

Expedient núm:
Unitat origen:

E0097.2017.000001
SG40



Ajuntament de Maó

Projecte del Pressupost de 2018

Ord	Descripción
0	CARÀTULA EXPEDIENT
1	INDEX DOCUMENTACIÓ EXPEDIENT PRESSUPOST
2	Memòria d'Alcaldia def
3	Informe econòmic-financer
4	Previsió càrrega financera 2018
5	Annex sobre incidència dels beneficis fiscals
6	Annex de subvencions nominatives
8	Estat d'ingressos
9	Estat de despeses.- Classificació econòmica
10	Estat de despeses.- Classificació per programes
11	Estat de despeses.- Classif. orgànica
14	Bases d'execució Pressupost 2018 def v19
15	Avanç Liquidació Pressupost 2017 a 30.09.2017
16	Estat de Liquidació a 31.12.2016
18	INFORME DE LA PLANTILLA
19	Plantilla de laborals
20	Plantilla de funcionaris
21	Annex pressupostari de la plantilla
22	INFORME SOBRE L'ANNEX PRESSUPOSTARI
25	Estat d'Inversions 2018
26	Informe LOEPSF
27	Informe d'intervenció
28	informe jurídic
30	Informe addicional RRHH a observacions interventor

MEMÒRIA D'ALCALDIA

Un any més, com és preceptiu, es porta a aprovació l'expedient del Pressupost per a l'exercici 2018, que és l'eina que defineix els objectius d'aquest equip de govern, amb la intenció de seguir atorgant els serveis bàsics a la ciutadania i —en la mesura de les possibilitats que marca la Llei— millorar-los, per avançar cap a una societat més equitativa.

Com va succeir l'any passat, en aquests moments no tenim els pressupostos generals de l'Estat aprovats i no tenim constància de canvis en matèria de finançament local, tal i com va demanar la FEMP, en relació a flexibilització de normes que permetin emprar el superàvit en matèria inversora o que permetin un major creixement i rompin amb la regla de despesa, almanco en aquelles entitats locals més sanejades, com és el cas de l'Ajuntament de Maó.

En relació a les previsions del 2018, i si bé enguany no hi ha variació del tipus impositiu de l'Impost sobre béns immobles (i, per tant, no hi haurà canvis en el rebut dels contribuents), sí que podem preveure un increment dels ingressos, com a conseqüència de les regularitzacions d'incidències en els valors cadastrals, que ha realitzat l'Oficina del Cadastre, que depèn del Ministeri d'Hisenda. Aquestes treuen a llum les discrepàncies amb la realitat detectades pel Cadastre i donen d'alta, així, aquelles omissions d'obra nova, reformes i rehabilitacions que no s'havien declarat oportunament per part de les persones o entitats titulars, que en molts de casos tenen una antiguitat superior als darrers quatre anys, que, com a molt, es liquidaran.

Alhora, preveiem una baixada important d'ingressos a l'Impost sobre l'increment del valor del sòl, les anomenades plusvàlues, com a conseqüència de la sentència del Tribunal Constitucional que obliga l'Estat a modificacions substancials de la normativa aplicable, la qual afecta aquelles transmissions posteriors al 15 de juny del 2017.

En el cas d'aportacions del Govern de les Illes Balears, s'hi inclou la referida al Pla de turisme sostenible, per valor de 624.910 €, que es destina a la planta desnitrificadora, per a la millora de la qualitat de l'aigua; així com la partida prevista en el PIC 2018, per part del Consell Insular de Menorca.

Per altra banda, l'equip de govern també té previst un conjunt de projectes i actuacions en matèria d'inversions, que no s'han pogut incloure en el present pressupost a causa de les limitacions que fixa la Llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera; per tant, romandran a l'espera de les inversions financerament sostenibles que es puguin dur a terme durant el 2018 amb el romanent del qual es pugui disposar, tenint en compte que la situació de l'Ajuntament de Maó, que té una economia sanejada, ho permet.

Amb tot, mereixen ser destacades les següents:

- l'aportació a l'APB per dur a terme l'obra de l'ascensor de Rochina
- la planta desnitrificadora amb tractament biològic, que s'instal·larà als pous de Malbúger
- la continuació de millores a la xarxa de camins rurals
- les reformes de carrers, a les quals destinarem 1,3 milions d'euros, entre d'altres actuacions, per urbanitzar la zona annexa al quarter de Santiago, que acollirà l'Escola de Persones Adultes i la futura Residència de Gent Gran; i el Polígon III, il·leta 1.2, davant els carrers Roca i Vinent, av. Francesc Femenías i av. Borja Moll, que, així, donaran continuïtat a les accions començades per la mercantil PUM SL, ja

extingida, fet que suposarà una remodelació de tota la zona i la construcció de 52 habitatges, a càrrec de l'IBAVI.

També hem de destacar la continuïtat de partides destinades a ajudes socials d'emergència, beques menjador per als més petits, escolarització 0-3 anys, així com les ajudes a la rehabilitació d'habitatges, per adequar cases antigues –bàsicament del centre de la ciutat– a les necessitats actuals, que ja s'han consolidat, en aquests darrers anys, en el pressupost.

També continua sent prioritària la línia d'ajudes per a la construcció de filtres verds, en aquelles zones de sòl rústic on no resulta possible disposar de xarxa pública de sanejament.

Tampoc ens oblidam de les partides destinades a parcs i jardins, enllumenat públic i recerca d'eficiència energètica, millores al Poliesportiu, Escoles Municipals, Residència Geriàtrica, projectes d'instal·lació de plaques fotovoltaiques per a estalvi de consums d'energia –i, per tant, d'emissions contaminants– i la partida destinada a convenis amb les entitats que formen part del ric teixit associatiu del municipi, així com un llarg etcètera que completa el pressupost municipal.

En definitiva, és un pressupost il·lusionant, però, a la vegada, realista, prudent i ajustat a les limitacions que marca la Llei d'estabilitat pressupostària. I segueix les línies bàsiques que s'ha marcat l'equip de govern: atendre les necessitats de la ciutadania i avançar cap a una societat més equitativa.

L'ALCALDESSA

Conxa Juanola Pons

Maó, 14 de novembre de 2016

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-87103ECD-66F0-4349-98D8-B23E0EAC23CE

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:17/11/2017 13:17:47

Identificador :ES-07032-2017-87103ECD-66F0-4349-98D8-B23E0EAC23CE

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-87103ECD-66F0-4349-98D8-B23E0EAC23CE



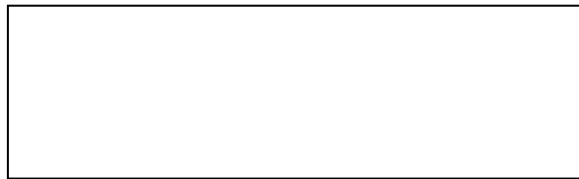
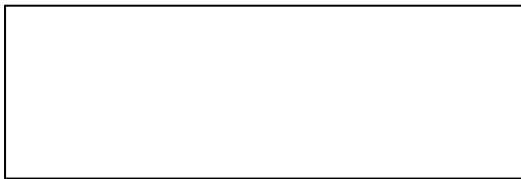
Código QR:ES-07032-2017-87103ECD-66F0-4349-98D8-B23E0EAC23CE



87103ECD-66F0-4349-98D8-B23E0EAC23CE

ES-07032-2017-

Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>



E0097.2017.000001

INFORME ECONÒMIC-FINANCER PER AL PRESSUPOST DE 2018

Àmbit de l'Informe

El Reial decret Legislatiu 2/2004 de 5 de Març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, estableix en l'article 164 que les Entitats Locals aprovaran anualment un Pressupost General en el qual s'integraran:

- a) El Pressupost de la pròpia Entitat.
- b) El dels Organismes Autònoms dependents de la mateixa.
- c) Els estats de previsió d'ingressos i despeses de les Societats Mercantils el capital de les quals pertanyi íntegrament a l'Entitat Local.

La societat **PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MAÓ EN LIQUIDACIÓ** ja està definitivament extingida, i per tant, el pressupost general coincideix amb el de l'ajuntament, i no s'ha de fet cap acció de consolidació.

Contingut de l'Informe.

L'article 168.1 de la citada disposició estableix que al Pressupost de l'Entitat Local s'uniran entre altres documents, un Informe Econòmic Financer 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, si més no, l'efectiva anivellació del Pressupost.

L'Informe i la seva documentació complementària detalla els ingressos, l'operació de crèdit prevista i les aplicacions de l'estat de despeses establertes pel govern municipal per 2016, posant de manifest l'estructura del pressupost i la seva variació respecte a l'any anterior.



AJUNTAMENT DE MAÓ - MAHÓN



Pressupost de l'Ajuntament en 2018

En el Pressupost de l'Ajuntament de Maó l'any 2018 la previsió d'ingressos a liquidar apuja a 36.651.900 € i la de despeses a 36.032.112 €, segons s'explica al quadre següent:

INGRESSOS

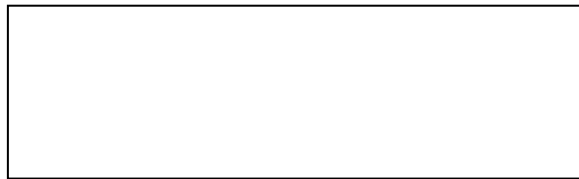
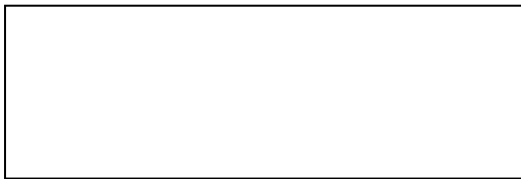
	PREVISIÓ	PREVISIÓ	diferència	
cap	INICIAL 2017	INICIAL 2018	diferència €	% 2018-2017
I.-Imp. Directes	17.426.720	17.781.000	354.280	2,03%
II.-Imp. Indirectes	216.000	172.600	-43.400	-20,09%
III.-Taxes i altres	6.317.825	6.883.025	565.200	8,95%
IV.-Transf. Corrents	7.970.913	7.920.360	-50.553	-0,63%
V.-Ing. Patrimonials	260.608	289.900	29.292	11,24%
VI.-Venda patrimoni	56.100	0	-56.100	-100,00%
VII.-Transf. Capital	971.449	1.045.015	73.566	7,57%
VIII.-Actius financers	60.000	60.000	0	0,00%
IX.-Préstecs	2.500.000	2.500.000	0	0,00%
Total general	35.779.615	36.651.900	872.285	2,44%



AJUNTAMENT DE MAÓ - MAHÓN



		Suma	de	Suma	de	diferència	
		PREVISIÓN		PREVISIÓN		diferència €	%
CAP		INICIAL 2017		INICIAL 2018		2018-2017	2017
I.-Personal		11.914.064		12.175.000		260.936	2,19%
II.-Bens i Serveis		12.464.780		13.381.733		916.953	7,36%
III.-Interessos		342.390		306.893		-35.497	-10,37%
IV.-Transf. Corrents		3.537.600		3.965.465		427.865	12,09%
V - Fons de contingència		250.000		350.000		100.000	40,00%
VI.-Inversions		2.812.415		3.114.616		302.201	10,75%
VII.-Transf. Capital		1.630.992		1.195.347		-435.645	-26,71%
VIII.-Actius financers		60.000		60.000		0	0,00%
IX.-Amortitzacions		1.485.359		1.483.058		-2.301	-0,15%
Total general		34.497.600		36.032.112		1.534.512	4,45%
DIFERÈNCIA INGR- DESP		1.282.015,00		619.788,00			



L'estimació dels ingressos, per al 2018, s'ha fet en aplicació del que diu la el RDL 2/2004, text refós de la Llei d'Hisendes Locals, és a dir, en funció dels drets que es preveuen liquidar, ajustant-los als canvis normatius acordats.

ESTAT D'INGRESSOS

Impostos directes i indirectes

Pel que fa a l'Estat d'Ingressos, el concepte més important, l'IBI, no ha tingut modificacions de l'ordenança, de cara a l'exercici 2018. No obstant, sí que es preveu un augment de les previsions, en un total global dels tres conceptes –rústica, urbana i béns de característiques especials- en un import de 966.280 €, per les regularitzacions d'obligat compliment procedents de l'aplicació de normativa estatal.

Així, en el cas de l'IBI Rústica, les regularitzacions venen derivades de la nova redacció del text refós de la llei del cadastre immobiliari, després de la modificació introduïda per la llei 13/2015, i en el que s'estableix un procediment simplificat de valoració per a sòl rústic urbanitzable.

I pel que fa a l'IBI Urbana, les regularitzacions són conseqüència d'alteracions no declarades per obra nova, reformes o rehabilitacions de béns, i que han estat revisades per Cadastre i notificades a les persones interessades. Es tracta d'alteracions que en molts de casos tenen una antiguitat superior als darrers quatre anys, que, com a molt, es liquidaran.

En els cas de l'Impost per increment del valor de terrenys de naturalesa urbana, les conegudes plusvàlues, es preveu una reducció dels ingressos, durant l'exercici de 2018, com a conseqüència de la sentència 59/2017 del TC que declara inconstitucionals els articles 107.1, 107.2 a) i 110.4, tots ells del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i dels seus efectes en les transmissions posteriors al 15 de juny. Mentre el legislador estatal no procedeixi a les modificacions normatives que ordena l'esmentada Sentència, l'Ajuntament procedirà, prèvia sol·licitud de les persones afectades, a ajornar l'emissió de les liquidacions o de l'obligació de pagament fins que es



resolgui aquesta situació d'incertesa jurídica, en tots aquells casos en què el valor de transmissió sigui inferior al valor d'adquisició de l'immoble concret de què es tracti.

Amb les peticions que fins ara s'han rebut, es preveu una reducció d'ingressos per aquest concepte que s'ha estimat en 882.000 €, i que, es podran recuperar en exercicis futurs, ni que sigui parcialment, en funció dels canvis normatius que estableixi l'Estat,

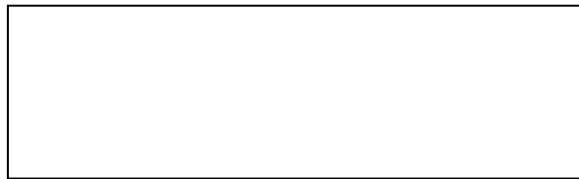
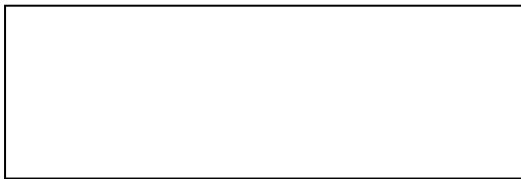
La resta de conceptes (Impost sobre vehicles, IAE, o ICIO) s'han estimat per a l'exercici 2017 en funció dels drets liquidats durant 2015, i també de l'evolució que s'està produint durant 2016, en previsió d'una millora de la situació econòmica global.

