i en augment per a l'import de les desviacions de finançament⁸ negatives i en disminució per l'import de les desviacions de finançament positives, per obtenir així el Resultat Pressupostari Ajustat.

⁸ Les desviacions de finançament representen el desfasament existent entre els ingressos pressupostaris reconeguts durant un període determinat, per a la realització d'una despesa amb finançament afectat i els que, en funció de la part del mateix efectuada en aquest període, s'haurien d'haver reconegut, si l'execució dels ingressos afectats es realitzés harmònicament amb la de les despeses pressupostàries.



En el moment de liquidar el Pressupost es calcularan les desviacions⁹ de finançament produïdes en cadascun dels projecte de despeses amb finançament afectat, desviacions que s'han produït com a conseqüència dels desequilibris originats pel desfasament o descompassament entre el finançament rebut i el que s'hauria d'haver rebut en funció de la despesa realitzada.

A. Despeses realitzades en l'exercici econòmic finançats amb romanent líquid de Tresoreria per a despeses generals.

Són aquelles despeses realitzats en l'exercici com a conseqüència de modificacions pressupostàries finançades amb a romanent de Tresoreria per despeses generals.

Aquestes despeses realitzades (obligacions reconegudes), que hagin estat finançades amb romanent de Tresoreria per a despeses generals, s'han tingut en compte per al càlcul del resultat pressupostari de l'exercici, augmentant el mateix.

En aquest exercici el Romanent de tresoreria per a despeses generals ens ha permès finançar part de la **incorporació de romanents de crèdit** afectats a diversos projectes de despeses per la part que no prové de finançament afectat sinó que correspon a l'aportació municipal **l'Exp. MC 01/2015**, d'acord amb el següent detall:

El projecte 2014.001.02 REHABILITACIÓ DEL MOLÍ DE CAN SEDA a finançat la incorporació de 20.342,75 € repartit entre les aplicacions pressupostàries:

	Crèdit incorporat	Incorporació finançada amb RT. Afectat (50%)	Incorporació finançada amb RTDG (50%)	Obligacions Reconegudes Netes dins l'exercici
2015/0/336/61900	40.685,50	20.342,75	20.342,75	40.685,50

De les incorporacions realitzades, s'ha utilitzat el 100% del crèdit, per tant s'han reconegut Obligacions finançades amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals per un valor de:
 $40.685,50 \times 50\% = 20.342,75$ euros.

També s'ha realitzat una incorporació de romanents de crèdits no obligatòria:

	Crèdit	Incorporació	Obligacions	Obligacions
--	--------	--------------	-------------	-------------

⁹ Les desviacions de finançament es calcularan per diferència entre els drets reconeguts nets pels ingressos afectats i el producte del coeficient de finançament per al total d'obligacions reconegudes netes, referits els uns i els altres al període considerat. Les desviacions de finançament de l'exercici es calcularan prenent en consideració el coeficient de finançament parcial per l'agent de finançament i l'import de les obligacions i drets reconeguts relatius a l'agent de què es tracti, referits els uns i els altres a l'exercici pressupostari.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 99 de 252

	incorporat	finançada amb RTDG (100%)	Reconegudes Netes dins l'exercici	Reconegudes finançades amb RLT
2015/0/1532/61920	11.848,27	11.848,27	11.357,00	11.357,00

La resta de Romanent de tresoreria per a despeses generals s'ha utilitzat per a finançar dos Expedients de Modificació de Crèdits. Un és l'Expedient de modificació de crèdit 02/2015, en la modalitat de Crèdit Extraordinari finançat per RTDG per un import de 124.318,41 euros. Un altre és l'Expedient de modificació de crèdit 04/2015, en la modalitat de Crèdit Extraordinari i Suplement de finançat íntegrament per RTDG per un import de 65.601,50 euros.

EXP.MC	Aplicac. pressupostària		Descripció	Euros	ORN (ús RTDG)
	Funcional	Econòmica			
01/2015	336	61900	REHABILITACIÓ DEL MOLÍ DE CAN SEDA	40.685,50	20.342,75
IFS 02/2015	336	61900	REHABILITACIÓ DEL MOLÍ DE CAN SEDA	15.570,24	15.146,74
IFS 01/2015	1532	61920	Inversió de reposició C/ Joan Serra	11.848,27	11.357,00
IFS 02/2015	933	63208	Rehabilitació Coberta Pavelló Esportiu Municipal	14.000,00	12.705,00
IFS 02/2015	1532	61923	Carrer Accés al Pavelló Esportiu Municipal	14.196,62	14.196,62
IFS 02/2015	1532	61913	Asfaltatge C/ Sor Miquela Ripoll	20.920,15	20.920,15
IFS 04/2015	1532	61913	Asfaltatge C/ Sor Miquela Ripoll	16.191,30	16.191,30
IFS 02/2015	1532	61922	Carrer Entorn Zona Esportiva i Escolar des Puig	59.631,40	59.885,32
02/2015	311	61921	Recinte acolliment moixos	29.603,84	24.158,84
02/2015	337	63206	Inversió de reposició a les Instal·lacions de Sa Mina	10.900,00	10.708,50
02/2015	171	63500	Material Plaça Mallorca	24.751,19	10.330,07
02/2015	337	62300	Audiovisuals a l'aire lliure	10.890,00	4.680,00
02/2015	342	62300	Material Poliesportiu (cinta Córrer)	5.808,00	2.496,00
04/2015	342	62207	Construcció de Miniramp recinte Skatepark	15.314,97	15.314,97
04/2015	165	62400	Adquisició Vehicle per la Brigada Municipal	3.630,00	3.630,00
IFS 04/2015	1532	61917	Inversió de reposició en el C/ Nou	7.519,34	7.519,34
IFS 04/2015	1532	61919	Millora Aceres Avinguda del Cocó	17.710,90	17.710,90
04/2015	330	62300	Equip de so Teatre	5.234,99	5.234,99
TOTAL ALTES				324.406,71	272.528,49

Previsió Definitiva Compte 87000 280.427,64
Dels Exp MC finançats amb RLT part utilitzada per a reconèixer Obligacion 272.528,49

B. Determinació de desviacions positives de finançament procedents de projectes de despeses d'inversió amb finançament afectat de 2015, imputables a l'exercici pressupostari, i que disminuiran el resultat pressupostari.

La desviació és positiva quan els ingressos produïts (drets reconeguts) són superiors als que haguessin correspost a la despesa efectivament realitzada (obligacions reconegudes).

Aquesta situació genera un superàvit fictici, que s'haurà de disminuir, ajustant el resultat pressupostari pel mateix muntant que suposi aquest superàvit.



En aquest exercici tenim unes desviacions positives, que impliquen un ajust negatiu, per un import total de **640,48 euros**, els quals provenen dels següents projectes de despesa:

DESVIACIONS DE L'EXERCICI POSITIVES		
Codi de despesa	Descripció	IMPORT
2014-001-02	Rehabilitació del Molí de Can Seda	640,48
	TOTAL	640,48

C. Determinació de desviacions negatives de finançament procedents de projectes de despeses d'inversió amb finançament afectat, imputables a l'exercici pressupostari, i que augmentaran el resultat pressupostari.

La desviació és negativa quan els ingressos produïts no hagin cobert les despeses realitzades, concretament es tracta de despeses d'inversió que s'han realitzat en aquest exercici econòmic i el finançament de la quals es va obtenir en exercicis anteriors o s'obtindrà en exercicis posteriors, aquesta situació de no haver-se tingut en compte generaria un dèficit, degut al desacoblament entre despeses i ingressos afectats, i això obliga a realitzar el corresponent ajustament per a que el resultat pressupostari ofereixi una situació real que, en aquest cas, s'assolirà augmentant aquell en el mateix import que suposi aquest dèficit.

En aquest exercici no tenim desviacions negatives, que impliquin un ajust positiu.

ONZÈ. Del romanent de Tresoreria.

Està integrat per els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagament i els fons líquids. Estarà subjecte a l'oportú control per tal de determinar, en cada moment, la part utilitzada per a finançar despeses i la part pendent d'utilitzar, que constituirà el romanent líquid de tresoreria.

S'obté mitjançant la suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament, deduint les obligacions pendents de pagament.

A. Drets pendents de cobrament a 31/12/2015

- Drets pendents de cobrament del pressupost corrent.
- Drets pendents de cobrament de pressupostos tancats.
- Drets pendents de cobrament corresponents a comptes de deutors no pressupostaris.

B. Obligacions pendents de pagament a 31/12/2015

- Obligacions pendents de pagament del pressupost corrent.
- Obligacions pendents de pagament de pressupost tancats.
- Obligacions pendents de pagament corresponents a comptes de deutors no pressupostaris.

C. Fons líquids a 31/12/2015

- Saldos disponibles en caixes d' efectiu i comptes bancaris.



— Inversions temporals en què s'hagin materialitzat els excedents temporals de tresoreria no tinguin caràcter pressupostari.

Exercici Comptable: 2015

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2015

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2015
1. (+) Fons líquids		234.783,52
2. (+) Drets pendents de cobrament		1.739.982,43
(+ del pressupost corrent	963.247,11	
(+ de pressupostos tancats	740.150,94	
(+ d'operacions no pressupostàries	36.584,38	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		272.819,53
(+ del pressupost corrent	162.198,83	
(+ de pressupostos tancats	4.280,67	
(+ d'operacions no pressupostàries	106.340,03	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		1.701.946,42
II. Saldos de cobrament dubtós		398.427,49
III. Excés de finançament afectat		0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		1.303.518,93

DOTZÈ. Del romanent disponible pel finançament de despeses generals.

Es determina minorant el romanent de tresoreria en l'import dels drets pendents de cobrament que, a fi d'exercici es consideren de difícil o impossible recaptació i en l'excés de finançament afectat produït. Com es desprèn del requadre anterior, el Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals té un valor positiu de **1.303.518,93 euros**, i constitueix un recurs, de cara el Pressupost de 2016, per al finançament de modificacions de crèdit en el pressupost de l'exercici següent, de conformitat amb la normativa vigent.

A tals efectes l'Ordre Ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per a la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, dedica el concepte d'ingressos 870 al Romanent de Tresoreria Total i distingeix dos subconceptes (870.00 i 870.10) per especificar el tipus de romanent s'utilitza per a finançar les modificacions de crèdit, el primer subconcepte és pel Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals i el segon per a Despeses amb Finançament Afectat. De la utilització del Romanent de Crèdit, s'ha d'efectuar l'oportú control comptable, a efectes de determinar en cada moment la part utilitzada per a finançar modificacions pressupostàries i la part pendent d'utilitzar i, per tant disponible, que constitueix el Romanent de Tresoreria Total.



Finalment, en quant el Romanent per a despeses generals, cal realitzar una recomanació de prudència, és cert que tenim un Romanent per a Despeses Generals per un valor de **1.303.518,93 euros** però cal assenyalar que si tenim un romanent positiu és perquè els Drets pendents de Cobrament a 31/12/2015 tenen un valor de **1.739.982,43** euros, mentre que les obligacions pendents de pagament a 31/12/2015, només tenen un valor de **272.819,53** euros. Però, si durant l'exercici 2016 es va realitzant l'abonament de les obligacions pendents a un ritma major que la realització dels mencionats Drets pendents de cobrament (que és el que succeeix normalment), ens pot generar un problema de manca de liquiditat que es pot veure agreujat si utilitzem el romanent de Tresoreria per a Despeses General per a finançar modificacions de crèdit que implicarien finalment una major despesa i una major necessitat de recursos. Per tant, recomanaria, que per utilitzar aquesta font de finançament de modificacions de crèdit es tingui en compte si s'han produït ingressos significatius dels Drets Pendents a efectes d'evitar problemes de cobertura de la Tresoreria de la Corporació Local, i no només observar els drets pendents d'exercicis tancats sinó també que abans d'utilitzar el Romanent de Tresoreria per a despeses generals s'observi si les previsions d'ingressos de l'exercici en curs es produeixen amb normalitat.

A. Drets pendents de cobrament que es consideren de difícil o impossible recaptació a 31/12/2015

L'import dels drets pendents de cobrament de difícil o impossible recaptació ve donat per la part del compte de «Provisió per a insolvències» que correspon a drets de caràcter pressupostari o no pressupostari inclosos en el càlcul del romanent de tresoreria. Serà diferent si es tracta de crèdits sense seguiment individualitzat, o per contra es tingui un seguiment individualitzat.

En el cas que no existeixi seguiment individualitzat, es determinarà la provisió mitjançant estimació global del risc de fallits. El saldo d'aquest compte s'abonarà al final de l'exercici amb càrrec al compte «Dotació a la provisió per a insolvències», i es carregarà al final de l'exercici per la dotació realitzada al tancament de l'exercici precedent, amb abonament al compte de «Provisió per a insolvències aplicat».

En cas contrari, quan es tracti de crèdits sobre els que s'efectuï un seguiment individualitzat, s'abonarà al llarg de l'exercici per l'import dels riscos que es vagin estimant i es carregarà a mida que es vagin donant de baixa els saldos de deutors per als que es va dotar provisió individualitzada o quan desaparegui el risc amb abonament al compte «Provisió per a insolvències aplicades».



L'Article 193 bis del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals introduït pel número Un de l'article segon de la Llei 27/2013, 27 desembre, de racionalització i Sostenibilitat de la Administració Local («B.O.E.» 30 desembre). Vigència: 31 desembre 2013, Indica:

“Artículo 193 bis Derechos de difícil o imposible recaudación

Las Entidades Locales deberán informar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y a su Pleno, u órgano equivalente, del resultado de la aplicación de los criterios determinantes de los derechos de difícil o imposible recaudación con los siguientes límites mínimos:

a) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los dos ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 25 por ciento.

b) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos del ejercicio tercero anterior al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 50 por ciento.

c) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los ejercicios cuarto a quinto anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 75 por ciento.

d) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los restantes ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán en un 100 por ciento.”

En el nostre cas normalment es sol realitzar una provisió global per insolvències; sobre els drets pendents de cobraments corresponents als nostres recursos propis s'ha realitzat una provisió global conforme al quadre següent, derivat de l'aplicació dels criteris del citat article, combinat amb la provisió de la base 50 de les Bases d'Execució del Pressupost de 2014, que preveu una provisió del 10% dels Drets pendent de cobro de l'exercici corrent:

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Enlifat Local 01 070295

Pàgina 104 de 252

Drets de difícil o impossible recaptació (art. 193 bis TRLRHL)

Exercici	2.015	Límit mínim dubtós cobrament						estimació individualitzada		total provisió insolvències (A-B-C)x%+C
de l'exercici	A. drets pendents 31-12	10%	25%	50%	75%	100%	Límit mínim total	B. drets cobrables	C. drets no cobrables	
2.015	963.247,11	96.324,71	-	-	-	-	96.324,71	279.576,37		68.367,07
2.014	235.698,36	-	58.924,59	-	-	-	58.924,59	12.284,00	0,00	55.853,59
2.013	181.370,93	-	45.342,73	-	-	-	45.342,73	0,00	0,00	45.342,73
2.012	105.789,62	-	-	52.894,81	-	-	52.894,81	0,00	0,00	52.894,81
2.011	96.322,30	-	-	-	72.241,73	-	72.241,73	5.089,95	0,00	68.424,26
2.010	53.698,83	-	-	-	40.274,12	-	40.274,12	0,00	0,00	40.274,12
2.009	43.595,89	-	-	-	-	43.595,89	43.595,89	0,00	0,00	43.595,89
2.008	10.984,71	-	-	-	-	10.984,71	10.984,71	0,00	0,00	10.984,71
2.007	7.074,53	-	-	-	-	7.074,53	7.074,53	0,00	0,00	7.074,53
2.006	5.070,85	-	-	-	-	5.070,85	5.070,85	0,00	0,00	5.070,85
2.005	5,09	-	-	-	-	5,09	5,09	0,00	0,00	5,09
2.004	268,13	-	-	-	-	268,13	268,13	0,00	0,00	268,13
2.003	271,70	-	-	-	-	271,70	271,70	0,00	0,00	271,70
	1.703.398,05	96.324,71	104.267,32	52.894,81	112.515,85	67.270,90	433.273,59			398.427,49

**B. Excés de finançament afectat produït a 31/12/2015**

Estarà constituït per la suma de les desviacions de finançament positives de l'exercici i només podrà prendre valor zero o positiu.

Exercici comptable: 2015

Codi de despesa	Descripció	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		Positives	Negatives	Positives	Negatives
2009-002-06	REFORMA I AMPLIACIÓ C.P.ES PUIG	0,00	0,00	0,00	0,00
2011-001-04	PLA D'ACCIO PER A L'ENERGIA SOSTENIBLE	0,00	0,00	0,00	0,00
2012-002-01	MILLORA DE L'ENTORN RÚSTIC D'AIAMANS	0,00	0,00	0,00	0,00
2013-001-01	Millora equipament espai públic de joves i majors	0,00	0,00	0,00	0,00
2014-001-02	Rehabilitació del Molí de Can Seda	640,48	0,00	0,00	0,00
2014-001-03	Ordenació-Obres-Instal·lacions C/ Nou	0,00	0,00	0,00	0,00
2014-002-01	Adquisició vehicle per la Policia Local	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-01	Ordenació-Obres-Instal·lacions C/ Son Beltran	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-02	Mallorca Rural. Exp. Núm. 02.321.573	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-002-01	Punts de recàrrega de vehicles elèctrics	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-003-01	Subvenció Renda d'Inserció Social	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-003-02	Adquisició equips per Protecció Civil	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-003-03	Ajuda per a serveis socials	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-003-04	Fons de seguretat pública	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	640,48	0,00	0,00	0,00

TRETZÈ. Del romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat.

En els casos de despeses amb finançament afectat en els que els drets afectats reconeguts superin les obligacions per aquells finançades, el romanent de tresoreria que es disposa per al finançament de despeses generals de l'entitat s'haurà de **minorar** en l'excés de finançament produït (article 102 del Reial Decret 500/1990).

Aquest excés podrà finançar la incorporació dels romanents de crèdit corresponents a les despeses amb finançament afectat que s'imputen i, si escau, les obligacions esdevingudes per causa de la renúncia o impossibilitat de realitzar total o parcialment la despesa projectada.

CATORZÈ. Atès l'Informe d'Avaluació del Compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària, es desprèn que la liquidació del Pressupost no s'ajusta al compliment del principi d'estabilitat pressupostària, ni de la regla de la despesa, per tant serà necessari elaborar un Pla Econòmic-Financer de conformitat amb el que es disposa en els articles 19 i següents del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals.



CONCLUSIÓ

En conclusió a l'exposat, la Interventora que subscriu emet l'informe precís en la Normativa vigent, opina que procedeix l'aprovació de la mencionada liquidació del Pressupost per a l'exercici econòmic 2015 en els termes següents:

PRIMER. Aprovar la liquidació del Pressupost municipal corresponent a l'exercici 2015 en els termes en els que aquesta ha estat redactada.

SEGON. Donar **Compte de la mencionada liquidació del Pressupost al Ple de l'Ajuntament en la primera sessió que aquest celebri i remetre còpia de la mateixa a la** Comunitat Autònoma i al centre o dependència del Ministeri d'Economia i Hisenda que aquest determini.

No obstant, la Batllia resoldrà el que estimi procedent.

Lloseta, a 29 d'abril de 2016.

La Interventora Accidental,

Sgt.: Margalida Jaume Boyeras.-

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 107 de 252

AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT (Resum general per capítols) (Art. 168.1 TRLHL)**SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT**

Exercici Comptable:

2016

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS									
Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses Compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
1	Despeses de Personal	2.295.977,75	-18.216,50	2.277.761,25	2.261.190,23	2.261.190,23	2.261.190,23	0,00	16.571,02
2	Despeses Corrents en béns i serveis	1.462.328,10	214.215,24	1.676.543,34	1.660.725,08	1.660.725,08	1.543.135,83	117.589,25	15.818,26
3	Despeses financeres	17.160,00	-1.137,34	16.022,66	14.711,47	14.711,47	14.711,47	0,00	1.311,19
4	Transferències de Corrents	677.181,83	-110.078,55	567.103,28	561.273,05	561.273,05	553.805,05	7.468,00	5.830,23
5	Fons de Contingència	24.284,41	0,00	24.284,41	0,00	0,00	0,00	0,00	24.284,41
6	Inversions Reals	277.788,31	75.548,09	353.336,40	280.927,51	280.927,51	206.871,14	74.056,37	72.408,89
7	Transferències de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Passius financers	177.279,60	0,00	177.279,60	177.279,60	177.279,60	177.279,60	0,00	0,00
TOTAL		4.932.000,00	160.330,94	5.092.330,94	4.956.106,94	4.956.106,94	4.756.993,32	199.113,62	136.224,00

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Enlifat Local 01 070295

Pàgina 108 de 252

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Exercici Comptable:

2016**Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)**

Econ.	Descripció	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	Impostos directes.	2.237.608,25		2.237.608,25	2.515.011,64	1.406,38	0,00	2.513.605,26	1.807.373,63	706.231,63	277.403,39
2	Impostos indirectes.	100.000,00		100.000,00	83.075,58	0,00	0,00	83.075,58	78.652,95	4.422,63	-16.924,42
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	1.064.536,25	0,00	1.064.536,25	1.107.742,64	1.752,70	0,00	1.105.989,94	1.048.509,84	57.480,10	43.206,39
4	Transferències corrents.	1.379.575,39		1.379.575,39	1.604.948,32	61.946,74	0,00	1.543.001,58	1.413.798,73	129.202,85	225.372,93
5	Ingressos patrimonials.	23.470,00		23.470,00	16.667,55	0,00	0,00	16.667,55	16.212,55	455,00	-6.802,45
6	Alienació d'inversions reals.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital.	0,00	306.010,63	306.010,63	66.463,55	0,00	0,00	66.463,55	30.670,42	35.793,13	-239.547,08
8	Actius financers.	0,00	280.427,64	280.427,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-280.427,64
9	Passius financers.	126.810,11		126.810,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.810,11
	TOTAL	4.932.000,00	586.438,27	5.518.438,27	5.393.909,28	65.105,82	0,00	5.328.803,46	4.395.218,12	933.585,34	-124.528,99



INFORME ECONÒMIC FINANCER
(ART. 168.1 e) LRHL 2/2004

Conforme a l'establert en l'article 168.1.e) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i en l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI del la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació a l'expedient d'aprovació del pressupost municipal per a l'exercici 2016, emeto el següent

INFORME

PRIMER. Tal i com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una exhaustiva anàlisi dels criteris utilitzats per a la evaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això l'efectiva nivellació del pressupost.

SEGON. Avaluació dels ingressos.

Els ingressos d'aquest Ajuntament s'han calculat tenint com a base l'avanç de liquidació de l'exercici 2016 deduïts de la nostra la comptabilitat.

Atès aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2017:

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ INGRESSOS
1	Impostos directes	2.379.990,64 €
2	Impostos indirectes	83.000,00 €
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.089.270,27 €
4	Transferències corrents	1.467.639,26 €
5	Ingressos patrimonials	23.420,00 €
6	Alienació d'inversions reals	0,00 €
7	Transferència de capital	489.303,77 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	142.376,06 €
TOTAL INGRESSOS		5.675.000,00 €

INGRESSOS PER IMPOSTOS DIRECTES, INDIRECTES, TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

(CAPÍTOLS 1, 2 I 3)



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 110 de 252

Els ingressos previstos en els capítols 1, impostos directes de l'estat d'ingressos del pressupost de 2017 i en el capítol 3, la Taxa per prestació de serveis públics bàsics, s'ha calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2016, que ens ha permès incrementar algunes previsions.

Concepte	Cap.	Pressupost inicial 2016	Previsió Liquidació 2016	Pressupost 2017	Variació pressupostos
IBI rústega	1	178.000,00	201.135,06	201.000,00	23.000,00
IBI urbana	1	1.498.000,00	1.689.001,94	1.583.990,64	85.990,64
IVTM	1	341.608,25	351.026,91	344.000,00	2.391,75
IIVTNU	1	20.000,00	60.760,26	40.000,00	20.000,00
IAE	1	200.000,00	211.681,09	211.000,00	11.000,00
T. recollida fems	3	466.135,42	469.425,03	470.000,00	3.864,58
Taxa per entrada de vehicles	3	11.100,00	12.436,17	12.500,00	1.400,00

En quan als ingressos previst en el capítol 2, es preveu 83.000,00 euros 17.000,00 euros menys que la previsió de l'any 2016, donat que els drets reconeguts dins el present exercici a dia d'avui ja són de 83.075,58 euros.

Els ingressos previstos en el capítol 3, taxes, preus públics i altres ingressos, de l'estat d'ingressos del pressupost de 2017, que no depenen del padró, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici 2016, i incrementats, en el seu cas, conforme a les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les ordenances fiscals, com és el cas de la modificació en la Ordenança Fiscal de la taxa d'ocupació de via pública per Taules i cadires, aprovada inicialment per acord de Ple de dia 30/11/2015 que suposa una previsió de recaptació al concepte 335 per un import de 9.841,83 euros, atès que dins l'exercici 2017 s'aplicarà tot l'any, mentre que dins el 2016 només s'ha aplicat 3 trimestres. Per acord de Ple de dia 28/11/2016 es va adoptar l'acord modificació la OO.FF. reguladora de la taxa per la retirada de vehicles de la via pública, que també ens permet incrementar la previsió. A més de les modificacions del Reglament regulador dels Preus públics de les Instal·lacions esportives (acords de JGL de data 14/10/2016 i 15/12/2016), que ens permet incrementar la previsió en

També podem destacar les taxes pels serveis assistencials com són la del Centre de dia, Servei de menjador a domicili i Teleassistència degut a una augment del nombre d'usuaris.

	Concepte	Pressupost inicial 2016	Previsió Liquidació 2016	Pressupost 2017	Variació pressupostos
311	Taxes per Serveis assistencials	76.000,00	91.544,17	81.100,00	5.100,00
321	Llicències urbanístiques	15.000,00	23.903,00	15.000,00	0,00
322	Llicències de primera ocupació	0,00	1.605,04	1.000,00	1.000,00
323	Llicències d'obertura establiments	3.000,00	6.711,81	3.000,00	0,00
326	Taxa per retirada de vehicles de la via pública	5.500,00	4.640,00	8.000,00	2.500,00

C/ Pou Nou, 3- 07360 Lloseta (Illes Balears)

Tel. 971 514 033 -971 514 105- Fax: 971 519 432 - Correu e.: ajuntament@ajlloseta.net



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 111 de 252

335	Taxa per ocupació de via pública amb terrasses	8.000,00	7.381,37	9.841,83	1.841,83
34300	Utilització instal·lacions esportives i piscina coberta	225.000,00	243.395,64	243.000,00	18.000,00

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOL 4)

En primer lloc podem fer referència a les entregues a compta que rebrà l'entitat local en el 2017 que augmenten, respecte a les previsions de 2016. Les previsions inicials referent al **Fons Municipal de Participació en els tributs de l'Estat**, s'ha calculat partint de les quantitats entregades a compte mensualment en l'any 2016. D'aquest Import es deduirà 3.315,72 corresponents a la devolució, dins al 2016, corresponent a la liquidació negativa del 2008, un import de 7.630,68 de la liquidació negativa de 2009 i un import de 10.327,08 de la liquidació negativa de 2013. Atès que no s'han aprovat la LPGE 2017 per tant no es preveu cap increment respecte les entregues rebudes durant el 2016.

978.711,56	PTE 2016
-3.315,72	Devolució Liquidació negativa 2008
-7.630,68	Devolució Liquidació negativa 2009
-10.327,08	Devolució Liquidació negativa 2013
957.438,08	Total estimació PTE 2017

Endemés s'ha consignat com a transferència corrent del capítol IV la participació en el **Fons Autonòmic de Cooperació Municipal**, que es manté la previsió del 2016, tenint en compte els DRN. Pel que fa a la subvenció derivada del conveni del Centre de dia s'incrementa atés l'augment de les places ocupades.

Concepte	Pressupost inicial 2016	Previsió Liquidació 2016	Pressupost 2017	Variació pressupostos
Participació tributs de l'Estat	1.029.674,12	957.438,08	957.438,08	-72.236,04
Compensació per IAE	20.817,91	19.700,52	19.700,53	-1.117,38
Conselleria de Presidència, Fons Cooperació Local	80.200,00	79.907,13	80.000,00	-200,00
Cons. Afers socials, Centre de Dia	76.000,00	97.114,89	90.000,00	14.000,00
Conselleria de treball i formació, SOIB Exp 053/2016		7.796,66	23.389,99	23.389,99
Conselleria de treball i formació, SOIB Exp AODL-24/2016		946,19	26.099,35	26.099,35
CM. IMAS, Programa d'Integració Immigrants	0,00	56.020,82	50.000,00	56.000,00
CM. IMAS, Projecta de suport psicosocial		8.380,67	8.300,00	8.300,00
CM. IMAS, Ajuts famílies amb menors		9.499,50	9.500,00	9.500,00

**INGRESSOS PATRIMONIALS (CAPÍTOL 5)**

Dels ingressos previstos en aquest capítol, són ingressos provinents del lloguer de determinats edificis municipals. Es manté parcticament la mateixa previsió que 2016.

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (CAPÍTOL 7)

Els ingressos previstos en el Capítol 7, Transferències de Capital de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2017, s'han calculat sobre la base de las subvenciones concedides per las següents Entitats Públiques:

Transferències de Capital 2017		Previsió Ingressos
75050	Subv. Direcció Gral. Arquitectura i habitatge: Rehabilitació Pou d'Aiamans	538,81 €
76109	Subvenció de capital CIM: Adquisició vehicle elèctric	30.000,00 €
76109	Subvenció de capital CIM: Pla Especial 2016-2017	149.110,29 €
76109	Subvenció de capital CIM: Inversions Financerament Sostenibles	309.115,85 €
79400	Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans	538,82 €
TOTAL		489.303,77 €

PASSIUS FINANCERS (CAPÍTOL 9)

S'ha consignat com a previsió d'ingrés per a l'exercici 2016 142.376,06 euros per préstecs amb entitats financeres que ens permeten finançar un 22,36% de les inversions pressupostades (636.679,83€).

TERCER. Avaluació de despeses.

DESPESES DE PERSONAL (CAPÍTOL 1)

Respecte de la **despesa de personal** hi ha una correlació entre els crèdits del capítol I de despeses de personal, inclosos en el pressupost i l'annex de personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global un 6,36 % superior al consignat en el pressupost de l'exercici anterior.

Las retribucions del personal al servei del sector públic no experimentaran increment respecto a las vigentes a 31 de diciembre del exercici anterior.

En absència de la corresponent Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2017 i atès la pròrroga del Pressupost actual, realitzades consultes al MINHAP, aquest ha indicat que «de acuerdo con el artículo 134.4 de la CE y 38 de la LGP, si la Ley de PGE no se aprobara antes del primer día del ejercicio económico correspondiente se considerarán automáticamente prorrogados los presupuestos iniciales del ejerció anterior hasta la aprobación y publicación de los nuevos en el BOE. Es decir la prorroga afecta a os créditos pero no a las normas de la LPGE que tengan vigencia anual, como sucede con las normas que



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 113 de 252

establecen limitaciones a los incrementos retributivos. El artículo 19 de la Ley 48/2015 de PGE para 2016 regula el incremento aplicable en este ejercicio y por ello su vigencia se agota en 2016.

En consecuencia, la eventual prórroga en 2017 de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2016 no implica que las retribuciones del personal del sector público se vuelvan a incrementar un 1% en 2017, sino que quedarían congeladas en las cuantías vigentes en 2016.»

No obstant, a efectes pràctics i amb el fi de recollir en el Pressupost el possible increment en les retribucions per a l'exercici 2017 que disposàs la futura LPGE-2017, aquesta Corporació ha consignat per un import de 18.107,53€ equivalent a dita quantitat en el capítol V de gastos, del Fondo de Contingencia, para financiar con ese crédito las futuras modificaciones en el capítulo I de gastos de personal.

DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS I TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOLS 2 I 4)

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents es poden considerar suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica pel Sr. Batlle en la memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

L'import global de la despesa corrent en béns i serveis i transferències corrents, consignat en el pressupost de 2017, és de 2.139.509,93 euros, el què suposa un augment global en termes absoluts de 139.509,93 en relació amb el pressupost municipal de 2016.

Estat de Despeses	Pressupost inicial 2016	Previsió Liquidació 2016	Pressupost 2017	Variació pressupostos
Capítol II, despeses corrents en béns i serveis	1.462.328,10	1.613.014,07	1.640.636,76	178.308,66
Capítol IV, transferències corrents	677.181,83	550.222,26	651.606,69	-25.575,14
TOTAL	2.139.509,93	2.163.236,33	2.292.243,45	152.733,52

FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTS (CAPÍTOL 5)

Compren aquest capítol la dotació al Fons de Contingència al que se refereix l'article 31 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, que obligatòriament han de incloure en els seus pressupostos les Entitats Locals del àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, per a l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeix crèdit pressupostari o el previst resulta insuficient. Las entitats locals no incloses en aquell àmbit subjectiu aplicaran aquest criteri en el caso de que aprovin la dotació de un Fons de contingència amb la mateixa finalitat citada.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 114 de 252

Al 2016 es va dotar per primer cop el Fons de contingència, encara que no és obligatori la seva creació per a l'Ajuntament de Lloseta, aquest es va dotar amb un import de 24.284,41 euros. Per l'exercici 2017 s'ha optat per no dotar aquest Fons.

DESPESES FINANCERES (CAPÍTOL 3)

Es preveu la meritació de 5.700,00 euros en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres, així com l'import de 1.000 euros derivat d'operacions de tresoreria, la resta són altres despeses financeres derivades de comissions bancàries. Pel que fa a les despeses financeres dels préstecs a llarg termini, quedant reflectit de la següent manera:



Identificació del deute	Data i import de constitució		Pendent a 31 de desembre 2016			Interès actual	Any Fi	Quotes pendents	Anualitat Teòrica	Import interessos	Data i imports pròxims venciments		Data cancel·lació
			Llarg Termini	Curt Termini	Total								
2007000001 BBVA Nº 0182-5747- 895- 45491835	29/11/2007	245.346,00	24.533,60	24.534,60	49.068,20	0,267%	2018	2	24.632,40	500,00	31/01/2017	24.632,86	31/01/2018
											30/04/2017	98,26	
											31/07/2017	98,26	
											31/10/2017	98,26	
2014000001 La Caixa Nº 9620.311- 46700770	03/11/2014	326.965,57	196.179,37	43.595,40	239.774,77	0,983%	2022	6	41.348,58	2.700,00	03/02/2017	11.488,10	03/05/2022
											03/05/2017	11.461,31	
											03/08/2017	11.434,53	
											03/11/2017	11.407,74	
2015000001 La Caixa Nº 9650.313- 763218-01	14/04/2015	543.756,30	334.619,30	83.654,80	418.274,10	0,544%	2021	5	85.025,00	2.500,00	14/01/2017	21.482,56	14/10/2021
											14/04/2017	21.454,11	
											14/07/2017	21.425,68	
											14/10/2017	21.397,22	
TOTAL PRÉSTECES CONCERTATS			555.332,27	151.784,80	707.117,07	ANUALITAT TEÒRICA TOTAL 2017			151.005,98	5.700,00		156.478,89	



DESPESES PER A OPERACIONS DE CAPITAL (CAPÍTOL 6)

S'han consignat en l'estat de despeses del pressupost de 2016 **inversions reals** per un import de **636.679,83 euros**, finançades amb recursos ordinaris propis per valor de 5.000,00 (0,79%), 142.376,06 euros (22,36%) es preveu finançar amb un préstec i 489.303,77 euros amb recursos efectats provinents de subvencions de capital.

QUART. El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2016, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers és de 707.117,07 euros, s'ha reduït en 177.279,60 el nivell de deute durant l'exercici 2016.