Taxes i preus públics

A la resta de conceptes d'ingrés, en el capítol 3, relatius a Taxes i altres ingressos s'han mantingut els criteris dels drets reconeguts els darrers anys, amb adaptació a les ordenances fiscals vigents.

Pot sobtar l'increment en les previsions de multes de trànsit, però resulta que en aquest cas, s'ha aplicat un criteri molt prudent, situant una previsió d'ingressos molt per davall del que s'ha recaptat fins ara, com es pot veure al quadre següent, i en el que els ingressos de 2017, per multes, corresponent al període gener-octubre.

any	Pressupostat	Recaptació líquida
2011	390.000,00	251.850,63
2012	360.000,00	307.767,54
2013	325.000,00	491.539,08
2014	450.000,00	554.189,07
2015	450.000,00	338.137,62
2016	280.000,00	646.411,03
2017	320.000,00	875.314,93
2018	650.000,00	



Transferències corrents

Un concepte d'ingrés que resulta substancial és el de la Participació en els Tributs de l'Estat, concepte 42000, i en el que la previsió per a 2018 passa a ser de 6.085.000 € amb una reducció respecte de 2017 de 30.000 €. L'estimació s'ha fet en funció de les aportacions que s'estan rebent durant 2017.

La resta de previsions s'ha fet en tenint en compte el criteri de continuïtat dels convenis o activitats que es financien.

Ingressos patrimonials

L'increment del capítol 5 d'ingressos, passa de 260.608 € a 289.900 €, increment degut a major liquidació de drets.

Transferències de capital.

En aquest capítol es mantenen les previsions d'aportacions de la CAIB pels convenis de la construcció de la Casa de Ses Aigües –vigent fins el 2024 – i per les amortitzacions tècniques de la concessió amb FUNERÀRIA GOMILA.

Com a nous ingressos, apareix l'aportació de la CAIB, a través del projecte de turisme sostenible, i que es destinarà a una planta desnitricadora per a la millora de la qualitat de l'aigua.

Es manté l'aportació per part del CIME, en el Pla Insular de Cooperació.

S'inclou l'aportació del CIME de 53.400 € per a la reparació de la coberta de dues torres d'escala al poliesportiu.

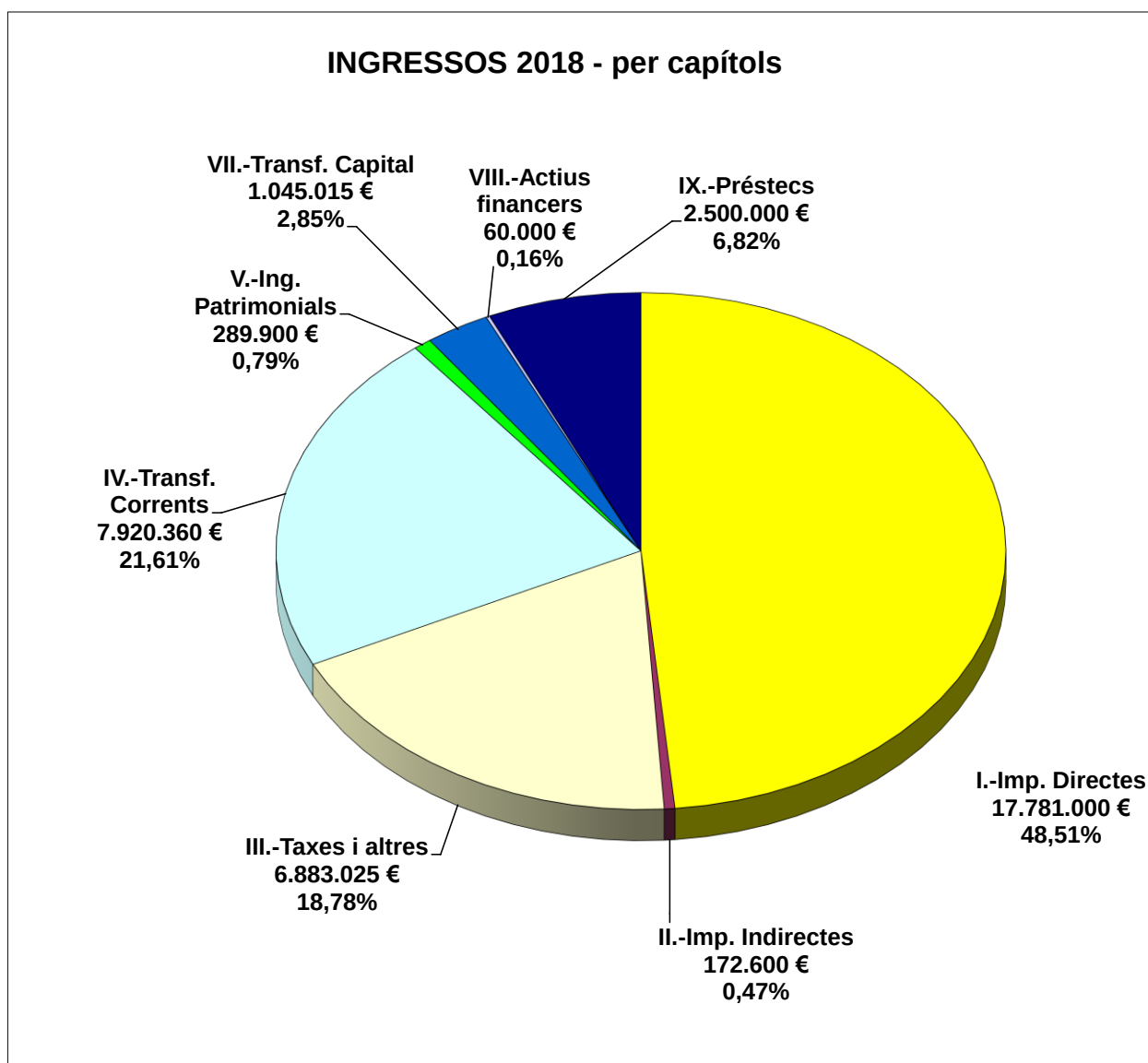
Ingressos per operacions de crèdit

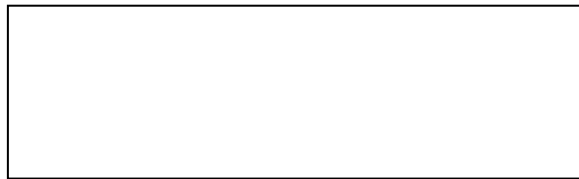
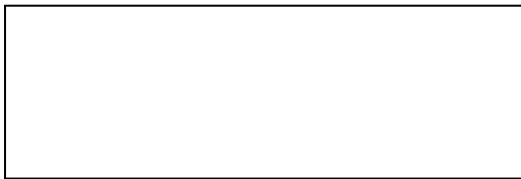
Es preveu la concertació de préstec per import de 2.500.000 €, i que representa un 7,57 % dels recursos ordinaris del pressupost.



Es destinaria a finançar parcialment les inversions i transferències de capital, tot i que la seva contractació dependrà dels resultats de la liquidació de 2017, com els darrers anys.

Gràficament, la distribució percentual dels ingressos quedaria representada així:





ESTAT DE DESPESES

Despeses de personal

La previsió del capítol de personal es suporta en la documentació rebuda des del departament de Recursos Humans. Inclou una dotació per personal temporal que ha de cobrir les incidències que es puguin donar durant 2018.

S'obvia més informació donat que ja consta a l'informe de RRHH en relació a l'annex pressupostari de la plantilla.

Despeses corrents – per compra de béns i serveis.

L'increment és d'un 7.4 % bàsicament per la major retribució de contractacions externes i que estan vinculades a ingressos, com el cas de la recaptació o del serveis funeraris.

Els altres increments són conseqüència de la consolidació dels serveis que s'estan prestant.

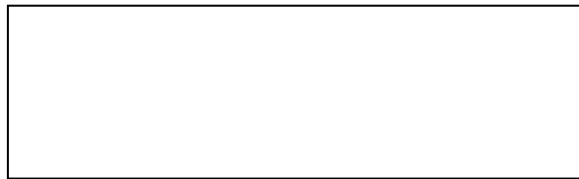
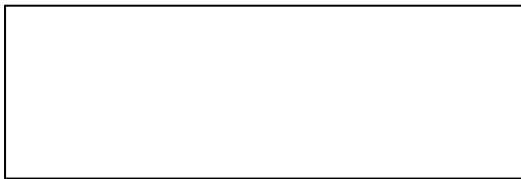
Transferències corrents.

En el capítol IV, per transferències corrents, ens trobem amb un increment global del 12.09 %, on es destaca el derivat pel conveni amb la Cooperativa d'Escoles Infantils, per 325.000 € o els costos de la deixalleria (116.000 €) per l'activitat d'incineració de restes derivades de l'escorxador.

Per la resta de previsions, es mantenen els crèdits derivats dels acords vigents.

Fons de contingència

La previsió d'aquest fons, aquest any, s'ha deixat en una dotació de 350.000 €.



Inversions i transferències de capital.

El cap. 6 – destinat a inversions reals, pateix un increment d'un 10,75 % (302.201 €), que s'aplica bàsicament a les partides de reforma de carrers i a la planta desnitricadora, que ja s'ha comentat abans.

Al cap. 7, respecte de 2017, s'observa una reducció d'un 26,71% (-435.645 €). Per una banda tenim un increment per l'aportació a l'Autoritat Portuària de Balears, destinada a les obres del nou ascensor, però per altra, desapareixen les aportacions a ABAQUA i Hidrobal, que figuraven l'any passat.

La resta de previsions es mantenen com l'any passat.

Interessos i amortitzacions

El detall dels imports previstos és el que es deriva del quadre de la càrrega financera pel deute viu vigent més els interessos previstos per l'operació de crèdit a concertar (per 2,5 milions d'euros).

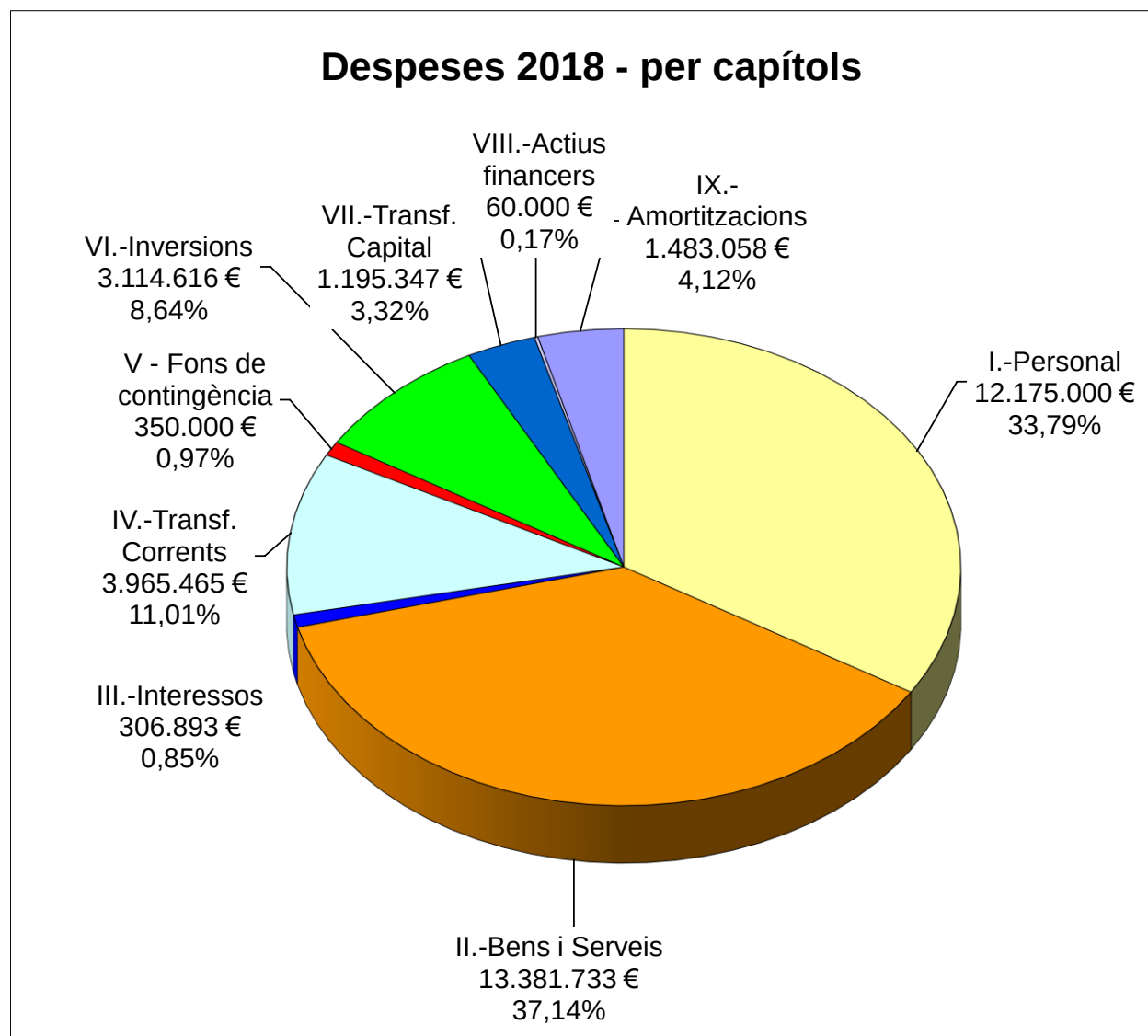
Es fa una dotació de 10.000 € per fer front als interessos d'una possible operació de tresoreria, i de 100.000 € pels possibles interessos de demora derivats de l'aplicació de la Llei de Morositat, i a les bases d'execució es detalla el procediment a seguir, per al seu pagament, en liquidacions trimestrals.