Aquest capital viu suposa un 13,44 % dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de la previsió de liquidació corresponent a l'any 2016. La Disposició Final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2013 (LPGE 2013), va regulà els límits per a la formalització de noves operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions. En l'articulat de la LPGE 2016 no estableix cap canvi en relació amb els límits a l'endeutament de les entitats locals, per tant, tenint en compta la vigència indefinida de la DF 31ª de la LPGE 2013, es prorrogaran els límits inclosos en la Llei de Pressupostos de 2013. És a dir es podran concertar noves operacions; sense necessitat d'autorització, si la Entitat local té Estalvi net positiu en la liquidació de l'exercici anterior i el deute viu no supera el 75% dels ingressos corrents liquidats.

CINQUÈ. Anivellament pressupostari. Atès tot el que s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previsibles, així com les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme a l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el **pressupost sense dèficit inicial**.

SISÈ. RECOMANACIONS/MESURES

A) Referent a les despeses:

1ª.- Màxim estalvi en la gestió de la despesa corrent; no s'haurien de contreure obligacions que superin els límits fixats per a cada un dels crèdits de despesa. En aquest sentit seria recomanable que abans de contreure obligacions de despesa, per la Batllia o Regidors Delegats, es formuli la corresponent **proposta de despesa**, que d'acord amb la previsió de les Base d'Execució núm. 16 que acompanyen el Pressupost de 2016, es formalitza aquesta recomanació quan la despesa a realitzar supera els **3.000 €**. Amb l'objecte de determinar l'existència de crèdit pressupostari, a més a més de que aquella estigui plenament justificada conforme als principis d'eficiència i eficàcia, erradicant les despeses supèrflues.



2ª.- Pel que respecte als centres de cost: Es recomanable continuar i si de cas incrementar el nombre dels centres de cost comptables, implantats en el 2004; s'han posat en pràctica els centres de cost referits al Teatre Municipal, Centre de Dia, Instal·lacions Esportives, Recollida de Residus, Festival de Poesia, Festes de Nadal, cap d'any i Reis, Festes de Sant Antoni, Festes de carnaval, Festes del Cocó i Pasqua, Festes de 1r. de maig, Fira de sa sabata, Carnaval de estiu, Festes patronals, Accions, Altres festes, Escola de música, Instal·lacions Piscina Municipal, Escola d'Estiu, Ca Ses Monges, Nits Cúbiques, etc.. Amb aquests centres de cost se'ns permet un major control de les despeses associades a cada servei o activitat, i a l'hora ens permet obtenir més fàcilment informació per la revisió de les taxes relacionades amb els serveis.

3ª.- Regularització de contractes: De l'anàlisi de la informació comptable referent a despeses corrents de caràcter periòdic i repetitiu, es dedueix l'existència de determinats contractes implícits que requereixen la seva regularització, per complir amb les previsions del Reial Decret Legislatiu 3/2011, 14 de novembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic. Aquesta regularització, a més d'evitar una il·legalitat, pot suposar un estalvi en el cost dels serveis, si es dur a terme una licitació oberta.

B) Referent als Ingressos:

1ª.- Mesures contra el frau fiscal: S'ha de persistir en l'adopció de mesures eficients per a combatre el frau fiscal que fonamentalment es dona en aquells actes de construcció que el pressupost d'obra declarat no s'ajusta al cost de les obres realment executades o fins i tot aquelles per a les que no es sol·licita llicència d'obra, i, que, a més a més, tenen una important repercussió en el seu valor cadastral, que en la majoria de casos suposa un notori increment que no té efectes contributius.

Això, no obstant, en matèria de **disciplina urbanística**, com ha advertit aquesta Intervenció, les nombroses infraccions urbanístiques detectades han de donar lloc – per imperatiu legal - no sols a la liquidació de l'Impost sobre Construccions i Obres (4 % sobre la valoració de les obres), sinó a la restauració de la legalitat urbanística (demolició de les obres) i a la imposició de sancions pecuniàries als responsables (dites multes – en aplicació estricta de la Llei 10/1990, de Disciplina Urbanística de la CAIB – serien – en el cas d'obres il·legals i il·legalitzables, que són la immensa majoria de les inspeccionades – de entre el 50 i el 100 % del valor de les obres).

2ª.- Gestió Cadastral: Eficax gestió del cadastre de béns immobles, incorporant les noves altes, i demés modificacions d'ordre físic, econòmic i jurídic que suposin una alteració a l'alça del valor cadastral.

3ª.- Subvencions i transferències tan corrents com de capital:



Hem de subratllar que la política de foment (subvencions) de les institucions supramunicipals (CIM, Govern CAIB) no permet pressupostar amb seguretat, els ingressos corrents del capítol IV o de capital del capítol VII; dependrà de molts de factors (bàsicament de la disponibilitat pressupostària de la CAIB o CIM).

4ª.- Atès els estudis econòmics de finançament dels serveis o activitats municipals, que es presten mitjançant la percepció de taxa o preu públic, es recomanable que no siguin deficitaris, o que aquest dèficit sigui mínim.

La tendència hauria de ser **l'autofinançament del servei**, i això, amb més motiu, des de l'entrada en vigor a 1 de gener de 2004, de la Llei 18/2001, d'Estabilitat Pressupostària, actual Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària i atès el **dèficit estructural** indicats en els estudis econòmics respectius.

SETÈ. S'acompanya la documentació legalment prevista.

Lloseta a 17 de març de 2017.-

La Interventora Acctdal.,

Assabentat

El Batlle,

Sgt.: Margalida Jaume Boyeras.-

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-



INFORME D'INTERVENCIÓ

D'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de despesa i del límit de deute amb motiu de l'aprovació del pressupost general per a l'any 2017.

Margalida Jaume Boyeras, funcionari de la Administració Local, com a Interventora Acctdal. del Ajuntament de Lloseta, en compliment de l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de la Llei d'estabilitat pressupostària en l'aplicació a les Entitats Locals, així com lo dispost en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, informa lo següent en relació amb el compliment del principi d'estabilitat pressupostària del pressupost del 2017, el compliment de la Regla de Despesa i del límit de deute:

1. NORMATIVA REGULADORA DEL PRINCIPI D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA EN EL SECTOR PÚBLIC LOCAL, de càlcul de la regla de despesa i de les obligacions de subministrament de informació.

- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals (Reglament).
- Ordre Ministerial HAP/2015/2012, de 1 d'octubre, pel que es desenvolupa les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM)
- El document que apareix en la Oficina Virtual de coordinació financera amb les entitats locals, pel que es materialitzen les obligacions de subministrament d'informació, en la seva versió 01 de data 22/02/2013.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació al Principi de Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
- Manual de càlcul del Dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, publicat per la Intervenció General de la Administració de l'Estat, Ministerio de Economía i Hacienda.
- Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la LOEPSF per a corporacions locals, 2ª edició. IGAE (12/03/2013).
- Reglament nº 549/2013, del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig (DOCE. 26-06-2013), que aprova el SEC 2010
- Manual del SEC 95 sobre el Dèficit Públic i el Deute Públic, publicat per Eurostat.
- Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea.
- Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea



2. CUMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT

L'article 11.4 LOEPSF estableix que les Corporacions Locals hauran de mantenir una **posició d'equilibri o superàvit pressupostari**. I així, el Consell de Ministres en data 2 de desembre de 2016, estableix com a objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Corporacions locals en el trienni 2017-2019 el equilibri.

L'estabilitat pressupostària implica que els recursos corrents i de capital no financers han de ser suficients per a fer front a les despeses corrents i de capital no financeres. La capacitat inversora municipal vendrà determinada pels recursos de capital no financers, i pels recursos corrents no utilitzats en les despeses corrents (estalvi brut).

El càlcul de la capacitat/necessitat de finançament en els ens sotmesos a pressupost s'obté, segons el manual de la IGAE i com ho interpreta la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats locals, per diferència entre els imports pressupostats en els capítols 1 a 7 de els estats de Ingressos i els capítols 1 a 7 del estat de despeses, prèvia aplicació de els ajustos relatiu a la valoració, imputació temporal, exclusió o inclusió de els Ingressos i despeses no financers.

Per a els ens no sotmesos a règim pressupostari se considera desequilibri quan, de acord amb els criteris del pla de comptabilitat que les resulti aplicable, dels seus estats provisionals es dedueixi que incorren en pèrdues on el seu sanejament requereixi la dotació de recursos no previstos en l'escenari d'estabilitat de l'entitat de les de l'apartat anterior a la que les toqui aportar-los, i hauran de ser objecte d'un informe individualitzat.

2.1.- DESCRIPCIÓ DELS INGRESSOS I DESPESES DE COMPTABILITAT NACIONAL, LA SEVA EQUIVALÈNCIA EN TERMES DE PRESSUPOSTOS, I EXPLICACIÓ DELS AJUSTOS.

(Per a la realització dels ajustos s'ha de considerar el Manual de càlcul del Dèficit en Comptabilitat Nacional adaptat a les Corporacions Locals, publicat per la IGAE, i el formulari F.1.1.B1.del documento elaborat per la Subdirecció General de relaciones financieras amb les Entitats Locals)

Amb caràcter general, la totalitat dels Ingressos i despeses no financers pressupostaris, sense perjudici de la seva reclassificació en termes de partides comptabilitat nacional, corresponen a la totalitat dels usos i recursos que se computen en l'obtenció de la capacitat/necessitat de finançament del subsector Corporacions Locals de les Administracions Públiques de la Comptabilitat Nacional. Les diferències venen determinades pels ajustos que es descriuen en els apartats següents d'aquest informe.

A) INGRESSOS:

Ajustos a realitzar *(els més comuns)*

Capítols 1, 2 i 3 del Estat d'Ingressos.



(En el citat manual s'estableix que "la capacitat/necessitat de finançament de les administracions públiques no es pot veure afectat per els imports d'imposts i cotitzacions socials on la seva recaptació es incerta", per tant 'interpreta que, com per a elaborar el pressupost s'utilitzen com a referència els drets reconeguts i no els recaptats en exercicis anteriors, procedeix fer l'ajust que es descriu després sobre els Ingressos dels capítols 1 a 3.)

AJUST: S'aplicarà el criteri de caixa, (Ingressos recaptats durant l'exercici, de exercicis corrent i tancats de cada capítol), agafant les dades de la mitja de les darreres tres liquidacions.

Que aplicant a les previsions suposa els següents imports d'ajust que redueixen/augmenten les previsions dels capítols 1 a 3:

Capítols	Previst	% Ajust	Import ajustat
Cap 1	2.379.990,64	0,12%	2.904,39
Cap 2	83.000,00	26,26%	21.799,43
Cap 3	1.089.270,27	-2,95%	-32.085,55
TOTAL AJUST			-7.381,73

Capítol 4: Ingressos per participació en Ingressos de l'Estat o tributs cedits, segons el regim de l'Entitat.

Un altre ajust que cal realitzar en aquesta fase de pressupostació el constitueix l'import que s'han de reintegrar durant 2017 a l'Estat en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponents a als exercicis 2008, 2009 i 2013 pel concepte de Participació en els Tributs de l'Estat, que opera sumant-ho a les previsions d'ingrés per aquest concepte en 2017, considerant que l'Estat realitza un ajust negatiu. Concretament:

Devolució liquidació PIE 2008 en 2017	3.315,72
Devolució liquidació PIE 2009 en 2017	7.630,68
Devolució liquidació PIE 2013 en 2017	10.327,08
TOTAL AJUST	21.273,48

Capítol 5 de Ingressos.

AJUST: Els interessos se registren segons el criteri de la meritació

Altres ajustos en Ingressos:

Ajust per devolucions d'Ingressos pendents d'aplicar a pressupost

D'acord amb la vigent Instrucció de comptabilitat, el reflex pressupostari de les devolucions d'ingrés aprovades només es produeix quan es fan efectives, per lo que , per l'import del saldo de les devolucions aprovades s'efectuarà un ajust minorant els Ingressos corresponents.



B) DESPESAS

Ajustos a realitzar (*els més comuns*)

Ajust per grau d'execució de la despesa:

La "Guia per a la Determinació de la Regla de Despesa (2ª edició)" estableix que "el percentatge estimat del grau de execució del pressupost de l'any n tindrà, com a límit, superior o inferior, la mitjana aritmètica dels percentatges del grau d'execució dels crèdits per operacions no financeres del Pressupost de Despeses dels tres exercicis anteriors, una cop eliminats valors atípics".

Consultada la IGAE, en la seva resposta afirma al respecte del càlcul dels denominats valors atípics, que "s'entén per un valor atípic, un valor molt distint de la resta, que fa que la mitjana aritmètica no sigui representativa del grup de valors considerat. A efectes d'aquest ajust, se consideraran valors atípics aquelles despeses que amb la seva inclusió es desvirtuï la mitjana aritmètica, que opera como límit del percentatge estimat del grau d'execució del Pressupost.

Entre altres, es consideraran valors atípics, sempre que compleixin amb lo dispost en el paràgraf anterior:

- Les despeses de naturalesa extraordinària, derivades de situacions d'emergència, esdeveniments catastròfics, indemnitzacions abonades en virtut de sentències judicials i similars.
- Els despeses finançades amb subvencions finalistes, procedents de la Unió Europea o de altres Administracions Públiques, donat que aquestes despeses no se inclouen, en el càlcul de la despesa computable, per a la determinació de la regla de despesa.
- Els despeses finançades amb drets procedents de la alienació de terrenys i inversions reals, reconeguts en el mateix exercici, donat que, en el càlcul de la despesa computable, se considera la inversió neta.
- Els despeses finançades mitjançant el mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors.

De la mitjana dels tres últims exercicis, considerant la execució dels crèdits inicials, descomptant les despeses financers no agregables i els considerats valors atípics, resulta el percentatge de execució de despeses no financers amb el detall que s'especifica a continuació:



Ajust per Grau d'execució de la Despesa *

Exercici 2014	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	% execució
Total	4.740.000,00	4.679.713,10	-1,27%

Exercici 2015	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	% execució
Total	4.780.000,00	4.551.598,49	-4,78%

Exercici 2016 Estimació de liquidació	Crèdits inicials	Obligacions reconegudes	% execució
Total	4.932.000,00	4.889.643,39	-0,86%

*Deduïdes les despeses financeres no agregables i els valors atípics

Càlcul mitjana de percentatges de execució %	-2,30%
--	--------

Interessos del deute 2017:	5.700,00
----------------------------	----------

Import de l'ajust sobre previsions de despeses no financeres 2015 deduïts interessos :	5.517.515,20	-127.067,67
--	--------------	-------------

Ajust sobre el **Capítol 3.-** Els interessos se registren segons el criteri de la meritació. Per tant, hauríem de llevar la part d'interessos que pagant-se en l'any n se devinguin en el n-1, i haurien d'afegir els interessos que es pagaran en l'any n+1, però que s'han meritats en l'any n.

En aplicació del principi d'importància relativa considero no necessari realitzar aquest ajust donat que se poden arribar a compensar els interessos que es minorin per venciments de l'exercici n corresponents a períodes parcials del n-1, amb els augments pels meritats parcialment en el any n, però que se paguen en n+1. Per tant per no es realitza aquest Ajust.

Ajust sobre el Capítol 6.- Les operacions de leasing impliquen comptabilitzar per el principal una adquisició de actiu no financer.

Donat que el moment del registre del despesa varia entre la comptabilitat nacional (se produeix la despesa quan s'entrega el bé) i el dret pressupostari (se imputa a mesura que s'abonen les quotes), es precis efectuar un ajust; les operacions de leasing impliquen en comptabilitat nacional comptabilitzar per el principal una adquisició d'actiu no financer en el moment de la firma del leasing.

La Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals, estableix al regular el concepte de despeses 648 "quotes netes de interessos per operacions de arrendament financer (leasing)", que en aquest concepte se recollirà l'import de les quotes fixades en els contractes d'arrendament financer quan es vagi a exercitar l'opció de compra, corresponents a la recuperació del cost del bé i a l'exercici pressupostari (quota d'amortització).



En l'any de firma del leasing, l'ajust al capítol 6 implica increment de despesa per el import del valor del bé en l'any en que es concerta el leasing menys la part de la quota d'aquell any que es capital, donant lloc a un major dèficit (o menor superàvit).

Durant la vida del leasing, existeix una despesa en el capítol 6 a efectes pressupostaris (quota de amortització) però no a efectes del SEC95. Llavors procedeix efectuar un ajust en el capítol 6 de despeses per import de la quota d'amortització (menor despesa), donant lloc a un menor dèficit o major superàvit.

L'ajust serà a la baixa per l'import de la quota d'amortització (part de la quota que s'abona que no són interessos).

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

A dia d'avui no existeix cap Leasing, per tant no procedeix cap ajust per aquest concepte.

Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost. Aquestes són les despeses recollits en la compta 413 (també encara que no se hagin reflectit comptablement), en el seu haver per l'import dels pendents d'aplicar a 31 de desembre i, en el seu deure, pels aplicats al llarg de l'exercici, procedents de l'exercici anterior. Els primers augmenten el dèficit en termes de comptabilitat nacional, els segons ho minoren, doncs ja ho incrementaren l'any anterior i en aquest tornen a incrementar-lo mitjançant la seva aplicació a pressupost, per lo que s'ha de compensar aquesta doble imputació augmentant el superàvit. Però aquest ajust com s'ha descrit es aplicable en fase de liquidació de l'exercici. S'ha de considerar lo dispost en el Manual de la IGAE de càlcul del dèficit, pàgines 89 i següents, ja que no es tracta només de la despesa que se coneix com a extrajudicial de crèdit, sinó també de aquell que no es pot tramitar administrativament abans de finalitzar l'exercici.

En el seu cas s'haurà de considerar el saldo del compte 555 per pagos pendents d'aplicació, como major despesa de l'exercici.

No s'ha de fer cap ajust per aquest concepte.

2.2.- CÀLCUL DE LA CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANÇAMENT DERIVADA DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A 2017

En virtut de lo establert en l'article 16.2 del Reglament s'ha d'informar sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat del pressupost de la pròpia entitat i dels seus organismes i Entitats dependents, de l'article 4.1 del Reglament, deixant per a un informe individualitzat el corresponent a els ens de l'article 4.2.



Segons s'aprecia en el quadre següent, la diferència entre els imports pressupostats en els capítols 1 a 7 dels estats de Ingressos i els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, prèvia aplicació dels ajustos descrits, ens dóna lloc a **capacitat de finançament**.

PRESSUPOST D'INGRESSOS		2016	Liq. 2016	2017
1	Impost Directes	2.237.608,25	2.513.605,26	2.379.990,64
2	Impost Indirectes	100.000,00	83.075,58	83.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.064.536,25	1.105.989,94	1.089.270,27
4	Transferències corrents	1.379.575,39	1.543.001,58	1.467.639,26
5	Ingressos patrimonials	23.470,00	16.667,55	23.420,00
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	0,00	66.463,55	489.303,77
TOTAL INGRESSOS NO FINANCERS		4.805.189,89	5.328.803,46	5.532.623,94
PRESSUPOST DE DESPESES		2016	Liq. 2016	2017
1	Despeses de personal	2.295.977,75	2.261.190,23	2.473.771,54
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.462.328,10	1.660.725,08	1.666.597,61
3	Despeses financeres	17.160,00	14.711,47	13.700,00
4	Transferències corrents	677.181,83	561.273,05	669.358,69
5		24.284,41	0,00	63.107,53
6	Inversions Reals	277.788,31	280.927,51	636.679,83
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES NO FINANCERES		4.754.720,40	4.778.827,34	5.523.215,20
Capítol I a VII d'ingressos - Capítols I a VII de despeses		50.469,49	549.976,12	9.408,74
Superàvit (+) / Dèficit (-) no financer		Superàvit no financer	Superàvit no financer	Superàvit no financer



	2.016	Liq. 2016	2.017
AJUSTOS			
1) Ajustes recaptació capítol 1	-34.351,44	-371.758,43	2.904,39
2) Ajustes recaptació capítol 2	-8.183,62	7.958,76	21.799,43
3) Ajustes recaptació capítol 3	-5.381,90	47.359,85	-32.085,55
4) Ajust por liquidació PIE-2008	3.315,71	3.315,72	3.315,72
5) Ajust por liquidació PIE-2009	7.630,68	7.630,68	7.630,68
6) Ajust por liquidació PIE-2013	10.327,08	10.327,02	10.327,08
7) Ajust por meritació de interessos			0,00
8) Ajust por Grau de execució del Pressupost	88.612,94		127.067,67
9) Ajust por arrendament financer			0,00
10) Ajust por despeses pendents de aplicar a pressupost			0,00
11) Ajust por devolucions de ingressos pendents de imputar a pressupost			0,00
d) Total ajustes pressupost	61.969,45	-295.166,40	140.959,42
Superàvit Ajustat	112.438,94	254.809,72	150.368,17
COMPLEIX L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA			

COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

L'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix també a les Entitats Locals que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB, corresponent al Ministeri la seva determinació.

Per a les Corporacions locals es compleix la Regla del Despesa, si la variació, en termes SEC, de la despesa computable de cada Corporació Local, entre dos exercicis econòmics, no supera la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut (TRCPIB) de mig termini de la economia espanyola, modificat, en el seu cas, en l'import dels increments permanents i disminucions de recaptació derivats de canvis normatius.

Per lo que el Consell de Ministres el 2 de desembre de 2016 acordà els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic i regla de gasto per a les Administracions públiques en el trienni 2017-2019 de la següent manera:

- Per **estabilitat pressupostària** 0,00% per a les Entitats Locals en els tres exercicis.
- El de **deute públic** de Entitats Locals: 2,9% pel 2017, 2,8% pel 2018 i el 2,7% del PIB pel 2019.
- La **regla de Despesa** 2,1% pel 2017; 2,3% pel 2018 i 2,5% pel 2019.

Així vist el sòtil de la despesa per a l'exercici 2017 es situa en el 2,1%.

En quant a la avaluació de la regla de despesa en motiu de la aprovació del Pressupost de l'exercici 2017, després de la modificació de l'Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPISF s'elimina l'obligació de remissió de l'informe



d'intervenció sobre el compliment de la regla de despesa en l'elaboració del pressupost, per tant només és necessari en aquesta fase, l'informe d'avaluació de l'estabilitat pressupostària i del límit de deute. «**Artículo 15. Obligaciones anuales de suministro de información. Con carácter anual se remitirá la siguiente información: [...]3. Antes del 31 de enero de cada año: [...] c) El informe de la intervención de evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad y del límite de la deuda. [...]**»

No obstant a pesar de que la norma exigeix de la verificació de compliment de la regla de despesa en l'aprovació del Presupuesto, **per criteri de prudència es recomenable evaluar el seu compliment**, más si tenemos en compta que:

D'acord amb l'article 30 de la LOEPISF, les Corporacions Locals sí evaluaran el compliment del sostre de despesa.

A l'hora de executar i liquidar el Pressupost SI s'avaluar el compliment de la regla de despesa.

Càlcul del despesa computable

Se estableix en l'apartat 2 del article 12 com es determina el volum de despesa computable: "2. S'entendrà per **despesa computable** als efectes previstos en el apartat anterior, els usos no financers definits en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclusos els interessos del deute, el despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part del despesa finançat amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o de altres Administracions Públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i a les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament."

Consideracions

En l'obtenció del Despesa computable de l'entitat en un exercici, es tindran en compta lo següent:

a) Si l'Entitat està sotmesa a Pressupost Limitatiu/Comptabilitat Pública, el Despesa computable se calcula com:

(+) Usos(despeses) no financers, suma dels capítols 1 a 7 de despeses, exclusos els interessos del deute.

Es parteix de les obligacions reconegudes en n-1 (si no està liquidat, de la estimació de liquidació), amb les observacions abans dites.

Del Capítol 3 de despeses financers únicament s'agregaran els despeses d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com les despeses per execució d'aval. Subconceptes (301, 311, 321, 331 i 357)

(+/-) Ajustos càlcul Usos no financers segons el SEC

Per a la determinació dels ajustos i el seu import, se ha de considerar el punto 1, "Càlcul dels usos no financers exclusos interessos per a unitats sotmeses a un Pla General de Comptabilitat Pública", de la "Guia per a la determinació de la Regla de la Despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a Corporacions Locals".



(-) Pagos per transferències (i altres operacions internes) a altres Entitats que integren la Corporació Local.

Per a la determinació d'aquest import, se ha de considerar el punt 3, "Consolidació de transferències", de la "Guia per a la determinació de la Regla de la Despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a Corporacions Locals".

(-) La part de despesa no financera del Pressupost finançat amb fons finalistes procedents de:

Unió Europea, Estat, Comunitat Autònoma, Diputacions i Altres Administracions Públiques. S'exclou en el càlcul l'import dels capítols 4 i 7 de Ingressos deduïts els conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770, 780, per a determinar els despeses finançats per administracions públiques

(-) Transferències per fondos de els sistemes de finançament

Sobre l'import resultant s'aplicarà la **taxa de referència de creixement del PIB** la fixa el ministeri, i per a 2017 es el 2,1%.

En el 12.4) se diu que **quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació**, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla de despesa en els anys en que se obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent.

S'han de considerar a més els imports derivats de:

- Modificació de l'Ordenança Regulació Taxa de retirada de vehicles de la via pública: 2.500,00€
- Aprovació Ordenança Reguladora per ocupació pública per terrasses: 1.841,83€
- Modificació del Preu Públic per utilització de les Instal·lacions Esportives: 18.000,00€

A sentit contrari quan s'aprovin canvis normatius que suposin disminucions permanents de la recaptació s'haurien de considerar per a minorar el càlcul.

INCREMENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS				
		2.016	2.017	Increment
32600	Taxa per retirada de vehicles de la via pública	5.500,00	8.000,00	2.500,00
33500	Taxa per ocupació de via pública amb terrasses	8.000,00	9.421,41	1.421,41
34300	Preu públic utilització instal·lacions esportives i piscina coberta	225.000,00	243.000,00	18.000,00
				21.921,41



Detall de les despeses subvencionades			
Capítol 4 i 7 d'ingressos			
Concepte	Pressupost	Import Subv.	prev. Sub.
	2016	Prev. Liq. 2016	Ingressos 2017
Cons. Afers socials, Centre de Dia	76.000,00	97.114,89	90.000,00
Conselleria de treball i formació, SOIB Renda d'Inserció Laboral	7.147,61	7.147,61	0,00
Conselleria de treball i formació, SOIB Exp CLM 96/15	0,00	39.226,92	0,00
Conselleria de treball i formació, SOIB Exp 053/2016	0,00	7.796,66	23.389,99
Conselleria de treball i formació, SOIB Exp AODL-24/2016	0,00	946,19	26.099,35
Conselleria interior, Fons de Seguretat Pública	29.735,75	29.071,50	29.382,98
Altres subvencions corrents (Protecció Civil)	1.500,00	1.979,16	1.900,00
Institut Balear de la Salut, Conveni Unitat Sanitària	42.000,00	46.719,83	46.000,00
CM. IMAS, Pla prestacions Bàsiques	75.000,00	75.018,37	75.018,37
CM. IMAS, Menors i ajuts anticrisis	3.000,00	5.516,99	5.516,99
CM. IMAS, Programa d'Integració Immigrants	0,00	56.020,82	56.000,00
CM. IMAS, Projecta de suport psicosocial	0,00	8.380,67	8.300,00
CM. IMAS, Ajuts famílies amb menors	0,00	9.499,50	9.500,00
Altres Subvencions CM. IMAS Pla Especial despesa Corrent	0,00	20.500,00	0,00
Fons Social Europeu, SOIB Exp CLM 96/15	0,00	39.226,92	0,00
Fons Social Europeu, SOIB Exp 053/2016	0,00	7.796,66	23.892,97
Subvenció de capital CIM: C/ Son Beltran	0,00	64.768,24	0,00
Subvenció de capital CIM: Equipaments Biblioteques	0,00	1.575,31	0,00
Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans	0,00	0,00	538,82
Subv. de capital FEADER: Punts de recàrrega vehicles elèctrics	0,00	0,00	0,00
Subvenció de capital CIM: Adquisició vehicle elèctric	0,00	0,00	30.000,00
Subvenció de capital CIM: Pla Especial 2016-2017	0,00	0,00	149.110,29
Subvenció de capital CIM: Inversions Financerament Sostenibles	0,00	0,00	309.115,85
Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans	0,00	0,00	538,82
	234.383,36	518.306,24	884.304,43

**Diferència entre el límit de la Regla de despesa i el Despesa computable Pressupost 2017:**

Límit de la Regla de Despesa previsió liquidació 2016	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes Despeses financeres	4.771.117,49
2. Ajustos SEC (2016) de les despeses	0,00
	0,00
3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)	4.771.117,49
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació local (-)	0,00
5. Despesa finançada amb fons finalistes (-)	-518.306,24
6. Total Despesa computable de l'exercici	4.252.811,25
7. Taxa de variació de la Despesa computable (6 x2,1%)	89.309,04
8. Incrementos de recaptació (2017) (+)	21.921,41
9. Disminucions de recaptació (2017) (-)	
10. Límit de la Regla de Despesa 2016 = 6+7+8-9	4.364.041,70

Despesa computable Pressupost 2017	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes Despeses financeres	5.516.515,20
2. Ajustes SEC (2017)	-127.067,67
2.1. Ajust Inversió Financerament Sostenible D.Add. 16 TRLRHL	
3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)	5.389.447,53
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació local (-)	0
5. Despesa finançat amb fons finalistes (-)	-884.304,42
6. Total Despesa computable Pressupost 2017	4.505.143,11

Diferència entre el límit de la Regla de Despesa i el Despesa computable Pt. 2017	-141.101,41
% Incremento Despesa computable 2017/2016	3,23%
> A 2,1% PER TANT NO ES COMPLEIX LA REGLA DE LA DESPESA	

NO ÉS OBLIGATORI COMPLIR AMB L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST, EL COMPLIMENT ÉS OBLIGATORI EN LA LIQUIDACIÓ

3. COMPROVACIÓ COMPLIMENT LÍMIT DE DESPESA NO FINANCERA

L'article 30 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix també a les Entitats Locals la mateixa obligació que la Unió Europea ve exigint a l'Estat, això és, aprovar tots els anys un sostre de despesa no financera, i verificar que compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i amb la regla de la despesa.

En aquest sentit estableix que les Entitats Locals hauran d'aprovar un límit màxim de despesa no financer, coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa, que marcarà el sostre d'assignació de recursos dels pressupostos.

Determinació:



CÀLCUL DEL LÍMIT DE DESPESA NO FINANCIERO		
=	E) DESPESA COMPUTABLE AJUSTADA	4.484.221,69
(+)	Augments permanents de recaptació	21.921,41
(-)	Reduccions permanents de recaptació	0,00
(+)	Interessos del deute	5.700,00
(+)	Ajusts Consolidació pressupuestària	0,00
(+)	Despeses finançades amb fons finalistes UE / AAPP	884.304,43
(+)	Disminució despesa computable per inversions financerament sostenibles	0,00
(+/-)	Ajustos SEC 10	127.067,67
(+)	Marge d'augment fins al límit de la taxa de referència (regla de despesa)	-141.365,60
=	LIMIT DE DESPESA NO FINANCIERA	5.381.849,60

4. COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no superar el límit de deute públic que per a les Entitats locals s'ha fixat en el 2,9 %, 2,8% i 2,7% del PIB per als exercicis 2017, 2018 i 2019.

Però no s'ha determinat el PIB per a el càlcul en termes d'ingressos no financers, per lo que l'informe sobre aquest extrem es redueix a calcular el "nivell de deute viu segons el Protocol del Dèficit Excessiu" i el "nivell de deute viu formalitzat".

La Disposició Final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2013 (LPGE 2013), va regulà els límits per a la formalització de noves operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions, és a dir, el LÍMIT A L'ENDEUTAMENT LOCAL, establint tres possibles escenaris:

- Les Entitats locals amb estalvi net positiu a la liquidació de l'exercici anterior i deute viu inferior al 75% dels ingressos corrents liquidats consolidats, podran concertar noves operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions.
- Les Entitats locals amb estalvi net positiu a la liquidació de l'exercici anterior i deute viu entre al 75% i 110% dels ingressos corrents liquidats consolidats, podran formalitzar operacions d'endeutament prèvia autorització de l'òrgan competent que tenga atribuïda la tutela financera de les Entitats locals.
- Les Entitats locals amb estalvi net negatiu en la liquidació de l'exercici anterior o deute viu superior al 110% dels ingressos corrents liquidats consolidats, NO podran concertar operacions de crèdit a llarg termini.

En l'articulat de la LPGE 2016 no estableix cap canvi en relació amb els límits a l'endeutament de les entitats locals, per tant, tenint en compta la vigència indefinida de la DF 31ª de la LPGE 2013, es prorrogaran els límits inclosos en la Llei de Pressupostos de 2013. És a dir es podran concertar noves operacions; sense necessitat d'autorització, si la Entitat local té Estalvi net positiu en la liquidació de l'exercici anterior i el deute viu no supera el 75% dels ingressos corrents liquidats.



El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2016, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers és de 707.117,07 euros. Aquest capital viu suposa un 13,44 % dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de la previsió de liquidació corresponent a l'any 2016.

DRN Cap 1 a 5 Liq. 2015 (descomptant els ingressos no recurrents)	5.262.339,91
% deute viu s/ Recursos Ordinaris	13,44%

ANÀLISI DE L'AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2016:

Si a dia d'avui liquidéssim, l'exercici 2016, de les xifres que deduïm de l'Avanç de la liquidació tindríem un estalvi net positiu, i a més compliríem amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de despesa, i per tant podríem concertar, dins l'exercici 2017, noves operacions de crèdit a llarg termini, atès que tampoc superem al ràtio màxim d'endeutament.

LIQUIDACIÓ DEL		DESPESES 2016	
I. IMPOSTS DIRECTES	2.513.605,26	I. DESPESES PERSONAL	2.261.190,23
II. IMPOSTS INDIRECTES	83.075,58	II. DESPESES EN BÉNS CTS...	1.660.725,08
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.105.989,94	III. DESPESES FINANCERES	14.711,47
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.543.001,58	IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	561.273,05
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	16.667,55	V. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00
VI. ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	VI. INVERSIONS REALS	280.927,51
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	66.463,55	VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
TOTAL CAPÍTOLS 1 A 7	5.328.803,46	TOTAL CAPÍTOLS 1 A 7	4.778.827,34

Capítol I a VII d'ingressos - Capítols I a VII de despeses	549.976,12
Superàvit (+) / Dèficit (-) no financer	Superàvit no financer



AJUSTOS	Liq. 2016
1) Ajustes recaptació capítol 1	-371.758,43
2) Ajustes recaptació capítol 2	7.958,76
3) Ajustes recaptació capítol 3	47.359,85
4) Ajust por liquidació PIE-2008	3.315,72
5) Ajust por liquidació PIE-2009	7.630,68
6) Ajust por liquidació PIE-2013	10.327,02
7) Ajust por meritació de interessos	
8) Ajust por Grau de execució del Pressupost	
9) Ajust por arrendament financer	
10) Ajust por despeses pendents de aplicar a pressupost	
11) Ajust por devolucions de ingressos pendents de imputar a pressupost	
d) Total ajustes pressupost	-295.166,40
Superàvit Ajustat	254.809,72

∑ Capítols I a V de l'Estat de Ingressos (Ingressos Corrents)	5.262.339,91
Desviacions de Finançament Positives (Ingressos afectats)	
Dedució de Ingressos No Recurrents	0,00
∑ Sumatori dels Capítols I, II i IV del Estat de Despeses (Despeses Corrents - Despeses Financers)	4.483.188,36
Desviacions de Finançament Negatives (Despeses afectats)	0,00
Obligacions Finançades amb Romanent Líquid de Tresoreria	
	779.151,55
Anualitat Teòrica de Amortització*	-151.005,98
	628.145,57

Capital viu a 31/12/2016	707.117,07
Ràtio endeutament CONFORME ART. 53.2 rd12/2004	13,91%
LÍMIT ENDEUTAMENT SENSE AUTORITZACIÓ EXERCICI 2017 (75% Ingressos ctes. Liquidats)	3.946.754,93
Límit nou endeutament	3.239.637,86



5. CONCLUSIONS SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA, REGLA DE LA DESPESA I NIVELL DE DEUTE.

A. El Pressupost de la entitat local de l'exercici 2017 compleix l'objectiu de estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 95i l'objectiu de deute públic.