Així i tot, la partida d'interessos es redueix en un 10,37 %, (35.497 €) per la reducció de la càrrega financera, que passa de 6.83 milions a 31/12/2017 a 5.34 milions a 31/12/2018 (si durant 2018 no es concerta l'operació de crèdit prevista de 2.5 milions, com sembla factible).

Sense tenir en compte la possible amortització anticipada de deute derivada de l'aplicació del superàvit, el deute viu a 31/12/2018 s'estima en 7.845.088 € (23,74% dels ingressos corrents) si es concerta el préstec de 2.5 milions d'euros. En cas de no ser així, cosa més probable a la vista del superàvit i romanent de tresoreria dels darrers anys, el deute viu a 31/12/2018 s'estima en 5.345.088 € (un 16,17 % dels ingressos corrents).



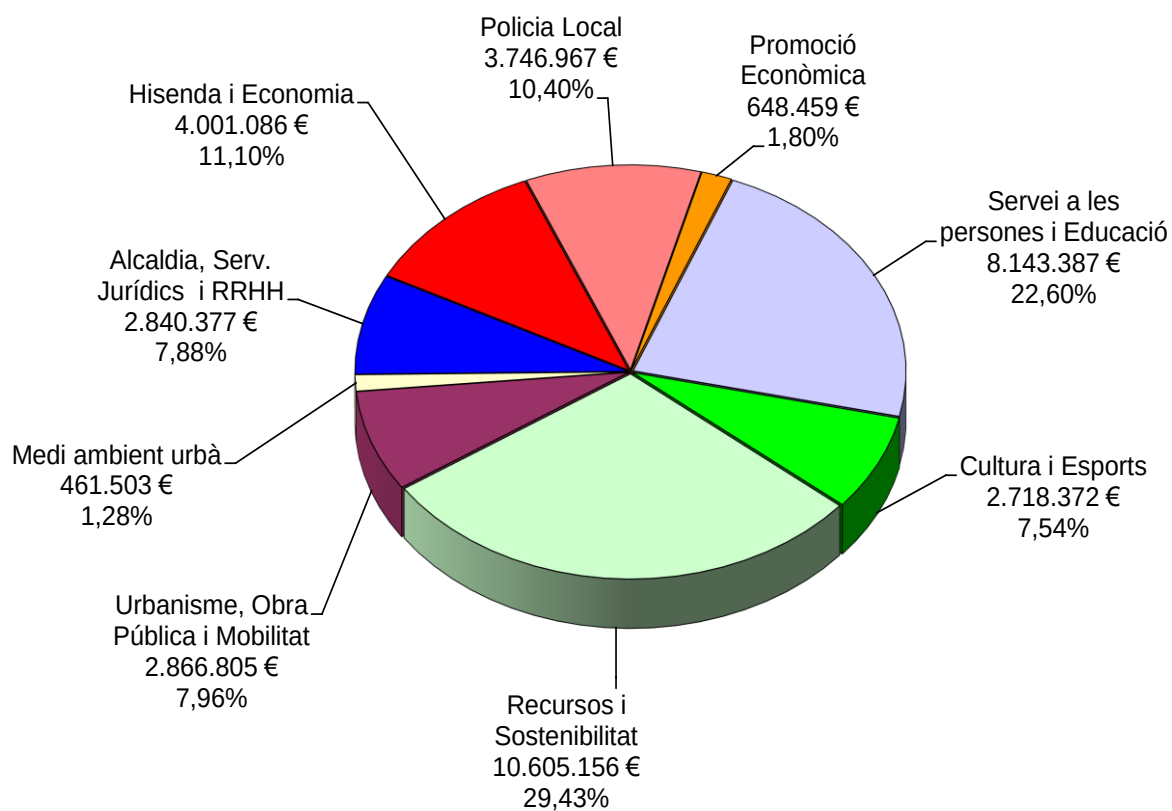
Gràficament, la representació, per capítols, del pressupost, quedaria com es mostra següidament:





I en funció dels diferents grups orgànics,

Pressupost 2018 - per òrgans

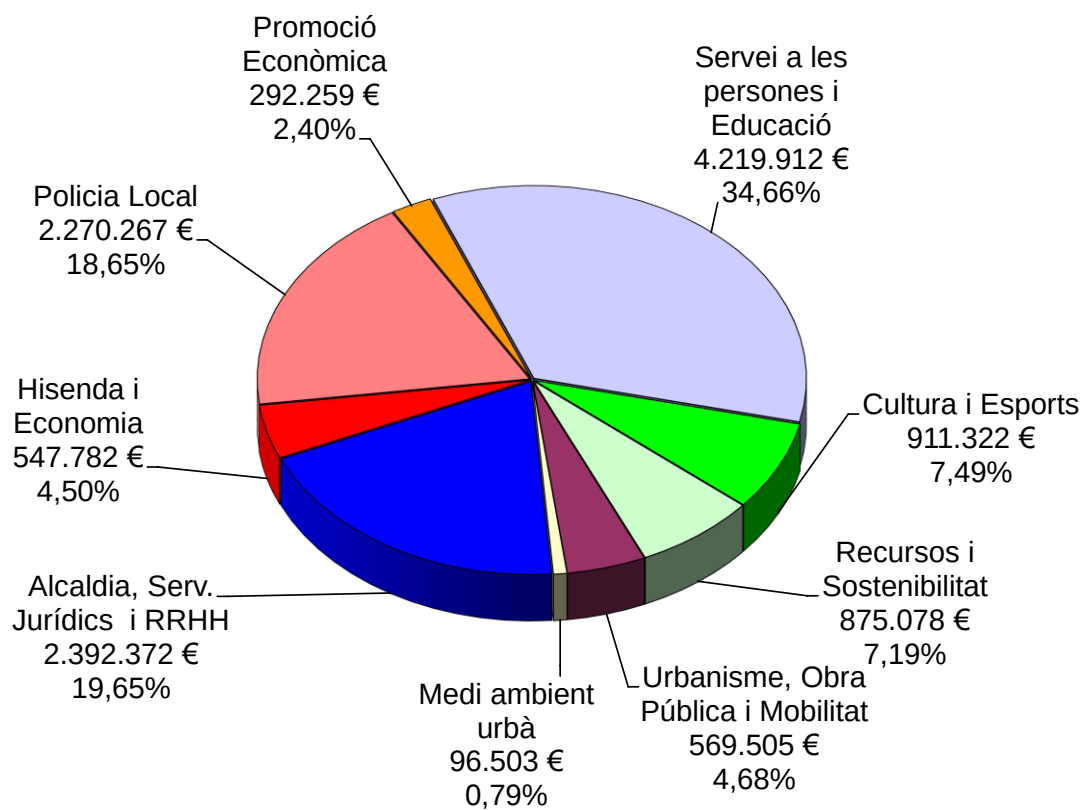


Evidentment, l'estat d'inversions té una gran influència en aquesta distribució.



En conseqüència, seguidament es mostra un gràfic, referit només als recursos humans destinats a cada grup orgànic.

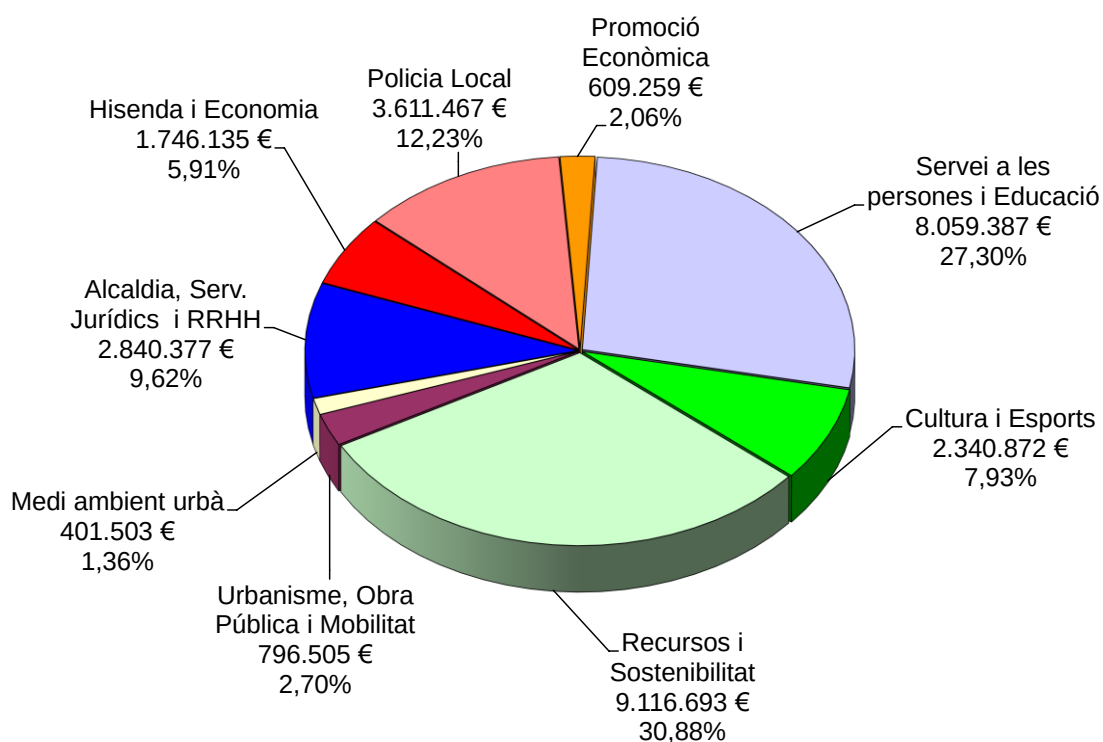
Pressupost 2018 - cap 1 - per òrgans

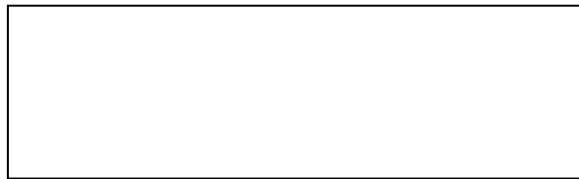
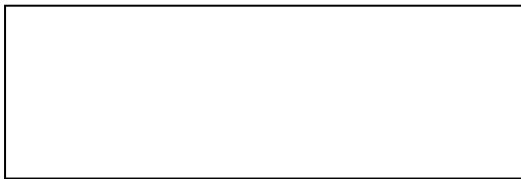




I, filant més prim, la comparació tenint en compte només despesa corrent (capítols 1, 2 i 4), seria la següent:

Pressupost 2018 - despesa corrent- per òrgans





Modificacions a les bases d'execució del pressupost.

Pel que fa a les modificacions de les bases d'execució del pressupost, respecte de les bases de 2017, s'han inclòs les modificacions següents:

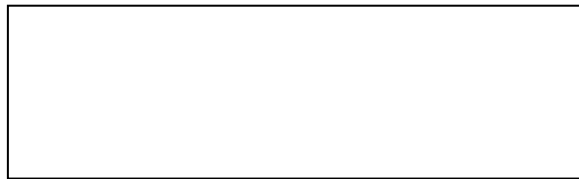
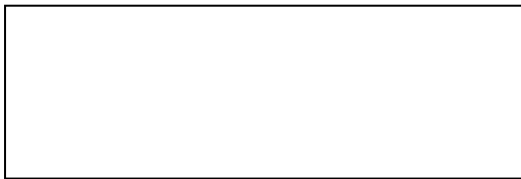
S'ha establert una nova estructura de l'articulat. El document ha quedat indexat amb la finalitat de recórrer més fàcilment en el contingut d'un article a un altra, a partir de l'índex inicial.

Quan al contingut en sí, els canvis més significatius serien els següents:

- 1.- Quan a les normes generals de despeses, a partir de l'article 14, es fa explicació de cadascun dels tipus d'operacions.
- 2.- Es clarifica el procediment de gestió de despeses de personal (art. 23) , amb l'obligatorietat de remissió de la nòmina abans del dia 20 de cada mes, i el pagament el 28. També s'especifica el tràmit en la contractació de personal temporal.
- 3.- Es clarifica el procediment de presentació de factures telemàtiques i el contingut de les mateixes (art. 24)
- 4.- Es clarifica el tipus de despeses que es poden incloure en el cas d'indemnitzacions per raó del servei, i el seu procediment de justificació (art. 25)
- 5.- Es clarifica la classificació econòmica corresponent a cada tipus de subvenció, en funció del procediment d'adjudicació. (art. 28).
- 6.- A fi de reduir el moviment de doblers en metàl·lic de preveu l'atorgament de targetes bancàries per al pagament de despeses menors i pagaments a justificar, i es deixa d'exigir la seva liquidació a 31 de desembre. (art. 30).
- 7.- Es clarifica (art. 31) la gestió dels ingressos, declarant anti-econòmiques les liquidacions per import inferior a 6.00 €. Així mateix, es determina el procediment d'anul·lació de drets d'exercicis tancats, delegant-se a l'Alcaldia, la seva aprovació. El mateix es fa en matèria de recaptació (art. 35.4), en el cas de costos potencialment superiors als ingressos obtenibles.
- 8.- Es clarifica el procediment d'informació als serveis econòmics, de totes les subvencions o nous recursos que es puguin aportar a l'ajuntament.



AJUNTAMENT DE MAÓ - MAHÓN



9.- Es clarifica el procediment de devolucions de fiances i avals bancaris, així com els informes que han d'integrar l'acord.

10.- Es redacten normes particulars per a la fiscalització per part de la Intervenció, tan la prèvia limitada, com la fiscalització plena a posteriori. (Art. 48 i següents).

11.- Tràmit i gestió d'aportacions a rebre d'altres administracions o entitats.- (Article 28). S'estableix la obligatorietat de nomenar una persona responsable de fer el seguiment de l'expedient, tan per a la consecució de l'ingrés com, si escau, per gestionar el possible reintegrament total o parcial de la mateixa.

Informe que s'emet en data de la signatura electrònica

El responsable dels Serveis Econòmics.

Jesús Camps Socías.

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento: ES:07032-2017-E07686F9-9C00-46A3-B0B1-351C1CB577C8

Órgano : 07032

Fecha y Hora : 16/11/2017 8:41:26

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): E07686F9-9C00-46A3



Identificador (3): -B0B1-351C1CB577C8



Identificador (QR)



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>

PREVISIÓ CARREGA FINANCERA 2018

			dades previstes a 31/12/2017			dades previstes per a 2018		
PARTIDA	ENTITAT	FINALITAT	Deute a 31/12/17 (A-B)	deute curt termini	deute llarg termini	Interessos 2018	Amortitzacions 2018	Deute previst a 31/12/2018
3101101	Pendent	Op. Tresoreria	-					
3101801	SABADELLCAM	Inversions 2002	280.472,47	140.236,24	140.236,23	0,00	140.236,24	140.236,23
3101901	CAIXABANK	Inversions 2003	206.087,32	103.043,66	103.043,66	5.255,16	103.043,66	103.043,66
3102001	BBVA	Inversions 2004	799.099,96	266.366,67	532.733,29	31.192,64	266.366,67	532.733,29
3102101	BBVA	Inversions 2005	800.000,00	200.000,00	600.000,00	19.990,67	200.000,00	600.000,00
3102201	BBVA	Inversions 2006	1.308.968,70	261.793,73	1.047.174,97	43.100,41	261.793,73	1.047.174,97
3102501	CAIXABANK	Inversions 2007 - LC	652.207,75	130.441,55	521.766,20	169,75	130.441,55	521.766,20
3102502	BBVA	Inversions 2007 - BBVA	817.045,00	136.174,17	680.870,83	1.007,86	136.174,17	680.870,83
3102601	CAIXABANK	Inversions 2008	125.744,51	38.690,64	87.053,87	0,00	30.690,64	95.053,87
3102701	BBVA	Inversions 2009	1.263.850,00	144.440,00	1.119.410,00	62.165,05	144.440,00	1.119.410,00
3102801	BANKIA	Inversions 2010	574.655,88	63.850,72	510.805,16	6.006,29	69.857,01	504.798,87
3102901	CAIXABANK	ICO Entitats Locals 2011	0,00		0,00			0,00
3102902	BBVA	ICO Entitats Locals 2011	0,00		0,00			0,00
3103201	BMN	ICO Pagament a proveïdors 2012	0,00		0,00			0,00
3103101		INVERS. 2018	0,00	0,00	0,00	25.000,00		2.500.000,00

TOTAL DEUTE AMB ENTITATS FINANCERES 6.828.131,59 1.485.037,38 5.343.094,21 193.887,83 1.483.043,67 7.845.087,92

	AGE	Reintegr. Liquidació PTE 2008	168.727,82	42.181,92	126.545,90		42.181,92	126.545,90
	AGE	Reintegr. Liquidació PTE 2009	481.198,92	120.299,64	360.899,28		120.299,64	360.899,28
	AGE	Reintegr. Liquidació PTE 2013	0,00	0,00	0,00			0,00
		deute per reintegrament PTE	649.926,74	162.481,56	487.445,18		162.481,56	487.445,18

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>
Identificador documento: ES:07032-2017-33FCEFE7-D8FB-4E9B-90DE-2249BF15FC18
Órgano : 07032
Fecha y Hora : 15/11/2017 12:51:04

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): 33FCEFE7-D8FB-4E9B



Identificador (3): -90DE-2249BF15FC18



Identificador (QR)



Puede validar el documento en:<https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>

**Exp. Núm. E0097.2017.000001**

Procediment: Aprovació del pressupost municipal per l'exercici 2018

ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS PER A L'ANY 2018

En aquest annex, a partir de la informació rebuda des de Gestió Tributària, s'hi inclouen de manera detallada els beneficis fiscals en tributs locals i la seva incidència en els ingressos de l'Ajuntament de Maó, , per l'exercici 2018, per a donar compliment al mandat recollit en l'article 168.1 i) del TRLHL.

S'han tingut en compte les següents consideracions:

1. D'acord amb l'article 9 del TRLRHL s'inclouen el beneficis fiscals previstos en les normes amb rang de llei, així com aquells establerts en les respectives ordenances fiscals.

Considerem dins dels beneficis fiscals les bonificacions obligatòries, les bonificacions potestatives i les exempcions.

2. Respecte de l'exercici anterior, per a l'exercici 2018 no hi han hagut modificacions d'ordenances fiscals.

Tribut al que afecta	Tibus de beneficis fiscals	Descripció dels beneficis fiscals	Estimació de l'import	nº rebuts
11200- IBI Rustica, 11301- IBI Urbana, 11400- IBI Urbana- Béns Caract Esp	Bonif.obligatòria demanada	Promotors i constructors. S'estableix una bonificació per als béns immobles que constitueixin l'objecte de l'activitat de les empreses d'urbanització, construcció i promoció immobiliària (art. 4, 1 O.F.) 73 del TRLHL	0,00 €	0
	Bonif.obligatòria demanada	VPO o equiparables (art. 4, 2 O.F.) 73 del TRLHL	0,00 €	0
	Bonif.obligatòria demanada	Cooperatives Agràries (art. 4, 3 O.F.) 73 del TRLHL	0,00 €	0
	Bonif.Potest. demanada	Famílies nombroses (art. 4, 4 O.F.) 74 del TRLHL	12.328,31 €	36



AJUNTAMENT DE MAÓ - MAHÓN



	Bonif.Potest. demanada	Rebuts domiciliats (art. 4, 5 O.F.) 74 del TRLHL	172.337,59 €	11.692
	Bonif.Potest. demanada	BICEs (art. 4, 6 O.F.) 74 del TRLHL	6.357,96 €	56
	Bonif.Potest. demanada	Bonificació a efecicis amb act econòmica d'especial interés o utilitat municipal (art. 4, 7 O.F.)	43.118,94 €	5
	Exempts Urbana	Art. 62 TRLHL	1.356.500,20 €	366
	Exempts BICE	Art. 62 TRLHL	38.334,78 €	7
11501- I Vehicles	Exempts	Vehcles oficials o adscrits a defensa i Creu Roja Art. 93.a TRLHL RD 2/2004	11.158,21 €	102
	Exempts	Minusvalids o transport persones mobilitat reduida Art. 93.1e TRLHL RD 2/2004	41.171,52 €	576
	Exempts	Vehcles agrícoles Art. 93.1g TRLHL RD 2/2004	7.458,93 €	103
	Bonif.Potest. demanada	Vehcles mixtos o elèctircs i combustibles no derivat petroli	4.840,47 €	55
	Bonif.Potest. demanada	Vehcles històrics	7.386,97 €	81
	Bonif.Potest. demanada	Vehcles > 25 anys	6.011,49 €	99
	Bonif.Potest. demanada	Rebuts domiciliats	14.830,81 €	6.889
11600- I Plusvalues	Bonif.Potest. demanada	Art. 108 TRLHL RD 2/2004, habitatge familiar o dels hereus	24.172,58 €	20
13000- IAE	Exempts	Art. 82 TRLHL RD 2/2004	no obligats	
	Bonif.obligatòria demanada	Cooperatives i inici activitat posterior 2on any Art. 88 TRLHL RD 2/2004	6.004,76 €	5
	Bonif.Potest. demanada	Creació llocs de feina, trasllat des del centre, millora energia Art. 88 TRLHL RD 2/2005	46.126,20 €	4
29000- ICIO	Potestativa	Art. 5, lletra f) O.F. d'Espcial Interès, per Ple (durant 2016)	1.981,55 €	

TOTAL

1.800.121,27 €



INCIDÈNCIA DELS BENEFICIS FISCALS EN ELS INGRESSOS DEL PRESSUPOST MUNICIPAL PER L'EXERCICI 2018

Econòmica	Descripció	Previsió sense beneficis fiscals	Exempcions	B.F. Obligatori	B.F. Voluntari	Previsió al pressupost 2018
		51.000				
11200	IBI Rustica					51.000
11301	IBI Urbana	13.928.978	1.394.835		234.143	12.300.000
11400	IBI Urbana-Béns Caract Esp	1.550.000				1.550.000
11501	I Vehicles	1.712.858	59.789		33.070	1.620.000
11600	I Plusvalues	1.049.173			24.173	1.025.000
13000	IAE	1.287.131			52.131	1.235.000
29000	ICIO	171.982			1.982	170.000

Maó, a data de la signatura electrònica del document.

El responsable del serveis econòmics,

Jesús Camps Socías.

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento: ES:07032-2017-50402EFE-37DA-4DCC-B791-EDC23DAEFA81

Órgano : 07032

Fecha y Hora : 21/11/2017 7:23:43

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): 50402EFE-37DA-4DCC



Identificador (3): -B791-EDC23DAEFA81



Identificador (QR)



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>

ANNEX DE SUBVENCIONS NOMINATIVES AL PRESSUPOST DE 2018

nif	nom	2018	v	servei
G07243660	ASSOCIACIO DE DIABETICS DE MENORCA	350		accions socials
G07335581	ASOCIACION FAMILIARES ALZHEIMER MENORCA	500		accions socials
G07401581	CLUB DE JUBILADOS Y PENSIONISTAS ENTIDAD CULTURAL DE M	7.500		accions socials
G07488059	FUNDACION HOMBRE LIBRE	500		accions socials
G07608771	ASSOCIACIO DE PARES DE NINS AMB CANCER DE BALEARS (AS	400		accions socials
G07627219	ASSOCIACIO DE MALALTS DE CROHN	350		accions socials
G07679400	FONS MENORQUI DE COOPERACIO	80.000		accions socials
G07709736	ALCER MENORCA	600		accions socials
G07998321	ASSOCIACIO DONES AFECTADES CANCER MAMA	400		accions socials
G28197564	ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER-MAO	500		accions socials
G57587321	ASSOCIACIÓ DE PERSONES SORDES DE MENORCA	300		accions socials
G57612533	ASSOC. ACOMPANYAMENT PROCESSOS DE DOL (LLIGAMS)	300		accions socials
G57783565	ASOCIACION PERSONAS MAYORES (ASPEMA)	600		accions socials
Q2866001G	CREU ROJA ESPANYOLA	38.000		accions socials
R0700070F	CARITAS DIOCESANA DE MENORCA	6.000		accions socials
G07046667	ORFEON MAHONES	9.000		cultura
G07050800	ATENEU CIENTIFIC LITERARI I ART. DE MAO	9.000		cultura
G07181910	JOVENTUTS MUSICALS MAÓ	27.000		cultura
G07224330	CORAL SANT ANTONI	900		cultura
G07520679	CASAL CATALA DE MENORCA	0		cultura
G07548415	CASA DE ANDALUCIA DE MENORCA	1.000		cultura
G07815723	ASSOCIACIÓ AMICS DELS GEGANTS DE MAÓ	2.000		cultura
G07903990	GRUP FOLKLORIC ES REBOST DE MAO	1.300		cultura
G07962475	ASSOCIACIÓ AMICS DELS DIABLES DE MAÓ	0		cultura
G57029423	GRUP DE PESSEBRISTES DE MAÓ	1.000		cultura
G57334070	GRUP FILHARMONIC DE L ATENEU DE MAO	1.200		cultura
G57371155	COLLA D'AMICS GEGANTERS DELS GEGANTS DE LLUCMAÇANES	1.000		cultura
G57560765	ES BASTIÓ DE S'ILLA	0		cultura
G57571572	ASSOCIACIÓ MUSICAL DE MAÓ	57.000		cultura
A07543739	SERVEIS EDUCATIUS DE MENORCA SAL	25.000		educació
	APIMA CEIP MARE DE DEU DEL CARME	6.500		educació
B57640633	MECUP (MENORCA EVENTS SL)	5.000		esports
G07043227	CLUB DEPORTIVO MENORCA	5.000		esports
G07043987	CLUB MARITIMO DE MAHON	40.000		esports
G07055791	PEÑA CICLISTA MAHONESA	1.100		esports
G07056054	SOCIEDAD HIPICA AMIGOS DEL NOBLE BRUTO	6.000		esports
G07154297	CLUB TENIS MAHON	12.000		esports
G07155062	CLUB ESCUELA PATINAJE ARTISTICO MAHON	600		esports
G07203516	CLUB DEPORTIVO ALCAZAR	3.000		esports
G07224348	CLUB DE TIRO OLIMPICO	500		esports
G07283096	UNION DEPORTIVA MAHON	5.000		esports
G07485915	UNION DEPORTIVA SEISLAN	500		esports
G07517402	CLUB D'ARC MAÓ	250		esports
G07518210	GRUP DE CAVALLERS DE MAO	5.000		esports
G07634256	CLUB ESPORTIU PASQUAL CALBÓ (SECCIÓN GIMNASIA RÍTIMICA/	600		esports
G07637234	CLUB NATACIÓ MAÓ	1.400		esports
G57067928	ASOCIACION CICLOTURISTA MENORCA	2.500		esports
G57372492	CLUB BALONCESTO LA SALLE MAHON	3.000		esports
G57395089	CLUB BADMINTON MAÓ	250		esports
G57441628	TRAMUNTANA RUGBY CLUB	550		esports
G57566937	CLUB RIT MÓ	500		esports
G57717282	BS RITMICA	500		esports
G57769952	ASOCIACIÓN PATINAJE ARTÍSTICO MENORCA	600		esports
G57816753	C.F. SPORTING DE MAHON	8.000		esports
G57856908	JUDO CLUB BUSHIDOKAN	400		esports
G57875882	CLUB VOLEIBOL MAÓ	600		esports
G57886228	CLUB ESPORTIU ARTÍSTIC MO	650		esports
J57366866	CLUB PETANCA SES VINYES	250		esports
	BASQUET MENORCA	3.000		esports
	CLUB HOCKEY MENORCA	400		esports
	CLUB AEROMODELISMO	0		esports
G07089600	GOB	6.000		medi ambient
G57279754	ASSOC AMICS DEL PARC RUBIÓ I TUDURI	1.000		medi ambient
G57659922	PROTECTORA D'ANIMALS DE MAO	1.000		medi ambient
G07140718	AAVV ES GRAU	1.000		participació ciutadana
G07203672	AAVV SANT CLIMENT	2.800		participació ciutadana
G07459845	AAVV LLUCMAÇANES	2.500		participació ciutadana
G07475676	AAVV MOLI D'ES PLA	1.500		participació ciutadana
G07490261	AAVV CAMI DE SES VINYES	1.500		participació ciutadana