B. Pel que fa a la regla de despesa, no es compleix amb dit objectiu en el Projecte de Pressupost per a l'exercici 2017, però legalment no és exigible el seu compliment. Si que és un requisit complir amb la regla de despesa en la liquidació del pressupost. En el cas d'incomplir l'objectiu de la regla de despesa (en la liquidació), d'acord amb l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per lo que aquesta Entitat Local hauria de formular un Pla Econòmic-financer de conformitat amb lo establert en els articles 21 i 23 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i en l'article 9 de l'Ordre 21/05/2012, de 1 d'octubre, per la que se desenvolupen les obligacions de subministre d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Cal dir que aquest objectiu s'anirà verificant cada trimestre en motiu de la remissió trimestral de l'actualització de l'Estat d'execució del pressupost, on es realitza una estimació de la liquidació del pressupost. En base a n'aquestes previsions, actualitzant també els fons finalistes rebuts, es verificarà si realment es dona un incompliment amb l'opció de desistir en la execució de determinades despeses.

C. Que aquesta Entitat Local Compleix l'objectiu del límit de Deute Públic, atès que el ràtio del deute és 13,44% per tant inferior al límit màxim de deute del 75% conforme a l'article 53,2 RDL 2/2004.

A Lloseta, 17 de març de 2017.

La Interventora Accidental,

Sgt.: Margalida Jaume Boyeras.-



INFORME DE SECRETARIA

D'acord amb l'ordenat per l'Alcaldia, i en compliment de l'establert en l'article 3.a) del Règim Jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, regulat pel Reial decret 1174/1987, de 18 de setembre, emeto el següent,

INFORME

PRIMER. De conformitat amb l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, El pressupost de l'Entitat Local serà format pel seu President i a ell haurà d'unir-se la següent documentació:

- a) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que present en relació amb el vigent.
- b) Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avanç de la del corrent, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- c) Annex de personal de l'Entitat Local.
- d) Annex de les inversions a realitzar en l'exercici.
- e) Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat Local.
- f) Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici al que es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la qual es recullen, i la referència al fet que aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a la qual es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.
- g) Un informe economicofinancer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost.

SEGON. La Legislació aplicable per a l'aprovació del pressupost és la següent:



— Els articles 162 al 171 i 193.bis del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

— Els articles 22.2 i) i l'article 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

— Els articles del 2 al 23 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

_ L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals.

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

— L'article 16 del Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, aprovat pel Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre.

— El Reglament (UE) Nº 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC-10).

— La Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per a Corporacions Locals (IGAE).

— Les Regles 55 i següents de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

— L'article 4.1 h) del Règim Jurídic dels Funcionaris de l'Administració Local amb Habilitació de Caràcter Nacional, regulat pel Reial decret 1174/1987, de 18 de setembre.

— El Reial decret-Llei 3/2016, de 2 de desembre, pel qual s'adopten mesures en l'àmbit tributari dirigides a la consolidació de les finances públiques i altres mesures urgents en matèria social.

— El Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat pel Reial decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.

— El Reial decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i unes altres de caràcter econòmic.

— El Reial decret-Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers.

— La Llei 8/2010, de 23 de juny, de règim local de la Comunitat Valenciana.

TERCER. El model normal de comptabilitat ho han d'aplicar els municipis el pressupost dels quals excedeixi de 3.000.000 euros, així com aquells el pressupost dels quals no superi aquest import però excedeixi de 300.000 euros i la població dels quals sigui superior a 5.000 habitants. Les altres entitats locals sempre que el seu pressupost excedeixi de 3.000.000 euros. Els organismes autònoms dependents de les entitats locals contemplades als apartats anteriors.

QUART. El Procediment a seguir serà el següent:



A. Emès Informe per la Intervenció, s'emetrà Dictamen de la Comissió Informativa d'Hisenda, que ho elevarà el Ple de la Corporació abans del 15 d'octubre (amb els annexos i documentació complementària exigida per la legislació) per a la seva aprovació.

En relació a la competència per a l'aprovació, el Ple serà l'òrgan competent per aprovar el Pressupost General, sent el quòrum necessari per a la vàlida adopció de l'Acord d'aprovació, el de majoria simple, a tenor del que es disposa en els articles 22.2 i) i 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

Els municipis adherits al Fons d'ordenació en l'àmbit subjectiu previst en l'article 39.1 a) del Reial decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i unes altres de caràcter econòmic, hauran de sotmetre el Pressupost o la pròrroga dels de l'exercici anterior, a informe previ i vinculant al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, per a això, remetrans els mateixos abans de la seva aprovació plenària, al Ministeri perquè informi el mateix, o en tot cas valori i ponderi les mesures previstes per a aquest exercici pressupostari en el que respecta als Planes d'Ajust, article 45.4 i 5 del Reial decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i unes altres de caràcter econòmic.

B. Aprovat inicialment el Pressupost General per a l'exercici econòmic, s'exposarà al públic, previ anunci en el Butlletí Oficial de la Província, per quinze dies hàbils, durant els quals els interessats podran examinar-ho i presentar reclamacions davant el Ple.

C. El pressupost es considerarà definitivament aprovat, si durant el citat termini no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

D. El Pressupost General haurà de publicar-se en el Butlletí Oficial de la Província resumit per capítols, entrant en vigor en l'exercici 2017, una vegada hagi estat publicat en la forma prevista anteriorment.

E. Haurà de remetre's una còpia del Pressupost General a l'Administració de l'Estat i a la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic com a òrgan encarregat de la tutela financera de les entitats locals valencianes en previsió de l'art. 199 de la Llei 8/10 de 23 de juny, de règim local de la Comunitat Valenciana, i aquesta remissió s'haurà de realitzar simultàniament a l'enviament al Butlletí Oficial de la Província de l'anunci descrit anteriorment.

Una còpia del Pressupost haurà de trobar-se a la disposició del públic, a efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva fins a la finalització de l'exercici.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 138 de 252

F. Contra l'aprovació definitiva del Pressupost podrà interposar-se directament recurs contenciós-administratiu, en la forma i terminis que estableixin les normes d'aquesta Jurisdicció Contenciós-Administrativa.

El Tribunal de Comptes haurà d'informar prèviament a la resolució del recurs quan la impugnació afecti o es refereixi a l'anivellació pressupostària. La interposició de recursos no suspèn per si sola l'aplicació del pressupost definitivament aprovat per la Corporació.

És tot quant cal informar sobre aquest tema.

A Lloseta, a 17 de març de 2017.



El Secretari

Javier Rodríguez Abril



PROPOSTA DE RESOLUCIÓ DEL REGIDOR D'HISENDA

El Regidor d'Hisenda formula la següent proposta de resolució:

1. La legislació aplicable ve determinada principalment pels articles 162 a 171 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 març i 1 a 23 del Reial decret 500/1990, de 20 d' abril , pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes locals.
2. Aprovat inicialment el pressupostos general, se exposarà al públic, previ anunci en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, per quinze dies, durant els quals els interessats podran examinar-los i presentes reclamacions davant el Ple. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant el citat termini no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les. El pressupost general, definitivament aprovats, serà inserit, resumit per capítols de cadascun dels pressupostos que ho integren, en el Butlletí Oficial de la corporació i en el BOIB, i es remetrà còpia a l'Administració de l'Estat i a la corresponent Comunitat Autònoma. La remissió es realitzarà simultàniament al enviament de l'edicte al BOIB.

ESTAT DE DESPESES

Classificació per categories econòmics:

Denominació		
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	5.523.215,20
A.1	OPERACIONS CORRENTS	4.886.535,37
1	Despeses del Personal	2.473.771,54
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.666.597,61
3	Despeses financeres	13.700,00
4	Transferències corrents	669.358,69
5	Fons de contingència i altres imprevists	63.107,53
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	636.679,83
6	Inversions reals	636.679,83
7	Transferències de capital	0,00
B)	OPERACIONS FINANCERES	151.784,80
8	Actius financers	0,00
9	Passius financers	151.784,80
TOTAL DESPESES		5.675.000,00



Classificació per Programes:

POLÍTICA DE DESPESA	Pressupost 2017
01.DEUTE PÚBLICA	157.484,80
13.SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	676.617,96
15.VIVENDA I URBANISME	480.541,68
16.BENESTAR COMUNITARI	756.464,08
17. MEDI AMBIENT	89.604,17
23.SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	614.995,15
24.FOMENT DE L'OCUPACIÓ	59.024,05
31.SANITAT	45.816,17
32.EDUCACIÓ	194.713,23
33.CULTURA	566.027,65
34.ESPORT	567.985,33
43. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES	90.300,00
45.INFRAESTRUCTURES	89.957,33
91.ÒRGANS DE GOVERN	150.728,71
92.SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	443.468,98
93.ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA	662.516,87
94.TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADM. PÚBLIQUES	28.753,84
TOTAL DESPESES	5.675.000,00

ESTAT D'INGRESSOS

A)	OPERACIONS NO FINANCERES	5.532.623,94
A.1	OPERACIONS CORRENTS	5.043.320,17
1	Impostos directes	2.379.990,64
2	Impostos indirectes	83.000,00
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.089.270,27
4	Transferències corrents	1.467.639,26
5	Ingressos patrimonials	23.420,00
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	489.303,77
6	Alienació d'inversions reals	0,00
7	Transferència de capital	489.303,77
B)	OPERACIONS FINANCERES	142.376,06
8	Actius financers	0,00
9	Passius financers	142.376,06
TOTAL INGRESSOS		5.675.000,00

3. D'acord amb l'article 22.2 i) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del règim local, en òrgan competent per la aprovació del pressupost és el Ple de l'Ajuntament.
4. D'acord amb l'informe de la Intervenció municipal de 17/03/2017, el projecte compleix amb l'objectiu d'estabilitat i d'equilibri pressupostari establert pels articles 165.1 del Text refós de la Llei reguladora



de les Hisendes locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i 8 i 16 del Real Decreto 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes locals, així com de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, General d'Estabilitat Pressupostària; la documentació i el contingut del projecte es correspon amb els requeriments previstos pels articles 165 i 166 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2001, de 5 de març i 9, 10, 11, 12, 13, 14 i 15 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes locals així com amb l'estructura dels estats d'ingressos i despeses establerta per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, 14 de març, d'aplicació pel 2015.

5. El projecte de Pressupost incorpora l'annex de personal (amb la plantilla i relació de llocs de treball), així com el quadre de retribucions dels empleats públics.
6. Les retribucions s'ajusten a les previsions del projecte de Llei de LPGE de 2016, sha pressupostat un increment general d'un 1% respecte les retribucions previstes en el Pressupost de la Corporació de 2016, però només s'aplicarà si amb la LPGE de 2017 es verifica aquest increment, però en les adequacions retributives que amb caràcter excepcional i singular resulten imprescindibles per al contingut d'aquells llocs relacionats a l'Annex de Personal, dotant-se al Fons de contingència.

Per tot això, l'esmenta't projecte de Pressupost municipal corresponent l'exercici de 2017 se sotmet a dictamen de la Comissió Informativa, perquè seguidament s'elevi al l'aprovació del Plenari de la Corporació municipal.

Lloseta, a 17 de març 2017.-

El Regidor d'Hisenda,

El Batlle,

Sgt.: Francesc Miquel Abolafio Moyà.-

Sgt.: José María Muñoz Pérez.-



ESTAT DE DESPESES

Article 165.1.b) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		Variació interanual
		euros	%	euros	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	4.754.720,40	96,41%	4.953.215,20	97,03%	4,17%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	4.476.932,09	90,77%	4.742.715,20	92,90%	5,94%
1	Despeses del Personal	2.295.977,75	46,55%	2.435.771,75	47,71%	6,09%
2	Despeses corrents en béns i serveis	1.462.328,10	29,65%	1.640.636,76	32,14%	12,19%
3	Despeses financeres	17.160,00	0,35%	14.700,00	0,29%	-14,34%
4	Transferències corrents	677.181,83	13,73%	651.606,69	12,76%	-3,78%
5	Fons de contingència i altres imprevists	24.284,41	0,49%	0,00	0,00%	
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	277.788,31	5,63%	210.500,00	4,12%	-24,22%
6	Inversions reals	277.788,31	5,63%	210.500,00	4,12%	-24,22%
7	Transferències de capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
B)	OPERACIONS FINANCERES	177.279,60	3,59%	151.784,80	2,97%	-14,38%
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
9	Passius financers	177.279,60	3,59%	151.784,80	2,97%	-14,38%
TOTAL					100%	3,51%



POLÍTICA DE DESPESA 0.1.- DEUTE PÚBLIC

Inclou el grup de programa:

- 011: deute públic

SERVEIS:

Comprèn les despeses d'interessos i amortitzacions de la deute i demés operacions financeres de naturalesa anàloga, amb exclusió de les despeses que ocasioni la formalització de les mateixes i originats per les operacions de tresoreria (GP 934).

PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 01. DEUTE PÚBLIC			185.439,60	184.268,78	157.484,80
GRUP DE PRO				,78	157.484,80
3		Despeses Financeres	8.160,00	6.989,18	5.700,00
31		De Préstecs de l'Interior	8.160,00	6.989,18	5.700,00
310		Interessos	8.160,00	6.989,18	5.700,00
011	31002	Interessos Préstec La Caixa Nº9620.311-46700770	3.500,00	3.115,90	2.700,00
011	31003	Interessos Préstec Sa Nostra Nº5765597-97	60,00	29,75	
011	31004	Interessos Préstec BBVA Nº 0182-5747-895-45491835	600,00	163,29	500,00
011	31011	Interessos Préstec La Caixa 9650.313-763218-01	4.000,00	3.680,24	2.500,00
311		Desp. Formalització., Modificació, i Cancel·lació	0,00	0,00	0,00
011	31100	Despeses Formalització, Modificació, i Cancel·lació. Préstec.			
9		Passius Financers	177.279,60	177.279,60	151.784,80
91		Amortització de Préstecs de l'Interior	177.279,60	177.279,60	151.784,80
913		Amortització Préstecs a Mig i Llarg Fora SP.	177.279,60	177.279,60	151.784,80
011	91302	Préstec La Caixa Nº9620.311-46700770	43.595,40	43.595,40	43.595,40
011	91303	Préstec Sa Nostra Nº 5765597-97	25.494,80	25.494,80	
011	91304	Préstec BBVA Nº 0182-5747-895-45491835	24.534,60	24.534,60	24.534,60
011	91311	Préstec La Caixa 9650.313-763218-01	83.654,80	83.654,80	83.654,80



POLÍTICA DE DESPESA 13. SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA

Inclou els grups de programa:

- **132: Seguretat i ordre públic**
- **135: Protecció civil**

SERVEIS:

- Aquells que tenen al seu càrrec l'ordre i la seguretat pròpies de la Policia Local (GP 132)
- Actuacions en casos de calamitats, catàstrofes, extinció d'incendis i accions destinades a la protecció dels béns de l'entitat i dels particulars (GP 135)

PERSONAL ADSCRIT:

Funcionaris

- Oficial Cap Policia Local. (GP 132)
- P.L.: 7 efectius. Hi ha 1 efectiu (Llorenç Ramon Coll en situació de servei a l'Ajuntament de Pollença amb efectes 21/05/2007, conservant la condició de funcionari de l'Ajuntament de Lloseta amb el dret a participar en les convocatòries per a la provisió de llocs de treball que efectiu l'administració origen; Decret de Batllia 3/2007, de 22/05/2007) (GP 132)
- Polícies Interins: 4 efectius (GP 132)
- 1 tècnic de gestió (Interí)

Personal laboral fix permanent:

- 1 netejadora: 15 % jornada laboral (Mónica Raquel Almaraz)

Personal laboral temporal:

- 1 auxiliar administrativa

Altres:

- Agrupació local de Voluntaris de Protecció Civil (GP 134)

BÉNS ADSCRITS

Construccions:

- Dependències de la Policia Local (GP 132)
- Dependències de la Protecció Civil (GP 135)

Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.

Equip Informàtic

Elements de Transports.

- Nissan Qashqai : Matrícula 4506HZG (GP132)
- Kia Sportage: Matrícula 6924-DWC. (GP 132)



- Honda – motocicleta FES 150: Matrícula 9659-DSN (GP 132)
- Mitsubichi R-200: Matrícula IB –1273 – DC. (GP 135)
- Nissan Pick Up: Matrícula 8965 - CGT. (GP 135)
- Moto Quad: 6562-BCV (GP 135)

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 13. SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA		596.956,66	667.114,39	676.617,96
GRUP DE PROGRAM			,84	625.766,50
1	Despeses de Personal	539.604,93	566.177,39	586.390,24
12	R.B. Personal Funcionari	318.197,81	285.739,21	331.131,33
120	Retribucions Bàsiques	153.098,03	140.094,50	160.781,14
132	12001 Sous del grup A2			9.776,72
132	12003 Sous del grup C1	123.519,48	114.527,88	119.719,25
132	12006 Triennis	20.219,99	16.894,63	21.238,50
132	12009 Altres Retribucions Bàsiques: Residència	9.358,56	8.671,99	10.046,67
121	Retribucions Complementaries	165.099,78	145.644,71	170.350,19
132	12100 Complement de Destí	63.805,14	57.456,35	67.818,63
132	12101 Complement Específic	101.294,64	88.188,36	102.531,56
13	Personal Laboral	4.907,05	11.543,17	7.534,39
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	4.907,05	4.878,06	4.699,00
132	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	4.907,05	4.878,06	4.699,00
131	Retribucions Bàsiques Laboral temporal	0,00	6.665,11	2.835,39
132	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		6.665,11	2.835,39
15	Incentius al Rendiment	83.245,44	138.425,55	113.087,17
150	Productivitat	8.245,44	35.462,88	38.087,17
132	15000 Productivitat Funcionaris	8.245,44	35.462,88	38.087,17
151	Gratificacions	75.000,00	102.962,67	75.000,00
132	15100 Gratificacions Funcionaris	75.000,00	102.962,67	75.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	133.254,63	130.469,46	134.637,35
160	Quotes Socials	126.954,63	126.958,17	128.637,35
132	16001 Seguretat Social Funcionaris.	125.376,87	123.553,57	125.414,99
132	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	1.577,76	3.404,60	3.222,36
162	Despeses Socials del Personal	6.300,00	3.511,29	6.000,00
132	16200 Formació i perfeccionament personal	4.000,00	2.380,00	4.000,00
132	16204 Ajudes Conveni.	1.000,00	224,50	1.000,00
132	16205 Assegurances del personal	1.300,00	906,79	1.000,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	39.782,80	53.381,02	39.376,26
20	Lloguers	0,00	672,86	886,61
207	Lloguers d'equips protecció salut	0,00	672,86	886,61
132	20700 Arrendaments equips protecció salut: desfibril·ladors	0,00	672,86	886,61



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	6.300,00	15.302,69	7.000,00
212	Edificis i Altres Construccions	1.000,00	6.981,44	1.000,00
132	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	1.000,00	6.981,44	1.000,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	3.000,00	5.805,69	2.500,00
132	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	3.000,00	5.805,69	2.500,00
214	Material de Transport	1.000,00	2.458,08	2.500,00
132	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	1.000,00	2.458,08	2.500,00
215	Mobiliari i Estris	500,00	0,00	500,00
132	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	500,00	0,00	500,00
216	Equipament per Processos d'Informació	800,00	57,48	500,00
132	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	800,00	57,48	500,00
22	Material, Subministraments i Altres	31.482,80	33.835,37	28.989,65
220	Material d'Oficina	1.800,00	1.880,13	1.600,00
132	22000 Material d'Oficina	1.000,00	1.081,66	1.000,00
132	22001 Subscripcions, Publicacions i Llibres	300,00	778,67	300,00
132	22002 Material Informàtic no inventariable	500,00	19,80	300,00
221	Subministraments	16.270,00	18.192,65	14.400,00
132	22100 Energia Elèctrica	4.000,00	3.116,98	3.300,00
132	22101 Aigua	700,00	838,59	850,00
132	22103 Combustible i carburants	3.600,00	2.240,10	2.500,00
132	22104 Vestuari	6.000,00	7.651,77	6.000,00
132	22105 Productes alimentaris		335,25	150,00
132	22106 Productes farmacèutics	100,00	0,00	100,00
132	22110 Productes de neteja i condicionament	1.270,00	1.010,63	900,00
132	22199 Altres Subministraments	600,00	2.999,33	600,00
222	Comunicacions	6.050,00	3.293,29	3.550,00
132	22200 Serveis de telecomunicació	6.000,00	3.293,29	3.500,00
132	22201 Serveis postals	50,00	0,00	50,00
223	Transports	50,00	0,00	50,00
132	22300 Agències i Comandes	50,00	0,00	50,00
224	Primes d'Assegurances	620,80	465,84	560,22
132	22401 Assegurances de Vehicles	620,80	465,84	560,22
226	Despeses Diverses	1.192,00	4.339,67	2.329,43
132	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	1.042,00	0,00	1.042,00
132	22602 Publicitat i propaganda	0,00	1.310,67	500,00
132	22699 Altres Despeses Diverses.	150,00	3.029,00	787,43
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	5.500,00	5.663,79	6.500,00
132	22704 Custòdia, depòsits i magatzem (grua)	5.000,00	5.663,79	6.000,00
132	22718 Treballs realitzats per empreses de manteniment d'equips d'oficina	500,00	0,00	500,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei	2.000,00	3.570,10	2.500,00
230	Dietes	2.000,00	3.570,10	2.500,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
132	23020	Dietes Funcionaris i Laborals	2.000,00	3.570,10	2.500,00
6		INVERSIONS REALS	0,00	12.413,43	0,00
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	1.148,82	0,00
623		Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.148,82	0,00
132	62301	Enllaç IP Xarxa de càmeres		1.148,82	
63		Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	11.264,61	0,00
632		En Edificis i Altres Construccions	0,00	11.264,61	0,00
132	63200	Inversió de reposició Edificis		11.264,61	

GRUP DE PROGRAM	L'			,21	31.000,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	0,00	18.806,21	6.000,00
22		Material, Subministraments i Altres	0,00	18.806,21	6.000,00
221		Subministraments	0,00	18.806,21	6.000,00
133	22116	Subministrament de senyalitzacions		18.806,21	6.000,00
6		Inversions Reals	0,00	0,00	25.000,00
60		Inversions de nova d'infraestructures i béns d'Ús General	0,00	0,00	25.000,00
609		Altres inversió nova de infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	0,00	25.000,00
133	60900	Aturada de bus			25.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 135. PROTECCIÓ CIVIL		17.568,93	16.336,34	19.851,46
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	17.568,93	16.336,34	16.851,46
20	Lloguers	0,00	336,56	459,28
207	Lloguers d'equips protecció salut	0,00	336,56	459,28
135	20700 Arrendaments equips protecció salut: desfibril·ladors	0,00	336,56	459,28
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	3.500,00	6.557,80	5.500,00
212	Edificis i Altres Construccions	500,00	489,70	500,00
135	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	500,00	489,70	500,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	1.000,00	2.480,58	2.000,00
135	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	1.000,00	2.480,58	2.000,00
214	Material de Transport	2.000,00	3.587,52	3.000,00
135	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	2.000,00	3.587,52	3.000,00
22	Material, Subministraments i Altres	10.068,93	7.587,44	8.892,18
220	Material d'Oficina	50,00	0,00	50,00
135	22000 Material d'Oficina	50,00	0,00	50,00
221	Subministraments	8.760,00	6.255,23	7.170,00
135	22100 Energia Elèctrica	1.800,00	1.062,51	1.300,00
135	22101 Aigua	160,00	126,83	170,00
135	22103 Combustible i carburants	2.500,00	1.428,91	1.500,00
135	22104 Vestuari	1.000,00	1.420,83	1.000,00
135	22105 Productes alimentaris	1.500,00	47,08	1.500,00
135	22106 Productes farmacèutics	1.000,00	0,00	500,00
135	22110 Productes de neteja i condicionament	300,00	8,39	200,00
135	22199 Altres Subministraments	500,00	2.160,68	1.000,00
222	Comunicacions	500,00	286,32	300,00
135	22200 Serveis de telecomunicació	500,00	286,32	300,00
224	Primes d'Assegurances	458,93	465,84	572,18
135	22401 Assegurances de Vehicles	458,93	465,84	572,18
226	Despeses Diverses	300,00	580,05	800,00
135	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	300,00	470,78	600,00
135	22699 Altres Despeses Diverses.		109,27	200,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei	4.000,00	1.854,54	2.000,00
230	Dietes	4.000,00	1.854,54	2.000,00
135	23020 Dietes Funcionaris i Laborals	4.000,00	1.854,54	2.000,00
6	INVERSIONS REALS	0,00	0,00	3.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	0,00	3.000,00
625	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	0,00	3.000,00

**AJUNTAMENT DE LLOSETA**

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 149 de 252

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
135	62500	Adquisició Hospital de campanya per Protecció Civil		3.000,00





POLÍTICA DE DESPESA 15: HABITATGE I URBANISME

Inclou els grups de programa:

- **150: Administració General d'Habitatge i Urbanisme**
- **153: Vies públiques;** que conté dos programes:
 - 1531: Accés als nuclis de població
 - 1532: Pavimentació de vies públiques

SERVEIS:

- Serveis d'administració (GP 150)
- Planejament i règim urbanístic del sòl (GP 150)
- Construcció, millora i conservació habitatge i allotjaments (GP 150)
- Adquisició de terrenys per habitatge (GP 150)
- Inversió, construcció, conservació, manteniment i millora d'infraestructures bàsiques: carrers i altres vies públiques urbanes. (GP 153)
- Senyalització (GP 153)

PERSONAL ADSCRIT:

Funcionaris

- Cap Unitat administrava d'urbanisme: Catalina Abrines Abrines (GP 151)
- Tècnica d'Administració General (GP 151)

Serveis professionals:

- Contracte de serveis: Arquitecte Municipal (GP 151)
- Contracte de serveis: Arquitecte Tècnic Municipal (GP 151)
- Contracte de serveis: Enginyer Industrial (GP 151)

BÉNS ADSCRITS

Terrenys i béns naturals

Infraestructura i béns destinats a l'ús general

Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.

Equip Informàtic

Elements de Transport.

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES	2016		2017
	Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
C/ Es Pou Nou, 3- 07360 Lloseta (Illes Balears) Tel. 971 514 033 -971 514 105- Fax: 971 519 432 - Correu e.: ajuntament@ajlloseta.net			



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 151. URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA			122.043,38	97.287,37	149.446,22
1		Despeses de Personal	36.493,38	34.610,93	88.796,22
12		Personal Funcionari	26.757,65	26.757,75	67.505,63
120		Retribucions Bàsiques	14.626,95	14.626,91	30.155,29
151	12000	Sous del grup A1			14.824,20
151	12003	Sous del grup C1	10.293,29	10.293,29	9.983,80
151	12006	Triennis	3.553,78	3.553,74	3.453,19
151	12009	Altres Retribucions Bàsiques: Residència	779,88	779,88	1.894,10
121		Retribucions Complementaries	12.130,70	12.130,84	37.350,34
151	12100	Complement de Destí	6.107,52	6.523,14	17.670,22
151	12101	Complement Específic	6.023,18	5.607,70	19.680,12
16		Quotes, Prestacions i Despeses Socials	9.735,73	7.853,18	21.290,59
160		Quotes Socials	7.535,73	6.841,19	19.090,59
151	16001	Seguretat Social Funcionaris.	7.535,73	6.841,19	19.090,59
162		Despeses Socials del Personal	2.200,00	1.011,99	2.200,00
151	16200	Formació i perfeccionament personal	1.500,00	704,93	1.500,00
151	16204	Ajudes Conveni.	500,00	145,00	500,00
151	16205	Assegurances del personal	200,00	162,06	200,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	85.550,00	62.676,44	60.650,00
22		Material, Subministraments i Altres	85.350,00	62.640,44	60.450,00
226		Despeses Diverses	150,00	0,00	150,00
151	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	150,00	0,00	150,00
227		Treballs Realitzats per Altres Empreses	85.200,00	62.640,44	60.300,00
151	22706	Estudis i treballs tècnics	36.000,00	12.438,80	10.000,00
151	22717	Serveis dels tècnics municipals	49.200,00	49.112,64	49.200,00
151	22799	Altres treballs realitzat per empreses o professionals		1.089,00	1.100,00
23		Indemnitzacions per Raó del Servei	200,00	36,00	200,00
231		Locomoció	200,00	36,00	200,00
151	23120	Locomoció de personal no directiu	200,00	36,00	200,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 153. VIES PÚBLIQUES		147.500,00	167.540,05	331.095,46
PROGRAMA 1531. ACCÉS A NUCLIS DE POBLACIÓ		5.000,00	2.149,04	5.000,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	5.000,00	2.149,04	5.000,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	5.000,00	2.149,04	5.000,00
210	Infraestructura i Bens Naturals	5.000,00	2.149,04	5.000,00
1531	21002 Manteniment Vies Públiques	5.000,00	2.149,04	5.000,00
PROGRAMA 1532. PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES		142.500,00	165.391,01	326.095,46
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	25.500,00	35.972,64	47.000,00
20	Lloguers	500,00	0,00	500,00
203	Lloguer de maquinària, instal·lacions i estris	500,00	0,00	500,00
1532	20301 Lloguer de maquinària reparació vies públiques	500,00	0,00	500,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	25.000,00	35.972,64	46.500,00
210	Infraestructura i Bens Naturals	25.000,00	35.972,64	46.500,00
1532	21002 Manteniment Vies Públiques	25.000,00	35.972,64	46.500,00
6	Inversions Reals	117.000,00	129.418,37	279.095,46
60	Inversions de nova d'infraestructures i béns d'Ús General	117.000,00	7.769,83	77.956,98
609	Altres inversió nova de infraestructures i béns destinats a l'ús general	117.000,00	7.769,83	77.956,98
1532	60900 Acera costat Camp de Futbol pujant a les Piscines	117.000,00	7.769,83	77.956,98
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns d'Ús General	0,00	121.648,54	201.138,48
619	Altres inversió de reposició de infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	121.648,54	201.138,48
1532	61924 Obra C/ Son Beltran	0,00	69.759,07	0,00
1532	61927 Altres Inversions de reposició en C/Frederic Chopin		5.466,10	
1532	61928 Altres inversions de reposició voravies C/Es Puig		7.879,52	
1532	61929 Altres inversions de reposició voravies C/Estació		9.544,69	
1532	61930 Altres inversions de reposició voravies C/ Josep Coll		863,65	
1532	61931 Renovació de la pavimentació del C/ Josep Ferragut		937,75	17.519,49
1532	61932 Renovació d'infraestructures del C/ Frederic Gracia Lorca + (aceres)		11.496,97	83.077,91
1532	61933 Renovació d'infraestructures del C/ Joan Carles I		5.082,00	100.541,08



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
1532	61939	Altres inversions de reposició voravies C/ Son Beltran		2.081,89	
1532	61940	Altres inversions de reposició voravies C/ Sor Miquela Ripoll		2.208,07	
1532	61941	Altres inversions de reposició voravies C/ Guillem Santandreu		1.610,22	
1532	61942	Altres inversions de reposició voravies C/ Mossèn Andreu Llabres Feliu		450,31	
1532	61943	Renovació Escala C/ Antoni Maura		4.268,30	





POLÍTICA DE DESPESA 16: BENESTAR COMUNITARI

Inclou els grups de programa:

- **162: Recollida, eliminació i tractament de residus**, que conté tres programes:
 - 1621: Recollida de residus
 - 1622: Gestió de residus sòlids urbans
 - 1623: Tractament de residus
- **163: Neteja viària**
- **164: Cementeris i serveis funeraris**
- **165: Enllumenat públic**

SERVEIS:

- Manteniment, conservació i funcionament de serveis de sanejament i distribució d'aigua (en règim de concessió administrativa) (GP 161)
- Recollida, eliminació i tractament de residus (GP 162)
- Neteja viària (GP 163)
- Manteniment, conservació i funcionament serveis del cementeri (GP 164)
- Manteniment i conservació enllumenat públic (GP 165)

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral fix permanent:

- Oficial 1ª: Joaquim Villalonga Ramonell (GP 163)
- Oficial 2ª: Biel Coll Llabrés (GP163)
- Oficial 1ª. Tomeu Arrom Vila (GP 165)
- Peó: Vacant (P 163)

Personal laboral temporal:

- Ordenança punt verd: Mariano Calderón Cuenca (GP 1622)
- Ordenança punt verd a temps parcial : Vacant (GP 1622)
- Peó brigada: José Romero Cuenca (GP 163)
- Oficial electricista: Samuel Boteanu (GP 165)

BÉNS ADSCRITS

Instal·lacions del servei d'abastament d'aigua potable i servei de clavegueram (GP 161)

Instal·lacions Punt Verd (GP 1622)

Cementiri Municipal (GP 164)

Magatzem Plaça 4 cantons.