ANNEX DE SUBVENCIONS NOMINATIVES AL PRESSUPOST DE 2018

nif	nom	2018	v	servei
G07524184	AAVV CAMI DEN BARROTES	1.500		participació ciutadana
G07588031	AAVV DALT SANT JOAN	1.000		participació ciutadana
G07589674	AAVV SA MESQUIDA	1.000		participació ciutadana
G07853971	AMICS DE LA MAR PORT-MAÓ	1.000		participació ciutadana
G07899420	AAVV ES CANUTELLS	1.000		participació ciutadana
G57293029	AAVV CAMI DES CASTELL DE DALT	600		participació ciutadana
G57315541	ASSOCIACIO AMICS ILLA DE L HOSPITAL	10.000		participació ciutadana
G57596116	AAVV SES TANQUES DEL CARME	1.500		participació ciutadana
G57771933	ASSOCIACIÓ DE VEÏNS DEL CENTRE HISTÒRIC DE MAÓ	1.000		participació ciutadana
H07780281	AAVV JARDINS DE MALBUGER	1.000		participació ciutadana
H57868143	ASOCIACION DE VECINOS CAPITAN DORIA	1.000		participació ciutadana
	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	0		participació ciutadana
G57671893	ASOCIACION DE COMERCIANTES Y EMPRESARIOS DE MAHÓN	10.000		promoció econòmica
	total	433.250		

servei	Suma de 2018
accions socials	136.300,00
cultura	110.400,00
educació	31.500,00
esports	107.150,00
medi ambient	8.000,00
participació ciutadana	29.900,00
promoció econòmica	10.000,00
Total general	433.250,00

Ajuntament de Maó - PREVISIÓ INGRESSOS 2018

Econòmica	cap	Descripció	PREVISIÓ INICIAL 2017	PREVISIÓ INICIAL 2018
11200	1	IBI Rustica	21.200	51.000
11301	1	IBI Urbana	11.453.520	12.300.000
11400	1	IBI Urbana-Béns Caract Esp	1.460.000	1.550.000
11501	1	I Vehicles	1.410.000	1.620.000
11600	1	I Plusvalues	1.907.000	1.025.000
13000	1	IAE	1.175.000	1.235.000
Total 1			17.426.720	17.781.000
29000	2	ICIO	215.000	170.000
29100	2	Vedats de caça	1.000	2.600
Total 2			216.000	172.600
30008	3	T Abasteixament Aigua	1.350.000	1.350.000
30101	3	T Sanejament	515.000	515.000
31107	3	T Residencia Geriàtrica	852.000	976.000
31111	3	T Assistència domiciliaria	84.000	93.000
31206	3	T. Serveis Culturals i d'Oci	66.000	80.000
31309	3	T Instal·lacions Esportives	370.000	340.000
32100	3	T Llicències Urbanístiques	140.000	95.000
32106	3	T. Casaments	3.800	3.500
32505	3	T Expedició documents	14.000	12.000
32601	3	T Grua	22.000	19.000
32900	3	T Serveis Especial	13.000	14.000
32904	3	T Cementiris	240.000	260.000
32905	3	T Cementiris. Retrib. Conces.	226.025	226.025
33013	3	T Sistema Àrea	450.000	450.000
33101	3	T OVP Guals	145.000	160.000
33114	3	T.OVP Reserva d'Aparcament	10.000	8.000
33205	3	T Empres. Subministraments	300.000	300.000
33206	3	Compensació de Telefónica SA	90.000	105.000
33502	3	T OVP Taules, Cadires, etc.	110.000	115.000
33903	3	T OVP Feriants	5.000	4.000
33904	3	T OVP Ambulants	90.000	85.000
33906	3	T OVP Obres i bastides	8.000	6.500
34207	3	PP Esceles Infantils	607.000	700.000
34401	3	PP ENTRADES CENTRE D'ART I D'HISTÒF	0	4.000
39100	3	Sancions urbanístiques	9.000	7.000

Ajuntament de Maó - PREVISIÓ INGRESSOS 2018

Econòmica	cap	Descripció	PREVISIÓ INICIAL 2017	PREVISIÓ INICIAL 2018
39120	3	Multes Tràfic	320.000	650.000
39190	3	Altres sancions	18.000	12.000
39211	3	Recàrrecs Apremi	160.000	125.000
39300	3	Inter. demora	85.000	70.000
39900	3	Recursos Eventuals	15.000	18.000
39904	3	Costes de procediment de recaptació	0	20.000
39940	3	INGR. PER EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	0	60.000
Total 3			6.317.825	6.883.025
42000	4	Participació en Tributs Estat	6.115.000	6.085.000
42390	4	AUTORITAT PORTUÀRIA.- NETEJA PORT	55.000	56.000
45001	4	Aport Fons Coop. Local	243.300	243.000
45003	4	CAIB - Conveni estades RG	288.000	300.000
45030	4	CAIB - Aportació Educació 0-3	63.000	75.000
46100	4	CIM - Places concertades RG	540.000	510.000
46103	4	CIM - PROGRAMA SERVEIS SOCIALS COM	504.000	504.000
46104	4	CIM - Sou Bombers	50.850	51.360
46105	4	CIMe.- CONSUM GAS PROPÀ RESIDÈNCIA	14.600	15.000
46106	4	CIME- CONVENI SAD 2017	19.000	19.000
46132	4	CIMe - AJUTS A L'EDUCACIÓ INFANTIL 0-	15.163	0
46138	4	CIMe - APORT. CENTRE HDEZ SANZ	60.000	60.000
47101	4	Anuncis Contractació	3.000	2.000
Total 4			7.970.913	7.920.360
52000	5	Interessos Dipòsits	1.000	290
54100	5	Lloguer vivendes mpals.	9.608	9.610
55000	5	Conces. Administ. ús privatiu	170.000	195.000
55001	5	Conc. Adm. Cementiri	25.000	33.000
55003	5	Conce. Sistema Àrea	33.000	35.000
55004	5	FUNERARIA GOMILA - Canon concessió	22.000	17.000
Total 5			260.608	289.900
60003	6	ALIENACIO DE SOLARS - VENTA	56.100	0
Total 6			56.100	0
75000	7	CAIB Casa de les Aigües	6.605	6.605
75066	7	CAIB - Conveni ARRU	182.000	0
75067	7	CAIB- Projecte Turisme Sostenible	0	624.910
76100	7	CIME - Pla Instal. Esportives	0	53.400

Ajuntament de Maó - PREVISIÓ INGRESSOS 2018

Econòmica	cap	Descripció	PREVISIÓ INICIAL 2017	PREVISIÓ INICIAL 2018
76109	7	CIME - Pla Insular Cooperació	352.000	352.000
77002	7	HIDROBAL- Compensació conveni 2016	422.744	0
77003	7	FUNERARIA GOMILA.- Amort. Tècniques	8.100	8.100
Total 7			971.449	1.045.015
83000	8	Bestretes Personal	60.000	60.000
Total 8			60.000	60.000
91301	9	Prestec II. T. Inversions	2.500.000	2.500.000
Total 9			2.500.000	2.500.000
Total general			35.779.615	36.651.900

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG1	9120	9	1000001	1	RETRIBUCIONS.- CÀRRECS ELECTES	344.762	332.605
SG5	1300	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- POLICIA	911.479	914.935
CM2	1511	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- URBANISME	76.650	59.010
CM1	1532	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- VIES PUBLIQUES..	11.034	11.201
CM1	1650	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ENLLUMENAT	21.989	0
CM1	1711	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT.	12.654	12.845
CM6	1721	1	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- MEDI AMBIENT	12.759	15.196
SP1	2310	2	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	15.797	16.409
SG8	2410	2	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- FORMACIÓ	13.751	14.332
SP3	3322	3	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ARXIU I PATR..	23.779	24.721
SG8	4330	4	1200001	1	BASIQUES FUNC.-ACTIVITATS	16.663	16.913
SG1	9120	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ORG. GOVERN..	28.037	17.064
SG1	9202	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.-SERVEIS JURÍDICS.....	44.426	64.129
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES LAB.- CONTRACTACIÓ...	0	14.729
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- CONTRACTACIÓ...	17.617	17.882
SG4	9311	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- INTERVENCIÓ...	20.490	21.382
SG4	9340	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT,	53.763	65.930
SG5	1300	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- POLICIA	808.069	785.196
CM2	1511	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- URBANISME	70.706	59.890
CM1	1532	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- VIES PUBLIQUES.	5.771	5.858
CM1	1650	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ENLLUMENAT	13.372	0
CM1	1711	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT	6.686	6.787
CM6	1721	1	1210001	1	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES.- MEDI AMBI	7.717	10.796
SP1	2310	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	12.472	12.660
SG8	2410	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- FORMACIÓ	9.248	9.387
SP3	3322	3	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ARXIU I PATR..	16.169	16.411
SG8	4330	4	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-ACTIVITATS	15.897	16.135
SG1	9120	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ORG. GOVERN	21.883	16.354
SG1	9202	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-SERVEIS JURÍDICS....	62.753	95.443
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. LAB.- CONTRACTACIÓ..	0	7.343
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- CONTRACTACIÓ..	10.213	10.367
SG4	9311	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- INTERVENCIÓ..	31.474	31.946
SG4	9340	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT	44.403	52.329
SG5	1300	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- POLICIA	12.296	12.481
CM2	1511	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- URBANISME	145.458	133.580
CM2	1512	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- OBRA PUBLICA	117.879	39.710
CM1	1532	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- VIES PUBLIQUES ..	91.154	62.060
CM1	1650	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- ENLLUMENAT	41.994	65.463
CM1	1710	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- PARCS I JARD..	85.185	75.891
CM1	1711	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	138.426	140.768
CM6	1721	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- MEDI AMBIENT	41.616	26.550
SP1	2310	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	278.863	284.851
SP1	2311	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- RGA	853.653	903.440
SG8	2410	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- FORMACIÓ	13.404	13.607
SP1	3110	3	1300001	1	BASIQUES LAB.-SANITAT	25.674	16.067
SP1	3230	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- EDUCACIO	95.612	132.245
SP1	3260	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESCOLES MUNICIPALS	21.921	40.127
SP3	3322	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ARXIU I PATR..	27.480	34.273
SP3	3340	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- CULTURA	76.551	56.789
SP3	3370	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- JOVENTUT	41.021	42.417
SP3	3400	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESPORTS	247.816	242.974
SG8	4310	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- COMERÇ	12.667	12.858
SG8	4312	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- PROM. ECONOM.	41.318	41.940
SG8	4330	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- ACTIVITATS	35.264	36.653
SG1	9120	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- ALCALDIA	35.949	56.349
SG1	9202	9	1300001	1	BASIQUES LAB.-SERVEIS JURÍDICS.....	105.191	83.281
SG1	9205	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- REC. HUMANS ...	84.218	98.885
SG4	9206	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INFORMATICA	27.113	32.249

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG1	9250	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	98.589	100.074
SG4	9311	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INTERVENCIÓ ...	43.831	44.491
SG4	9340	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTAC	80.355	67.214
SG1	9205	9	1300101	1	HORES EXTRAORDINÀRIES /SERV. EXTRAORD.. F	65.000	65.975
SG5	1300	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- POLICIA	58.003	7.261
CM2	1511	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- URBANISME	111.765	106.088
CM2	1512	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OBRA PUBLICA	101.012	41.208
CM1	1532	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- VIES PÚBLIQUES..	63.313	44.834
CM1	1650	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ENLLUMENAT	40.064	54.237
CM1	1710	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- PARCS I JARD.	53.590	47.608
CM1	1711	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	120.487	118.191
CM6	1721	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- MEDI AMBIENT	33.608	22.219
SP1	2310	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	189.277	192.122
SP1	2311	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- RGA	745.090	798.409
SG8	2410	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- FORMACIÓ.	7.168	7.275
SP1	3110	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SANITAT	18.404	11.895
SP1	3230	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- EDUCACIÓ.....	71.262	96.388
SP1	3260	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESCOLES MPALS.	25.357	36.887
SP3	3322	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ARXIU I PATR.	19.251	22.939
SP3	3340	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- CULTURA	53.353	38.002
SP3	3370	3	1300201	1	COMPLEMEN. LAB.- JOVENTUT	24.603	27.171
SP3	3400	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESPORTS	186.657	182.935
SG8	4310	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-COMERÇ	8.698	7.275
SG8	4312	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-PROM. ECONOM.	21.503	23.999
SG8	4330	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ACTIVITATS	24.992	25.367
SG1	9120	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ALCALDIA	23.486	38.121
SG1	9202	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SERVEIS JURÍDICS	68.635	53.006
SG1	9205	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- REC. HUMANS...	57.113	104.756
SG4	9206	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INFORMATICA....	24.851	30.864
SG1	9250	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	59.182	60.072
SG4	9311	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INTERVENCIÓ...	33.027	33.523
SG4	9340	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTA(	48.210	41.673
SP1	2310	2	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	100.000	101.500
SP1	2311	3	1310001	1	PERS. EVENTUAL - R.G.A.	400.000	406.000
SP1	3260	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ESCOLES MUNICIPALS	160.000	162.400
SP3	3400	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- SERV. MPAL. D'ESPORTS	25.000	0
SG1	9205	9	1310001	1	PERS. EVENTUAL.- REC. HUMANS.	0	25.375
SG1	9205	9	1500001	1	PRODUCTIVITAT.- REC. HUMANS..	295.000	391.171
SG5	1300	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- POLICIA	559.667	550.394
CM2	1511	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- URBANISME	119.395	108.937
CM2	1512	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OBRA PUBLICA	63.975	21.082
CM1	1532	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- VIES PÚBLIQUES...	63.106	45.793
CM1	1650	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ENLLUMENAT	43.859	43.811
CM1	1710	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PARCS I JARDIN	50.792	45.201
CM1	1711	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	95.713	94.530
CM6	1721	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- MEDI AMBIENT	28.404	21.742
SP1	2310	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	154.832	189.425
SP1	2311	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- RGA	501.767	660.882
SG8	2410	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- FORMACIÓ	12.153	12.430
SP1	3110	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.-SANITAT	14.563	8.640
SP1	3230	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- EDUCACIÓ	52.964	75.423
SP1	3260	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESCOLES MUNICIPALS	14.609	74.142
SP3	3322	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ARXIU I PATR..	27.782	31.417
SP3	3340	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CULTURA	40.141	30.414
SP3	3370	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- JOVENTUT	20.278	21.503
SP3	3400	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESPORTS	141.152	139.356
SG8	4310	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- COMERÇ	6.602	6.221
SG8	4312	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PROM. ECONOM.	19.412	20.375