Elements de Transport: - Fiat Doblo: Matrícula 7916 DWC (GP 163)

- Furgoneta Ford Trànsit: Matrícula 8458-DJV (GP 165)



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 16. BENESTAR COMUNITARI		712.077,60	665.506,28	756.464,08
GRUP DE PROGRAMA 161. PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA POTABLE		0,00	23.232,00	0,00
6	Inversions Reals	0,00	23.232,00	0,00
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns d'Ús General	0,00	23.232,00	0,00
619	Altres inversió de reposició de infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	23.232,00	0,00
161	61934 Renovació de la xarxa d'aigua potable de l'Avinguda del Cocó		5.033,60	
161	61935 Renovació de la xarxa d'aigua potable del C/ Doctor Fleming		3.097,60	
161	61936 Renovació de la xarxa d'aigua potable del C/ Es Morull		4.162,40	
161	61937 Renovació de la xarxa d'aigua potable del C/ Santa Catalina Thomàs		4.356,00	
161	61938 Renovació de la xarxa d'aigua potable del C/ Pou Nou i Reverend Llorenç Pons		6.582,40	
GRUP DE PROGRAMA 162. RECOLLIDA DE RESIDUS		72.633,22	72.633,22	420.075,45
PROGRAMA 1621. RECOLLIDA DE RESIDUS		180.468,43	137.316,10	186.528,64
4	Transferències corrents	180.468,43	137.316,10	156.528,64
46	A Entitats Locals	180.468,43	137.316,10	156.528,64
463	A Mancomunitat d'Es Raiguer	180.468,43	137.316,10	156.528,64
1621	46301 Servei de recollida de fems	180.468,43	137.316,10	156.528,64
6	INVERSIONS REALS	0,00	0,00	30.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	0,00	30.000,00
624	Elements de transports	0,00	0,00	30.000,00
1621	62400 Adquisició Vehicle elèctric per recollida de residus			30.000,00
PROGRAMA 1622. GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS		53.860,85	56.556,41	42.749,84
1	Despeses de Personal	32.778,85	21.743,43	22.417,84
13	Personal Laboral	23.420,19	16.282,59	15.591,27
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	23.420,19	16.282,59	15.591,27
1622	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	23.420,19	16.282,59	15.591,27
15	Incentius al Rendiment	1.000,00	0,00	1.000,00
151	Gratificacions	1.000,00	0,00	1.000,00
1622	15101 Gratificacions Personal Laboral	1.000,00	0,00	1.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	8.358,66	5.460,84	5.826,57
160	Quotes Socials	8.058,66	5.460,84	5.526,57



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
1622	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	8.058,66	5.460,84	5.526,57
	162	Despeses Socials del Personal	300,00	0,00	300,00
1622	16205	Assegurances del personal	300,00	0,00	300,00
	2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	21.082,00	28.919,03	20.332,00
	21	Reparacions, Manteniment i Conservació	2.200,00	5.205,82	3.000,00
	212	Edificis i Altres Construccions	1.200,00	4.645,48	2.000,00
1622	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	1.200,00	4.645,48	2.000,00
	213	Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.	1.000,00	560,34	1.000,00
1622	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge	1.000,00	560,34	1.000,00
	22	Material, Subministraments i Altres	18.882,00	23.713,21	17.332,00
	221	Subministraments	2.450,00	761,58	2.500,00
1622	22101	Aigua	200,00	198,76	250,00
1622	22104	Vestuari	250,00	251,95	250,00
1622	22199	Altres Subministraments	2.000,00	310,87	2.000,00
	222	Comunicacions	0,00	264,94	300,00
1622	22200	Serveis de telecomunicació	0,00	264,94	300,00
	226	Despeses Diverses	2.032,00	1.149,89	2.532,00
1622	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	32,00	0,00	32,00
1622	22602	Publicitat i propaganda	2.000,00	1.149,89	2.500,00
1622	22699	Altres Despeses Diverses.			
	227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	14.400,00	21.536,80	12.000,00
1622	22706	Estudis i treballs tècnics	0,00	3.448,50	
1622	22707	Recollida de residus del Punt Verd	14.400,00	18.088,30	12.000,00
	6	Inversions Reals	0,00	5.893,95	0,00
	623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	2.337,40	0,00
1622	62301	Porter automàtic punt verd		2.337,40	
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	3.556,55	0,00
	632	En Edificis i Altres Construccions	0,00	3.556,55	0,00
1622	63200	Condicionament accés Punt Verd		3.556,55	



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
PROGRAMA 1623. TRACTAMENT DE RESIDUS			238.317,04	177.564,40	190.796,97
4	Transferències corrents		238.317,04	177.564,40	190.796,97
46	A Entitats Locals		238.317,04	177.564,40	190.796,97
463	A Mancomunitat d'Es Raiguer		238.317,04	177.564,40	190.796,97
1623	46302	Taxa Eliminació de Residus	238.317,04	177.564,40	190.796,97
GRUP DE PROGRAMA 163. NETEJA VIÀRIA			122.193,00	112.627,20	106.858,66
1	Despeses de Personal		103.583,00	88.255,40	85.226,48
13	Personal Laboral		67.411,57	60.284,82	52.069,80
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix		53.141,88	40.985,86	38.140,00
163	13000	Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	53.141,88	40.985,86	38.140,00
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal		14.269,69	19.298,96	13.929,80
163	13100	Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	14.269,69	19.298,96	13.929,80
15	Incentius al Rendiment		10.000,00	8.015,11	10.000,00
151	Gratificacions		10.000,00	8.015,11	10.000,00
163	15101	Gratificacions Personal Laboral	10.000,00	8.015,11	10.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials		26.171,43	19.955,47	23.156,68
160	Quotes Socials		24.971,43	19.464,25	21.906,68
163	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	24.971,43	19.464,25	21.906,68
162	Despeses Socials del Personal		1.200,00	491,22	1.250,00
163	16200	Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	150,00
163	16204	Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
163	16205	Assegurances del personal	600,00	491,22	600,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis		18.610,00	22.556,80	21.632,18
21	Reparacions, Manteniment i Conservació		3.200,00	6.372,93	5.700,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.		2.000,00	1.845,56	2.000,00
163	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	2.000,00	1.845,56	2.000,00
214	Material de Transport		1.000,00	2.154,97	1.400,00
163	21400	Reparació manteniment i conservació Elements de transport	1.000,00	2.154,97	1.400,00
215	Mobiliari i Estris		200,00	2.372,40	2.300,00
163	21500	Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	200,00	2.372,40	2.300,00
22	Material, Subministraments i Altres		15.410,00	16.183,87	15.932,18
221	Subministraments		5.000,00	5.715,04	4.700,00
163	22103	Combustible i carburants	1.400,00	974,82	1.100,00
163	22104	Vestuari	600,00	481,77	600,00
163	22110	Productes de neteja i condicionament	3.000,00	4.258,45	3.000,00
222	Comunicacions		1.000,00	1.329,20	1.500,00
163	22200	Serveis de telecomunicació	1.000,00	1.329,20	1.500,00
224	Primes d'Assegurances		250,00	284,63	572,18
163	22401	Assegurances de Vehicles	250,00	284,63	572,18



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
226	Despeses Diverses		160,00	0,00	160,00
163	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	160,00	0,00	160,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses		9.000,00	8.855,00	9.000,00
163	22700	Serveis de neteja i manteniment	9.000,00	8.855,00	9.000,00
6	INVERSIONS REALS		0,00	1.815,00	0,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis		0,00	1.815,00	0,00
624	Elements de transports		0,00	1.815,00	0,00
163	62400	Adquisició vehicle per a la Brigada Municipal		1.815,00	

GRUP DE PROGR				,71	15.300,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis		15.800,00	20.958,71	15.300,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació		4.000,00	3.590,26	2.500,00
212	Edificis i Altres Construccions		1.000,00	1.667,12	1.000,00
164	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	1.000,00	1.667,12	1.000,00
213	Maquinària, Instal·lacions i Utillatge.		3.000,00	1.923,14	1.500,00
164	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utillatge	3.000,00	1.923,14	1.500,00
22	Material, Subministraments i Altres		11.800,00	17.368,45	12.800,00
221	Subministraments		2.800,00	4.189,27	2.800,00
164	22100	Energia Elèctrica	2.000,00	2.476,10	2.000,00
164	22101	Aigua	800,00	736,06	800,00
164	22199	Altres Subministraments		977,11	
226	Despeses Diverses		2.000,00	1.621,40	2.000,00
164	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	2.000,00	1.621,40	2.000,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses		7.000,00	11.557,78	8.000,00
164	22713	Treballs realitzats per empreses de jardineria	7.000,00	11.557,78	8.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 165. ENLLUMENAT PÚBLIC		101.438,28	137.251,46	214.229,97
1	Despeses de Personal	42.503,28	39.754,14	62.703,78
13	Personal Laboral	26.611,42	24.322,41	41.441,37
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	26.611,42	19.041,33	25.970,61
165	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	24.056,42	17.384,42	23.415,54
165	13002 Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)	2.555,00	1.656,91	2.555,07
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	5.281,08	15.470,76
165	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		5.281,08	15.470,76
15	Incentius al Rendiment	5.000,00	4.574,19	5.000,00
151	Gratificacions	5.000,00	4.574,19	5.000,00
165	15101 Gratificacions Personal Laboral	5.000,00	4.574,19	5.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	10.891,86	10.857,54	16.262,41
160	Quotes Socials	10.141,86	10.741,72	15.462,41
165	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	10.141,86	10.741,72	15.462,41
162	Despeses Socials del Personal	750,00	115,82	800,00
165	16200 Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	100,00
165	16204 Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
165	16205 Assegurances del personal	150,00	115,82	200,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	58.935,00	88.927,18	78.666,67
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	10.400,00	18.215,14	12.968,45
210	Infraestructura i Bens Naturals	10.000,00	17.032,07	12.000,00
165	21001 Manteniment Enllumenat públic	10.000,00	17.032,07	12.000,00
214	Material de Transport	400,00	1.183,07	968,45
165	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	400,00	1.183,07	968,45
22	Material, Subministraments i Altres	48.535,00	70.712,04	65.698,22
221	Subministraments	47.350,00	70.001,78	64.450,00
165	22100 Energia Elèctrica	40.000,00	55.348,23	55.000,00
165	22103 Combustible i carburants	650,00	613,12	650,00
165	22104 Vestuari	200,00	275,79	300,00
165	22112 Subministrament material electrònic, elèctric i telecomunicacions	6.000,00	13.764,64	8.000,00
165	22199 Altres Subministraments	500,00	0,00	500,00
222	Comunicacions	800,00	522,42	650,00
165	22200 Serveis de telecomunicació	800,00	522,42	650,00
224	Primes d'Assegurances	250,00	187,84	448,22
165	22401 Assegurances de Vehicles	250,00	187,84	448,22
226	Despeses Diverses	135,00	0,00	150,00
165	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	35,00	0,00	50,00
165	22699 Altres Despeses Diverses.	100,00	0,00	100,00
6	INVERSIONS REALS	0,00	8.570,14	72.859,52
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	4.235,00	0,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
624	Elements de transports	0,00	4.235,00	0,00
165	62400 Adquisició vehicle per a la Brigada Municipal		4.235,00	
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	4.335,14	72.859,52
633	Inversió de reposició: en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	0,00	4.335,14	72.859,52
165	63303 Inversió de reposició en lluminàries Avinguda del Cocó	0,00	4.335,14	72.859,52





POLÍTICA DE DESPESA 17: MEDI AMBIENT

Inclou els grups de programa:

171: Parcs i jardins

SERVEIS: Conservació i manteniment de parcs i jardins

BÉNS ADSCRITS: Terrenys i béns naturals destinats a l'ús general.

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral temporal:

- Oficial jardiner: Juan Ramírez Ayala (GP 171)

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 17. MEDI AMBIENT		73.100,00	102.860,56	89.604,17
GRUP DE PRO			,56	89.604,17
1	Despeses de Personal	0,00	6.542,73	4.004,17
13	Personal Laboral	0,00	4.857,45	2.466,34
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	4.857,45	2.466,34
171	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		4.857,45	2.466,34
15	Incentius al Rendiment	0,00	296,97	600,00
151	Gratificacions	0,00	296,97	600,00
171	15101 Gratificacions Personal Laboral		296,97	600,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	0,00	1.388,31	937,83
160	Quotes Socials	0,00	1.388,31	937,83
171	16002 Seguretat Social Personal Laboral.		1.388,31	937,83
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	70.600,00	96.317,83	85.600,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	9.000,00	9.837,90	9.500,00
210	Infraestructura i Bens Naturals	8.000,00	7.162,08	8.000,00
171	21000 Manteniment Parcs i jardins.	8.000,00	7.162,08	8.000,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	1.000,00	2.675,82	1.500,00
171	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	1.000,00	2.675,82	1.500,00
22	Material, Subministraments i Altres	61.600,00	86.479,93	76.100,00
221	Subministraments	1.600,00	2.030,01	11.100,00
171	22101 Aigua	1.600,00	2.030,01	2.100,00
171	22199 Altres Subministraments. Reposició arbres			9.000,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	60.000,00	84.449,92	65.000,00
171	22713 Treballs realitzats per empreses de jardineria	60.000,00	84.449,92	65.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 172. PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT		2.500,00	0,00	0,00
PROGRAMA 1721. PROTECCIÓ CONTRA LA CONTAMINACIÓ ACÚSTICA, LLUMÍNICA I ATMOSFÈRICA EN LES ZONES URBANES		2.500,00	0,00	0,00
6	Inversions Reals	2.500,00	0,00	0,00
62	Inv. nova pel Funcionament dels Serveis	2.500,00	0,00	0,00
623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.500,00	0,00	0,00
1721	62301 Adquisició Sonòmetre	2.500,00		



POLÍTICA DE DESPESA 23: SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL

Inclou el grup de programa:

- **231: Assistència Social Primària**

SERVEIS:

- Gestió dels serveis socials
- Promoció de la igualtat de gènere, promoció i reinserció social de col·lectius amb dificultats
- Prestació de serveis a persones dependents i d'assistència social: centre de dia, SAD i altres

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral permanent:

- Treballadora Social: M^a Antònia Crespí Socías
- Treballadora familiar: M. Magdalena Menayo Llabrés
- Treballadora familiar: Margalida Ramon Campins
- Treballadora familiar: Joana M. Ramon Campins
- Treballadora familiar: Catalina Sampol Morro
- Treballadora familiar: Josefa Hernández Beltran
- Treballadora familiar: Catalina Llobera Munar
- Infermera: Irene Gutiérrez Maura
- Cuinera: Francisca Cladera Andreu
- Personal de neteja ajuntament antic: Mònica R. Almaraz Salinas (35 % jornada laboral)
- Personal de neteja centre dia: Joana Caldés Crespí (40 % jornada laboral)
- Treballadora familiar: Vacant
- Treballadora familiar: Vacant
- Terapeuta ocupacional: Roberto Parreño Alonso

Personal laboral temporal:

- Treballadora social: Aina Maria Ramis Bisbal
- Treballadora familiar: Hanneloren Rodríguez Montero (Subvenció SOIB)
- Auxiliar serveis socioeducatius: Francisca Y. Muñoz Ripoll (Subvenció SOIB)
- Integradora social: Aquelina Machado Vicens (Subvenció SOIB)

TRANSFERÈNCIES CORRENTS:

- Fons Mallorquí de Solidaritat, Institució Educativa Toni Real Vicens i altres ONGs

BÉNS ADSCRITS

- Construccions: - Edifici C/ Guillem Santandreu cantonada C/Major
- Edifici Centre de Dia

Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.



Equip Informàtic

Elements de Transport:

- Renault Kangoo Matrícula 9954GSM (cotxe adaptat minusvàlids)

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 23. SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL		466.927,12	461.047,34	614.995,15
GRUP DE PROGRAMA			,34	614.995,15
1	Despeses de Personal	273.706,01	246.697,93	360.000,94
13	Personal Laboral	200.974,46	182.963,11	265.042,92
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	195.974,46	159.904,90	257.471,76
231	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	188.233,98	154.179,97	231.904,62
231	13002 Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)	7.740,48	5.724,93	25.567,14
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	5.000,00	23.058,21	7.571,16
231	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	5.000,00	23.058,21	7.571,16
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	72.731,55	63.734,82	94.958,02
160	Quotes Socials	64.451,55	58.371,19	87.658,02
231	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	64.451,55	58.371,19	87.658,02
162	Despeses Socials del Personal	8.280,00	5.363,63	7.300,00
231	16200 Formació i perfeccionament personal	400,00	75,00	400,00
231	16202 Transport personal	4.080,00	3.360,00	3.400,00
231	16204 Ajudes Conveni.	2.000,00	778,50	2.000,00
231	16205 Assegurances del personal	1.800,00	1.150,13	1.500,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	82.353,18	89.163,03	85.260,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	5.800,00	6.272,37	6.400,00
212	Edificis i Altres Construccions	2.000,00	1.542,86	1.500,00
231	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	2.000,00	1.542,86	1.500,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	2.000,00	2.695,61	2.000,00
231	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	2.000,00	2.695,61	2.000,00
214	Material de Transport	500,00	1.162,08	1.200,00
231	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	500,00	1.162,08	1.200,00
215	Mobiliari i Estris	1.000,00	803,79	1.000,00
231	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	1.000,00	803,79	1.000,00
216	Equipament per Processos d'Informació	300,00	68,03	700,00
231	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	300,00	68,03	700,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
22	Material, Subministraments i Altres	76.553,18	82.890,66	78.860,00
220	Material d'Oficina	1.300,00	1.411,60	1.200,00
231	22000 Material d'Oficina Ordinari no Inventariable	400,00	404,05	400,00
231	22001 Subscripcions, Publicacions i Llibres	900,00	1.007,55	800,00
221	Subministraments	60.192,00	52.574,11	54.100,00
231	22100 Energia Elèctrica	7.000,00	6.124,43	6.200,00
231	22101 Aigua	900,00	707,89	800,00
231	22102 Gas	800,00	560,39	800,00
231	22103 Combustible i carburants	1.500,00	1.443,29	1.500,00
231	22104 Vestuari	1.000,00	817,25	1.000,00
231	22105 Productes alimentaris	45.000,00	39.311,58	40.000,00
231	22106 Productes farmacèutics	1.500,00	994,15	1.500,00
231	22110 Productes de neteja i condicionament	1.992,00	1.845,91	1.800,00
231	22199 Altres Subministraments	500,00	769,22	500,00
222	Comunicacions	600,00	2.110,60	2.000,00
231	22200 Serveis de telecomunicació	600,00	2.110,60	2.000,00
223	Transports	900,00	287,61	900,00
231	22300 Agències i comandes	800,00	272,26	800,00
231	22301 Serveis de transport de persones	100,00	15,35	100,00
224	Primes d'Assegurances	361,18	804,73	610,00
231	22400 Assegurances de Voluntaris		449,06	250,00
231	22401 Assegurances de Vehicles	361,18	355,67	360,00
226	Despeses Diverses	1.050,00	959,66	1.550,00
231	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	950,00	322,86	950,00
231	22602 Publicitat i propaganda		335,65	500,00
231	22699 Altres Despeses Diverses.	100,00	301,15	100,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	12.150,00	24.742,35	18.500,00
231	22710 Treballs realitzats per empreses de restauració	4.500,00	16.206,00	10.000,00
231	22716 Serveis de Teleassistència	7.500,00	8.124,95	8.000,00
231	22718 Treballs realitzats per empreses de manteniment d'equips d'oficina	150,00	411,40	500,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
4		Transferències Corrents	110.867,93	125.186,38	161.734,21
46		A Entitats Locals	59.048,43	82.316,09	123.734,21
463		A Mancomunitat d'Es Raiguer	59.048,43	82.316,09	123.734,21
231	46306	Educadora de medi obert	15.840,08	25.432,49	61.213,20
231	46307	Mediació Cultural		685,40	7.545,13
231	46308	Aux. Adm. Serveis socials	4.940,15	4.798,39	4.994,52
231	46309	Suport Psicosocial Infància i Família		13.962,56	11.205,56
231	46314	Treballadors familiars	38.268,20	37.437,25	38.775,80
48		A Famílies i Institucions. Sense Lucre	51.819,50	42.870,29	38.000,00
480		Transferències a famílies	35.000,00	16.363,60	20.000,00
		Transferències per atencions benèfiques	35.000,00	16.363,60	20.000,00
489		Altres Transferències	16.819,50	26.506,69	18.000,00
231	48900	Altres transferències	16.819,50	26.506,69	18.000,00
6		INVERSIONS REALS	0,00	0,00	8.000,00
63		Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	0,00	8.000,00
632		Inversió de reposició: en edificis i altres construccions	0,00	0,00	8.000,00
231	63211	Rehabilitació Centre de Serveis Socials (Antic Ajuntament) Redacció de projecte			8.000,00



POLÍTICA DE DESPESA 24: FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Inclou els grups de programa:

- **241: Foment de l'ocupació**

SERVEIS: Activitats de foment i promoció l'ocupació

PERSONAL ADSCRITS:

Aquest personal està subvencionat parcialment pel SOIB

Laboral no permanent:

- 2 oficials pintors, i oficial electricista i 4 peons brigada

BÉNS ADSCRITS Construccions: Centre de formació C/Antoni Maura 1er pis.

Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.

Equip Informàtic

Elements de Transport.

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 24. FOMENT DE L'OCUPACIÓ		58.908,16	126.747,20	59.024,05
GRUP DE PROGRA	DESCRIPCIÓ	58.908,16	126.747,20	59.024,05
1	Despeses de Personal	25.320,16	120.490,71	50.886,05
13	Personal Laboral	18.523,66	85.441,81	35.774,61
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	0,00	1.572,10	1.838,79
241	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	0,00	1.572,10	1.838,79
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	18.523,66	83.869,71	33.935,82
241	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	18.523,66	83.869,71	33.935,82
15	Incentius al Rendiment	200,00	411,92	100,00
151	Gratificacions	200,00	411,92	100,00
241	15101 Gratificacions Personal Laboral	200,00	411,92	100,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	6.596,50	34.636,98	15.011,44
160	Quotes Socials	6.096,50	31.863,84	14.111,44
241	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	6.096,50	31.863,84	14.111,44
162	Despeses Socials del Personal	500,00	2.773,14	900,00
241	16200 Formació i perfeccionament personal	200,00		200,00
241	16204 Ajudes Conveni.	200,00	0,00	200,00
241	16205 Assegurances del personal	100,00	2.773,14	500,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	13.588,00	6.256,49	8.138,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	2.000,00	1.751,92	2.000,00
212	Edificis i Altres Construccions	1.500,00	1.260,94	1.500,00
241	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	1.500,00	1.260,94	1.500,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	500,00	490,98	500,00
241	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	500,00	490,98	500,00
22	Material, Subministraments i Altres	11.588,00	4.504,57	6.138,00
221	Subministraments	1.798,00	4.121,67	4.198,00
241	22100 Energia Elèctrica	1.000,00	0,00	1.000,00
241	22101 Aigua	300,00	0,00	300,00
241	22104 Vestuari		2.278,27	1.000,00
241	22110 Productes de neteja i condicionament	498,00	445,67	498,00
241	22199 Altres Subministraments		1.397,73	1.400,00
222	Comunicacions	1.540,00	0,00	1.540,00
241	22200 Serveis de telecomunicació	1.540,00	0,00	1.540,00
226	Despeses Diverses	250,00	382,90	400,00
241	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	250,00	382,90	400,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	8.000,00	0,00	0,00
241	22799 Serveis de docència Cursos variis	8.000,00	0,00	0,00
4	Transferències Corrents	20.000,00	0,00	0,00
48	A Famílies i Institucions. Sense Lucre	20.000,00	0,00	0,00
489	Altres Transferències	20.000,00	0,00	0,00
241	48900 Altres transferències	20.000,00	0,00	0,00



POLÍTICA DE DESPESA 31: SANITAT

Inclou els grups de programa:

- **311: Protecció de la Salubritat Pública**
- **312: Hospitals, serveis assistencials i centres de salut**

SERVEIS:

- Manteniment, conservació i funcionament del Centre de Salut (GP 312)
- Serveis de salut Pública (GP 312)
- Higiene pública (GP 312)
- Campanyes de desinfectació (311)
- Desinsectar i desratitzar (311)
- Control dels animals domèstics abandonats en el municipi (311)

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral permanent:

- Personal de neteja: Joana Caldés Crespi: 60 % jornada laboral (GP 312)

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Centre sanitari
Maquinària, instal·lacions i utilatge.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 31. SANITAT		39.685,13	37.556,95	45.816,17
GRUP DE PROGRAM	SANITAT	39.685,13	37.556,95	45.816,17
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	8.500,00	3.030,12	10.900,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	0,00	290,40	300,00
212	Edificis i Altres Construccions	0,00	290,40	300,00
311	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions		290,40	300,00
22	Material, Subministraments i Altres	8.500,00	2.739,72	10.600,00
221	Subministraments	6.500,00	1.495,34	8.500,00
311	22113 Manutenció d'animals	1.500,00	450,66	3.500,00
311	22114 Producte per eliminació plagues	3.000,00	701,71	3.000,00
311	22199 Altres Subministraments	2.000,00	342,97	2.000,00
224	Primes d'Assegurances	0,00	76,43	100,00
311	22400 Assegurances de Responsabilitat Civil		76,43	100,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	2.000,00	1.167,95	2.000,00
311	22714 Treballs realitzats per empreses de protecció d'animals	2.000,00	1.167,95	2.000,00
4	Transferències corrents	1.500,00	1.509,29	6.369,17
46	A Entitats Locals	900,00	909,29	4.769,17
463	A Mancomunitat d'Es Raiguer	900,00	909,29	4.769,17
311	46310 Control de fauna	900,00	909,29	4.769,17
48	A Famílies i Institucions. Sense Lucre	600,00	600,00	1.600,00
489	Altres Transferències	600,00	600,00	1.600,00
311	48900 Altres transferències	600,00	600,00	1.600,00
GRUP DE PROGRAMA 312. HOSPITALS, SERVEIS ASSISTENCIALS I C. DE SALUT		29.685,13	33.017,54	28.547,00
1	Despeses de Personal	15.081,13	12.817,25	15.100,60
13	Personal Laboral	10.801,09	9.443,84	9.257,86
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	10.801,09	8.566,10	9.257,86



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
312	13000	Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	10.801,09	8.566,10	9.257,86
	131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	877,74	0,00
312	13100	Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		877,74	0,00
	16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	4.280,04	3.373,41	5.842,74
	160	Quotes Socials	3.430,04	3.222,87	5.142,74
312	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	3.430,04	3.222,87	5.142,74
	162	Despeses Socials del Personal	850,00	150,54	700,00
312	16204	Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
312	16205	Assegurances del personal	350,00	150,54	200,00
	2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	14.604,00	20.200,29	13.446,40
	21	Reparacions, Manteniment i Conservació	3.200,00	9.029,15	3.200,00
	212	Edificis i Altres Construccions	2.000,00	7.954,29	2.000,00
312	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	2.000,00	7.954,29	2.000,00
	213	Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.	1.000,00	993,04	1.000,00
312	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge	1.000,00	993,04	1.000,00
	215	Mobiliari i Estris	200,00	81,82	200,00
312	21500	Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	200,00	81,82	200,00
	22	Material, Subministraments i Altres	11.404,00	11.171,14	10.246,40
	220	Material d'Oficina	500,00	420,00	500,00
312	22001	Subscripcions, Publicacions i Llibres	500,00	420,00	500,00
	221	Subministraments	10.854,00	10.733,87	9.696,40
312	22100	Energia Elèctrica	8.000,00	7.365,83	7.400,00
312	22101	Aigua	750,00	2.062,61	800,00
312	22106	Productes farmacèutics	100,00	0,00	100,00
312	22110	Productes de neteja i condicionament	2.004,00	1.305,43	1.396,40
	226	Despeses Diverses	50,00	17,27	50,00
312	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	50,00	17,27	50,00



POLÍTICA DE DESPESA 32: EDUCACIÓ

Inclou els grups de programa:

- **323: Funcionament de centres docents d'ensenyament infantil i primària i educació especial**
- **326: Serveis complementaris d'educació**

SERVEIS:

- Creació, conservació i funcionament dels Centres d'Ensenyament i els seus serveis complementaris (GP 323)
- Millora del nivell educatiu dels ciutadans (Curs alfabetització) (GP 326)
- Ajuts per al foment de l'educació (GP 326)

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral permanent:

- Oficial ^a: Antonio Sales Morales (GP 323)
- Personal de neteja: Margarita Perelló Mulet (GP 323)
- Personal de neteja: Teresa Pérez Carrasco (GP 323)
- Personal de neteja: Antonia Mahindo Muñoz (GP 323)

Personal laboral temporal

- Personal de neteja: Maria Angeles Castellano Alvarez (GP 323)
- Personal de neteja: Maria Custodia Caballero Recio (GP 323)

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

- AMIPA CP Es Puig

BÉNS ADSCRITS

Construccions:

Centres d'Ensenyament CP Es Puig (infantil i primària)(GP 323)

Edifici Nord escola antiga C/ Antoni Maura, 3, 1er Pis (GP326)

Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.

Mobiliari.



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 32. EDUCACIÓ		197.152,84	182.176,71	194.713,23
GRUP DE PROGRAMA 323. FUNCIONAMENT DE CENTRES DOCENTS D'ENSENYAMENT INFANTIL I PRIMÀRIA I EDUCACIÓ ESPECIAL		172.805,03	178.124,37	190.063,23
1	Despeses de Personal	117.501,03	119.795,32	125.653,95
13	Personal Laboral	83.057,71	87.073,34	89.176,30
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	69.632,03	80.077,93	62.737,09
323	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	69.632,03	80.077,93	62.737,09
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	13.425,68	6.995,41	26.439,21
323	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	13.425,68	6.995,41	26.439,21
15	Incentius al Rendiment	4.500,00	2.849,03	6.000,00
151	Gratificacions	4.500,00	2.849,03	6.000,00
323	15101 Gratificacions Personal Laboral	4.500,00	2.849,03	6.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	29.943,32	29.872,95	30.477,65
160	Quotes Socials	28.143,32	28.920,06	28.377,65
323	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	28.143,32	28.920,06	28.377,65
162	Despeses Socials del Personal	1.800,00	952,89	2.100,00
323	16200 Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	200,00
323	16204 Ajudes Conveni.	1.000,00	129,50	1.000,00
323	16205 Assegurances del personal	700,00	823,39	900,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	55.304,00	57.325,96	57.409,28
20	Lloguers	0,00	336,56	459,28
207	Lloguers d'equips protecció salut	0,00	336,56	459,28
323	20700 Arrendaments equips protecció salut: desfibril·ladors	0,00	336,56	459,28
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	12.400,00	13.244,72	14.400,00
212	Edificis i Altres Construccions	6.000,00	3.473,86	8.000,00
323	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	6.000,00	3.473,86	8.000,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	6.000,00	7.657,72	6.000,00
323	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	6.000,00	7.657,72	6.000,00
215	Mobiliari i Estris	400,00	2.113,14	400,00
323	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	400,00	2.113,14	400,00
22	Material, Subministraments i Altres	42.904,00	43.744,68	42.550,00
221	Subministraments	40.672,00	39.199,80	38.200,00
323	22100 Energia Elèctrica	10.000,00	12.807,17	13.000,00
323	22101 Aigua	2.000,00	975,32	1.000,00
323	22103 Combustible i carburants	12.000,00	12.700,77	12.500,00
323	22104 Vestuari	500,00	538,20	500,00
323	22106 Productes farmacèutics	100,00	0,00	100,00
323	22110 Productes de neteja i condicionament	15.972,00	12.048,44	11.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
323	22199	Altres Subministraments	100,00	129,90	100,00
	222	Comunicacions	600,00	2.988,28	3.000,00
323	22200	Serveis de telecomunicació	600,00	2.988,28	3.000,00
	226	Despeses Diverses	132,00	395,00	150,00
323	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	32,00	0,00	50,00
323	22699	Altres Despeses Diverses.	100,00	395,00	100,00
	227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	1.500,00	1.161,60	1.200,00
323	22700	Serveis de neteja i condicionament	1.500,00	1.161,60	1.200,00
6		Inversions Reals	0,00	1.003,09	7.000,00
	62	Inv. nova pel Funcionament dels Serveis	0,00	1.003,09	0,00
	623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.003,09	0,00
323	62300	Instal·lació tècniques WIFI Escoles		1.003,09	
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	0,00	7.000,00
	632	Inversió de reposició: en edificis i altres construccions	0,00	0,00	7.000,00
323	63200	Renovació de persianes de les Escoles	0,00		7.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 326.SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ		24.347,81	4.052,34	4.650,00
1	Despeses de Personal	19.997,81	1.952,34	0,00
13	Personal Laboral	14.833,75	1.677,55	0,00
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	6.873,25	0,00	0,00
326	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	6.873,25		
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	7.960,50	1.677,55	0,00
326	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	7.960,50	1.677,55	
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	5.164,06	274,79	0,00
160	Quotes Socials	4.864,06	274,79	0,00
326	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	4.864,06	274,79	
162	Despeses Socials del Personal	300,00	0,00	0,00
326	16204 Ajudes Conveni.	200,00		
326	16205 Assegurances del personal	100,00		
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	250,00	0,00	250,00
22	Material, Subministraments i Altres	250,00	0,00	250,00
226	Despeses Diverses	250,00	0,00	250,00
326	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	250,00	0,00	250,00
4	Transferències Corrents	4.100,00	2.100,00	4.400,00
48	A Famílies i Institucions. Sense Lucre	4.100,00	2.100,00	4.400,00
489	Altres Transferències	4.100,00	2.100,00	4.400,00
326	48900 Altres transferències	4.100,00	2.100,00	4.400,00



POLÍTICA DE DESPESA 33: CULTURA

Inclou els grups de programa:

- **330: Administració General de Cultura**
- **332: Biblioteques i arxius**, que conté dos programes:
 - **3321: Biblioteques públiques**
 - **3322: Arxius**
- **333: Equipaments Culturals i Museus**
- **334: Promoció Cultural**
- **336: Arqueologia i protecció del patrimoni historicoartístic**
- **337: Instal·lacions d'ocupació del temps lliure**
- **338: Festes populars i festejos**

SERVEIS:

- Planificació, coordinació i organització d'actes culturals (GP 330)
- Conservació i funcionament de la biblioteca (P 3321)
- Conservació i funcionament de centres culturals (GP 3321)
- Teatre municipal (GP 333)
- Escola de Música (GP 334)
- Publicacions (GP 334)
- Activitats d'oci i temps lliure (GP 337)
- Festes locals de caràcter popular (GP 338)

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral permanent:

- Tècnic de cultura (director Teatre): Miquel Suau Abrines (GP 330)
- Personal de neteja: Maria F. Rodríguez Genovart (30 % jornada laboral) (GP 330)
- Personal de neteja: Mónica R. Almaraz Salinas (15 % jornada laboral) (GP 3321)
- Bibliotecària: Bàrbara Reinés Abrines (40 % jornada laboral) (GP 3321)
- Bibliotecari: Francesc Pons Buades (GP 3321)
- Ordenança edificis municipals: Antoni Coll Servera (GP 337)

Altres: Altres persones que realitzen serveis especials i esporàdics. (Aplicació pressupostària: 334.226.09)

TRANSFERÈNCIES CORRENTS:

- Entitats i associacions veïnals i culturals (GP 334)



- Altres ajuts individuals i a Patronats (GP334)
- Mitjans de comunicació locals (GP 334)

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Biblioteca (GP 332)

Teatre Municipal (GP 333)

Edifici Nord escola antiga C/ Antoni Maura, 3, 1r pis. (GP 334)

Sa Mina de Sa Truiola (GP 337)

Centre 3ª Edat Local Rosa Ramon (GP 337)

Convent de Ca Ses Monges (GP 337)

Can Hereu C/ Pou Nou, 7 (GP 337)

Maquinària, Instal·lacions i Utillatge.

Equip Informàtic

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 33. CULTURA		503.834,08	543.884,61	566.027,65
GRUP DE PROGRAM	ACTIVACIÓ GENERAL	40.811,11	43.618,37	43.618,37
1	Despeses de Personal	40.520,44	33.784,11	43.258,37
13	Personal Laboral	29.086,89	25.902,49	30.896,85
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	29.086,89	25.689,36	30.896,85
330	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	24.961,65	24.510,68	26.771,56
330	13002 Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)	4.125,24	1.178,68	4.125,29
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	213,13	0,00
330	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		213,13	
15	Incentius al Rendiment	1.000,00	0,00	1.000,00
151	Gratificacions	1.000,00	0,00	1.000,00
330	15101 Gratificacions Personal Laboral	1.000,00	0,00	1.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	10.433,55	7.881,62	11.361,52
160	Quotes Socials	9.633,55	7.780,37	10.561,52
330	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	9.633,55	7.780,37	10.561,52
162	Despeses Socials del Personal	800,00	101,25	800,00
330	16200 Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	200,00
330	16204 Ajudes Conveni.	500,00	0,00	400,00
330	16205 Assegurances del personal	200,00	101,25	200,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	360,00	0,00	360,00
22	Material, Subministraments i Altres	360,00	0,00	360,00
221	Subministraments	250,00	0,00	250,00
330	22104 Vestuari	250,00	0,00	250,00
226	Despeses Diverses	110,00	0,00	110,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
330	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	110,00	0,00	110,00

GRUP DE PROGRAMA 332. BIBLIOTEQUES I ARXIVS		24.953,45	24.932,21	32.154,32
PROGRAMA 3321. BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES		24.953,45	24.932,21	32.154,32
1	Despeses de Personal	17.557,45	16.745,14	25.154,32
13	Personal Laboral	12.327,08	12.680,94	17.510,64
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	12.327,08	12.680,94	17.510,64
3321	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	12.327,08	12.244,74	10.399,39
####	13002 Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)		436,20	7.111,25
15	Incentius al Rendiment	500,00	55,68	500,00
151	Gratificacions	500,00	55,68	500,00
####	15101 Gratificacions Personal Laboral	500,00	55,68	500,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	4.730,37	4.008,52	7.143,68
160	Quotes Socials	4.130,37	4.008,52	6.543,68
####	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	4.130,37	4.008,52	6.543,68
162	Despeses Socials del Personal	600,00	0,00	600,00
####	16200 Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	100,00
####	16204 Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	7.396,00	5.877,52	7.000,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	1.400,00	1.325,71	1.400,00
212	Edificis i Altres Construccions	500,00	306,20	500,00
####	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	500,00	306,20	500,00
213	Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.	500,00	688,54	500,00
####	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge	500,00	688,54	500,00
215	Mobiliari i Estris	100,00	45,98	100,00
####	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	100,00	45,98	100,00
216	Equipament per Processos d'Informació	300,00	284,99	300,00
####	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	300,00	284,99	300,00
22	Material, Subministraments i Altres	5.996,00	4.551,81	5.600,00
220	Material d'Oficina	1.600,00	1.298,25	1.650,00
####	22000 Material d'Oficina	100,00	106,75	150,00
####	22001 Subscripcions, Publicacions i Llibres	1.500,00	1.191,50	1.500,00
221	Subministraments	2.996,00	2.314,21	2.600,00
####	22100 Energia Elèctrica	1.700,00	1.643,47	1.700,00
####	22101 Aigua	200,00	162,75	200,00
####	22110 Productes de neteja i condicionament	996,00	507,99	600,00
####	22199 Altres Subministraments	100,00	0,00	100,00
222	Comunicacions	600,00	585,71	650,00
####	22200 Serveis de telecomunicació	600,00	585,71	650,00
223	Transports	200,00	26,14	100,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
####	22300	Agencies i Comandes	200,00	26,14	100,00
	227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	600,00	327,50	600,00
####	22709	Treballs realitzats per empreses espectacles	500,00	327,50	500,00
####	22718	Treballs realitzats per empreses de manteniment d'equips d'oficina	100,00		100,00
6		Inversions Reals	0,00	2.309,55	0,00
62		Inv. nova pel Funcionament dels Serveis	0,00	734,24	0,00
623		Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	734,24	0,00
3321	62301	Instal·lació tècniques inversió xarxa de telefonia		734,24	
63		Inv. reposició pel Funcionament dels Serveis	0,00	1.575,31	0,00
636		Inversió reposició: Equips informàtics	0,00	1.575,31	0,00
3321	63600	Inversió de reposició equips informàtics		1.575,31	

GRUP DE PROGRAMA					
				,10	134.900,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	112.248,00	133.121,02	123.900,00
20		Lloguers	100,00	2.081,20	100,00
203		Lloguer de maquinària, instal·lacions. I estris	100,00	2.081,20	100,00
333	20300	Lloguers de maquinària	100,00	2.081,20	100,00
21		Reparacions, Manteniment i Conservació	9.000,00	17.625,78	11.500,00
212		Edificis i Altres Construccions	2.000,00	4.231,80	3.500,00
333	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	2.000,00	4.231,80	3.500,00
213		Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.	6.500,00	13.393,98	7.500,00
333	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	6.500,00	13.393,98	7.500,00
215		Mobiliari i Estris	200,00	0,00	200,00
333	21500	Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	200,00	0,00	200,00
216		Equipament per Processos d'Informació	300,00	0,00	300,00
333	21600	Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	300,00	0,00	300,00
22		Material, Subministraments i Altres	103.148,00	113.346,04	112.200,00
220		Material d'Oficina	100,00	126,34	250,00
333	22000	Material d'Oficina	100,00	126,34	150,00
333	22001	Subscripcions, Publicacions i Llibres		0,00	100,00
221		Subministraments	18.648,00	13.393,85	13.400,00
333	22100	Energia Elèctrica	15.500,00	10.844,65	11.000,00
333	22101	Aigua	2.150,00	726,14	1.000,00
333	22105	Productes alimentaris		876,80	500,00
333	22110	Productes de neteja i condicionament	498,00	559,04	400,00
333	22199	Altres Subministraments	500,00	387,22	500,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
222	Comunicacions		600,00	840,87	850,00
333	22200	Serveis de telecomunicació	600,00	840,87	850,00
223	Transports		300,00	4.371,50	2.200,00
333	22300	Agències i Comandes	200,00	0,00	200,00
333	22301	Serveis de transport de persones	100,00	4.371,50	2.000,00
226	Despeses Diverses		17.500,00	15.144,15	21.500,00
333	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	500,00	1.248,43	1.000,00
333	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00	12.534,60	7.500,00
333	22609	Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	10.000,00	262,00	10.000,00
333	22611	Despeses Diverses. Drets d'autor	2.000,00		2.000,00
333	22699	Altres Despeses Diverses.	1.000,00	1.099,12	1.000,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses		66.000,00	79.469,33	74.000,00
333	22700	Serveis de neteja i condicionament	1.000,00	0,00	1.000,00
333	22701	Treballs empreses seguretat		4.844,85	3.000,00
333	22709	Treballs realitzats per empreses espectacles	65.000,00	49.662,58	45.000,00
333	22719	Treballs realitzats per altres professionals. Tècnics de so.		24.961,90	25.000,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei		0,00	68,00	100,00
231	Locomoció		0,00	68,00	100,00
333	23100	Locomoció dels òrgans de govern		68,00	100,00
6	Inversions Reals		5.000,00	5.987,08	11.000,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis		5.000,00	5.987,08	8.000,00
623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge		5.000,00	5.987,08	8.000,00
333	62300	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge: Teatre	5.000,00	5.987,08	8.000,00
625	Inversió nova: En Mobiliari		0,00	0,00	3.000,00
333	62500	Inversió nova: Guarda-roba Teatre			3.000,00
GRUP DE PROGR				,11	97.100,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis		64.825,00	57.782,11	84.600,00
20	Lloguers		0,00	177,76	200,00
205	Lloguers de mobiliari i estris		0,00	177,76	200,00
334	20500	Lloguer sanitari		177,76	200,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació		400,00	571,51	600,00
213	Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.		400,00	571,51	600,00
334	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	400,00	571,51	600,00
22	Material, Subministraments i Altres		64.425,00	57.032,84	83.800,00
221	Subministraments		3.700,00	1.712,99	1.900,00
334	22101	Aigua	200,00	175,41	200,00
334	22105	Productes alimentaris	2.500,00	1.492,18	1.500,00
334	22199	Altres Subministraments	1.000,00	45,40	200,00
223	Transports		200,00	0,00	100,00
334	22300	Agències i Comandes	200,00	0,00	100,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
224		Primes d'Assegurances	800,00	96,42	800,00
334	22400	Assegurances de Responsabilitat Civil	800,00	96,42	800,00
226		Despeses Diverses	22.725,00	10.386,49	22.000,00
334	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	2.725,00	617,32	2.000,00
334	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00	2.644,58	4.000,00
334	22609	Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	15.000,00	6.134,58	15.000,00
334	22699	Altres Despeses Diverses.	1.000,00	990,01	1.000,00
227		Treballs Realitzats per Altres Empreses	37.000,00	44.836,94	59.000,00
334	22709	Treballs realitzats per empreses educativa. Escola de música	36.000,00	44.836,94	58.000,00
334	22710	Treballs realitzats per empreses de restauració	1.000,00	0,00	1.000,00
4		Transferències Corrents	12.600,00	9.600,00	12.500,00
48		A Famílies i Institucions. Sense Lucre	12.600,00	9.600,00	12.500,00
489		Altres Transferències	12.600,00	9.600,00	12.500,00
334	48900	Altres transferències	12.600,00	9.600,00	12.500,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 336. ARQUEOLOGIA I PROTECCIÓ DEL PATRIMONI HISTORICOARTÍSTIC			5.000,00	145,20	8.000,00
6	Inversions Reals		5.000,00	145,20	8.000,00
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns d'Ús General		5.000,00	145,20	8.000,00
619	Altres inversió de reposició de infraestructures i béns destinats a l'ús general		5.000,00	145,20	8.000,00
336	61926	Rehabilitació Pou d'Aiamans	5.000,00	145,20	3.000,00
336	61939	Millora de l'entorn del Pou d'Aiamans			5.000,00

GRUP DE PROGRAM				,21	119.854,96
1	Despeses de Personal		26.842,19	37.802,08	40.054,96
13	Personal Laboral		19.342,96	28.405,65	29.091,70
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix		19.342,96	19.343,04	19.091,70
337	13000	Retribucions Bàsiques Personal laboral fix	19.342,96	19.343,04	19.091,70
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal		0,00	9.062,61	10.000,00
337	13100	Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		9.062,61	10.000,00
15	Incentius al Rendiment		500,00	407,97	500,00
151	Gratificacions		500,00	407,97	500,00
337	15101	Gratificacions Personal Laboral	500,00	407,97	500,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials		6.999,23	8.988,46	10.463,26
160	Quotes Socials		6.349,23	8.893,30	9.663,26
337	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	6.349,23	8.893,30	9.663,26
162	Despeses Socials del Personal		650,00	95,16	800,00
337	16200	Formació i perfeccionament personal	200,00		100,00
337	16204	Ajudes Conveni.	300,00	0,00	500,00
337	16205	Assegurances del personal	150,00	95,16	200,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis		95.585,00	72.194,55	79.800,00
20	Lloguers		600,00	600,00	600,00
202	Lloguer d'edificis i altres construccions		600,00	600,00	600,00
337	20200	Lloguer de Ca Ses Monges	600,00	600,00	600,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació		34.700,00	31.407,47	37.700,00
212	Edificis i Altres Construccions		20.000,00	21.590,85	25.000,00
337	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	20.000,00	21.590,85	25.000,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utillatge.		12.000,00	9.575,56	10.000,00
337	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utillatge	12.000,00	9.575,56	10.000,00
215	Mobiliari i Estris		2.500,00	231,16	2.500,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
337	21500	Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	2.500,00	231,16	2.500,00
216		Equipament per Processos d'Informació	200,00	9,90	200,00
337	21600	Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	200,00	9,90	200,00
22		Material, Subministraments i Altres	60.285,00	40.103,58	41.400,00
220		Material d'Oficina	600,00	501,53	400,00
337	22000	Material d'Oficina	100,00	51,53	100,00
337	22001	Subscripcions, Publicacions i Llibres	500,00	450,00	300,00
221		Subministraments	18.300,00	19.822,93	19.300,00
337	22100	Energia Elèctrica	14.000,00	15.913,90	16.000,00
337	22101	Aigua	1.500,00	1.426,08	1.500,00
337	22103	Combustible i carburants	200,00	0,00	200,00
337	22104	Vestuari	100,00	153,77	200,00
337	22110	Productes de neteja i condicionament	2.000,00	194,28	900,00
337	22199	Altres Subministraments	500,00	2.134,90	500,00
222		Comunicacions	4.000,00	1.964,34	2.000,00
337	22200	Serveis de telecomunicació	4.000,00	1.964,34	2.000,00
223		Transports	2.000,00	900,68	1.400,00
337	22300	Agències i Comandes		372,68	400,00
337	22301	Serveis de transport de persones	2.000,00	528,00	1.000,00
224		Primes d'Assegurances	1.000,00	556,58	500,00
337	22400	Assegurances de Responsabilitat Civil	1.000,00	556,58	500,00
226		Despeses Diverses	11.785,00	8.745,59	11.300,00
337	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	1.285,00	635,87	1.300,00
337	22602	Publicitat i propaganda	2.000,00	1.524,71	2.000,00
337	22606	Reunions, conferències i cursos.	2.000,00	0,00	1.000,00
337	22609	Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	500,00	172,40	500,00
337	22699	Altres Despeses Diverses.	6.000,00	6.412,61	6.500,00
227		Treballs Realitzats per Altres Empreses	22.600,00	7.611,93	6.500,00
337	22700	Serveis de neteja i condicionament		471,59	200,00
337	22706	Estudis i treballs tècnics	0,00	1.851,76	200,00
337	22710	Treballs realitzats per empreses de restauració	500,00	0,00	500,00
337	22711	Treballs realitzats per empreses d'Esport i Temps lliure	22.000,00	5.288,58	5.500,00
337	22718	Treballs realitzats per empreses de manteniment d'equips d'oficina	100,00	0,00	100,00
23		Indemnitzacions per Raó del Servei	0,00	83,50	100,00
231		Locomoció	0,00	83,50	100,00
337	23120	Locomoció de personal no directiu		83,50	100,00
6		Inversions Reals	0,00	1.184,58	0,00
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	1.184,58	0,00
623		Maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	1.184,58	0,00
337	62301	Instal·lació antenes WIFI: Sa Mina	0,00	1.184,58	0,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 338. FESTES POPULARS I FESTEJOS		115.900,00	167.351,67	130.400,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	115.900,00	167.351,67	130.400,00
20	Lloguers	6.000,00	5.236,76	6.000,00
200	Lloguers de terrenys i solars	4.000,00	2.884,97	4.000,00
338	20000 Lloguers solars avinguda del Coco	4.000,00	2.884,97	4.000,00
203	Lloguer de maquinària, instal·lacions. I estris	500,00	0,00	500,00
338	20300 Lloguer de generadors de corrent	500,00	0,00	500,00
205	Lloguers de mobiliari i estris	1.500,00	2.351,79	1.500,00
338	20500 Lloguer sanitari	1.000,00	1.977,69	1.000,00
338	20503 Lloguer castells infantils	500,00	374,10	500,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	7.000,00	3.304,32	3.500,00
212	Edificis i Altres Construccions	0,00	1.553,04	500,00
338	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions		1.553,04	500,00
213	Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.	6.000,00	1.751,28	2.000,00
338	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	6.000,00	1.751,28	2.000,00
215	Mobiliari i Estris	1.000,00	0,00	1.000,00
338	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	1.000,00	0,00	1.000,00
22	Material, Subministraments i Altres	102.900,00	158.810,59	120.900,00
220	Material d'Oficina	100,00	39,52	200,00
338	22000 Material d'Oficina		39,52	100,00
338	22001 Subscripcions, Publicacions i Llibres	100,00		100,00
221	Subministraments	17.000,00	32.011,51	20.000,00
338	22105 Productes alimentaris	12.000,00	26.105,83	15.000,00
338	22199 Altres Subministraments	5.000,00	5.905,68	5.000,00
223	Transports	200,00	0,00	200,00
338	22300 Agències i Comandes	200,00	0,00	200,00
224	Primes d'Assegurances	1.000,00	0,00	1.000,00
338	22400 Assegurances de Responsabilitat Civil	1.000,00	0,00	1.000,00
226	Despeses Diverses	32.600,00	40.007,51	35.500,00
338	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	3.600,00	7.578,95	5.000,00
338	22602 Publicitat i propaganda	14.000,00	18.825,30	17.000,00
338	22609 Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	8.000,00	8.291,77	8.000,00
338	22611 Despeses Diverses. Drets d'autor	4.000,00	1.315,54	2.500,00
338	22699 Altres Despeses Diverses.	3.000,00	3.995,95	3.000,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	52.000,00	86.752,05	64.000,00
338	22700 Serveis de neteja i condicionament	2.000,00	10.250,08	4.000,00
338	22709 Treballs realitzats per empreses espectacles	50.000,00	76.501,97	60.000,00



POLÍTICA DE DESPESA 34: ESPORT

Inclou els grups de programa:

- **340: Administració General d'Esports**
- **341: Promoció i foment de l'esport**
- **342: Instal·lacions esportives**

SERVEIS:

- Planificació, coordinació i organització d'activitats esportives (GP 340)
- Foment d'activitats esportives (GP 341)
- Creació, conservació i funcionament instal·lacions esportives (piscina climatitzada, piscina descoberta, gimnàs annex, pavelló, camp de futbol, gimnàs, pistes esportives) (GP 342)

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral permanent:

- Recepcionista piscina: Francisca Vallori Ramon (GP 340)
- Coordinador piscina: Fabián Martín Centeno (GP 341)
- Monitora piscina: Joana Bonnín Miró (GP 341)
- Monitor piscina: Vicenç Villalonga Tortella (GP 341)
- Monitora piscina: Coloma Ripoll Pons (GP 341) (Excedència)
- Monitor piscina: Antoni Martí Femenies Ramon (GP 341) (Excedència)
- Monitor activitats dirigides: José Muñoz Méndez (GP 341)
- Monitor piscina: Jaume Servera Cañellas (GP 341)
- Monitor piscina: Jaume Riera Rosselló (GP 341)
- Monitora piscina: Andrea Covas Pastor (GP 341)
- Monitora piscina: Mercè Payeras Leonart (GP 341)
- Personal de neteja: Mónica Raquel Almaraz: 15 % jornada laboral (GP 341)
- Personal de neteja: Cruz Fernández Reolid (GP 341)

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

- Associacions i clubs esportius

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Piscina climatitzada i descoberta, gimnàs annex

Pavelló

Camp de futbol i instal·lacions annexes



Camp de futbol 7
 Bar piscina i bar de camp de futbol
 Gimnàs
 Pistes de pàdel i tennis
 Zona recreativa Es Puig
 Pistes de Skate

Maquinària, Instal·lacions i Utillatge.

Equip Informàtic

Mobiliari.

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 34. ESPORTS		567.663,21	540.245,39	567.985,33
GRUP DE PROGRAMA			,76	24.893,57
1	Despeses de Personal	25.239,20	23.313,76	24.843,57
13	Personal Laboral	17.596,73	17.597,09	17.260,61
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	17.596,73	17.597,09	17.260,61
340	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	17.596,73	17.597,09	17.260,61
15	Incentius al Rendiment	1.000,00	202,00	1.000,00
151	Productivitat	1.000,00	202,00	1.000,00
340	15101 Gratificacions Personal Laboral	1.000,00	202,00	1.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	6.642,47	5.514,67	6.582,96
160	Quotes Socials	5.942,47	5.361,38	6.082,96
340	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	5.942,47	5.361,38	6.082,96
162	Despeses Socials del Personal	700,00	153,29	500,00
340	16200 Formació i perfeccionament personal	100,00	0,00	100,00
340	16204 Ajudes Conveni.	500,00	114,15	300,00
340	16205 Assegurances del personal	100,00	39,14	100,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	50,00	0,00	50,00
22	Material, Subministraments i Altres	50,00	0,00	50,00
226	Despeses Diverses	50,00	0,00	50,00
340	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	50,00	0,00	50,00

GRUP DE PROGRAMA 341. PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT		263.875,55	254.596,13	282.532,48
1	Despeses de Personal	190.625,55	191.672,94	213.382,48
13	Personal Laboral	140.533,08	139.285,23	153.767,20
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	109.363,90	101.303,92	130.848,51
341	13000 Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	106.563,90	96.140,27	128.020,51
341	13002 Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)	2.800,00	5.163,65	2.828,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	31.169,18	37.981,31	22.918,69
341	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	31.169,18	37.981,31	22.918,69
15	Incentius al Rendiment	2.000,00	4.293,09	3.000,00
151	Productivitat	2.000,00	4.293,09	3.000,00
341	15101 Gratificacions Personal Laboral	2.000,00	4.293,09	3.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	48.092,47	48.094,62	56.615,28
160	Quotes Socials	45.492,47	46.529,78	53.715,28
341	16002 Seguretat Social Personal Laboral.	45.492,47	46.529,78	53.715,28
162	Despeses Socials del Personal	2.600,00	1.564,84	2.900,00
341	16200 Formació i perfeccionament personal	1.000,00	1.172,50	1.500,00
341	16204 Ajudes Conveni.	1.000,00	0,00	1.000,00
341	16205 Assegurances del personal	600,00	392,34	400,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	10.550,00	4.623,19	5.550,00
22	Material, Subministraments i Altres	10.550,00	4.623,19	5.550,00
226	Despeses Diverses	550,00	0,00	550,00
341	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	450,00	0,00	450,00
341	22699 Altres Despeses Diverses.	100,00	0,00	100,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	10.000,00	4.623,19	5.000,00
341	22711 Treballs realitzats per empreses d'Esport i Temps lliure	10.000,00	4.623,19	5.000,00
4	Transferències Corrents	62.700,00	58.300,00	63.600,00
48	A Famílies i Institucions. Sense Lucre	62.700,00	58.300,00	63.600,00
489	Altres Transferències	62.700,00	58.300,00	63.600,00
341	48900 Altres transferències	62.700,00	58.300,00	63.600,00

GRUP DE PROGRAM	DESCRIPCIÓ DE LES DESPESES	2016	2016	2017
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	278.488,46	238.521,86	224.059,28
20	Lloguers	12.521,35	692,08	1.359,28
203	Lloguer de maquinària, instal·lacions i estris	12.021,35	0,00	0,00
342	20300 Lloguers de plaques solars piscina	12.021,35		
205	Lloguers de mobiliari i estris	500,00	355,52	900,00
342	20500 Lloguer de sanitaris		355,52	400,00
342	20503 Lloguer castells infantils	500,00	0,00	500,00
207	Lloguers d'equips protecció salut	0,00	336,56	459,28
342	20700 Arrendaments equips protecció salut: desfibril·ladors	0,00	336,56	459,28
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	38.000,00	67.417,99	61.000,00
212	Edificis i Altres Construccions	15.000,00	23.135,60	23.500,00
342	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	15.000,00	23.135,60	23.500,00
213	Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.	20.000,00	42.546,12	35.000,00
342	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	20.000,00	42.546,12	35.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
215	Mobiliari i Estris	500,00	340,92	500,00
342	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	500,00	340,92	500,00
216	Equipament per Processos d'Informació	2.500,00	1.395,35	2.000,00
342	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	2.500,00	1.395,35	2.000,00
22	Material, Subministraments i Altres	118.967,00	170.411,79	161.700,00
220	Material d'Oficina	500,00	299,82	500,00
342	22000 Material d'Oficina	500,00	299,82	500,00
221	Subministraments	102.367,00	122.835,73	113.900,00
342	22100 Energia Elèctrica	60.000,00	62.093,09	60.000,00
342	22101 Aigua	9.000,00	6.767,25	9.000,00
342	22103 Combustible i carburants	15.000,00	28.162,22	22.000,00
342	22104 Vestuari	1.000,00	558,93	1.000,00
342	22105 Productes alimentaris	5.000,00	2.403,71	5.000,00
342	22106 Productes farmacèutics	200,00	0,00	200,00
342	22110 Productes de neteja i condicionament	7.767,00	19.013,95	12.000,00
342	22112 Subministrament material electrònic, elèctric i telecomunicacions	100,00		100,00
342	22115 Subministrament de material esportiu	4.000,00	1.539,33	4.000,00
342	22199 Altres Subministraments	300,00	2.297,25	600,00
222	Comunicacions	500,00	2.222,35	2.200,00
342	22200 Serveis de telecomunicació	500,00	2.222,35	2.200,00
223	Transports	100,00	308,00	100,00
342	22300 Agències i Comandes	100,00		100,00
342	22301 Serveis de transport de persones		308,00	
224	Primes d'Assegurances	3.000,00	0,00	3.000,00
342	22400 Assegurances de Multirisc	3.000,00	0,00	3.000,00
226	Despeses Diverses	7.500,00	12.662,81	12.000,00
342	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	2.000,00	4.661,58	2.500,00
342	22602 Publicitat i propaganda	1.000,00	2.052,77	2.000,00
342	22609 Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	4.000,00	4.805,56	6.000,00
342	22699 Altres Despeses Diverses.	500,00	1.142,90	1.500,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	5.000,00	32.083,08	30.000,00
342	22700 Serveis de neteja i condicionament	5.000,00	32.083,08	30.000,00
6	Inversions Reals	109.010,11	23.813,64	36.500,00
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	109.010,11	22.331,39	13.500,00
622	Inversió nova: Edificis i altres construccions	109.010,11	14.789,22	0,00
342	62209 Inversió Piscina Exterior municipal	109.010,11	14.789,22	
623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	3.730,67	13.500,00
342	62300 Inversions diverses piscina Coberta		3.730,67	
342	62301 Instal·lació sistema climatització al Gimnàs Antic			1.500,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
342	62302	Màquines de gimnàstica: Gimnàs Piscina Coberta		12.000,00
	625	Inversió nova: En Mobiliari	0,00	3.811,50
342	62500	Inversions diverses piscina Coberta		3.811,50
	626	Inversió nova: En Edificis i altres construccions	0,00	0,00
342	62600	Equips per processos d'informació piscina		
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	1.482,25
	632	Inversió de reposició: En Edificis i altres construccions	0,00	0,00
342	63200	Tancament electrosoldat camp de futbol 7		12.000,00
342	63208	Rampa accés per a persones amb mobilitat reduïda pavelló		3.000,00
342	63209	Adaptació bany accés per a persones amb mobilitat reduïda al pavelló		4.000,00
342	63210	Millora aïllament exterior Gimnàs antic		4.000,00
	633	Inversió de reposició: en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	0,00	1.482,25
342	63302	Inversió de reposició: en maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	0,00	1.482,25



POLÍTICA DE DESPESA 43: COMERÇ, TURISME I PETITES I MITANES EMPRESES

Inclou els grups de programa:

- **430: Administració General de Comerç, Turisme i Petita i Mitjana Empresa**
- **431: Comerç**, que conté els programes:
 - **4311: Fires**
 - **4312: Mercats, proveïments i llonges**
 - **4313: Comerç Ambulant**
- **432: Informació i promoció turística**
- **433: Desenvolupament empresarial**
- **439: Altres actuacions sectorials**

SERVEIS:

- Promoció del comerç, turisme i Petita i Mitjana empresa de localitat
- Organització de la Fira de Sa Sabata i altres serveis relacionats amb el comerç local.

PERSONAL ADSCRIT:

Personal laboral no permanent:

- Agent de desenvolupament local: Maria Magdalena Munar Martorell (GP 430). Finaçada mitjançant subvenció SOIB



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 43. COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES		50.200,00	72.912,55	90.300,00
GRUP DE PROGRAMA 430. ADMINISTRACIÓ GENERAL COMERÇ, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESES		22.500,00	47.364,97	59.300,00
1	Despeses de Personal	0,00	946,19	38.800,00
13	Personal Laboral	0,00	946,19	28.000,00
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	946,19	28.000,00
430	13100 Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		946,19	28.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	0,00	0,00	10.800,00
160	Quotes Socials	0,00	0,00	10.500,00
430	16002 Seguretat Social Personal Laboral.			10.500,00
162	Despeses Socials del Personal	0,00	0,00	300,00
430	16200 Formació i perfeccionament personal			100,00
430	16204 Ajudes Conveni.			100,00
430	16205 Assegurances del personal			100,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	10.500,00	15.494,54	15.500,00
22	Material, Subministraments i Altres	10.500,00	15.494,54	15.500,00
226	Despeses Diverses	10.500,00	15.494,54	15.500,00
430	22601 Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	2.000,00	1.180,00	2.000,00
430	22602 Publicitat i propaganda	6.000,00	11.944,45	11.000,00
430	22699 Altres Despeses Diverses.	2.500,00	2.370,09	2.500,00
6	Inversions Reals	12.000,00	30.924,24	5.000,00
60	Inversions noves Infraest. i Bens d'Ús Gral.	0,00	14.304,11	0,00
609	Inv rep. Vies públiques	0,00	14.304,11	0,00
430	60902 Creació d'una Ruta Turística		14.304,11	
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	12.000,00	16.620,13	5.000,00
623	Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.398,33	0,00
430	62300 Instal·lació antenes WIFI: connexió panell informatiu		1.398,33	
626	Equips per processos d'informació	12.000,00	15.221,80	5.000,00
430	62600 Instal·lació de panells informatius	12.000,00	15.221,80	5.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 431. COMERÇ			27.700,00	25.547,58	31.000,00
PROGRAMA 4311. FIRES			27.700,00	25.547,58	31.000,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	27.700,00	25.547,58	31.000,00
20		Lloguers	6.450,00	0,00	550,00
205		Lloguers de mobiliari i estris	6.450,00	0,00	550,00
4311	20500	Lloguer sanitari	200,00	0,00	200,00
4311	20502	Lloguer carpes	6.000,00	0,00	100,00
4311	20503	Lloguer castells infantils	250,00	0,00	250,00
21		Reparacions, Manteniment i Conservació	250,00	96,80	250,00
213		Maquinària, Instal·lacions i Utilatge.	250,00	96,80	250,00
4311	21300	Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	250,00	96,80	250,00
22		Material, Subministraments i Altres	21.000,00	25.450,78	30.200,00
221		Subministraments	1.800,00	1.302,95	2.500,00
4311	22105	Productes alimentaris	800,00	1.017,20	1.500,00
4311	22199	Altres Subministraments	1.000,00	285,75	1.000,00
224		Primes d'Assegurances	100,00	0,00	100,00
4311	22400	Assegurances de Responsabilitat Civil	100,00		100,00
226		Despeses Diverses	13.600,00	15.716,55	15.100,00
4311	22601	Desp. Diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	2.000,00	1.767,85	2.000,00
4311	22602	Publicitat i propaganda	9.000,00	9.151,23	9.000,00
4311	22609	Despeses Diverses en activitats culturals, premis,...	1.000,00	605,00	1.000,00
4311	22611	Despeses Diverses. Drets d'autor	100,00	0,00	100,00
4311	22699	Altres Despeses Diverses.	1.500,00	4.192,47	3.000,00
227		Treballs Realitzats per Altres Empreses	5.500,00	8.431,28	12.500,00
4311	22700	Serveis de neteja i condicionament	500,00	0,00	500,00
4311	22709	Treballs realitzats per empreses espectacles	5.000,00	8.431,28	12.000,00



POLÍTICA DE DESPESA 45: INFRASTRUCTURES

Inclou els grups de programa:

- **454: Camins veïnals**

SERVEIS:

- Inversió, construcció, conservació, manteniment i millora de camins veïnals
- Senyalització

BÉNS ADSCRITS

Camins veïnals

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 45. INFRASTRUCTURES		40.000,00	24.380,28	89.957,33
GRUP DE PROGRAMA			,33	0,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	0,00	10.665,33	0,00
21	Reparacions, Manteniment i	0,00	10.665,33	0,00
210	Conservació	0,00	10.665,33	0,00
	Infraestructures i Béns Naturals	0,00	10.665,33	0,00
452	21000 Manteniment Clot de s'argila		6.715,50	
452	21001 Manteniment xarxa de distribució aigua de reg		3.949,83	
GRUP DE PROGRAMA			,95	89.957,33
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	25.000,00	0,00	25.000,00
21	Reparacions, Manteniment i	25.000,00	0,00	25.000,00
210	Conservació	25.000,00	0,00	25.000,00
	Infraestructures i Béns Naturals	25.000,00	0,00	25.000,00
454	21002 Manteniment Camins Veïnals	25.000,00		25.000,00
6	Inversions Reals	15.000,00	13.714,95	64.957,33
61	Inversions de reposició	15.000,00	10.720,89	15.000,00
	d'infraestructures i béns d'Ús General			
619	Altres inversió de reposició de	15.000,00	10.720,89	15.000,00
	infraestructures i béns destinats a l'ús			
	general			
454	61900 Habilitació ruta a peu	15.000,00	10.720,89	15.000,00
62	Inversió nova associada al	0,00	2.994,06	49.957,33
	funcionament operatiu dels serveis			
623	Inversió nova: Maquinària,	0,00	2.994,06	49.957,33
	instal·lacions i utilitatge			
454	62306 Instal·lació de faroles solars al Camí de Son Ramon		2.994,06	49.957,33



POLÍTICA DE DESPESA 91: ÒRGANS DE GOVERN

Inclou els grups de programa:

- **912.: Òrgans de govern**

SERVEIS:

- Constitució i funcionament dels òrgans de govern i representació dels mateixos
- Direcció Política Govern Municipal

PERSONAL ADSCRIT:

- Batlle i regidors

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Part oficines municipals (despatx de Batllia, despatx regidors)

Equip Informàtic

Mobiliari.





PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 91. ÒRGANS DE GOVERN		187.347,20	178.739,76	150.728,71
GRUP DE PROGRAMA 912. ÒRGANS DE GOVERN		187.347,20	178.739,76	150.728,71
1	Despeses de Personal	180.177,20	170.018,78	47.250,00
10	Alts Càrrecs	155.209,00	147.760,15	35.000,00
100	Retribucions Bàsiques i Altres Remuneracions	155.209,00	147.760,15	35.000,00
912	10000 Retribucions Òrgans de govern	155.209,00	147.760,15	35.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	24.968,20	22.258,63	12.250,00
160	Quotes Socials	24.968,20	22.258,63	12.250,00
912	16000 Seguretat Social Òrgans de govern.	24.968,20	22.258,63	12.250,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	7.170,00	8.720,98	85.726,71
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	0,00	599,00	600,00
216	Equipament per Processos d'Informació	0,00	599,00	600,00
912	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics		599,00	600,00
22	Material, Subministraments i Altres	7.170,00	8.121,98	7.265,71
221	Subministraments	0,00	1.097,84	200,00
912	22199 Altres Subministraments		1.097,84	200,00
224	Primes d'Assegurances	1.670,00	1.670,00	1.565,71
912	22400 Assegurances de Multirisic	1.670,00	1.670,00	1.565,71
226	Despeses Diverses	5.500,00	5.354,14	5.500,00
912	22601 Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	5.500,00	5.354,14	5.500,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei	0,00	0,00	77.861,00
230	Dietes dels membres dels òrgans de govern	0,00	0,00	77.861,00
912	23000 Dietes dels membres dels òrgans de govern per assistència a òrgans col·legiats			77.861,00
4	Transferències Corrents	0,00	0,00	17.752,00
48	A Famílies i Institucions Sense Lucre	0,00	0,00	17.752,00
480	A Famílies i Institucions Sense Lucre	0,00	0,00	17.752,00
912	48002 Aportacions als grups polítics de l'entitat local			17.752,00



POLÍTICA DE DESPESA 92: SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL

Inclou els grups de programa:

- **920: Administració general**

SERVEIS:

- Recolzament als demés serveis de l'Entitat
- Serveis de l'Administració General que està obligada a prestar l'Entitat
- Pòlisses d'assegurances: Responsabilitat Civil, Béns del Patrimoni Municipal, rics i accidents, Mútua Balear
- Jutjat de Pau i Registre Civil

PERSONAL ADSCRIT:

Funcionaris:

- Secretari: Josep Alonso Aguiló
- Tècnic d'Administració General: Margalida Jaume Boyeras (interventora accidental)
- Tècnic d'Administració General: Vacant
- Cap Negociat Secretaria: M. Magdalena Vich Beltran
- Auxiliar Administratiu: Ricard Frau Monterubio

Personal laboral permanent:

- Notificador: Jaume Morro Ripoll
- Secretària Jutjat de Pau: Bàrbara Reinés Abrines (60 % jornada laboral)
- Personal de neteja: M. Francisca Rodríguez Genovart (70 % jornada laboral)

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

- Macomunitat des Raiguer pel Serveis de ADL i Consultoria legal
- Consorci d'Informàtica Local

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Casa Consistorial Can Seda

Maquinària, Instal·lacions i Utilitatge.

Equip Informàtic

Elements de Transport: Peugeot 205 matrícula IB-9765-CC

Mobiliari.