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG8	4330	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ACTIVITATS	26.824	27.492
SG1	9120	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ORG. GOVERN...	35.039	40.353
SG1	9202	9	1600001	1	SEG.SOCIAL.-SERVEIS JURÍDICS	78.387	80.339
SG1	9203	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CONTRACTACIÓ ...	7.194	15.493
SG1	9205	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- REC. HUMANS ...	245.487	252.172
SG4	9206	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INFORMATICA	16.057	19.502
SG1	9250	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	48.752	49.485
SG4	9311	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INTERVENCIO....	37.301	37.658
SG4	9340	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACI	69.110	69.021
SG1	9120	9	1600101	1	SEG.SOCIAL.-ORG.GOVERN D.EX.	74.305	77.049
SG1	9205	9	1610401	1	INDEMNITZACIONS JUBIL. ANTICIPADA	10.000	10.000
SG1	9205	9	1620001	1	FUNCIONARIS.- FORMACIÓ	7.000	4.000
SG1	9205	9	1620401	1	FUNCIONARIS.- ACCIO SOCIAL	75.000	85.000
SG1	9205	9	1630001	1	PERSONAL LABORAL.- FORMACIO	3.000	6.000
SG1	9205	9	1630401	1	PERSONAL LABORAL.- ACCIO SOC.	125.000	115.000
SG1	9205	9	1630501	1	PERSONAL LABORAL.-ASSEGURANCES	4.500	4.500
Total 1						11.914.064	12.175.000
SG5	1300	1	2000001	2	LLOGUER TERRENYS.- POLICIA	190.000	205.000
SG5	1300	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- POLICIA	25.000	25.000
SP1	1522	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- HABITATGE	20.000	20.000
CM1	1711	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- MICROCIUTAT	17.000	25.000
SP3	3322	3	2020001	2	LLOGUER DEPENDÈNCIES - ARXIU	28.000	28.000
SG4	9311	9	2020001	2	LLOGUER EDIFICI SANT ROC .- GESTIÓ PRES.	27.000	29.000
SG1	9203	9	2030001	2	LLOGUER MAQUINARIA.- CONTRACTACIO	40.000	40.000
CM1	1711	1	2040001	2	LLOGUER VEHICLES.-MICROCIUTAT	35.000	30.000
SG5	1300	1	2100001	2	CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES.- POLICIA	50.000	50.000
CM1	1532	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- VIES PUBLIQUES	175.000	180.000
CM1	1710	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- PARCS I JARDINS	60.000	80.000
SG5	1300	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- POLICIA	1.000	1.200
SP1	1640	1	2120001	2	REP.MANT. ZONES CEMENTIRI	10.500	10.500
CM1	1719	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDIFICIS MPALS	50.000	100.000
SP1	2311	2	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- RGA	70.000	85.000
SG8	2410	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- FORM. I OCUPAC.	6.000	6.000
SP1	3230	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDUCACIO	30.000	70.000
SP3	3300	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- CULTURA	13.000	12.000
SP3	3341	3	2120001	2	CONSERV. EDIFICI.- HDEZ SANZ	10.000	10.000
SP3	3400	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SG8	4310	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- PPAL DE GUARDIA	0	10.000
SG8	4312	4	2120001	2	MANT. EDIFICIS.-MERCATS	3.000	3.000
SG5	1300	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- POLICIA	10.000	10.000
CM2	1511	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- URBANISME I BC	2.000	2.000
CM1	1621	1	2130001	2	CONSERV. INSTAL.LACIONS - RSU	20.000	0
CM1	1650	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ENLLUM. PUB.	60.000	60.000
CM1	1710	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- PARCS I JARD.	3.000	3.000
CM1	1711	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-MICROCIUTAT	72.000	0
CM1	1719	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
SP1	2310	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-ATEN. PRIMÀRIA	4.000	5.000
SP1	2311	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- R.G.A	55.000	70.000
SP1	3230	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- EDUCACIO	37.000	37.000
SP3	3300	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- SM CULTURA SC	10.000	10.000
SP3	3322	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ARXIU	500	500
SP3	3400	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ESPORTS	45.000	45.000
SG1	9120	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ORG. GOVERN	500	500
SG1	9203	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- CONTRACTACIÓ	300	300
SG4	9311	9	2130001	2	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS.- SERV. ECONÒMIC	1.000	1.000
SG5	1300	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- POLICIA	18.000	18.000
CM1	1711	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- MICROCIUTAT	10.000	12.000
CM1	1719	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- EDIFICIS MPALS	2.000	5.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	2311	2	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- R.G.A	12.000	10.000
SP1	3230	3	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.-EDUCACIO	400	400
SG4	9206	9	2160001	2	REP.MANT.EQUIPS INFORMATICS.	5.000	5.000
SP1	2310	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ATENCIÓ PRIMARIA	700	1.000
SP1	2311	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- RGA	400	1.000
SP3	3400	3	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ESPORTS	900	900
SG1	9120	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ORG. GOVERN	100	100
SG1	9250	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- OAC	500	500
SG4	9311	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- GESTIÓ PRES.	18.000	18.000
SP3	3322	3	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIPCIONS- ARXIU	700	700
SG1	9120	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP.- ORG. GOVERN	700	700
SG4	9311	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP..- G. PRES.	600	600
SG4	9311	9	2200201	2	MAT.INFORMÀTIC CONSUM. - GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
CM1	1650	1	2210001	2	ENERGIA ELECTRICA.-ENLLUMENAT PUBLIC I EDI	900.000	900.000
SP1	3230	3	2210101	2	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA.- EDUCACIÓ	1.400	1.400
SG5	1300	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- POLICIA	28.000	28.000
CM1	1711	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- MICROCIUTAT	18.000	20.000
CM1	1719	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- EDIFICIS MPALS	2.000	4.000
SP1	2311	2	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- R.G.A	72.000	72.000
SP1	3110	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- LLACER	500	0
SP1	3230	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-EDUCACIO	58.000	58.000
SP3	3400	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-ESPORTS	75.000	75.000
SG5	1300	1	2210401	2	VESTUARI.-POLICIA	38.000	40.000
CM1	1711	1	2210401	2	VESTUARI. - MICROCIUTAT	18.000	15.000
CM1	1719	1	2210401	2	VESTUARI. - EDIFICIS MPALS	3.000	6.000
SP1	2310	2	2210401	2	VESTUARI.-ATENCIÓ PRIMÀRIA	350	350
SP1	2311	2	2210401	2	VESTUARI.-R.G.A	6.000	10.000
SP1	3230	3	2210401	2	VESTUARI.- EDUCACIÓ	300	600
SP3	3400	3	2210401	2	VESTUARI.- ESPORTS	5.000	5.000
SP1	2311	2	2210501	2	PRODUCTES ALIMENTICIS.-RGA	170.000	170.000
SP1	2311	2	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-R.G.A	3.000	3.000
SP3	3400	3	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-ESPORTS	1.000	1.000
SP1	2311	2	2211001	2	PRODUCTES DE HIGIENE.-R.G.A	18.000	18.000
SG5	1300	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- POLICIA	20.000	20.000
CM2	1512	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- OBRA PUBLICA	800	0
SP1	2311	2	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- R.G.A	6.000	6.000
SP1	3231	3	2219901	2	MATERIAL DIVERS.- ESCOLES INFANTILS 0-3	14.000	30.000
SP3	3400	3	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SG4	9206	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- INFORMATICA	4.000	4.000
SG4	9311	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
SG4	9206	9	2220001	2	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES.	50.000	50.000
SG4	9340	9	2220101	2	COM. POSTALS (SEGELLS).- G. FINANCERA	70.000	60.000
SG5	1300	1	2240001	2	ASSEGURANCES.-POLICIA	8.000	8.000
SP1	2311	2	2240001	2	ASSEGURANCES.-R.G.A	7.500	7.500
SP1	3230	3	2240001	2	ASSEGURANCES.- EDUCACIO	350	400
SP3	3380	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-FESTES	12.000	12.000
SP3	3400	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-ESPORTS	5.000	5.000
SG1	9202	9	2240001	2	ASSEGURANCES.-SECRETARIA	60.000	60.000
CM1	1610	1	2250001	2	TRIBUTS.- AIGUA I SANEJAMENT	25.000	30.000
CM1	1610	1	2260001	2	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES.-AIGUA	10.000	10.000
CM6	1721	1	2260001	2	CONCESSION CANON COSTES- CASETA CREU RC	2.000	2.000
SG1	9120	9	2260101	2	ATENCIONS REPRESENTATIVES.- ORG. GOV.	10.000	10.000
CM2	1511	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- URBANISME	3.000	3.000
SP1	1522	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- HABITATGE	1.500	1.500
CM6	1721	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MEDI AMBIENT	10.000	10.000
SP1	2310	2	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ATE.PRIMÀRIA	4.000	10.000
SP1	3230	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- EDUCACIO	300	3.000
SP1	3260	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ESC.MUNICIPALS	1.500	1.500

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP3	3322	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ARXIU	1.000	1.000
SP3	3341	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MUSEU H. SANZ	5.000	10.000
SP3	3344	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- PROMO. CULT.	14.800	15.000
SP3	3370	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-OCI I TEMPS LLIURE	1.000	1.000
SP3	3380	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- FESTES	24.000	26.000
SG8	4310	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMERÇ	4.000	4.000
SG8	4312	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- MERCATS	0	5.000
SG8	4320	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-TURISME	6.000	6.000
SG8	4330	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-ACTIVITATS	0	4.000
SG1	9202	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- SECRETARIA	300	300
SG1	9203	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-CONTRACTACIO	6.000	6.000
SG1	9250	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- OAC	1.000	1.000
SG1	9260	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMUNICACIO	20.000	20.000
CM2	1511	1	2260401	2	DESPESES JURÍDIQUES.-URBANISME	2.500	2.500
SG1	9202	9	2260401	2	DESPESES JURIDIQUE.- SECRETARIA	18.000	18.000
SG1	9205	9	2260601	2	CURSOS FORMACIÓN INTERNA S.-RRHH	4.000	4.000
SG5	1300	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-POLICIA	16.000	20.000
CM2	1511	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-URBANISME	4.500	4.500
SP1	1522	1	2269901	2	ALTRES DESPESES.- HABITATGE	15.000	15.000
CM1	1621	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RSU	30.000	15.000
SP1	1640	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-CEMENTIRI	550	1.600
CM1	1700	1	2269901	2	ALTRES DEPESES.- RECURSOS I SOSTENIBILITAT	0	15.000
CM1	1711	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MICROCIUTAT	10.000	85.000
CM1	1719	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
CM6	1721	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MEDI AMBIENT	25.000	35.000
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MEDIACIÓ SOC.	6.100	20.000
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ATE. PRIMÀRIA Y CA'	35.000	50.000
SP1	2311	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-R.G.A	3.000	3.000
SG8	2410	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-FOR. OCUPACIO CUF	100.000	100.000
SP1	3110	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SANITAT	4.300	0
SP1	3230	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIO	35.000	63.500
SP1	3231	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIÓ.0-3	16.000	90.000
SP1	3260	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESC. MUNICIP.	8.500	8.500
SP3	3322	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ARXIU	15.000	20.000
SP3	3344	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-PROMO. CULT.	50.000	50.000
SP3	3346	3	2269901	2	ALTRES DESPESES.- POLÍTICA LINGÜÍSTICA	0	10.000
SP3	3370	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OCI I TEMPS LLIURE	30.000	30.000
SP3	3380	3	2269901	2	FESTES POPULARS.-FESTES	214.400	221.000
SP3	3400	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESPORTS	15.000	15.000
SG8	4310	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES - COMERÇ	45.000	25.000
SG8	4312	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MERCATS	10.000	20.000
SG8	4320	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES -TURISME	33.000	33.000
SG1	9120	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ORG. GOVERN	15.000	15.000
SG1	9202	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SECRETARIA	4.800	4.800
SG1	9203	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- CONTRACTACIÓ	2.000	2.000
SG1	9205	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RRHH	12.405	12.405
SG4	9206	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- INFORMATICA	5.000	5.000
SG1	9250	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OAC	700	1.000
SG1	9260	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-COMUNICACIO	25.000	25.000
SG4	9311	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-GESTIÓ PRES.	1.000	1.000
SG4	9340	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- G. FINANCERA	3.000	5.000
SG5	1300	1	2269902	2	DESPESES PROTECCIÓ CIVIL.- POLICIA	10.000	10.000
SP3	3341	3	2269902	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MUSEU H. SANZ	20.000	20.000
CM1	1711	1	2270001	2	CONTR. SERVEI DE NETEJA EDIFICIS.- MICROCIU'	800.000	850.000
SG4	9340	9	2270401	2	DESPESES CUSTODIA I MANTENIMENT C/C	10.000	20.000
SG5	1300	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- POLICIA	40.000	40.000
CM2	1511	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- URBANISME ASÈ	90.000	90.000
CM2	1512	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- OBRA PÚB.	100.000	40.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1610	1	2270601	2	CONTRACTE SERVEIS AIGUA I SANEJAMENT	0	25.000
CM1	1710	1	2270601	2	CONTRAC. SERVEIS L.- PARCS I JARDINS	300.000	385.000
CM1	1711	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- MICROCIUTAT	30.000	12.000
SP1	2310	2	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-ATENCIÓN PRIM.	35.600	35.600
SP3	3322	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ARXIU	6.500	6.600
SP3	3400	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ESPORTS	15.000	0
SG8	4310	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- COMERÇ	55.000	55.000
SG8	4312	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TRAB.TEC.- ASSENTADORS	18.000	18.000
SG8	4320	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TURISME	18.000	18.000
SG1	9120	9	2270601	2	CONTRACT. TREB. TEC.-ORG. GOVERN	21.000	21.000
SG1	9202	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- SECRETARIA	12.000	12.000
SG1	9205	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- RRHH	25.000	25.000
SG4	9206	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- INFORMATI.	181.000	185.000
SG1	9260	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-COMUNICAC.	25.000	25.000
SG4	9340	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TRESORERIA-RI	560.000	808.753
SG5	1300	1	2270602	2	CONTR.SERV.GRUA- POLICIA	21.000	25.000
SG1	9205	9	2270602	2	CONTR.SERV. - RRHH.	1.000	1.000
SG5	1300	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-POLICIA	450.000	450.000
CM2	1511	1	2279901	2	CONTRACT. SERV.- URBANISME	18.000	18.000
SP1	1522	1	2279901	2	CONTRACT SERVEIS.- HABITATGE	6.000	6.000
CM1	1610	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-AIGUA I SANEJ.	1.865.000	1.865.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RSU	60.000	85.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-RSU	2.600.000	2.620.000
SP1	1640	1	2279901	2	CONTR.SERV. CONCESSIONS.-CEMENTERIS	200.000	300.000
CM1	1700	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RECURSOS I SOSTENIBIL	0	65.000
CM6	1721	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDI AMBIENT	250.000	150.000
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDIACIÓ SOCIAL	100.000	100.000
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	200.000	250.000
SP1	2311	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- R.G.A	70.000	70.000
SP3	3341	3	2279901	2	CONTR.SERV.SERV.EST.TREB.TEC-ARCH/PAT OLI	25.000	25.000
SP3	3370	3	2279901	2	CONTR.SERV.ALTRES.-JUVENTUT CONCERTS	2.000	2.000
CM2	1511	1	2279902	2	CONTRACT. SERVEIS - EXECUCIONS SUBSIDIÀRIE	0	60.000
SP1	1640	1	2279902	2	CONTR.SERV. CONCES.-CEMENT.- RET. CON	226.025	226.025
SP3	3341	3	2279902	2	CONTRACT SEGURETAT HDEZ SANZ	55.000	55.000
SG1	9120	9	2300001	2	DIETES CARRECS ELECTES.-ORG. GOVERN	2.500	2.500
SG1	9205	9	2302001	2	DIETES PERSONAL.-RECURSOS HUMANS	2.000	2.000
SG1	9120	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-ORG. GOVERN	3.000	3.000
SG1	9205	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-RECURSOS HUMANS	3.000	3.000
Total 2						12.464.780	13.381.733
SG4	0110	0	3101101	3	INTERESSOS. LC - OPERACIÓ DE TRESORERIA	10.000	10.000
SG4	0110	0	3101801	3	INT. PREST 2002 CAM- INVERS. N° 0253636615	40	0
SG4	0110	0	3101901	3	INT. PREST 2003 LC - INVERS - N° 30584029822	8.500	5.256
SG4	0110	0	3102001	3	INT. PREST 2004 BBVA INVERSIONS 974 0435700	41.600	31.193
SG4	0110	0	3102101	3	INT. PREST 2005 BBVA INVERSIONS 974 05137023	25.720	19.991
SG4	0110	0	3102201	3	INT. PREST2006 BBVA 974-06183571	52.180	43.101
SG4	0110	0	3102501	3	INTERESSOS LC PRESTEC INVERSIONS 2007	600	170
SG4	0110	0	3102502	3	INTERESSOS BBVQ PRESTEC INVERSIONS 2007	1.200	1.009
SG4	0110	0	3102601	3	INT. PREST 2008 CAIXABANK	50	0
SG4	0110	0	3102701	3	INT. PREST 2009 BBVA	69.700	62.166
SG4	0110	0	3102801	3	INT. PREST 2010 CAJA MADRID	7.800	6.007
SG4	0110	0	3103101	3	INT. PREST INVERSIONS 2018	25.000	25.000
SG4	0110	0	3103301	3	INT. AVAL ANTE CAIB	0	3.000
SG4	9340	9	3520001	3	INTERESSOS DEMORA LLEI MOROSSITAT	100.000	100.000
Total 3						342.390	306.893
SG8	2410	2	4500001	4	DEVOLUCIÓN IMPORTES SOIB A LA CAIB	20.000	0
SG5	1300	1	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- POLICIA.- SERV. EXTINCIÓ INC	385.000	385.000
SP1	2311	2	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- RGA - ACTIVITAT PERSONES N	7.300	7.300
SP1	3110	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- CONVENI ALBERG ANIMALS	17.500	17.500

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME -CONVENIO CIM AT. EDUCATIVA	14.700	14.700
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- EDUCACIÓ (PERSONES ADULT	22.200	43.400
SP3	3400	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- ISLAND GAMES	12.600	1.500
SG1	9205	9	4610111	4	TRANSF. AL CIME- CONVENI SERVEI DE PREVENC	32.000	32.000
SP1	3230	3	4610211	4	TRANSF. AL CIME - UNIV. OBERTA MAJORS	3.400	3.400
SP3	3344	3	4610211	4	CIME - CAMPANYA MONUMENTS ARQUEOLÒGICS	8.000	8.000
CM6	1721	1	4610311	4	CIME.- CONVENI PLATGES 2010-2017	100.000	100.000
SP1	3230	3	4610311	4	IME - ORGANITZACIÓ UIMIR	35.000	35.000
CM1	1532	1	4610411	4	CIME.- CAMINS RURALS	27.000	28.115
SG5	1300	1	4620111	4	TRANSF. A AJUNTAMENTS.- COL.LABORACIÓ POL	6.000	6.000
SG1	9120	9	4660111	4	TRANSF. A ENTITATS.- QUOTES FEDERACIONS	7.000	0
SG1	9120	9	4670001	4	TRANSF. A CONSORCIS.- MILITAR LA MOLA	15.000	15.000
CM1	1621	1	4670111	4	CONSORCI R.S.U.- TRACTAMENT RESIDUS	470.000	470.500
CM1	1650	1	4670111	4	CONSORCI.- CRSU - EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	500	0
SP3	3400	3	4670111	4	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA	61.800	61.800
CM2	1511	1	4670211	4	CONSORCI PENYASSEGAT PORT DE MAÓ.- INTER	32.000	7.000
CM1	1621	1	4670211	4	TRANSF. A CONSORCIS.- CRSU - DEIXALLERIES M	109.000	225.000
SP3	3344	3	4670211	4	CONSORCI MUSEU MILITAR DE MENORCA	15.000	15.000
SP1	3230	3	4800111	4	TRANSF. A ALTRES ENS.- UNED	3.000	3.000
CM6	1721	1	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- MEDI AMBIENT	8.000	8.000
SP1	2310	2	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ACCIONS SOCIALS	118.200	136.300
SP1	3230	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- EDUCACIÓ	25.000	31.500
SP3	3344	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- CULTURA	110.700	110.400
SP3	3400	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ESPORTS	93.800	107.150
SG8	4310	4	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- COMERÇ	10.000	10.000
SG1	9120	9	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- PARTICIPACIÓ CIUTADANA	39.900	29.900
SP1	2310	2	4830111	4	TRANSF. A FAMÍLIES.- AT. PRIMÀRIA EMERGENCI/	323.000	323.000
SP3	3344	3	4840311	4	PREMIS DE CONCURS. - CULTURA	6.000	6.000
SP1	2310	2	4850401	4	TRANSF. A FUND. DISCAPACITATS- ATENCIÓ PRIM	22.000	22.000
SP1	3231	3	4850401	4	CONVENI COOP. ESCOLES INFANTILS	935.000	1.260.000
SP3	3344	3	4850401	4	TRANSF. FUND. AMIGOS DE LA OPERA	20.000	20.000
SP3	3344	3	4850401	4	FUND. TEATRO PRAL- PROM. CULTURAL	367.000	367.000
SG1	9120	9	4890111	4	TRANSFERÈNCIES A GRUPS MUNICIPALS	55.000	55.000
Total 4						3.537.600	3.965.465
SG4	9290	9	5000000	5	FONDS DE CONTINGENCIA	250.000	350.000
Total 5						250.000	350.000
CM1	1610	1	6110002	6	PLANTA DESNITRIFICADORA	0	624.916
SG8	4320	4	6120111	6	MILLORES CENTRE HISTÒRIC	12.000	12.000
SG8	4310	4	6120211	6	INVERSIONS COMERÇ LOCAL	17.200	17.200
CM1	1711	1	6190112	6	ASFALTATS	100.000	100.000
CM2	1511	1	6190211	6	REFORMES CARRERS	750.000	1.300.000
CM1	1711	1	6190211	6	MILLORES CIUTAT MICROACCIONS	150.000	150.000
CM6	1721	1	6190212	6	INVERSIONS MEDI AMBIENT	40.000	60.000
CM1	1711	1	6190213	6	OBRES NOVES A LA XARXA ELÈCTRICA	30.000	20.000
CM1	1711	1	6190214	6	XARXA DE CAMINS RURALS	75.000	75.000
SG5	1300	1	6190311	6	MOBILITAT	25.000	25.000
CM2	1511	1	6190311	6	INVERSIÓ EN VIES PÚBLIQUES POIMA	60.000	60.000
CM1	1711	1	6190311	6	PARCS INFANTILS	60.000	60.000
CM2	1511	1	6190313	6	DESENVOLUPAMENT URBÀ SOSTENIBLE	40.000	20.000
CM1	1711	1	6190411	6	INVERSIO EN CLIMATITZACIÓ	60.000	20.000
SG8	2410	2	6191011	6	OBRAS CASA DE SES MONGES	60.000	0
SP1	2310	2	6220001	6	ADQUISICIÓ CASA ACOLLIDA	41.000	0
CM1	1711	1	6220111	6	REDACCIÓ PROJECTES.- OBRA PÚBLICA	0	51.000
CM1	1711	1	6220111	6	INVERSIONS EN EDIFICIS.- OBRA PÚBLICA	130.000	50.000
SP3	3400	3	6220111	6	INSTAL.LACIONS ESPORTIVES MILLORES	190.000	70.000
SG8	4312	4	6220115	6	INVERSIONS MERCATS	10.000	10.000
SP1	3260	3	6220215	6	INVERSIONS EDIFICI CLAUSTRE	150.215	0
CM1	1650	1	6220311	6	PLA D'ESTALVI ENERGÈTIC MUNICIPAL	20.000	10.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Criteri d'ordenació : econòmic - programa

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1650	1	6220311	6	PLAQUES SOLARS FOTOVOLTÀIQUES	225.000	50.000
SG5	1300	1	6230111	6	EQUIPAMENT POLICIA	45.000	90.500
SP1	2311	2	6230111	6	EQUIPAMENT RGA	150.000	18.000
SP1	3260	3	6230111	6	INSTRUMENTS I ESTRIS ESCOLA DE MÚSICA	4.000	5.000
SP3	3370	3	6230111	6	NOU EQUIP CASAL JOVE	5.000	0
SG4	9311	9	6230111	6	EQUIPAMENT GENERAL	10.000	10.000
SP1	3230	3	6250111	6	MOBILIARI ESCOLES INFANTILS MAÓ	6.000	6.000
SG4	9311	9	6250111	6	MOBILIARI	20.000	20.000
SG4	9206	9	6260111	6	EQUIPAMENT I APLICACIONS INFORMATIQUES	77.000	25.000
SP1	1640	1	6260201	6	MEJORAS CEMENTERIO ZONAS	40.000	15.000
CM1	1610	1	6270011	6	INVERSIONS .- AIGUA I SANEJAMENT	130.000	100.000
SP1	3230	3	6320111	6	INVERSIONS EN ESCOLES -	80.000	40.000
Total 6						2.812.415	3.114.616
CM2	1511	1	7200001	7	APB - CONVENI ACCESSIBILITATCOSTA DE SES VOLTES		413.300
CM1	1610	1	7510001	7	ABAUQUA - APORTACIO OBRA ABASTIMENT AIGUA	390.000	0
CM2	1511	1	7610001	7	CIMe - Conveni PUM per obres urbanitz. MLSerra	60.500	0
SG5	1300	1	7610411	7	CIMe.- PLA TERME.- EXTINCIÓ D'INCENDIS	20.000	20.000
CM1	1650	1	7670111	7	TRANSF. A C.R.S.U.- PLA EFICIÈNCIA ENERGÈTIC/	6.000	5.300
CM2	1511	1	7670211	7	CONSORCI PENYA-SEGAT PORT MAÓ - AMORTITZ	117.000	117.000
SP3	3400	3	7670311	7	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA.- AMORTITZACIOI	237.500	237.500
SP3	3400	3	7700111	7	U.D. MAHÓN .- CONVENI ENLLUMENAT	70.000	70.000
CM1	1610	1	7700116	7	HIDROBAL - OBRES ASSUMIDES PER L'AJUNTAME	569.992	147.247
CM1	1610	1	7810001	7	FILTRES VERDS.- CONVOCATÒRIA 2018	0	25.000
CM2	1511	1	7810311	7	PLA MILLORA FAÇANES I REHABILITACIÓ HABITA1	160.000	160.000
Total 7						1.630.992	1.195.347
SG4	9340	9	8300001	8	BESTRETES AL PERSONAL	60.000	60.000
Total 8						60.000	60.000
SG4	0110	0	9131801	9	AMORT. PREST 2002 - CAM- Nº 0253636615	140.237	140.237
SG4	0110	0	9131901	9	AMORT. PREST 2003 - LC Nº 30584029822	103.045	103.045
SG4	0110	0	9132001	9	AMORT. PREST 2004 BBVA 974 04357000	266.368	266.368
SG4	0110	0	9132101	9	AMORT. PREST 2005 BBVA 974 05137023	200.000	200.000
SG4	0110	0	9132201	9	AMORT. PREST 2006 BBVA 974-06183571	261.795	261.795
SG4	0110	0	9132301	9	AMORT. PREST 2007 BBVA Nº 07457494	136.175	136.175
SG4	0110	0	9132501	9	AMORT. PREST 2007 LC INVERS.Nº 9620-309-1003	130.444	130.445
SG4	0110	0	9132601	9	AMORT. PREST 2008 LC INV 708776-98	39.000	30.695
SG4	0110	0	9132701	9	AMORT. PREST 2009 BBVA 159010	144.440	144.440
SG4	0110	0	9132802	9	AMORT. PREST 2010 - BANKIA	63.855	69.858
Total 9						1.485.359	1.483.058
Total general						34.497.600	36.032.112