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017	
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat	
POLÍTICA DE DESPESA 92. SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL		457.053,07	431.858,44	443.468,98	
GRUP DE PROGRAMA 920. ADMINISTRACIÓ GENERAL		432.768,66	431.858,44	380.361,45	
1	Despeses de Personal	283.463,05	253.888,63	252.223,83	
12	Personal Funcionari	176.770,41	152.451,36	142.084,06	
120	Retribucions Bàsiques	79.928,73	67.389,02	54.278,56	
920	12000	Sous del grup A1	45.153,32	37.983,46	25.942,35
920	12003	Sous del grup C1	10.293,29	10.293,29	9.983,80
920	12004	Sous del grup C2	8.462,46	3.900,50	8.462,44
920	12006	Triennis	11.380,22	11.402,27	5.529,04
920	12009	Altres Retribucions Bàsiques: Residència	4.639,44	3.809,50	4.360,93
121	Retribucions Complementaries	96.841,68	85.062,34	87.805,50	
920	12100	Complement de Destí	46.618,31	42.141,44	49.435,82
920	12101	Complement Especific	50.223,37	42.920,90	38.369,68
13	Personal Laboral	38.232,74	38.525,19	48.862,28	
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix	38.232,74	37.634,35	48.862,28	
920	13000	Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	38.232,74	37.634,35	48.862,28
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal	0,00	890,84	0,00	
920	13100	Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal		890,84	
15	Incentius al Rendiment	7.741,28	11.681,35	5.106,16	
150	Productivitat	2.741,28	2.741,28	1.106,16	
920	15000	Productivitat Funcionaris	2.741,28	2.741,28	1.106,16
151	Gratificacions	5.000,00	8.940,07	4.000,00	
920	15100	Gratificacions Funcionaris	2.000,00	6.381,39	1.000,00
920	15101	Gratificacions Personal Laboral	3.000,00	2.558,68	3.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials	60.718,62	51.230,73	56.171,33	
160	Quotes Socials	57.818,62	49.355,76	52.971,33	
920	16001	Seguretat Social Funcionaris.	44.578,03	36.643,62	36.530,37
920	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	13.240,59	12.712,14	16.440,96
162	Despeses Socials del Personal	2.900,00	1.874,97	3.200,00	
920	16200	Formació i perfeccionament personal	400,00	400,00	400,00
920	16204	Ajudes Conveni.	1.000,00	57,75	1.000,00
920	16205	Assegurances del personal	1.500,00	1.417,22	1.800,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis	114.065,48	138.900,65	105.668,89	
20	Lloguers	600,00	904,18	1.486,61	
203	Lloguer de maquinària, instal·lacions. I estris	600,00	546,24	600,00	
920	20303	Lloguer fotocopiadora Cànon	600,00	546,24	600,00
207	Lloguers d'equips protecció salut	0,00	357,94	886,61	
920	20700	Arrendaments equips protecció salut: desfibril·ladors	0,00	357,94	886,61
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	12.800,00	17.421,83	14.000,00	
212	Edificis i Altres Construccions	1.500,00	4.551,93	2.000,00	
920	21200	Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	1.500,00	4.551,93	2.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	3.000,00	4.260,60	3.000,00
920	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	3.000,00	4.260,60	3.000,00
214	Material de Transport	2.000,00	1.825,99	2.000,00
920	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	2.000,00	1.825,99	2.000,00
215	Mobiliari i Estris	300,00	963,90	1.000,00
920	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris	300,00	963,90	1.000,00
216	Equipament per Processos d'Informació	6.000,00	5.819,41	6.000,00
920	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	6.000,00	5.819,41	6.000,00
22	Material, Subministraments i Altres	100.065,48	119.653,42	88.982,28
220	Material d'Oficina	11.100,00	15.906,94	13.100,00
920	22000 Material d'Oficina	3.000,00	6.131,82	5.000,00
920	22001 Subscripcions, Publicacions i Llibres	8.000,00	9.775,12	8.000,00
920	22002 Material Informàtic no Inventariable	100,00	0,00	100,00
221	Subministraments	14.604,00	10.575,24	11.000,00
920	22100 Energia Elèctrica	8.000,00	6.357,74	5.000,00
920	22101 Aigua	1.000,00	1.078,26	1.200,00
920	22103 Combustible i carburants	2.000,00	1.635,35	1.700,00
920	22104 Vestuari	500,00		500,00
920	22106 Productes farmacèutics	100,00		100,00
920	22110 Productes de neteja i condicionament	2.004,00	1.477,78	1.500,00
920	22199 Altres Subministraments	1.000,00	26,11	1.000,00
222	Comunicacions	5.300,00	8.105,18	8.300,00
920	22200 Serveis de telecomunicació	4.000,00	6.619,54	6.700,00
920	22201 Serveis postals	1.200,00	1.485,64	1.500,00
920	22202 Comunicacions telegràfiques	100,00		100,00
223	Transports	100,00	0,00	100,00
920	22300 Agències i Comandes	100,00		100,00
224	Primes d'Assegurances	11.672,48	13.913,10	10.482,28
920	22400 Assegurances de Responsabilitat Civil i Multirisca	11.501,25	13.734,83	10.270,13
920	22401 Assegurances de Vehicles	171,23	178,27	212,15
225	Tributs	200,00	24,00	200,00
920	22501 Tributs de la CAIB	200,00	24,00	200,00
226	Despeses Diverses	8.000,00	14.844,69	11.200,00
920	22601 Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	300,00	1.591,81	1.500,00
920	22602 Publicitat i propaganda	3.500,00	9.008,78	4.500,00
920	22603 Publicacions a Diaris Oficials	1.000,00	0,00	1.000,00
920	22604 Despeses Diverses de Registre i Notaria	1.000,00	1.106,43	1.000,00
920	22607 Oposicions i proves selectives		797,08	1.000,00
920	22608 Indemnització per responsabilitats de la Corporació	1.000,00	1.309,51	1.000,00
920	22699 Altres despeses diverses	1.200,00	1.031,08	1.200,00
227	Treballs Realitzats per Altres Empreses	49.089,00	56.284,27	34.600,00
920	22700 Serveis de neteja i condicionament	1.000,00	0,00	1.000,00
920	22706 Estudis i treballs tècnics	10.769,00	17.220,04	10.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
920	22712	Treballs empreses d'assessoria laboral	7.300,00	8.305,71	7.600,00
920	22715	Treballs realitzats per empreses de. Previsió Riscos Laborals	7.000,00	6.554,12	7.000,00
920	22717	Serveis d'assessoria jurídica	14.520,00	13.308,79	
920	22718	Treballs realitzats per empreses de manteniment d'equips d'oficina	7.500,00	10.731,71	8.000,00
920	22799	Altres treballs realitzat per empreses o professionals	1.000,00	163,90	1.000,00
23		Indemnitzacions per Raó del Servei	600,00	921,22	1.200,00
230		Dietes	0,00	708,07	600,00
920	23020	Dietes de personal no directiu		708,07	600,00
231		Locomoció	600,00	213,15	600,00
920	23120	Locomoció de personal no directiu	600,00	213,15	600,00
4		Transferències Corrents	22.961,93	23.699,79	22.468,73
46		A Entitats Locals	22.961,93	23.699,79	22.468,73
463		A Mancomunitat d'Es Raiguer	6.961,93	7.913,07	6.468,73
920	46304	Agent desenvolupament local	6.593,62	7.528,21	6.085,40
920	46313	Consultor legal, normatiu i administratiu	368,31	384,86	383,33
467		A Consorcis	16.000,00	15.786,72	16.000,00
920	46700	Aportació al Consorci d'Informàtica	16.000,00	15.786,72	16.000,00
6		Inversions Reals	12.278,20	15.369,37	0,00
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	12.278,20	15.369,37	0,00
623		Inversió nova: Maquinària, instal·lacions i utilatge	12.278,20	15.369,37	0,00
920	62301	Inversió enllaços IP per telefonia	12.278,20	15.369,37	



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
GRUP DE PROGRAMA 929. IMPREVISTS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES		24.284,41	0,00	63.107,53
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTS	24.284,41	0,00	63.107,53
50	Dotació al Fons de Contingència d'Execució Pressupostària	24.284,41	0,00	63.107,53
500	Fons de Contingència d'Execució Pressupostària. Art. 31 LO 2/2012	24.284,41	0,00	63.107,53
929	50000 Fons de Contingència i altres imprevists	24.284,41		63.107,53





POLÍTICA DE DESPESA 93: ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Inclou els grups de programa:

- **931: Política econòmica i fiscal**
- **932: Gestió del sistema tributari**
- **933: Gestió del Patrimoni**
- **934: Gestió del deute i la tresoreria**

SERVEIS:

- Planificació, pressupostos i fiscalitat (GP 931)
- Control intern i comptabilitat (GP 931)
- Gestió recaptació tributs (GP 932)
- Formació i actualització padrons fiscals (GP 932)
- Despeses referents a la construcció, millora i conservació i manteniment d'edificis oficials d'ús múltiple (GP 933)
- Gestió de la tresoreria (GP 934)
- Gestió del patrimoni (GP 934)

PERSONAL ADSCRIT:

Funcionaris	Interventor: vacant (GP 931)
	Tècnica Administració Econòmica: Margalida Jaume Boyeras (GP 931)
	Recaptadora: Inés Murillo Miralles (GP 932)
	Tresorera habilitada: M ^a Concepció Coll Ramón (GP 934)
Personal Laboral Permanent	Administratiu Comptabilitat: Francesc Pons Buades (GP 931)
	Auxiliar administrativa: Margalida Coll Ramon (GP 931)
	Oficial 1 ^a Encarregat: Ramon Llabrés Garcia (GP 933)
	Oficial 1 ^a : Bernadí Pons Borràs (GP 933)

SERVEIS CONCERTATS

- Recaptació de Tributs CAIB (GP 932)

BÉNS ADSCRITS

Construccions: Casa Consistorial / Magatzem Quatre cantons

Maquinària, Instal·lacions i Utillatge.

Equip Informàtic

Mobiliari.

Vehicles:	Citroen Berlingo: Matrícula 1849 GJZ (GP 933)
	Nissan Cabstar: Matrícula 2396 DRV (GP 933)
	Citroen C-15: Matrícula IB 3548 CH (GP 933)
	Ford Transit: Matrícula 4025 CJS (GP 933)
	Citroen Berlingo: Matrícula 1013 BCB (GP 933)
	Camió ISUZU: Matrícula 1846FGC (GP 933)



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 93. ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA			502.445,45	446.688,49	662.516,87
GRUP DE PROGRAMA 931. POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL			135.859,13	77.247,74	195.723,28
1	Despeses de Personal		135.589,13	76.869,73	195.353,28
12	Personal Funcionari		77.540,29	19.978,59	98.330,81
120	Retribucions Bàsiques		29.266,75	10.152,60	33.017,06
931	12000	Sous del grup A1	14.824,22		29.648,40
931	12003	Sous del grup C1	10.838,69	8.130,07	
931	12006	Triennis	1.709,76	1.428,95	1.140,22
931	12009	Altres Retribucions Bàsiques: Residència	1.894,08	593,58	2.228,44
121	Retribucions Complementaries		48.273,54	9.825,99	65.313,75
931	12100	Complement de Destí	20.907,32	5.218,06	25.468,36
931	12101	Complement Específic	27.366,22	4.607,93	39.845,39
13	Personal Laboral		20.219,32	30.506,43	48.736,67
130	Retribucions Bàsiques Laboral Fix		0,00	25.471,21	48.736,67
931	13000	Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	0,00	23.752,67	48.736,67
931	13002	Altres remuneracions	0,00	1.718,54	
131	Retribucions Bàsiques Laboral Temporal		20.219,32	5.035,22	0,00
931	13100	Retribucions bàsiques Personal Laboral temporal	20.219,32	5.035,22	
15	Incentius al Rendiment		7.611,08	9.670,28	3.000,00
150	Productivitat		7.111,08	5.412,41	0,00
931	15000	Productivitat Funcionaris	7.111,08	5.412,41	
151	Gratificacions		500,00	4.257,87	3.000,00
931	15100	Gratificacions Funcionaris		701,40	1.000,00
931	15101	Gratificacions Personal Laboral	500,00	3.556,47	2.000,00
16	Quotes, Prestacions i Despeses Socials		30.218,44	16.714,43	45.285,80
160	Quotes Socials		28.018,44	15.782,97	42.985,80
931	16001	Seguretat Social Funcionaris.	21.181,06	7.474,92	26.081,87
931	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	6.837,38	8.308,05	16.903,93
162	Despeses Socials del Personal		2.200,00	931,46	2.300,00
931	16200	Formació i perfeccionament personal	1.500,00	771,07	1.500,00
931	16204	Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
931	16205	Assegurances del personal	200,00	160,39	300,00
2	Despeses en Bens Corrents i Serveis		270,00	378,01	370,00
22	Material, Subministraments i Altres		70,00	125,50	70,00
226	Despeses Diverses		70,00	125,50	70,00
931	22601	Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	70,00	125,50	70,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei		200,00	252,51	300,00
230	Dietes		0,00	131,01	100,00
931	23020	Dietes de personal no directiu		131,01	100,00
231	Locomoció		200,00	121,50	200,00
931	23120	Locomoció de personal no directiu	200,00	121,50	200,00
GRUP DE PROGRAMA 932. GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI			154.262,83	127.941,40	152.384,80
1	Despeses de Personal		34.012,83	30.451,54	32.134,80
12	Personal Funcionari		25.554,00	24.357,04	24.757,28



PRESSUPOST DE DESPESES			2016		2017
			Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
120		Retribucions Bàsiques	13.404,55	11.674,33	13.038,73
932	12003	Sous del grup C1	10.279,11		9.983,80
932	12004	Sous del grup C2		8.757,75	
932	12006	Triennis	2.345,56	2.399,62	2.275,05
932	12009	Altres Retribucions Bàsiques: Residència	779,88	516,96	779,88
121		Retribucions Complementaries	12.149,45	12.682,71	11.718,55
932	12100	Complement de Destí	6.096,35	5.778,69	5.899,96
932	12101	Complement Específic	6.053,10	6.904,02	5.818,59
15		Incentius al Rendiment	500,00	0,00	100,00
150		Productivitat	0,00	0,00	0,00
932	15000	Productivitat Funcionaris			
151		Gratificacions	500,00	0,00	100,00
932	15100	Gratificacions Funcionaris	500,00	0,00	100,00
16		Quotes, Prestacions i Despeses Socials	7.958,83	6.094,50	7.277,52
160		Quotes Socials	7.238,83	5.944,14	6.527,52
932	16001	Seguretat Social Funcionaris.	7.238,83	5.944,14	6.527,52
162		Despeses Socials del Personal	720,00	150,36	750,00
932	16200	Formació i perfeccionament personal	100,00		100,00
932	16204	Ajudes Conveni.	500,00		500,00
932	16205	Assegurances del personal	120,00	150,36	150,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	120.250,00	97.489,86	120.250,00
22		Material, Subministraments i Altres	120.050,00	97.489,86	120.050,00
226		Despeses Diverses	50,00	0,00	50,00
932	22601	Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	50,00	0,00	50,00
227		Treballs Realitzats per Altres Empreses	120.000,00	97.489,86	120.000,00
932	22708	Serveis de recaptació a favor de l'Entitat	120.000,00	97.489,86	120.000,00
23		Indemnitzacions per Raó del Servei	200,00	0,00	200,00
231		Locomoció	200,00	0,00	200,00
932	23120	Locomoció de personal no directiu	200,00	0,00	200,00

GRUP DE PROGRAMA		EL PATRIMONI	47.934,33	5,73	251.768,48
1		Despeses de Personal	100.242,63	108.389,11	105.745,35
13		Personal Laboral	65.054,19	65.787,79	63.448,10
130		Retribucions Bàsiques Laboral Fix	65.054,19	65.787,79	63.448,10
933	13000	Retribucions bàsiques Personal Laboral fix	48.632,75	49.805,71	47.026,65
933	13002	Altres Retribucions Personal Laboral fix (CE.)	16.421,44	15.982,08	16.421,45
15		Incentius al Rendiment	10.000,00	16.751,38	15.000,00
151		Gratificacions	10.000,00	16.751,38	15.000,00
933	15101	Gratificacions Personal Laboral	10.000,00	16.751,38	15.000,00
16		Quotes, Prestacions i Despeses Socials	25.188,44	25.849,94	27.297,25
160		Quotes Socials	24.088,44	25.089,10	26.097,25
933	16002	Seguretat Social Personal Laboral.	24.088,44	25.089,10	26.097,25
162		Despeses Socials del Personal	1.100,00	760,84	1.200,00
933	16200	Formació i perfeccionament personal	100,00	410,00	200,00
933	16204	Ajudes Conveni.	500,00	0,00	500,00
933	16205	Assegurances del personal	500,00	350,84	500,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	47.692,36	60.988,40	55.300,48
20		Lloguers	7.000,00	7.894,80	11.316,00



PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
202	Lloguers d'edificis i altres construccions	7.000,00	7.894,80	11.316,00
933	20200 Lloguer magatzem brigada	7.000,00	7.894,80	11.316,00
21	Reparacions, Manteniment i Conservació	31.500,00	41.111,17	33.300,00
212	Edificis i Altres Construccions	11.000,00	14.951,88	12.000,00
933	21200 Reparació manteniment i conservació d'Edificis i altres construccions	11.000,00	14.951,88	12.000,00
213	Maquinaria, Instal·lacions i Utilatge.	15.000,00	18.262,84	15.000,00
933	21300 Reparació manteniment i conservació Maquinària, Instal·lacions i Utilatge	15.000,00	18.262,84	15.000,00
214	Material de Transport	4.000,00	5.607,04	4.000,00
933	21400 Reparació manteniment i conservació Elements de transport	4.000,00	5.607,04	4.000,00
215	Mobiliari i Estris	0,00	174,24	100,00
933	21500 Reparació manteniment i conservació Mobiliari i estris		174,24	100,00
216	Equipament per Processos d'Informació	1.500,00	2.115,17	2.200,00
933	21600 Reparació manteniment i conservació Equips informàtics	1.500,00	2.115,17	2.200,00
22	Material, Subministraments i Altres Subministraments	8.392,36	11.457,48	9.884,48
221	Subministraments	5.900,00	8.300,22	6.900,00
933	22100 Energia Elèctrica	400,00	346,40	400,00
933	22103 Combustible i carburants	3.500,00	3.931,59	3.700,00
933	22104 Vestuari	500,00	525,84	600,00
933	22110 Productes de neteja i condicionament	1.000,00	1.620,31	1.800,00
933	22199 Altres Subministraments	500,00	1.876,08	400,00
222	Comunicacions	1.700,00	1.982,40	1.900,00
933	22200 Serveis de telecomunicació	1.700,00	1.982,40	1.900,00
223	Transports	0,00	423,50	100,00
933	22300 Agències i comandes		423,50	100,00
224	Primes d'Assegurances	722,36	751,36	884,48
933	22401 Assegurances de Vehicles	722,36	751,36	884,48
226	Despeses Diverses	70,00	0,00	100,00
933	22601 Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	70,00	0,00	100,00
23	Indemnitzacions per Raó del Servei Locomoció	800,00	524,95	800,00
231	Locomoció	800,00	524,95	800,00
933	23020 Dietes Funcionaris i Laborals	800,00	524,95	800,00
4	Transferències Corrents	0,00	705,30	4.455,13
46	A Entitats Locals	0,00	705,30	4.455,13
463	A Mancomunitat d'Es Raiguer	0,00	705,30	4.455,13
933	46303 Manteniment de maquinària		705,30	4.455,13
6	Inversions Reals	0,00	5.132,92	86.267,52
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	5.132,92	86.267,52
633	Inversió de reposició: en maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	0,00	5.132,92	86.267,52
933	63304 Substitució de lluminàries en edificis municipals	0,00	1.831,14	30.775,47
933	63305 Inversió de reposició en instal·lacions		3.301,78	55.492,05



PRESSUPOST DE DESPESES	2016		2017
	Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
elèctriques de diversos edificis municipals segons OCA's			

GRUP DE PROGRAMA 934. GESTIÓ DEL DEUTE I LA TRESORERIA			64.388,50	66.283,62	62.640,31
1		Despeses de Personal	55.138,50	58.470,65	54.390,31
12		Personal Funcionari	42.274,89	42.277,97	41.248,26
120		Retribucions Bàsiques	15.264,73	15.267,67	15.155,72
934	12003	Sous del grup C1	10.293,29	10.293,29	9.983,80
934	12006	Triennis	4.191,56	4.194,50	4.392,04
934	12009	Altres Retribucions Bàsiques: Residència	779,88	779,88	779,88
121		Retribucions Complementaries	27.010,16	27.010,30	26.092,54
934	12100	Complement de Destí	7.462,70	7.462,70	7.209,17
934	12101	Complement Específic	19.547,46	19.547,60	18.883,37
15		Incentius al Rendiment	500,00	5.090,25	1.000,00
150		Productivitat	0,00	0,00	0,00
934	15000	Productivitat Funcionaris			
151		Gratificacions	500,00	5.090,25	1.000,00
934	15100	Gratificacions Funcionaris	500,00	5.090,25	1.000,00
16		Quotes, Prestacions i Despeses Socials	12.363,61	11.102,43	12.142,05
160		Quotes Socials	11.313,61	10.531,53	11.092,05
934	16001	Seguretat Social Funcionaris.	11.313,61	10.531,53	11.092,05
162		Despeses Socials del Personal	1.050,00	570,90	1.050,00
934	16200	Formació i perfeccionament personal	200,00	0,00	200,00
934	16204	Ajudes Conveni.	600,00	388,63	600,00
934	16205	Assegurances del personal	250,00	182,27	250,00
2		Despeses en Bens Corrents i Serveis	250,00	90,68	250,00
22		Material, Subministraments i Altres	50,00	0,00	50,00
226		Despeses Diverses	50,00	0,00	50,00
934	22601	Despeses diverses en Atencions Protocol·làries i de Representació	50,00	0,00	50,00
23		Indemnitzacions per Raó del Servei	200,00	90,68	200,00
231		Locomoció	200,00	90,68	200,00
934	23120	Locomoció de personal no directiu	200,00	90,68	200,00
3		Despeses Financeres	9.000,00	7.722,29	8.000,00
31		De Préstecs de l'Interior	5.000,00	1.209,22	2.000,00
310		Interessos	2.000,00	720,67	1.000,00
934	31007	Interessos Operacions de Tresoreria	2.000,00	720,67	1.000,00
311		Desp. Formalització., Modificació, i Cancel·lació	3.000,00	488,55	1.000,00
934	31100	Despeses Formalització, Modificació, i Cancel·lació. Préstec.	3.000,00	488,55	1.000,00
35		Interessos de demora i altres desp. Financeres	4.000,00	6.513,07	6.000,00
359		Altres despeses financeres	4.000,00	6.513,07	6.000,00
934	35900	Altres despeses financeres per comissions bancàries	4.000,00	6.513,07	6.000,00

**POLÍTICA DE DESPESA 94: TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Inclou els grups de programa:

- **943. Transferències a altres entitats locals**

SERVEIS:

- Transferències genèriques a favor d'altres entitats, com poden ser quotes a mancomunitats o federacions.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

- Mancomunitat des Raiguer
- FELIB
- FEMP

PRESSUPOST DE DESPESES		2016		2017
		Pressupostat	Previsió liquidació	Pressupostat
POLÍTICA DE DESPESA 94. TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		23.666,50	25.291,79	28.753,84
GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ	23.666,50	25.291,79	28.753,84
4	Transferències Corrents	23.666,50	25.291,79	28.753,84
46	A Entitats Locals	23.666,50	25.291,79	28.753,84
463	A Mancomunitat d'Es Raiguer	21.716,50	22.871,67	26.303,84
943	46300 Serveis d'Administració General	21.716,50	22.871,67	26.246,37
943	46315 Pla formatiu agrupat EELL			6,48
943	46316 Subvenció Joves Qualificats			50,99
466	A Altres Ens que Agrupin Municipis	1.950,00	2.420,12	2.450,00
943	46600 Transferència FELIB	1.600,00	2.100,00	2.100,00
943	46601 Aportació FEMP	350,00	320,12	350,00

ESTAT D'INGRESSOS



Article 165.1.b) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals

Capítol	Denominació	Pressupost 2016		Pressupost 2017		Variació interanual
		euros	%	euros	%	
A)	OPERACIONS NO FINANCERES	4.805.189,89	97,43%	5.532.623,94	97,49%	15,14%
A.1	OPERACIONS CORRENTS	4.805.189,89	97,43%	5.043.320,17	88,87%	4,96%
1	Impostos directes	2.237.608,25	45,37%	2.379.990,64	41,94%	6,36%
2	Impostos indirectes	100.000,00	2,03%	83.000,00	1,46%	-17,00%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.064.536,25	21,58%	1.089.270,27	19,19%	2,32%
4	Transferències corrents	1.379.575,39	27,97%	1.467.639,26	25,86%	6,38%
5	Ingressos patrimonials	23.470,00	0,48%	23.420,00	0,41%	-0,21%
A.2	OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	0,00%	489.303,77	8,62%	
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
7	Transferència de capital	0,00	0,00%	489.303,77	8,62%	
B)	OPERACIONS FINANCERES	126.810,11	2,57%	142.376,06	2,51%	12,28%
8	Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
9	Passius financers	126.810,11	2,57%	142.376,06	2,51%	12,28%
TOTAL INGRESSOS		4.932.000,00	100,00%	5.675.000,00	100,00%	15,06%



CLASSIF. ECONÒMICA	DENOMINACIÓ	2016	Liq. 2016	2017
1	IMPOSTOS DIRECTES	2.237.608,25	2.513.605,26	2.379.990,64
11	Impost sobre el capital	2.037.608,25	2.301.924,17	2.168.990,64
112	Imposts Directes Sobre Béns Immobles Rústics	178.000,00	201.135,06	201.000,00
11200	Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa Rústica	178.000,00	201.135,06	201.000,00
113	Imposts Directes Sobre Béns Immobles Urbans	1.498.000,00	1.689.001,94	1.583.990,64
11300	Impost sobre Béns Immobles de naturalesa Urbana	1.498.000,00	1.689.001,94	1.583.990,64
115	Impost S/Vehicles Tracció Mecànica	341.608,25	351.026,91	344.000,00
11500	Sobre Vehicles De Tracció Mecànica	341.608,25	351.026,91	344.000,00
116	Impost S/Increment Valor Terrenys	20.000,00	60.760,26	40.000,00
11600	Impost Sobre Increment Valor Terrenys	20.000,00	60.760,26	40.000,00
13	Imposts Directes sobre Activitats Econòmiques	200.000,00	211.681,09	211.000,00
130	Imposts Directes sobre Activitats Econòmiques			
13000	Impost Sobre Activitats Econòmiques	200.000,00	211.681,09	211.000,00

2	IMPOSTOS INDIRECTES	100.000,00	83.075,58	83.000,00
29	Altres Imposts Indirectes	100.000,00	83.075,58	83.000,00
290	Imposts S/Construccions., Instal·lacions. i obres	100.000,00	83.075,58	83.000,00
29000	Imposts. sobre construccions, instal·lacions i obres	100.000,00	83.075,58	83.000,00

3	TAXES, PREUS I INGRESSOS	1.890.536,25	2.095.904,04	1.089.270,27
30	Taxes per Prestació de serveis públics bàsics	490.480,42	488.275,03	494.310,00
302	Taxa per servei de recollida de fems	466.135,42	469.425,03	470.000,00
30200	Recollida de fems	466.135,42	469.425,03	470.000,00
309	Altres taxes per prestació de serveis públics	24.345,00	18.850,00	24.310,00
30900	Altres taxes per prestació de serveis públics	10,00	0,00	10,00
30901	Taxa cementiri: concessió nínxols	5.000,00	0,00	5.000,00
30902	Taxa cementiri: per serveis funeraris	7.000,00	6.550,00	7.000,00
30903	Taxa cementiri: conservació i manteniment	12.335,00	12.300,00	12.300,00
31	Taxes per prest de SP de caire social i preferent	91.000,00	101.630,01	91.400,00
311	Taxes per Serveis assistencials	76.000,00	91.544,17	81.100,00
31100	Centre de dia	50.000,00	62.988,67	54.000,00
31101	Servei de menjador a domicili	20.000,00	22.345,00	21.600,00
31102	Servei de Teleassistència	6.000,00	6.210,50	5.500,00
319	Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent	15.000,00	10.085,84	10.300,00



CLASSIF. ECONÒMICA	DENOMINACIÓ	2016	Liq. 2016	2017
31900	Recollida de cans	500,00	220,84	500,00
31901	Cessió d'ús de "Sa Mina de Sa Truiola"	5.500,00	4.426,00	4.500,00
31902	Cessió d'ús de "Ca S'Hereu"	1.000,00	0,00	100,00
31903	Cessió d'ús del Teatre Municipal	6.000,00	5.239,00	5.000,00
31904	Cessió d'ús d'altres edificis municipals	2.000,00	200,00	200,00
31909	Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent			
32	Taxes per la realització de serveis de competència local	31.410,00	46.651,31	37.000,00
321	Llicències urbanístiques	15.000,00	23.903,00	15.000,00
32100	Llicències urbanístiques	15.000,00	23.903,00	15.000,00
322	Llicències de primera ocupació	0,00	1.605,04	1.000,00
32200	Llicències de primera ocupació		1.605,04	1.000,00
323	Taxes per altres serveis urbanístics	3.000,00	6.711,81	3.000,00
32300	Llicències d'obertura establiments	3.000,00	6.711,81	3.000,00
325	Taxa per expedició de documents	6.000,00	8.316,46	7.500,00
32500	Taxa per expedició de documents	6.000,00	8.316,46	7.500,00
326	Taxa per retirada vehicles via pública	5.500,00	3.570,00	8.000,00
32600	Taxa per retirada vehicles via pública	5.500,00	3.570,00	8.000,00
329	Altres taxes per la realització de serveis de competència local	1.910,00	2.545,00	2.500,00
32900	Altres taxes per préstec. Ser. o Activ.admit.comp. Local	10,00	585,00	500,00
32901	Taxes per la celebració d'esdeveniments civils	1.000,00	1.400,00	1.500,00
32902	Taxes per publicitat dinàmica	900,00	560,00	500,00
33	Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic local	103.920,00	98.886,40	118.041,41
331	Taxa per entrada de vehicles	11.100,00	12.436,17	12.500,00
33100	Entrada Vehicles (Guals)	11.100,00	12.436,17	12.500,00
332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial empreses explotadores de serveis de subministrament	69.000,00	53.947,47	71.000,00
33200	Per empreses subministradores energia elèctrica	69.000,00	53.947,47	71.000,00
335	Taxa per ocupació de via pública amb terraces	8.000,00	7.066,06	9.421,41
33500	Taxa per ocupació de via pública amb terraces	8.000,00	7.066,06	9.421,41
338	Compensació Telefònica de España, S.A..	9.000,00	15.980,75	15.000,00
33800	Compensació Telefònica de España, S.A..	9.000,00	15.980,75	15.000,00
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	6.820,00	9.455,95	10.120,00
33900	Casetes i atraccions instal·lades a la via pública	6.300,00	6.057,00	6.100,00
33901	Lloc de venda mercats públics municipals	10,00	0,00	10,00
33902	Ocupac.via públ.materials de construcció i altres	500,00	3.381,70	4.000,00
33909	Altres taxes per util. Privativa o especial del domini públic local	10,00	17,25	10,00



CLASSIF. ECONÒMICA	DENOMINACIÓ	2016	Liq. 2016	2017
34	Preus Públics per Prestació de Serveis	299.500,00	314.532,49	315.300,00
342	Serveis educatius.	36.600,00	27.459,60	34.100,00
34200	Escola de música	20.600,00	13.373,40	20.600,00
34201	Escola d'Estiu	16.000,00	14.086,20	13.500,00
343	Serveis esportius.	231.100,00	247.425,64	247.000,00
34300	Utilització instal·lacions esportives i piscina coberta	225.000,00	243.395,64	243.000,00
34301	Utilització altres instal·lacions esportives	6.100,00	4.030,00	4.000,00
344	Entrades a museus, exposicions o espectacles .	20.000,00	33.238,43	30.000,00
34400	Venda entrades teatre i altres espectacles	20.000,00	33.238,43	30.000,00
349	Altres preus públics	11.800,00	6.408,82	4.200,00
34900	Altres preus públics	10.000,00	3.395,21	1.500,00
34901	Lloguer taules i cadires	800,00	405,25	500,00
34902	Preus Públics per servei d'hostatgeria al Convent de Ca Ses Monges	1.000,00	2.608,36	2.200,00
38	Reintegraments d'operacions corrents	0,00	1.429,61	0,00
389	Altres reintegraments d'operacions corrents	0,00	1.429,61	0,00
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents		1.429,61	0,00
39	Altres ingressos	48.225,83	54.585,09	33.218,86
391	Multes	11.000,00	18.518,54	10.200,00
39100	Multes i sancions urbanístiques	1.000,00	0,00	1.000,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	6.000,00	15.025,04	6.000,00
39190	Altres multes i sancions	4.000,00	3.493,50	3.200,00
392	Recàrrecs	8.210,00	13.120,66	8.610,00
39200	Recàrrec per declaració extemporània sense requeriment previ	10,00		10,00
39210	Recàrrec executiva	500,00		500,00
39211	Recàrrec de constrenyiment	7.700,00	13.120,66	8.100,00
393	Interessos de demora	6.000,00	13.669,87	9.600,00
39300	Interessos de demora	6.000,00	13.669,87	9.600,00
399	Altres Ingressos Diversos	23.015,83	9.276,02	4.808,86
39900	Altres ingressos diversos	23.015,83	9.276,02	4.808,86

4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.379.575,39	1.522.501,58	1.467.639,26
42	Transferències corrents de l'Estat	1.052.492,03	979.073,64	979.138,61
420	Transferències corrents de l'Administració General de l'Estat	1.052.492,03	979.073,64	979.138,61
42000	Participació tributs del Estat F.N.C.M.	1.029.674,12	957.438,12	957.438,08
42001	Transferència Ministeri de Justícia	2.000,00	1.935,00	2.000,00
42020	Compensació per IAE	20.817,91	19.700,52	19.700,53
45	Transferències corrents de CCAA	236.583,36	326.377,61	296.772,32
450	Transferències corrents de la Administració general de la C.A.I.B.	194.583,36	279.657,78	250.772,32
45001	Conselleria de Presidència, Fons Cooperació Local	80.200,00	79.907,13	80.000,00
45002	Cons. Afers socials, Centre de Dia	76.000,00	97.114,89	90.000,00



CLASSIF. ECONÒMICA	DENOMINACIÓ	2016	Liq. 2016	2017
45003	Cons. Afers socials, Subvenció immigració		16.467,72	
45050	Conselleria de treball i formació, SOIB Renda d'Inserció Laboral	7.147,61	7.147,61	
45050	Conselleria de treball i formació, SOIB Exp CLM 96/15		39.226,92	
45050	Conselleria de treball i formació, SOIB Exp 053/2016		7.796,66	23.389,99
45050	Conselleria de treball i formació, SOIB Exp AODL-24/2016		946,19	26.099,35
45060	Conselleria interior, Fons de Seguretat Pública	29.735,75	29.071,50	29.382,98
45080	Altres subvencions corrents (Protecció Civil)	1.500,00	1.979,16	1.900,00
451	Transferències corrents d'organismes autònoms i agències de la C.A.I.B.	42.000,00	46.719,83	46.000,00
45100	Institut Balear de la Salut, Conveni Unitat Sanitària	42.000,00	46.719,83	46.000,00
46	Transferències Corrents d'Entitats Locals	78.000,00	154.436,35	154.335,36
461	Del Consell de Mallorca	78.000,00	154.436,35	154.335,36
46100	CM. IMAS, Pla prestacions Bàsiques	75.000,00	75.018,37	75.018,37
46101	CM. IMAS, Menors i ajuts anticrisis	3.000,00	5.516,99	5.516,99
46102	CM. IMAS, Programa d'Integració Immigrants		56.020,82	56.000,00
46103	CM. IMAS, Projecta de suport psicosocial		8.380,67	8.300,00
46104	CM. IMAS, Ajuts famílies amb menors		9.499,50	9.500,00
46109	Altres Subvencions CM. IMAS Pla Especial despesa Corrent		20.500,00	
47	Transferències Corrents d'empreses Privades	12.500,00	15.590,40	13.500,00
470	Transferències Corrents d'empreses Privades	12.500,00	15.590,40	13.500,00
47000	Col·laboracions Fira de "Sa Sabata" i altres	12.500,00	15.590,40	13.500,00
49	De l'Exterior	0,00	47.023,58	23.892,97
490	Del Fons Social Europeu	0,00	47.023,58	23.892,97
49000	Fons Social Europeu, SOIB Exp CLM 96/15		39.226,92	
49001	Fons Social Europeu, SOIB Exp 053/2016		7.796,66	23.892,97

5	INGRESSOS PATRIMONIALS	23.470,00	16.667,55	23.420,00
52	Interessos de Dipòsits	100,00	48,94	100,00
520	Interessos de Dipòsits en Bancs i Caixes	100,00	48,94	100,00
52000	Interessos de Dipòsits en Bancs i Caixes	100,00	48,94	100,00
54	Rendes de béns immobles	12.170,00	11.314,32	12.120,00
541	Arrendament de finques urbanes	12.170,00	11.314,32	12.120,00
54101	Arrendament Bar Piscina Municipal	1.700,00	1.634,32	1.650,00



CLASSIF. ECONÒMICA	DENOMINACIÓ	2016	Liq. 2016	2017
54102	Arrendament escoleta d'infants	5.000,00	4.225,00	5.000,00
54105	Arrendament de Pistes de Tennis i pàdel	5.460,00	5.455,00	5.460,00
54109	Altres arrendaments	10,00		10,00
55	Producte de Concessions i Aprofitaments Especials	11.200,00	0,00	11.200,00
550	Concessions Administratives	11.200,00	0,00	11.200,00
55000	Cànon Concessió subministra Aigua potable	11.200,00		11.200,00
59	Producte de Concessions i Aprofitaments Especials	0,00	5.304,29	0,00
599	Concessions Administratives	0,00	5.304,29	0,00
59901	Indemnitzacions Assegurances		5.304,29	

7	T		5	489.303,77
75	Transf. Cap. de CCAA	0,00	0,00	538,81
750	Transferències de la C.A.I.B.	0,00	0,00	538,81
75050	Subv. Direcció Gral. Arquitectura i habitatge: Rehabilitació Pou d'Aiamans			538,81
76	Transferències Capital del Consell	0,00	66.343,55	488.226,14
761	Transferències del Consell	0,00	66.343,55	488.226,14
76109	Subvenció de capital CIM: C/ Son Beltran		64.768,24	
76109	Subvenció de capital CIM: Equipaments Biblioteques		1.575,31	
76109	Subvenció de capital CIM: Adquisició vehicle elèctric			30.000,00
76109	Subvenció de capital CIM: Pla Especial 2016-2017			149.110,29
76109	Subvenció de capital CIM: Inversions Financerament Sostenibles			309.115,85
78	Transferències Capital de Famílies i institucions sense fins de lucre	0,00	0,00	0,00
780	Transferències Capital de Famílies i institucions sense fins de lucre	0,00	0,00	0,00
78000	Subvenció de capital: Obra Social La Caixa		120,00	
79	Transferències Capital de l'exterior	0,00	0,00	538,82
794	Transferències de Capital del Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural	0,00	0,00	538,82
79400	Subv. Fons PO FEADER: Rehabilitació Pou d'Aiamans			538,82
9	PASSIUS FINANCERS	126.810,11	0,00	142.376,06
91	Préstecs rebuts en euros	126.810,11	0,00	142.376,06
913	Préstecs rebuts en euros a llarg termini d'ens de fora del sector públic	126.810,11	0,00	142.376,06
91300	Préstecs rebuts en euros a llarg termini d'ens de fora del sector públic	126.810,11		142.376,06
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		4.932.000,00	5.308.183,46	5.675.000,00



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Pàgina 212 de 252





BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE LLOSETA PER A L'EXERCICI DE 2017

BASE 1: ÀMBIT D'APLICACIÓ DE LES BASES D'EXECUCIÓ:

1. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

1.1 ELS CRÈDITS INICIALS I EL SEU FINANÇAMENT

BASE 2

BASE 3

BASE 4

1.2 LA VINCULACIÓ DELS CRÈDITS

BASE 5. Vinculació dels crèdits

BASE 6

1.3 NORMES DE MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

1.3.1 CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT

BASE 7. Crèdits extraordinaris i suplement de crèdit

1.3.2 AMPLIACIÓ DE CRÈDITS

BASE 8. Ampliació de crèdits

1.3.3 TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

BASE 9. Transferències de crèdit

1.3.4 GENERACIONS DE CRÈDIT

BASE 10. Generacions de crèdit

1.3.5 INCORPORACIÓ DE ROMANENTS

BASE 11. Incorporació de romanents

1.3.6 BAIXES PER ANUL·LACIÓ

BASE 12. Baixes per anul·lació

1.3.7. OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

BASE 13: Estabilitat Pressupostària



2. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

2.1 REGULACIÓ DE LES FASES DE GESTIÓ DE LA DESPESA:

AUTORITZACIÓ, DISPOSICIÓ O COMPROMÍS, RECONeixEMENT I LIQUIDACIÓ DE L'OBLIGACIÓ

2.1.1 CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES

BASE 14. Classificació de les despeses

2.1.2 PROCÉS DE GESTIÓ DE LA DESPESA

BASE 15. L'annualitat pressupostària.

BASE 16. Procés de gestió de la despesa

2.1.3 RETENCIÓ DEL CRÈDIT, fase "RC".

BASE 17. Retenció de crèdit.

2.1.4. AUTORITZACIÓ DE LA DESPESA, fase "A".

BASE 18. Autorització de la despesa.

2.1.5. COMPROMÍS O DISPOSICIÓ DE LA DESPESA, fase "D".

BASE 19. Disposició o compromís de la despesa.

2.1.6. RECONeixEMENT DE LA OBLIGACIÓ, fase "O".

BASE 20. Reconeixement i liquidació de l'obligació.

BASE 21. Condicions pel reconeixement de l'obligació .

BASE 22. Reconeixement extrajudicial de crèdits

2.1.7. REGULACIÓ DE LA FASE D'ORDENACIÓ DEL PAGAMENT, FASE "P"

BASE 23. Ordenació del pagament

BASE 24. Exigència comuna a tota classe de pagaments.

BASE 25. Justificació dels pagaments.

2.1.8. CASOS D'ACUMULACIÓ DE LES FASES DE GESTIÓ

Base 26. Operacions mixtes

2.1.9. DESPESES PLURIANUALS

Base 27. Despeses plurianuals.

2.2.- NORMES RELATIVES AL PERSONAL.

Base 28. Assignacions i Retribucions.

2.2.1.- ASSIGNACIONS DELS MEMBRES DE LA CORPORACIÓ.

2.2.2.- DESPESES D'ASSISTÈNCIA A SESSIONS DELS MEMBRES DE LA CORPORACIÓ

2.2.3.- DEL COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT.

2.2.4.- BESTRETES AL PERSONAL.



Base 29. Bestretes a funcionaris i personal laboral

2.2.5.- DIETES I DESPESES DE LOCOMOCIÓ.

Base 30. Dietes i despeses de locomoció

2.2.6.- TRAMITACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL.

Base 31. Tramitació de les despeses de personal

Base 32.- Retribucions personal temporal

2.3 REGULACIÓ DE LA PERCEPCIÓ I JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS

Base 33.- Tramitació d'aportacions i subvencions

2.4 REGULACIÓ DE LES ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

BASE 34. Ordres de pagament "a justificar"

2.5 REGULACIÓ DE LES BESTRETES DE CAIXA FIXA

BASE 35. Bestretes de caixa fixa

3.- FACTURA ELECTRÒNICA.

BASE 36

BASE 37

3.- DESPESES D'INVERSIÓ.

BASE 36

BASE 37

BASE 38

BASE 39

5. ENDEUTAMENT

BASE 40. Endeutament

BASE 41. Canvis de finalitat dels préstecs.

6.- ESTAT D'INGRESSOS

BASE 42. Fases de la gestió d'ingressos

BASE 43. Comptabilització dels cobraments

BASE 44 . Destinació dels ingressos.



BASE 45 . Ingressos afectats.

BASE 46 . Preus públics i taxes.

BASE 47 . Participació en Tributs de l'Estat.

7.- TRESORERIA MUNICIPAL

BASE 48. La Tresoreria Municipal

8 . CONTROL I FISCALITZACIÓ

BASE 49. Control i fiscalització de la gestió econòmica

9. OPERACIONS DE REGULARITZACIÓ I TANCAMENT DE LA COMPTABILITAT

Base 50. Amortització anual

Base 51. Provisions per a insolvències

DISPOSICIÓ ADDICIONAL ÚNICA.-

DISPOSICIÓ FINAL

BASE 1: ÀMBIT D'APLICACIÓ DE LES BASES D'EXECUCIÓ:

D'acord amb l'article 165.1 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i l'article 9 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril que desplega el capítol I del títol VI de l'esmentada Llei, s'estableixen les Bases d'execució que han de regir el Pressupost general de l'Ajuntament de Lloseta per a l'exercici de l'any 2017.

Les Bases d'execució del pressupost contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia entitat, així com d'aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, i constitueixen la norma general en matèria econòmica financera, d'obligat compliment en l'execució del Pressupost General de l'Ajuntament de Lloseta.

a) L'aprovació, la gestió i liquidació del pressupost s'han de subjectar al que disposen les normes generals en matèria pressupostària, especialment el títol sisè del RDL 2/2004, el Reial Decret 500/90 de 20 d'abril, el Reial Decret Legislatiu 1091/88 pel que s'aprova el Text Refós de la Llei General Pressupostària, la Llei 18/2001 General d'estabilitat Pressupostària, el Reial Decret 1463/2007, pel que s'aprova el Reglament de la Llei 18/2001, General d'Estabilitat Pressupostària, la Llei 7/1985, de 2 d'abril,



Reguladora de les Bases de règim Local, Ordre EHA/ 3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'Estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 març; Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text Refós de la Llei general d'estabilitat Pressupostària, així com per aquestes Bases que tindran la mateixa vigència que el pressupost i per qualsevol altra disposició que tingui incidència en la matèria.

b) En cas que l'esmentat pressupost s'hagi de prorrogar, aquestes bases regiran, així mateix, durant el període de prorroga.

c) Aquestes bases s'apliquen amb caràcter general a l'execució i desenvolupament del pressupost de l'Ajuntament, tenint en compte les particularitats que es detallaran.

d) El Pressupost General de l'Ajuntament de Lloseta està integrat únicament pel pressupost de l'Ajuntament.

e) Es faculta a l'Alcaldia d'aquesta Corporació per emetre Circulars i, a la Intervenció a donar les Instruccions que siguin precises, totes elles dirigides a complementar, interpretar, aclarir i coordinar tota actuació relativa a la gestió pressupostària, tant a la seva vessant d'ingressos com de despeses.

1. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

1.1 ELS CRÈDITS INICIALS I EL SEU FINANÇAMENT

BASE 2

1. A l'estat de despeses, capítols 1 a 9, es consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions durant l'exercici per un import total de **5.675.000,00** euros.

2. A l'estat d'ingressos, capítols 1 a 9, es preveuen els drets econòmics a liquidar durant l'exercici per un import total de **5.675.000,00** euros.

3. En dites xifres s'inclouen les despeses corrents dels serveis, i les inversions a realitzar, amb els seus respectius finançaments.

4. Els crèdits inclosos en l'estat de despeses del Pressupost de l'Ajuntament s'han classificat amb els següents criteris:

- **Per programes, distingint: àrea de despesa, política de despesa, grups de programes i programes.**

- **Econòmic distingint: capítol, article, concepte, subconcepte i partida.**

- **No s'estableix classificació orgànica.**



5. Les previsions de l'estat d'ingressos del pressupost general de l'Ajuntament es classificaran separant les operacions corrents, les de capital i les financeres, d'acord amb la classificació per: Capítols, articles, Conceptes, subconceptes.

6. Els pressuposts detallats als apartats 1 i 2 d'aquesta base presenten un equilibri pressupostària.

BASE 3

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament es finançarà:

a) Íntegrament amb els drets econòmics a liquidar durant l'exercici, detallats als capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos, els quals importen la quantitat total de **5.532.623,94 euros**.

b) Inicialment es preveu realitzar una operació de crèdit per valor de **142.376,06 euros**.

BASE 4

S'imputaran al Pressupost els drets liquidats durant la seva vigència, qualsevol que sigui el període de què derivin, i les obligacions reconegudes fins a finals del mes de desembre.

1.2 LA VINCULACIÓ DELS CRÈDITS

BASE 5. Vinculació dels crèdits

Els crèdits que figuren al pressupost de despeses tenen caràcter limitatiu i vinculant, en el nivell de vinculació jurídica que expressament es recull en aquestes bases. En conseqüència, no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits, essent nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixen aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.

La estructura pressupostària aprovada per l'ordre Ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre (modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març) en desenvolupament del Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, estableix que l'aplicació pressupostària, que la seva expressió xifrada, constitueix el crèdit pressupostari, vendrà definida, al menys, per la conjunció de les classificacions per programes i econòmica a nivell de grup de programa i concepte. D'acord amb la facultat que concedeix l'art. 172 del RDL 2/2004 i l'article 28 i 29 del RD 500/1990, de 20 d'abril, s'estableixen els següents nivells de vinculació jurídica dels crèdits:

a) Amb caràcter general la vinculació serà:



- A la classificació per programes: a nivell de grup de programa, llevat els especificats a l'Annex I d'acord amb la modificació introduïda en l'Ordre EHA/3565/2008 per l'Ordre HAP/419/2014.

- A la classificació econòmica: a nivell de capítol.

b) En cap cas no podran estar vinculats amb altres els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat ni els crèdits declarats ampliables, els quals estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al Pressupost, tal i com estableix l'article 27.1 del RD 500/1990 .

BASE 6

En els casos en què, es realitzi un despesa no prevista en el pressupost, per tant, per la qual no hi ha l'aplicació pressupostària corresponent. Si existeix el crèdit adequat i suficient a nivell de vinculació jurídica, es podrà crear dita aplicació mitjançant una diligència, que haurà de figurar al primer document comptable que s'expedeixi amb càrrec a les mateixes aplicacions pressupostàries, sense ser necessari dur a terme una modificació de crèdit.

1.3 NORMES DE MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

1.3.1 CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT

BASE 7. Crèdits extraordinaris i suplement de crèdit

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

2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplement de crèdit i el seu finançament s'han d'ajustar al que prescriuen l'article 177 del RDL 2/2004 de 5 de març, i l'article 35 i ss del RD 500/1990, de 20 d'abril.

3. Una vegada aprovats definitivament els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de comptabilitat.

1.3.2 AMPLIACIÓ DE CRÈDITS

BASE 8. Ampliació de crèdits



1. D'acord amb el que disposen l'article 178 del RDL 2/2004, de 5 de març i l'article 39 del RD 500/1990, de 20 d'abril, es declaren ampliables en el pressupost per a l'exercici 2014 les aplicacions pressupostàries següents:

Concepte Ingrés	Aplicació Pressupostària de Despesa
311.00 Taxa per prestació de serveis del "Centre de Dia".	231/130.00 Retribucions bàsiques personal laboral fix. 231/131.00 Retribucions bàsiques personal laboral temporal
311.01. Servei de menjador a domicili.	231/160.02 Quotes seguretat social personal laboral 231/221.05 Productes alimentaris Centre de Dia.
311.02. Serveis de teleassistència.	231/227.16. Serveis de teleassistència
326.00 Taxa per retirada de vehicles via pública (Grua)	132/227.04 Serveis de custòdia, depòsit i magatzem (Grua)
343.00 Utilització d'instal·lacions esportives: Piscines municipals	340/130.00 Retribucions bàsiques personal laboral fix 341/130.00 Retribucions bàsiques personal laboral fix 341/131.00 Retribucions bàsiques personal laboral temporal
343.01. Utilització altres instal·lacions esportives.	340/160.02 Quotes seguretat social personal laboral 341/160.02 Quotes seguretat social personal laboral 342/212.00 Rep. Mant. Edifici Piscina 342/213.00 Rep. Mant. Instal·lacions 342/215.00 Rep. Mant. Mobiliari i estris 342/216.00 Rep. Equips informàtics 342/221.03 Combustible i carburants 342/221.04 Vestuari 342/221.10 Productes de neteja
344.00. Venda entrades teatre i altres espectacles	333/227.09. Treballs realitzats per empreses d'espectacles.

2. La tramitació dels expedients d'ampliació de crèdits s'iniciaran per ordre del Batlia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà a les aplicacions pressupostàries que amplien el seu crèdit, l'import de l'ampliació i el reconeixement en ferm dels majors drets sobre els previstos en els conceptes d'ingrés afectats al crèdit de l'aplicació o aplicacions pressupostàries que són objecte de l'ampliació. Per procedir a l'ampliació del crèdit bastarà el reconeixement efectiu del dret, encara que no s'hagi produït l'ingrés.

3. L'expedient serà aprovat per resolució del Batle, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.



4. De l'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri mitjançant el corresponent decret de Batlia.

1.3.3 TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

BASE 9. Transferències de crèdit

1. A proposta dels responsables dels serveis, el Batle ordenarà la incoació dels expedients de transferència de crèdit entre aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

2. Es considera transferència de crèdit la modificació de crèdit de despeses que sense alternar-ne la quantia global, es fa que s'imputi l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent nivell de vinculació jurídica. Per tant, no tindran la consideració legal de transferència les alteracions de crèdit entre aplicacions pressupostàries que pertanyin a un mateix nivell de vinculació jurídica.

3. Els expedients de transferències de crèdit han de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 180 del RDL 2/2004, de 5 de març i, abans de la seva aprovació, s'haurà d'haver retingut el crèdit a les partides que s'hagin de minorar mitjançant la comptabilització del corresponent document RC previst a la Instrucció de comptabilitat.

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

a) El Batle, si afecten aplicacions pressupostàries d'una mateixa àrea de despeses o crèdits de personal inclosos a diferents àrees de despeses.

b) El Ple, si afecten aplicacions de distintes àrees de despeses, excepte que afectin crèdits de personal.

5. En el cas que l'expedient l'hagi aprovat el Ple, tal com ho preveu l'apartat anterior, s'aplicaran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat previstes als articles 169, 170 i 171 del RDL 2/2004 i els concordants 20 i 22 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

6. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC i MC/ previstos a la Instrucció de comptabilitat.

7. Quan l'aprovació de l'expedient no s'hagi efectuat pel Ple, se li donarà compte a la primera sessió que celebri mitjançant el corresponent Decret de Batlia.

1.3.4 GENERACIONS DE CRÈDIT

BASE 10. Generacions de crèdit



1. D'acord amb el que disposen els articles 181 del RDL 2/2004, de 5 de març i els concordants 43, 44 i 45 del RD 500/1990, de 20 d'abril, podran generar crèdits al Pressupost de despeses, els ingressos de naturalesa no tributària derivats de les següents operacions:

- a) Aportacions o compromisos fermes d'aportacions de persones físiques o jurídiques per a finançar, juntament amb la Entitat Local, despeses que per la seva naturalesa estiguin compreses dins les finalitats o objectius dels mateixos.
- b) Alienacions de béns de l'Entitat Local.
- c) Prestació de serveis.
- d) Reemborsaments de préstecs.
- e) Reintegrants de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, en quant a reposició del crèdit en la corresponent quantia.

2. L'expedient de generació de crèdit s'instruirà per resolució del Batle i s'hi acreditaran els següents extrems:

a) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import generat.

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

3. L'aprovació dels expedients de generació de crèdit, amb l'informe previ de la Intervenció, correspon al Batle.

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

5. En el cas de la generació de crèdit per reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent no s'instruirà l'expedient previst a l'apartat 2 d'aquesta Base. La generació o reposició del crèdit a les partides corresponents es produirà de forma automàtica en comptabilitzar l'ingrés efectiu del reintegrament.

1.3.5 INCORPORACIÓ DE ROMANENTS

BASE 11. Incorporació de romanents

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

2. Podran incorporar-se als corresponents crèdits del pressupost de despeses de l'exercici immediat següent quan existeixin els suficients recursos financers els crèdits següents:

a) Els crèdits extraordinaris i els suplementes de crèdit, així com les transferències, que hagin estat concedits o autoritzats al darrer trimestre de l'exercici sempre per les mateixes despeses que van motivar la seva concessió o autorització.



b) Els crèdits que emparen els compromisos de despeses degudament adquirits als exercicis anteriors.

c) Els crèdits per operacions de capital.

d) Els crèdits autoritzats en funció de l'afectiva recaptació dels drets afectats.

e) Els crèdits que emparin projectes finançats amb ingressos afectats s'incorporaran obligatòriament excepte que es desisteixi total o parcialment de l'execució de la despesa.

3. Amb caràcter general, amb la liquidació del pressupost precedirà la incorporació de romanents. No obstant això, l'esmentada modificació es podrà aprovar abans que la liquidació del pressupost en el cas següent, previ informe d'intervenció:

a) Quan es tracti de crèdits de despeses finançats amb ingressos específics afectats.

4. La tramitació dels expedients d'incorporació de romanents s'iniciaran per ordre del Batle, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà:

a) Els crèdits que s'incorporen classificats en funció de la seva procedència.

b) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import que s'hi incorpora.

c) Els recursos financers que s'utilitzen distribuïts segons la seva naturalesa.

5. L'expedient serà aprovat per Decret de Batllia o per acord de la Junta de Govern, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de comptabilitat.

1.3.6 BAIXES PER ANUL·LACIÓ

BASE 12. Baixes per anul·lació

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

2. Podrà donar-se de baixa per anul·lació qualsevol crèdit del pressupost de despeses fins a la quantia corresponent al saldo de crèdit sempre que aquesta dotació s'estimi reduïble o anul·lable sense pertorbació dels respectius serveis (article 50 del RD 500/90).

3. L'expedient serà aprovat pel Ple, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.

1.3.7. OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

BASE 13: Estabilitat Pressupostària

L'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i demés actuacions que afectin a les



despeses o ingressos de les Entitats Locals es sotmetrà al principi d'estabilitat pressupostària, coherent amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals i les normativa europea i de conformitat amb el previst als articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

S'entendrà per d'estabilitat pressupostària de les Administracions Públiques la situació d'equilibri o superàvit estructural.

Conforme s'estableix l'article 11.3 i 11.4 de la Llei Orgànica 2/2012, les Corporacions Locals no podran incorre en dèficit estructural, definit com a dèficit ajustat del cicle, net de mesures excepcionals i temporals, per lo que hauran de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari.

2. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

2.1 REGULACIÓ DE LES FASES DE GESTIÓ DE LA DESPESA:

AUTORITZACIÓ, DISPOSICIÓ O COMPROMÍS, RECONeixEMENT I LIQUIDACIÓ DE L'OBLIGACIÓ

2.1.1 CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES

BASE 14. Classificació de les despeses

1. Les despeses amb càrrec als crèdits aprovats es classifiquen en:

a) Despeses ordinàries, enteses com les que es repeteixen de manera regular i constant a cada exercici, encara que canviïn de quantia.

b) Despeses extraordinàries, enteses com les de naturalesa irregular, no periòdica, com ho són les d'inversió, les relatives a obres i serveis, les motivades per calamitats públiques i les de transferència o subvenció a favor d'altres sectors sense contrapartida per part dels beneficiaris.

2.1.2 PROCÉS DE GESTIÓ DE LA DESPESA

BASE 15. L'anualitat pressupostària.

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

2. No obstant i amb caràcter d'excepcionalitat, 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 del personal que rebi les retribucions a càrrec dels Pressupostos Generals de la Corporació.

b) Els deutes de compromisos de despeses adquirits en exercicis anteriors prèvia incorporació dels crèdits corresponents.

c) Les procedents del reconeixement extrajudicial pel Ple de la Corporació d'obligacions adquirides a exercicis anteriors sense el compliment dels tràmits preceptius.

BASE 16. Procés de gestió de la despesa

1. La gestió del pressupost de despeses es farà mitjançant la formació dels expedients oportuns els quals s'ajustaran a les fases següents:

- a) Retenció de crèdit.
- b) Autorització de la despesa.
- c) Disposició o compromís de la despesa.
- d) Reconeixement i liquidació de l'obligació.
- e) Ordenació del pagament.
- f) Pagament de l'obligació.

Aquest procés serà sense perjudici que es puguin acumular en un sol acte administratiu dues o més d'aquestes fases.

No obstant això, no serà necessària la formació d'expedient per a les següents despeses:

- a) Els sous i altres percepcions del personal.
- b) Quotes de la Seguretat Social i altres prestacions socials a càrrec de la Corporació.
- c) Tributs de qualsevol naturalesa i multes.
- d) Despeses consignades als capítols 3 i 9 relatives a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit.
- e) Les de tracte successiu sempre que s'hagi format l'expedient inicial de l'acte o contracte del qual es deriven.
- f) Dietes i despeses de desplaçaments del Batle, regidors, personal municipal i membres de tribunals d'oposicions.
- g) Donacions i prestacions benèfiques en casos urgents.
- h) Deutes reconeguts expressament per l'Ajuntament i consignats al Pressupost.
- i) Assegurances i lloguers, sempre que s'hagi aprovat el primer pagament.
- j) Els subministraments inclosos en els conceptes 221 (subministraments d'aigua, gas electricitat...) y 222 comunicacions (telèfon, correu, fax...) i els anuncis i publicacions derivats de la legislació estatal o autonòmica.



- k) Reparacions urgents de maquinària i vehicles.
- l) Actuacions de reconeguda urgència per haver-hi risc per a les persones o coses o per inajornable necessitat del servei.
- m) Els subministraments que s'hagin de verificar directament en establiments oberts al públic, que facin referència a béns fungibles i de fàcil deteriorament.
- n) Les despeses de conservació, manteniment i reparacions menors que no superin les 3.000 euros.
- o) Despeses de consultoria i assistència tècnica de menys de 3.000 euros.

La proposta de despesa subscripta pel responsable polític i tècnic s'acompanyarà de la corresponent factura original signada per acreditar la recepció i conformat per la Regidor d'Hisenda, que ostenta la competència per delegació de la Batllia (Decret núm.46 de 16/10/2008) .

La factura haurà de contenir: el nom o raó social, número de DNI o CIF, número i classe d'unitats servides, preus unitaris, import factura, tipus impositiu, import IVA i preu total, així com la data d'aquesta.

El regidor responsable de cada àrea cuidarà especialment de no autoritzar l'encàrrec ferm o l'ordre d'execució de la prestació sense confirmar amb el Regidor de l'Àrea d'Hisenda i la Intervenció municipal l'existència de crèdit pressupostari disponible i suficient al qual imputar la despesa de l'operació (especialment quan la despesa superi la quantitat de 3.000'00 €), i es podrà fer efectiva la seva responsabilitat personal en les operacions realitzades contravenint la recomanació efectuada.

2.1.3 RETENCIÓ DEL CRÈDIT, fase "RC".

BASE 17. Retenció de crèdit.

1. La retenció de crèdit a efectes d'autorització d'una despesa, és l'acte mitjançant el qual s'expedeix, respecte d'una aplicació pressupostària, una certificació d'existència de crèdit, per una quantia determinada, i es produeix alhora, pel mateix import, una reserva per la dita despesa.
2. L'existència de crèdit suficient s'haurà de verificar, en tot cas, al nivell de vinculació jurídica de la despesa, d'acord amb el previst en la Base 5.
3. Quan calgui realitzar qualque despesa, la unitat administrativa que tingui a càrrec seu la gestió del crèdit corresponent formularà una proposta que contindrà una part expositiva, que justificarà la necessitat de realitzar la despesa, i una part dispositiva o proposta d'acord, en què es recollirà la naturalesa de la despesa a realitzar, l'aplicació



pressupostària a què s'aplicarà i la quantia certa o aproximada si no es pogués conèixer exactament. És la primera fase de l'expedient. Aquest apartat tindrà caràcter obligatori sempre que la despesa sigui per una quantia superior als imports per qualificar els contractes com a menors, d'acord amb el que es preveu l'article 122.3 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.

4. La proposta es remetrà a Intervenció, pel control i fiscalització, la qual procedirà a examinar si s'han complert:

- a) Les disposicions legals aplicables.
- b) Si l'expedient s'ajusta a les bases d'execució del pressupost.
- c) Si hi ha crèdit específic suficient a la partida pressupostària a què s'aplica, i si el crèdit és l'adequat a la naturalesa de la despesa.

Si la Intervenció la considera conforme, informará favorablement sobre la proposta i es procedirà a efectuar la retenció de crèdit corresponent. Altrament, es formularan les objeccions pertinents i es retornarà l'expedient a la unitat administrativa d'origen perquè procedeixi a esmenar les deficiències detectades.

2.1.4. AUTORITZACIÓ DE LA DESPESA, fase "A".

BASE 18. Autorització de la despesa.

1. L'autorització és un acte mitjançant el qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per una quantia certa o aproximada. Amb aquesta finalitat es reservarà tota o una part d'un crèdit pressupostari. L'autorització és la primera fase del procés d'ordenació de la despesa, encara que no implica relacions amb tercers a la Corporació.

2. Una vegada les propostes tinguin l'informe favorable de la Intervenció municipal, les unitats administratives corresponents sotmetran les propostes de despesa a la consideració de l'òrgan competent, per a la seva aprovació.

3. Dins de l'import dels crèdits pressupostats correspon l'autorització de les despeses al Batle, als regidors delegats, a la Junta de Govern Local o el Ple de l'Entitat, de conformitat amb la normativa vigent i amb aquestes Bases d'Execució del Pressupost (article 55 del RD 500/90).

4. Es competència del Batlle l'autorització de despeses quan el seu import no superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost ni, en qualsevol cas, el sis milions d'euros, incloses les depeses de caràcter plurianual, quan la seva duració no superi els quatre anys i sempre que l'import acumulat de totes les seves anualitats no superi ni el percentatge indicat, referit als recursos ordinaris del primer exercici ni la quantia assenyalada.



Així mateix serà de la seva competència l'adquisició de béns i drets quan el seu valor no superi el 10% del recursos ordinaris del pressupost ni l'import de tres milions d'euros (disposició addicional segona del TRLCSP de 2011).

Serà també de la seva competència l'aprovació de pròrrogues o modificacions d'aquells contractes que ell hagués aprovat prèviament.

Però de conformitat amb la resolució de Batllia de 03-11-2016 (Decret 125/2016), el Batlle delega part de les seves atribucions a la Junta de govern Local entre d'altres en matèria de contractació. Per tant la competència per autoritzar la despesa, com òrgan de contractació, serà de la Junta de Govern Local. *Disposició addicional 2ª del TRLCSP de 2011: "Corresponden a los Alcaldes y a los Presidentes de las Entidades locales las competencias como órgano de contratación respecto de los contratos de obras, de suministro, de servicios, de gestión de servicios públicos, los contratos administrativos especiales, y los contratos privados cuando su importe no supere el 10 por ciento de los recursos ordinarios del presupuesto ni, en cualquier caso, la cuantía de seis millones de euros, incluidos los de carácter plurianual cuando su duración no sea superior a cuatro años, siempre que el importe acumulado de todas sus anualidades no supere ni el porcentaje indicado, referido a los recursos ordinarios del presupuesto del primer ejercicio, ni la cuantía señalada.*

Asimismo corresponde a los Alcaldes y a los Presidentes de las Entidades locales la adjudicación de concesiones sobre los bienes de las mismas y la adquisición de bienes inmuebles y derechos sujetos a la legislación patrimonial cuando su valor no supere el 10 por ciento de los recursos ordinarios del presupuesto ni el importe de tres millones de euros, así como la enajenación del patrimonio, cuando su valor no supere el porcentaje ni la cuantía indicados".

No obstant, com es preveu en la mateixa Resolució: "**QUART.-** *Condicions específiques d'exercici de les atribucions:*

a) El Batlle es reserva la potestat d'avocació de les competències delegades a la Junta de Govern Local.

L'avocació implica la recuperació per la Batllia de la competència resolutòria per decidir en un cas particular. La potestat d'avocació s'exercirà en règim excepcional, i quan apreciades les circumstàncies del cas, no es pugui demorar la resolució fins a la propera sessió ordinària de la Junta de Govern Local, o per la escassa importància de l'assumpte no sia necessària la convocatòria de sessió extraordinària."

Per tant, el Batlle podrà recuperar la seva competència en casos particulars, si ho considera oportú.

5. En la resta dels casos, la competència d'aprovació correspon al Ple de la Corporació.



6. L'autorització de la despesa haurà de ser comunicada a la Intervenció per a la comptabilització del document "A" previst a la Instrucció de Comptabilitat. L'òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A/" previst a la Instrucció de comptabilitat.

2.1.5. COMPROMÍS O DISPOSICIÓ DE LA DESPESA, fase "D".

BASE 19. Disposició o compromís de la despesa.

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

2. Sobre una autorització es pot acordar la realització de despeses adquirint els compromisos pertinents enfront de tercers.

3. La competència per autoritzar la disposició o compromís correspon al mateix òrgan que tingui atribuïda l'autorització de la despesa.

4. La disposició de la despesa s'ha de comunicar a la Intervenció per a la comptabilització corresponent. Al document en què es concreti l'acte de disposició s'han de fer constar el nom i llinatges o raó social de la persona perceptora, DNI o NIF, domicili i número de compte o llibreta del banc o la caixa a la qual cal abonar l'import de la despesa. Si s'ometen els requisits anteriors, se tornarà a la unitat corresponent perquè esmeni les deficiències observades i se paraitzarà la tramitació.

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

2.1.6. RECONeixEMENT DE LA OBLIGACIÓ, fase "O".

BASE 20. Reconeixement i liquidació de l'obligació.

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



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

3 . La competència per acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació derivada d'un compromís de despesa legalment adquirida, correspon a la Regidora d'Hisenda per delegació de Batllia (Decret núm. 65/2011 de 27-06-2011).

4. Correspon al Ple de l'entitat el reconeixement de les obligacions en els següents casos:

- El reconeixement extrajudicial de crèdit, sempre que no existeixi dotació pressupostària.
- Les operacions especials de crèdit.
- Les concessions de quita i espera.

5. L'acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació s'assentarà en comptabilitat mitjançant el document "O" previst en la Instrucció de Comptabilitat. Correspon a la Regidora d'Hisenda acordar l'anul·lació del reconeixement i liquidació d'obligacions. L'Anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O/" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

BASE 21. Condicions pel reconeixement de l'obligació .

1. D'acord amb l'article 59 RD 500/1990 abans del reconeixement de l'obligació cal acreditar documentalment davant l'òrgan competent la realització de la prestació o el dret del creditor, conforme als acords i circumstàncies que han autoritzat i compromès la despesa.
2. No s'admetrà cap factura justificativa d'una despesa la qual no hagi estat degudament autoritzada. La simple prestació d'un servei o realització d'un subministrament o obra no és títol suficient perquè la Corporació es reconegui deutora per aquests conceptes, si aquells no han estat requerits o sol·licitats per l'autoritat o òrgan competent.
3. Els documents justificatius del reconeixement de l'obligació hauran de tenir, com a mínim, les dades següents:
 - a) Identificació del contractista.
 - b) Número de factura.
 - c) Descripció suficient del subministrament fet o del servei prestat.
 - d) Centre gestor que va efectuar la comanda.
 - e) Import facturat.



4. Als documents en què es justifica la realització de la despesa s'han de fer constar, degudament signades pel cap del servei o el funcionari delegat:

- 1) Si es tracte de factures o contractes per subministrament de béns o efectes, "Rebut material o efecte i conforme"
- 2) Si es tracte de factures, contractes o certificacions per prestació de serveis "Realitzat el servei conformement".
- 3) Si es tracte de certificacions d'obra:
 - a) Que aquesta és conseqüència d'un acte administratiu de la Corporació i està d'acord amb aquest.
 - b) Que l'ha practicada i expedida el director tècnic de l'obra i sota la seva responsabilitat.
- 4) D'acord amb l'article 4 de la Llei 25/2013, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, a partir del dia 15 de gener de 2015 tots els proveïdors que hagin entregat béns o prestat serveis a l'Administració Pública podran expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, estaran obligats a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del punt general d'entrada que correspongui les entitats següents:

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

No obstant, **estaran exclosos** d'aquesta obligació de facturació electrònica les factures d'import no superior a 5.000 euros (IVA inclòs) i les emeses per els proveïdors de serveis a l'exterior de les Administracions Públiques fins que dites factures puguin satisfer els requeriments per a la seva presentació a través del Punt general d'entrada de factures electròniques, d'acord amb la valoració del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, y els serveis a l'exterior disposin dels mitjans i sistemes apropiats per a la seva recepció en dits serveis.

5) S'autoritza el pagament en un compte bancari de les factures o documents equivalents corresponents a:



- a). Tributs
- b). Despeses financeres i amortitzacions de préstecs concertats i vigents.
- c). Despeses de subministraments, de caràcter mensual, com per exemple, el subministrament d'energia elèctrica, aigua, serveis de telecomunicacions, subscripcions de premsa, combustibles...
- d) Transferències corrents a la Mancomunitat del Raiguer pels seus serveis contractats.
- e) Altres despeses periòdiques que ens carreguen directament als comptes bancaris.

5. Una vegada executat aquests requisits, es traslladaran a la Intervenció, a fi de ser fiscalitzades. Als afectes de la fiscalització, en les relacions O/P se consignaran les **notes d'objecció** d'acord amb les següents claus:

1. Informe favorable d'existència de crèdit pressupostari.
2. Informe desfavorable per inexistència de crèdit.
3. Informe desfavorable por ser inadequat el crèdit pressupostat.
4. Informe desfavorable por no haver-se sotmès a fiscalització prèvia els actes que donaren lloc a l'ordre de pagament.
5. Informe desfavorable por omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials.
6. Informe desfavorable derivat de la comprovació material d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.
7. Informe desfavorable, per carència de contracte de treball laboral.
8. Informe desfavorable per carència de contracte administratiu ajustat a les previsions de la LCSP de 2007.
9. Informe desfavorable perquè el contracte de treball sigui irregular per no haver seguit el procediment de contractació legalment establert.
10. Informe desfavorable, tots els conceptes retributius s'han d'incloure en les nòmines.
11. Informe desfavorable, per infracció de l'art. 3º de RD 1496/2003, de 28 de novembre que es regula l'obligació d'expedir i entregar factura que incumbeix als empresaris i professionals.
12. Informe desfavorable, perquè no es justifiquen adequadament les despeses a justificar, conforme a las disposicions legals vigents i les presents Bases.
13. Informe desfavorable, el Complemento específic, de productivitat o gratificacions, o les pagues extraordinàries sobrepassen els límits legalment establerts en el RD 861/1986, i en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al present exercici.



14. Informe desfavorable, l'Administració no pot pagar per anticipat.
15. Informe desfavorable, la factura correspon a un altre any pressupostari.
16. Informe desfavorable perquè l'Administració no pot contractar amb Comunitats de Béns, ja que no tenen personalitat jurídica.
17. Altres informes desfavorables no previstos en els casos anteriors.

BASE 22. Reconeixement extrajudicial de crèdits

En el cas de les obligacions derivades del reconeixement extrajudicial de crèdits la competència per a la seva aprovació correspon al Ple, d'acord amb el que disposa l'article 60.2 del RD 500/1990, de 20 d'abril. Sempre que no hi hagi aplicació pressupostària, operacions especials de crèdit o concessions de quita i espera, així com en aquelles despeses que per a la seva naturalesa o import siguin competència del Ple. En els altres casos, el reconeixement extrajudicial dels crèdits correspondrà al Batlle, que n'haurà de donar compte al Ple.

2.1.7. REGULACIÓ DE LA FASE D'ORDENACIÓ DEL PAGAMENT, FASE "P"

BASE 23. Ordenació del pagament

1. L'ordenació del pagament és l'acte a través del qual l'ordenador de pagament, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix l'ordre de pagament corresponent contra la Tresoreria de la corporació. L'ordenació del pagament no en suposa el pagament.

2. La competència per ordenar el pagament correspon a la Batllia.
3. L'expedició de les ordres de pagament s'haurà d'adaptar al pla de disposició de fons establerts a la corporació d'acord amb el que preveu l'article 65 del RD 500/1990, de 20 d'abril.
4. L'acte administratiu d'ordenar el pagament es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament o en ordres de pagament individuals, d'acord amb el que disposa l'article 66 del RD 500/1990, de 20 d'abril.
5. L'acte administratiu d'ordenar el pagament s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització de les relacions d'ordenació i liquidació del pagament o del document "P" previst a la Instrucció de Comptabilitat.
6. Correspon a la Batllia, acordar l'anul·lació de l'ordenació del pagament. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "P/" previst a la Instrucció de Comptabilitat.



7. La Tresoreria no podrà fer cap pagament, sense l'oportú manament o relació ordenat per l'ordenador i fiscalitzat per la intervenció.

BASE. 24. Exigència comuna a tota classe de pagaments.

1. Tots els pagaments es realitzaran a través de la Tresoreria municipal.
2. L'Ordenador de pagaments serà responsable dels pagaments abonats sense fer les retencions a compte de l'Impost sobre la renda de les persones físiques o qualsevol altre tribut exigint per la legislació vigent, i, també de les obligacions de cotització a la Seguretat Social de l'empresa i del treballador.
3. Els perceptors de fons municipals s'hauran d'acreditar exhibint el document nacional d'identitat. Si no saben signar o n'estan impossibilitats s'imprimirà la seva empremta al document o es demanarà la signatura de dos testimonis.
4. Els creditors podran percebre els seus crèdits mitjançant terceres persones. En aquest cas, el tresorer exigirà poder o autorització per a aquest fi, validat si escau pel secretari d'aquesta corporació.
5. Els qui actuïn com a representants d'herències acreditaran, amb la documentació respectiva, que tenen prou autorització dels titulars d'aquelles. Respecte d'incapacitats i menors, s'entendran amb els representants legals.

BASE 25. Justificació dels pagaments.

1. La Tresoreria exigirà " l'he rebut" a la factura o al lliurement. S'admet com a justificant de pagament el resguard de la transferència bancària individual o la relació aportada per l'entitat financera que els tramita.
2. En cap cas, no es pagaran quantitats amb còpies simples de factures, documents o justificants de pagament.

2.1.8. CASOS D'ACUMULACIÓ DE LES FASES DE GESTIÓ

Base 26. Operacions mixtes

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



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

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

2. L'òrgan competent per acordar l'acte administratiu que acumuli dues o més fases de gestió serà aquell que tingui reconeguda la competència per a totes i cada una de les fases acumulades.

3. Els actes administratius esmentats al punt 1 anterior s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD" i "ADO" previstos a la Instrucció de Comptabilitat.

4. L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició (AD) serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses.

L'òrgan que hagi acordat l'autorització - disposició - reconeixement de l'obligació (ADO) serà el competent per anul·lar-la.

Les anul·lacions s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD/" i "ADO/" previstos a la Instrucció de Comptabilitat.

2.1.9. DESPESES PLURIANUALS

BASE 27: Despeses plurianuals.

1. Les despeses plurianuals es regiran pel que disposa l'article 174 del RD legislatiu 2/2004 i els articles 79 a 88 del RD 500/90 i en quant a l'òrgan competent de conformitat amb la disposició addicional segona de la Llei 30/2007.
2. L'aplicació dels percentatges establerts a l'article 174.3 del RD legislatiu 2/2004 s'efectuarà tenint en compte la vinculació jurídica dels crèdits inicials.

2.2.- NORMES RELATIVES AL PERSONAL.

BASE 28. Assignacions i Retribucions.

2.2.1. ASSIGNACIONS DELS MEMBRES DE LA CORPORACIÓ.

Les assignacions dels membres de la Corporació s'ha determinat per acord de Ple de data 27/02/2017 s'acordà:

"1º.- El 1er Tinent de Batlle Sr. Joan Servera Coll, del grup Municipal Més per Lloseta tindrà una dedicació parcial de 20 hores setmanals amb una retribució de 1.500,00 euros bruts mensuals x 14



pagues (única i exclusiva assignació com a membre de la Corporació). Causarà alta al règim general de la Seguretat Social. Efectes, des de 01/03/2017.

2º.- El regidor Sr. Francesc M. Abolafio Moyá, del grup municipal PSIB, tindrà una dedicació de 20 hores setmanals amb una retribució de 1.500,00 euros bruts mensuals x 14 pagues (única i exclusiva assignació com a membre de la Corporació). Causarà alta al règim general de la Seguretat Social. Efectes, des de 01/03/2017.”

Els membres de la Corporació que percebin retribucions per dedicació exclusiva o parcial seran donats d'alta en el règim general de la Seguretat Social, no poden percebre cap altra retribució amb càrrec als pressuposts d'administracions públiques ni dels ens, organismes i empreses dependents d'aquestes; els membres amb dedicació exclusiva realitzaran una dedicació preferent a les tasques del seu càrrec i a les seves responsabilitats corporatives, sens perjudici d'altres ocupacions marginals que, en qualsevol cas, no poden causar detriment a la seva dedicació a la Corporació.

El nomenament dels membres de la Corporació per a aquests càrrecs requereix l'acceptació expressa i aquesta circumstància serà comunicada al Ple a la sessió ordinària següent.

2.2.2 DESPESES D'ASSISTÈNCIA A SESSIONS DELS MEMBRES DE LA CORPORACIÓ

Tots els membres de la Corporació, excepte els qui tinguin dedicació parcial o exclusiva, percebran assistències per la concurrència efectiva a les sessions dels òrgans col·legiats dels quals formin part en les quanties que s'acordaren pel Ple de data 27/02/2017:

“3º.- Per assistència efectiva a les reunions dels òrgans col·legiats – des de 01/03/2017 - els respectius membres corporatius designats (o aquells que els substitueixin) percebran:

<i>Assistència a Plenaris</i>	<i>166,50 euros</i>
<i>Assistències a Junta de Govern</i>	<i>321,30 euros</i>
<i>Assistències a Comissions Informatives</i>	<i>166,50 euros</i>
<i>Comissió Especials de Comptes</i>	<i>166,50 euros</i>

4º.- Per a l'exercici vinent i següents, les retribucions i assistències abans estipulades s'incrementaran en el percentatge previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al personal al servei del sector públic.

5º.- Assignacions als Grups polítics municipals:

Per grup polític: 116'00 euros/mes; 12 mensualitats.

Per regidor: 71'00 euros/mes; 12 mensualitats.



6º.- El pagament de les assignacions aprovades s'efectuarà per mesos naturals.

7º.- D'acord amb el R.D. 462/2002, de 24 de maig (BOE núm. 129, de 30-05-2002) les indemnitzacions (vide, actualització per Resolució del MEH de 2 de desembre de 2005, BOE núm. 289, de 03/12/2005) per raó de serveis quedaran fixades així:

7.1.- Dietes en Territori Nacional membres de la Corporació (Grup 1).-

Per allotjament 102'56 euros.

Per manutenció 53'24 euros.

Dieta completa 155'90 euros.

7.2.- Dietes en el estranger (grup 1, per països: allotjament i manutenció).- Seran les previstes a la l'annex III de dit Reial Decret.

7.3.- Quilometratge.- Vide, article 1 de l'OM EHA/3770/2005, de 1 de desembre, per la que se revisa l'import de la indemnització per ús de vehicle particular establerta a l'article 18 del R.D. 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó del servicio («B.O.E.» 3 diciembre). Indemnització per ús de l'automòbil particular a 0'19 euros/quilòmetre, i 0'078 euros/quilòmetre, per a motos.

Les despeses – article 17 del RD 462/2002, de 24 de maig - per trasllat en avió o tren classe turística, s'abonaran íntegrament.

Es podrà bestreure, a justificar, l'import aproximat de les indemnitzacions i despeses de viatge.”

2.2.3. DEL COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT.

L'assignació individual d'aquest complement serà aprovada d'acord amb l'article 5.6 de l'esmentat RD mitjançant acord de la Junta de Govern o resolució de la Batllia, a proposta del regidor d'Àrea, previ informe del Cap de Secció; aquest informe no serà necessari en cas que el Cap de Secció sigui l'interessa't.

El complement de productivitat està destinat a compensar tots els funcionaris pel grau d'excel·lència que assoleixin en el compliment del seu lloc de feina, el rendiment especial, l'activitat extraordinària i l'interés i la iniciativa amb què el funcionari desenvolupa el seu treball.

En especial es retribueix:

1) El nivell de qualitat de la feina realitzada.



- 2) La quantitat de feina realitzada, mesurada en resultat tangible, sense minva de la qualitat.
- 3) El compliment de compromisos de temps de realització de feines.
- 4) El bon aprenentatge de noves tasques o mètodes de treball.
- 5) La iniciativa en propostes de millores organitzatives que repercuteixin en l'augment de la quantitat, qualitat i eficàcia de la feina.
- 6) La puntualitat.
- 7) La presència permanent en el lloc de feina.
- 8) La correcció en el tracte i la col·laboració amb els companys de feina.
- 9) L'eficàcia i la correcció en el tracte amb el públic.
- 10) Qualsevol altra actuació que permeti millores en l'eficàcia de l'organització municipal.

En cap cas les quantitats percebudes per aquest concepte no originen drets individuals respecte a períodes successius.

2.2.4.- BESTRETES AL PERSONAL.

BASE 29. Bestretes a funcionaris i personal laboral

Les bestretes als funcionaris i personal laboral de l'ajuntament seran concedides per la Junta de Govern, previ informe d'Intervenció, s'ajustaran a la normativa aplicable i al pla de disposició de fons de la Tresoreria establert per aquesta i al Previst als corresponent conveni laboral.

El reintegrament de les quantitats percebudes per aquest concepte es descomptarà en nòmina durant un màxim de DEU mensualitats amb caràcter general si es tracta d'una paga o en CATORZE si es tracta de dues pagues.

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

Si l'avançament es sol·licita pel personal contractat, el termini per al reintegrament no podrà excedir del previst per a l'acabament del contracte. Si s'avancés aquesta data per qualsevol motiu, es procedirà igualment a la liquidació total de l'avançament.

No es podrà concedir un nou avançament sense la prèvia cancel·lació de l'últim concedit.

2.2.5.- DIETES I DESPESES DE LOCOMOCIÓ.

BASE 30. Dietes i despeses de locomoció

La percepció de dietes s'acomodarà al que disposa en cada moment pels Funcionaris de l'Administració estatal.



2.2.6.- TRAMITACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL.

BASE 31. Tramitació de les despeses de personal

Pel que fa a les despeses del Capítol I, cal observar les següents regles:

a) L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball pel Ple suposa l'autorització de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries. Per l'import d'aquestes, corresponent als llocs de treball ocupats efectivament, s'ha de tramitar al començament de l'exercici el document AD.

b) Les nòmines mensuals compleixen la funció de document O, que s'ha d'eleva a la Batlia, als efectes de l'ordenació de pagament.

c) El nomenament de funcionaris, o la contractació de personal laboral, origina la tramitació de successius documents AD per un import igual a les nòmines que es preveu satisfer durant l'exercici.

d) Pel que fa a les quotes de la seguretat social, a l'inici de l'exercici s'ha de tramitar el document AD per un import igual a les cotitzacions previstes. Les possibles variacions originen documents complementaris o inversos d'aquell.

e) Pel que fa a la resta de despeses del Capítol I, si són obligatòries o conegudes al començament de l'any, s'ha de tramitar el document AD corresponent.

En cas que les despeses siguin variables, segons les activitats que dugui a terme la corporació o segons les circumstàncies personals dels perceptors, s'han de gestionar d'acord amb les normes generals que recullen els articles següents.

Base 32.- Retribucions personal temporal

Els funcionaris interins i personal laboral temporal nomenat o contractat per ocupar plaça vacant o de substitució percebrà com retribució l'import contemplat en el lloc de treball vacant o que sigui objecte de substitució. Per als funcionaris interins i personal laboral temporal que siguin nomenats o contractats puntualment per excés de producció i per un període de fins a sis mesos, percebrà una retribució similar o equivalent a les contemplades en llocs de treball de similar categoria.

2.3 REGULACIÓ DE LA PERCEPCIÓ I JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS

Base 33.- Tramitació d'aportacions i subvencions

1.- En el cas d'aportacions obligatòries a altres administracions, si l'import és conegut al començament de l'exercici, s'ha de tramitar el document AD.



2.- Si l'import de l'aportació obligatòria no és conegut, s'ha d'instar la retenció de crèdit per la quantia estimada.

3.- Les subvencions nominals, el beneficiari de les quals s'assenyali, expressament, en el Pressupost, originen la tramitació del document AD, al començament de l'exercici.

4.- Altres subvencions originen el document AD en el moment de ser atorgades.

5.- La concessió de **qualsevol mena de subvencions** requereix la formació de l'expedient, que s'iniciarà mitjançant la presentació d'una instància per part de l'interessat en la qual consti la destinació dels fons, el projecte de l'activitat que es pretén realitzar, el pressupost del cost del servei, els recursos que preveuen disposar per a l'exercici en el qual demanen la subvenció del servei, la persona jurídica responsable de l'Entitat, així com les dades bancàries on es transferirà la quantia de la subvenció, en cas de ser atorgada.

En l'acord d'atorgament, que correspon a la Junta de Govern, s'expressaran els requisits necessaris que cal complir per poder procedir al pagament, com també les causes que motivarien l'obligació de reintegrar l'import percebut.

6.- Perquè es pugui expedir l'ordre de pagament de la subvenció és imprescindible que el Servei gestor acreditat que s'han complert les condicions que s'exigeixen en l'acord de concessió.

Si aquestes condicions, per la seva naturalesa, s'han de complir posteriorment a la percepció de fons, el Servei gestor ha de detallar quin és el període de temps dins el qual, en qualsevol cas, s'han de complir aquelles.

7.- En el darrer supòsit, la Intervenció ha de registrar aquesta situació de fons pendents de justificació, per tal de fer-ne el seguiment i proposar les mesures que escaiguin.

No es podrà efectuar cap mena de pagament per concessió de subvencions quan hagi transcorregut el període esmentat en el punt 6, sense que s'hagi justificat l'aplicació de fons.

8.- De manera general, per justificar l'aplicació dels fons rebuts, cal tenir en compte:

a) Quan la destinació de la subvenció és la realització d'una obra o una instal·lació, caldrà que un tècnic dels Serveis Municipals comparegui en el lloc i estengui acta de l'estat en què es troba l'obra executada.

b) Quan la destinació és l'adquisició de material fungible, la prestació de serveis o una altra naturalesa semblant, cal aportar documents originals acreditatius del pagament.

9.- Els beneficiaris de subvencions, abans de percebre-les, han d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb la Corporació.

10.- Quan el beneficiari sigui deutor amb motiu d'un deute vençut, líquid i exigible, el Batle pot acordar-ne la compensació.



11.- La no justificació d'una subvenció inhabilitarà el seu perceptor per a poder obtenir-ne de noves, sense perjudici de les accions legals que corresponguin destinades a restituir en favor de la Corporació els fons lliurats.

2.4 REGULACIÓ DE LES ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

BASE 34. Ordres de pagament "a justificar"

1. D'acord amb els articles 190 del RDL 2/2004, de 5 de març i 69 del RD 500/1990, de 20 d'abril, les ordres de pagament "a justificar" són aquelles per a les quals al moment d'expandir-se no és possible adjuntar-hi els documents que les justifiquen.

2. Les ordres de pagament "a justificar" es podran aplicar a qualsevol dels conceptes pressupostaris del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis", s'expediran per resolució del Batle.

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

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

La justificació de l'aplicació dels fons rebuts s'ha de fer dins el termini màxim de tres mesos a comptar des del dia de la seva percepció i, en qualsevol cas, s'han de justificar abans que acabi l'exercici pressupostari. Si els comptes no es reten dins els terminis establerts, es procedirà a instruir immediatament un expedient d'abast de fons contra la persona que havia percebut les quantitats a justificar, conformement al que disposa amb aquest efecte la Llei general pressupostària.

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

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

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

6. El seguiment i control comptable dels fons lliurats "justificar" s'ajustarà al que disposen les regles 31, 32 i 33 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local aprovada per Ordre de 23 de novembre de 2004.

2.5 REGULACIÓ DE LES BESTRETES DE CAIXA FIXA



BASE 35. Bestretes de caixa fixa

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

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

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

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

5. L'import de cada bestreta de caixa fixa constituïda no podrà excedir de 1.200'00 euros, excepte un supòsits excepcionals degudament justificats, per Resolució de Batllia i previ informe de la Interventora.

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada pel Batle, la persona autoritzada sol·licitarà a la Tresoreria d'aquest Ajuntament l'obertura d'un compte corrent a una entitat financera autoritzada, el qual tindrà la naturalesa de compte restringit de pagaments, d'acord amb l'article 197 del RDL 2/2004, de 5 de març. Aquest compte corrent estarà obert a nom de "Ajuntament de Lloseta. Centre o Servei de xxxx. Bestreta de caixa fixa".

Per a satisfer les obligacions que corresponguin s'han de lliurar talons nominatius, firmats per la persona autoritzada, contra les disponibilitats del compte corrent esmentat.

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

7. Els perceptors de bestretes de caixa fixa han de justificar l'aplicació dels fons rebuts dins la primera quinzena de cada trimestre. En els acords d'aprovació de les bestretes es podran fixar reduir els terminis de presentació de les justificacions.

Per cada una de les partides pressupostàries a les quals s'hagi d'imputar la despesa feta es presentarà un compte justificatiu al qual s'hi adjuntaran els originals de les factures pagades i s'hi



relacionaran, amb indicació de la data, el proveïdor i l'import de cada una d'elles. Els comptes s'aprovaran per resolució de l'òrgan que sigui competent per reconèixer les obligacions que se'n derivin, d'acord amb el que disposa la base 19.

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

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

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ajustarà al que disposen les regles 34, 35 i 36 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local aprovada per Ordre de 23 de novembre de 2004.

Amb la finalitat d'evitar que a l'hora d'aplicar al pressupost les despeses fetes s'ultrapassi el crèdit disponible al nivell de la vinculació jurídica que correspongui, al moment d'autoritzar la bestreta de caixa fixa es farà una retenció de crèdit a cada una de les partides afectades, per l'import resultant d'aplicar als crèdits inicials respectius les quanties esmentades al punt 5 anterior.

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

3. DESPESES D'INVERSIÓ.

BASE 36

La contractació, realització i pagament de les despeses d'inversió que s'inclouen o s'inclouran al pressupost i que es financen mitjançant operacions de crèdit o subvencions, no es podran realitzar fins que no s'hagi obtingut la concessió dels crèdits corresponents, o rebut el justificant de la concessió de la subvenció.

BASE 37

Les obres que s'hagin de costejar amb contribucions especials no es podran executar fins que no s'hagi aprovat el corresponent expedient d'aplicació.



BASE 38

La contractació i la realització d'obres, subministraments i serveis que es financin amb ingressos específics, no es podran executar fins que no s'hagin comptabilitzats com a drets reconeguts.

BASE 39.-

1.- La tramitació anticipada d'expedients de despesa, estarà subjecta al que disposa la legislació en matèria de contractació aplicable a les Entitats Locals i en concret per la Llei 30/2007, de 30 d'Octubre, de Contractes del Sector Públic i pel que disposa la Secció 5a de la tramitació anticipada d'expedients de despesa, del Capítol II de l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda d'1 de Febrer de 1996 per la qual s'aprova la Instrucció d'Operativa comptable a seguir en l'execució de la despesa de l'Estat.

2.- La tramitació anticipada dels expedients de despesa podrà iniciar-se en l'exercici immediatament anterior a aquell en què vagi a començar l'execució d'aquesta despesa.

3.- A tal efecte, la documentació de l'expedient que es tramiti anticipadament incorporarà les següents particularitats:

a). En el Plec de Clàusules administratives particulars es farà constar que la adjudicació del contracte queda sotmesa a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici corresponent.

b). El certificat d'existència de crèdit serà substituït per un informe de la Intervenció General en què es farà constar que per al tipus de despesa a efectuar, existeix normalment crèdit adequat i suficient en el Pressupost General de la Corporació municipal.

c). Excepcionalment, si no es donessin les circumstàncies necessàries que permetessin emetre l'informe anterior, la proposta d'acord es completarà amb el compromís municipal d'incloure la despesa en el Projecte de Pressupost General de la Corporació per al corresponent exercici, formulat pel Regidor/a Responsable de l'Àrea juntament amb el Vistiplau del Sr. Batle o òrgan en qui delegui.

4.- A partir de l'art. 94.2 de la Llei de Contractes del Sector Públic, en la tramitació anticipada d'expedients de contractació podrà arribar-se fins a l'adjudicació del contracte i la seva formalització corresponent.

5.- Al començament de cada exercici, o a l'entrada en vigor del corresponent Pressupost, les unitats gestores del corresponent programes pressupostaris a què s'hagi d'imputar la despesa, hauran de sol·licitar el corresponent informe comptable de la Intervenció General, per a la qual cosa es remetrà l'expedient complet.



6.- Si no existís crèdit, i als efectes de la condició suspensiva indicada en l'apartat 3 a), d'aquesta Base, es comunicarà aquesta circumstància a la Unitat Gestora.

7.- La tramitació anticipada d'expedients no eximeix de cap acte de fiscalització.

4. ENDEUTAMENT

BASE 40. Endeutament

1. Per a l'exercici pressupostari s'autoritzarà l'endeutament destinat a finançar els crèdits previstos al capítol 6 i 7 del pressupost de despeses, sempre que es compleixin amb els requisits del RD-Leg. 2/2004. Aquests límits podran ser modificats per acord del Ple de la Corporació.

2. Els préstecs es formalitzaran mitjançant document administratiu signat per l'Alcalde i sota la fe del Secretari. Si l'entitat prestamista exigeix escriptura pública o la intervenció del corredor de comerç queda facultat l'Alcalde per a autoritzar els corresponents documents en nom de la Corporació i en tot cas per acceptar les clàusules i compromisos que es demanin i afectar els ingressos que s'exigeixin com a garantia.

La Disposició Final 31ª de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2013 (LPGE 2013), va regulà els límits per a la formalització de noves operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions, és a dir, el LÍMIT A L'ENDEUTAMENT LOCAL, establint tres possibles escenaris:

a) Les Entitats locals amb estalvi net positiu a la liquidació de l'exercici anterior i deute viu inferior al 75% dels ingressos corrents liquidats consolidats, podran concertar noves operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions.

b) Les Entitats locals amb estalvi net positiu a la liquidació de l'exercici anterior i deute viu entre al 75% i 110% dels ingressos corrents liquidats consolidats, podran formalitzar operacions d'endeutament prèvia autorització de l'òrgan competent que tenga atribuïda la tutela financera de les Entitats locals.

c) Les Entitats locals amb estalvi net negatiu en la liquidació de l'exercici anterior o deute viu superior al 110% dels ingressos corrents liquidats consolidats, NO podran concertar operacions de crèdit a llarg termini.

De moment tè vigència indefinida de la DF 31ª de la LPGE 2013, es prorrogaran els límits inclosos en la Llei de Pressupostos de 2013

BASE 41. Canvis de finalitat dels préstecs.



Quan hi hagi quantitats pendents de disposició de préstecs concertats per l'Ajuntament i que no hagin de finançar les inversions per a les quals havien estat sol·licitats, bé perquè aquestes s'han anul·lat o perquè s'han produït baixes a les seves adjudicacions o liquidacions, el Batle quedarà autoritzat per aprovar per decret la utilització d'aquestes quantitats per al finançament de qualssevol altres inversions aprovades que estiguin mancades de finançament, o tinguin un finançament insuficient.

5.- ESTAT D'INGRESSOS

BASE 42. Fases de la gestió d'ingressos

1. En la gestió dels ingressos, hi podem distingir les fases següents, les quals, en alguns casos, es poden donar simultàniament:

- a) Naixement del dret.
- b) Reconeixement i liquidació del dret.
- c) Realització material de l'ingrés.

2. És competència de la Junta de Govern, en tots els casos, adoptar l'acord administratiu necessari per a la rectificació del saldo inicial de drets reconeguts, així com per a anul·lació de drets reconeguts d'exercicis tancats.

BASE 43. Comptabilització dels cobraments

1.- Els ingressos procedents de Recaptació, mentre no se'n conegui l'aplicació pressupostària, s'han de comptabilitzar com a Ingressos pendents d'aplicació, i originen un càrrec en el compte de "Caixa de la Corporació" i un abonament en el compte "Ingressos pendents d'aplicació en Caixa".

2.- Pel que fa a la resta dels ingressos que ha de percebre la corporació amb caràcter general, s'utilitza l'aplicació directa, i originen un càrrec en el compte de "Caixa" i un abonament en el compte de "Deutors per drets reconeguts".

3.- Quan els Serveis gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, l'han de comunicar a la Tresoreria, per tal que se'n pugui fer el seguiment puntual.

4.- La Tresoreria controlarà que no hi hagi cap abonament en comptes bancaris pendent de formalització comptable.

BASE 44 . Destinació dels ingressos.

Els recursos d'aquesta Entitat es destinaran a satisfer el conjunt de les seves obligacions, llevat del cas d'ingressos específics afectats a fins determinats.

BASE 45 . Ingressos afectats.



Són ingressos específics afectats a fins determinats aquells la finalitat dels quals constitueix el compliment d'una activitat per a la qual han estat concedits.

Són ingressos específics afectats els dels conceptes pertanyents al capítol 7, els derivats de contribucions especials, préstecs, i aquells altres que s'indiquin.

Base 46 . Preus públics i taxes.

Els preus públics i les taxes per ingrés directe seran formalitzats mitjançant les liquidacions que periòdicament presentin els respectius administradors, acompanyades dels resguards acreditatius del seu ingrés.

Base 47 . Participació en Tributs de l'Estat.

La participació en Tributs de l'Estat s'ingressarà a la Tresoreria amb subjecció a les liquidacions que practiqui la Hisenda Pública.

6.- TRESORERIA MUNICIPAL

BASE 48. La Tresoreria Municipal

Els recursos financers de l'Ajuntament, siguin doblers, valors o crèdits, tant per operacions pressupostàries com extrapressupostàries, constitueixen la Tresoreria d'aquesta Corporació.

Tots els fons d'aquesta Corporació s'hauran d'ingressar a la Tresoreria, el Funcionari titular de la qual està degudament autoritzat per a efectuar el cobrament de les ordres de pagament expedides per qualsevol concepte a favor de l'Ajuntament.

La Tresoreria conservarà sempre al seu poder la quantitat que s'estimi convenient per a les atencions ordinàries i corrents, i haurà d'ingressar la resta als comptes corrents, que a l'efecte té la Corporació, oberts a diferents institucions financeres.

Les funcions de la Tresoreria seran les determinades en l'article 5 del Reial Decret 1174/1987, de 18 de setembre, i en l'article 196 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'Aprova el Text Refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

La Tresoreria cuidarà de que es realitzin puntualment els ingressos en la forma establerta al Conveni per a la recaptació en període voluntari i executiu dels tributs municipals i altres ingressos de dret Públic entre l'Ajuntament i la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i haurà de retre els comptes de rebuts-talonaris i certificacions de debit, en la forma i terminis determinats a la legislació vigent en la matèria.

7 . CONTROL I FISCALITZACIÓ



BASE 49. Control i fiscalització de la gestió econòmica

El control intern de la gestió econòmica d'aquesta Entitat, relatiu a la funció interventora, serà exercit per la Interventora de Fons, la qual realitzarà la seva missió per ella mateixa o per delegació en funcionaris afectes a la seva dependència.

La funció interventora serà exercida en els termes que estableixen els articles 4 i 6.1 del Reial Decret 1174/87, regulador del règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter estatal.

A aquest efecte, la Interventora tindrà, en exercici de la seva funció, accés lliure en qualsevol moment a totes les oficines, centres, dependències i establiments de tota classe de la Corporació Municipal. Els caps de les dependències li hauran de donar les majors facilitats per al compliment de la seva missió, tan aviat com la Interventora acrediti la seva personalitat. En aquesta missió, la Interventora podrà requerir discrecionalment a tot el personal afecte als diferents serveis econòmics de la Corporació, perquè l'auxiliïn en la seva tasca.

En la funció fiscalitzadora, la Interventora haurà de formular les "notes d'objecció" per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució i se suspendrà la tramitació de l'expedient, d'acord amb el que disposa l'article 216.2 del RDL 2/2004, de 5 de març.

Les "notes d'objecció" es consignaran d'acord amb les claus determinades en la **Base 21.5**.

**8. OPERACIONS DE REGULARITZACIÓ I TANCAMENT DE LA COMPTABILITAT****Base 50. Amortització anual**

La dotació anual per amortització de l'immobilitzat que es realitza, expressa la distribució del preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat, del qual resulten els següents coeficients d'amortització anual.

Percentatge d'amortització anual	Coefficient d'amortització	Vida útil
Construccions: Edificis en general	2	50
Construccions: Edificis educatius	2,5	40
Construccions: Edificis culturals	2,5	40
Construccions: Edificis esportius	4	25
Infraestructures	3,33	30
Béns del patrimoni històric	6,25	16
Maquinària i utillatge	20	5
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	6,25	16
Mobiliari	10	10
Equips per a processos d'informació	20	5
Elements de transport	10	10
Altres immobilitzat material	6,25	16

No estaran subjectes a amortització els següents béns:

- Els integrants del domini públic natural.
- Els terrenys i béns naturals, tant els d'ús públic com els comunals, tret que tinguessin una vida útil limitada per a l'Entitat.
- Els integrats en el Patrimoni Històric Espanyol, en tant no s'utilitzin per l'Entitat per a la prestació de béns i serveis o per a fins administratives.

Base 51. Provisions per a insolvències



La determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació s'efectua, mitjançant una fixació d'uns percentatges en funció de l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.

Pel càlcul del Drets pendents de cobrament que es consideren de difícil o impossible recaptació al tancament de l'exercici.

L'import dels drets pendents de cobrament de difícil o impossible recaptació ve donat per la part del compte de «Provisió per a insolvències» que correspon a drets de caràcter pressupostari o no pressupostari inclosos en el càlcul del romanent de tresoreria. Serà diferent si es tracta de crèdits sense seguiment individualitzat, o per contra es tingui un seguiment individualitzat.

En el cas que no existeixi seguiment individualitzat, es determinarà la provisió mitjançant estimació global del risc de fallits. El saldo d'aquest compte s'abonarà al final de l'exercici amb càrrec al compte 490 «Dotació a la provisió per a insolvències», i es carregarà al final de l'exercici per la dotació realitzada al tancament de l'exercici precedent, amb abonament al compte de «Provisió per a insolvències aplicat».

En cas contrari, quan es tracti de crèdits sobre els que s'efectuï un seguiment individualitzat, s'abonarà al llarg de l'exercici per l'import dels riscos que es vagin estimant i es carregarà a mida que es vagin donant de baixa els saldos de deutors per als que es va dotar provisió individualitzada o quan desaparegui el risc amb abonament al compte «Provisió per a insolvències aplicades».

Regulat a l'article 193 bis del TRLRHL, introduït pel número Un de l'article segon de la Llei 27/2013, de racionalització de l'Administració Local («B.O.E.» 30 desembre). Vigència: 31 desembre 2013, que a continuació es transcriu:

“Artículo 193 bis Derechos de difícil o imposible recaudación

Las Entidades Locales deberán informar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y a su Pleno, u órgano equivalente, del resultado de la aplicación de los criterios determinantes de los derechos de difícil o imposible recaudación con los siguientes límites mínimos:

- a) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los dos ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 25 por ciento.*
- b) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos del ejercicio tercero anterior al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 50 por ciento.*



c) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los ejercicios cuarto a quinto anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán, como mínimo, en un 75 por ciento.

d) Los derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los restantes ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación, se minorarán en un 100 por ciento.”

S'ha de realitzar una provisió global per insolvències conforme els següents criteris:

- Només calculem la provisió sobre els Drets pendents de cobrament del Capítols 1, 2, 3 i 5 ja que els Drets pendents del capítols 4 i 7, al provenir de subvencions d'altres administracions s'arribaran a cobrar
- Es dota com a dubtós cobrament conforme el següent quadre:

Càlcul de la provisió per insolvències a 31-12-X							
Exercici	capítol 1	capítol 2	capítol 3	capítol 5	total	% provisió	import provisió
PROVISIÓ GLOBAL							
Any X						10%	
Any X-1						25%	
Any X-2						25%	
Any X-3						50%	
Any X-4						75%	
Any X-5						100%	
Any X-6						100%	
(...)						100%	

DISPOSICIÓ ADDICIONAL ÚNICA.-

Les competències atribuïdes al Plenari de la Corporació, que siguin susceptibles de delegació, s'entendran delegades a la Junta de Govern Local.

DISPOSICIÓ FINAL

Per tot allò que no preveuen aquestes **BASES**, hom s'ajustarà al que disposa el RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i el RD 500/1990, de 20 d'abril, i demés disposicions que li siguin aplicables. Per als dubtes que puguin sorgir de la seva aplicació hom s'ajustarà al que resolgui la Corporació, vist l'informe previ de la Interventora.



AJUNTAMENT DE LLOSETA

Nº Registre Entitat Local 01 070295

Lloseta, a 16 de març de 2017

EL BATLLE,

Pàgina 252 de 252

LA INTERVENTORA-ACCTAL,

Sgt.: José María Muñoz Perez.-

Sgt.: Margalida Jaume Boyeras.-