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG5	1300	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- POLICIA	911.479	914.935
SG5	1300	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- POLICIA	808.069	785.196
SG5	1300	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- POLICIA	12.296	12.481
SG5	1300	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- POLICIA	58.003	7.261
SG5	1300	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- POLICIA	559.667	550.394
SG5	1300	1	2000001	2	LLOGUER TERRENYS.- POLICIA	190.000	205.000
SG5	1300	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- POLICIA	25.000	25.000
SG5	1300	1	2100001	2	CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES.- POLICIA	50.000	50.000
SG5	1300	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- POLICIA	1.000	1.200
SG5	1300	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- POLICIA	10.000	10.000
SG5	1300	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- POLICIA	18.000	18.000
SG5	1300	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- POLICIA	28.000	28.000
SG5	1300	1	2210401	2	VESTUARI.-POLICIA	38.000	40.000
SG5	1300	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- POLICIA	20.000	20.000
SG5	1300	1	2240001	2	ASSEGURANCES.-POLICIA	8.000	8.000
SG5	1300	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-POLICIA	16.000	20.000
SG5	1300	1	2269902	2	DESPESES PROTECCIÓ CIVIL.- POLICIA	10.000	10.000
SG5	1300	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- POLICIA	40.000	40.000
SG5	1300	1	2270602	2	CONTR.SERV.GRUA- POLICIA	21.000	25.000
SG5	1300	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-POLICIA	450.000	450.000
SG5	1300	1	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- POLICIA.- SERV. EXTINCIÓ INC	385.000	385.000
SG5	1300	1	4620111	4	TRANSF. A AJUNTAMENTS.- COL.LABORACIÓ POL	6.000	6.000
SG5	1300	1	6190311	6	MOBILITAT	25.000	25.000
SG5	1300	1	6230111	6	EQUIPAMENT POLICIA	45.000	90.500
SG5	1300	1	7610411	7	CIMe.- PLA TERME.- EXTINCIÓ D'INCENDIS	20.000	20.000
Total 1300						3.755.514	3.746.967
CM2	1511	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- URBANISME	76.650	59.010
CM2	1511	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- URBANISME	70.706	59.890
CM2	1511	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- URBANISME	145.458	133.580
CM2	1511	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- URBANISME	111.765	106.088
CM2	1511	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- URBANISME	119.395	108.937
CM2	1511	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- URBANISME I BC	2.000	2.000
CM2	1511	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- URBANISME	3.000	3.000
CM2	1511	1	2260401	2	DESPESES JURÍDIQUES.-URBANISME	2.500	2.500
CM2	1511	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-URBANISME	4.500	4.500
CM2	1511	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- URBANISME AS	90.000	90.000
CM2	1511	1	2279901	2	CONTRACT. SERV.- URBANISME	18.000	18.000
CM2	1511	1	2279902	2	CONTRACT. SERVEIS - EXECUCIONS SUBSIDIÀRIE	0	60.000
CM2	1511	1	4670211	4	CONSORCI PENYASSEGAT PORT DE MAÓ.- INTER	32.000	7.000
CM2	1511	1	6190211	6	REFORMES CARRERS	750.000	1.300.000
CM2	1511	1	6190311	6	INVERSIÓ EN VIES PÚBLIQUES POIMA	60.000	60.000
CM2	1511	1	6190313	6	DESENVOLUPAMENT URBÀ SOSTENIBLE	40.000	20.000
CM2	1511	1	7200001	7	APB - CONVENI ACCESSIBILITATCOSTA DE SES VOLTES		413.300
CM2	1511	1	7610001	7	CIMe - Conveni PUM per obres urbanitz. MLSerra	60.500	0
CM2	1511	1	7670211	7	CONSORCI PENYA-SEGAT PORT MAÓ - AMORTITZ	117.000	117.000
CM2	1511	1	7810311	7	PLA MILLORA FAÇANES I REHABILITACIÓ HABITA	160.000	160.000
Total 1511						1.863.474	2.724.805
CM2	1512	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- OBRA PUBLICA	117.879	39.710
CM2	1512	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OBRA PUBLICA	101.012	41.208
CM2	1512	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OBRA PUBLICA	63.975	21.082
CM2	1512	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- OBRA PUBLICA	800	0
CM2	1512	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- OBRA PÚBL.	100.000	40.000
Total 1512						383.666	142.000
SP1	1522	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- HABITATGE	20.000	20.000
SP1	1522	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- HABITATGE	1.500	1.500
SP1	1522	1	2269901	2	ALTRES DESPESES.- HABITATGE	15.000	15.000
SP1	1522	1	2279901	2	CONTRACT SERVEIS.- HABITATGE	6.000	6.000
Total 1522						42.500	42.500

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1532	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- VIES PUBLIQUES..	11.034	11.201
CM1	1532	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- VIES PUBLIQUES.	5.771	5.858
CM1	1532	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- VIES PUBLIQUES ..	91.154	62.060
CM1	1532	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- VIES PUBLIQUES..	63.313	44.834
CM1	1532	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- VIES PUBLIQUES...	63.106	45.793
CM1	1532	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- VIES PUBLIQUES	175.000	180.000
CM1	1532	1	4610411	4	CIMe.- CAMINS RURALS	27.000	28.115
Total 1532						436.378	377.861
CM1	1610	1	2250001	2	TRIBUTS.- AIGUA I SANEJAMENT	25.000	30.000
CM1	1610	1	2260001	2	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES.-AIGUA	10.000	10.000
CM1	1610	1	2270601	2	CONTRACTE SERVEIS AIGUA I SANEJAMENT	0	25.000
CM1	1610	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-AIGUA I SANEJ.	1.865.000	1.865.000
CM1	1610	1	6110002	6	PLANTA DESNITRIFICADORA	0	624.916
CM1	1610	1	6270011	6	INVERSIONS .- AIGUA I SANEJAMENT	130.000	100.000
CM1	1610	1	7510001	7	ABAUQA - APORTACIO OBRA ABASTIMENT AIGUA	390.000	0
CM1	1610	1	7700116	7	HIDROBAL - OBRES ASSUMIDES PER L'AJUNTAME	569.992	147.247
CM1	1610	1	7810001	7	FILTRES VERDS.- CONVOCATÒRIA 2018	0	25.000
Total 1610						2.989.992	2.827.163
CM1	1621	1	2130001	2	CONSERV. INSTAL.LACIONS - RSU	20.000	0
CM1	1621	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RSU	30.000	15.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RSU	60.000	85.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-RSU	2.600.000	2.620.000
CM1	1621	1	4670111	4	CONSORCI R.S.U.- TRACTAMENT RESIDUS	470.000	470.500
CM1	1621	1	4670211	4	TRANSF. A CONSORCIS.- CRSU - DEIXALLERIES N	109.000	225.000
Total 1621						3.289.000	3.415.500
SP1	1640	1	2120001	2	REP.MANT. ZONES CEMENTIRI	10.500	10.500
SP1	1640	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-CEMENTIRI	550	1.600
SP1	1640	1	2279901	2	CONTR.SERV. CONCESSIONS.-CEMENTERIS	200.000	300.000
SP1	1640	1	2279902	2	CONTR.SERV. CONCES.-CEMENT.- RET. CON	226.025	226.025
SP1	1640	1	6260201	6	MEJORAS CEMENTERIO ZONAS	40.000	15.000
Total 1640						477.075	553.125
CM1	1650	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ENLLUMENAT	21.989	0
CM1	1650	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ENLLUMENAT	13.372	0
CM1	1650	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- ENLLUMENAT	41.994	65.463
CM1	1650	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ENLLUMENAT	40.064	54.237
CM1	1650	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ENLLUMENAT	43.859	43.811
CM1	1650	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ENLLUM. PUB.	60.000	60.000
CM1	1650	1	2210001	2	ENERGIA ELECTRICA.-ENLLUMENAT PUBLIC I EDI	900.000	900.000
CM1	1650	1	4670111	4	CONSORCI.- CRSU - EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	500	0
CM1	1650	1	6220311	6	PLA D'ESTALVI ENERGÈTIC MUNICIPAL	20.000	10.000
CM1	1650	1	6220311	6	PLAQUES SOLARS FOTOVOLTÀIQUES	225.000	50.000
CM1	1650	1	7670111	7	TRANSF. A C.R.S.U.- PLA EFICIÈNCIA ENERGÈTIC/	6.000	5.300
Total 1650						1.372.778	1.188.811
CM1	1700	1	2269901	2	ALTRES DEPESES.- RECURSOS I SOSTENIBILITAT	0	15.000
CM1	1700	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RECURSOS I SOSTENIBIL	0	65.000
Total 1700						0	80.000
CM1	1710	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- PARCS I JARD..	85.185	75.891
CM1	1710	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- PARCS I JARD.	53.590	47.608
CM1	1710	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PARCS I JARDIN	50.792	45.201
CM1	1710	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- PARCS I JARDINS	60.000	80.000
CM1	1710	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- PARCS I JARD.	3.000	3.000
CM1	1710	1	2270601	2	CONTRAC. SERVEIS L.- PARCS I JARDINS	300.000	385.000
Total 1710						552.567	636.700
CM1	1711	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT.	12.654	12.845
CM1	1711	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT	6.686	6.787
CM1	1711	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	138.426	140.768
CM1	1711	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	120.487	118.191
CM1	1711	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	95.713	94.530

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1711	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- MICROCIUTAT	17.000	25.000
CM1	1711	1	2040001	2	LLOGUER VEHICLES.-MICROCIUTAT	35.000	30.000
CM1	1711	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-MICROCIUTAT	72.000	0
CM1	1711	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- MICROCIUTAT	10.000	12.000
CM1	1711	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- MICROCIUTAT	18.000	20.000
CM1	1711	1	2210401	2	VESTUARI. - MICROCIUTAT	18.000	15.000
CM1	1711	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MICROCIUTAT	10.000	85.000
CM1	1711	1	2270001	2	CONTR. SERVEI DE NETEJA EDIFICIS.- MICROCIUTAT	800.000	850.000
CM1	1711	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- MICROCIUTAT	30.000	12.000
CM1	1711	1	6190112	6	ASFALTATS	100.000	100.000
CM1	1711	1	6190211	6	MILLORES CIUTAT MICROACCIONS	150.000	150.000
CM1	1711	1	6190213	6	OBRES NOVES A LA XARXA ELÈCTRICA	30.000	20.000
CM1	1711	1	6190214	6	XARXA DE CAMINS RURALS	75.000	75.000
CM1	1711	1	6190311	6	PARCS INFANTILS	60.000	60.000
CM1	1711	1	6190411	6	INVERSIO EN CLIMATITZACIÓ	60.000	20.000
CM1	1711	1	6220111	6	REDACCIÓ PROJECTES.- OBRA PÚBLICA	0	51.000
CM1	1711	1	6220111	6	INVERSIONS EN EDIFICIS.- OBRA PÚBLICA	130.000	50.000
Total 1711						1.988.966	1.948.121
CM1	1719	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDIFICIS MPALS	50.000	100.000
CM1	1719	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
CM1	1719	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- EDIFICIS MPALS	2.000	5.000
CM1	1719	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- EDIFICIS MPALS	2.000	4.000
CM1	1719	1	2210401	2	VESTUARI. - EDIFICIS MPALS	3.000	6.000
CM1	1719	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
Total 1719						73.000	131.000
CM6	1721	1	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- MEDI AMBIENT	12.759	15.196
CM6	1721	1	1210001	1	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES.- MEDI AMBIENT	7.717	10.796
CM6	1721	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- MEDI AMBIENT	41.616	26.550
CM6	1721	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- MEDI AMBIENT	33.608	22.219
CM6	1721	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- MEDI AMBIENT	28.404	21.742
CM6	1721	1	2260001	2	CONCESSION CANON COSTES- CASETA CREU ROJA	2.000	2.000
CM6	1721	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MEDI AMBIENT	10.000	10.000
CM6	1721	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MEDI AMBIENT	25.000	35.000
CM6	1721	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDI AMBIENT	250.000	150.000
CM6	1721	1	4610311	4	CIMe.- CONVENI PLATGES 2010-2017	100.000	100.000
CM6	1721	1	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- MEDI AMBIENT	8.000	8.000
CM6	1721	1	6190212	6	INVERSIONS MEDI AMBIENT	40.000	60.000
Total 1721						559.104	461.503
SP1	2310	2	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	15.797	16.409
SP1	2310	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	12.472	12.660
SP1	2310	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	278.863	284.851
SP1	2310	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	189.277	192.122
SP1	2310	2	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	100.000	101.500
SP1	2310	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	154.832	189.425
SP1	2310	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-ATEN. PRIMÀRIA	4.000	5.000
SP1	2310	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	700	1.000
SP1	2310	2	2210401	2	VESTUARI.-ATENCIÓ PRIMÀRIA	350	350
SP1	2310	2	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ATE.PRIMÀRIA	4.000	10.000
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MEDIACIÓ SOC.	6.100	20.000
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ATE. PRIMÀRIA Y CAJERAS	35.000	50.000
SP1	2310	2	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-ATENCIÓN PRIMÀRIA	35.600	35.600
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDIACIÓ SOCIAL	100.000	100.000
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	200.000	250.000
SP1	2310	2	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ACCIONS SOCIALS	118.200	136.300
SP1	2310	2	4830111	4	TRANSF. A FAMÍLIES.- AT. PRIMÀRIA EMERGENCIA	323.000	323.000
SP1	2310	2	4850401	4	TRANSF. A FUND. DISCAPACITATS- ATENCIÓ PRIMÀRIA	22.000	22.000
SP1	2310	2	6220001	6	ADQUISICIÓ CASA ACOLLIDA	41.000	0
Total 2310						1.641.191	1.750.217

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	2311	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- RGA	853.653	903.440
SP1	2311	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- RGA	745.090	798.409
SP1	2311	3	1310001	1	PERS. EVENTUAL - R.G.A.	400.000	406.000
SP1	2311	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- RGA	501.767	660.882
SP1	2311	2	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- RGA	70.000	85.000
SP1	2311	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- R.G.A	55.000	70.000
SP1	2311	2	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- R.G.A	12.000	10.000
SP1	2311	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- RGA	400	1.000
SP1	2311	2	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- R.G.A	72.000	72.000
SP1	2311	2	2210401	2	VESTUARI.-R.G.A	6.000	10.000
SP1	2311	2	2210501	2	PRODUCTES ALIMENTICIS.-RGA	170.000	170.000
SP1	2311	2	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-R.G.A	3.000	3.000
SP1	2311	2	2211001	2	PRODUCTES DE HIGIENE.-R.G.A	18.000	18.000
SP1	2311	2	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- R.G.A	6.000	6.000
SP1	2311	2	2240001	2	ASSEGURANCES.-R.G.A	7.500	7.500
SP1	2311	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-R.G.A	3.000	3.000
SP1	2311	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- R.G.A	70.000	70.000
SP1	2311	2	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- RGA - ACTIVITAT PERSONES M	7.300	7.300
SP1	2311	2	6230111	6	EQUIPAMENT RGA	150.000	18.000
Total 2311						3.150.710	3.319.531
SG8	2410	2	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- FORMACIÓ	13.751	14.332
SG8	2410	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- FORMACIÓ	9.248	9.387
SG8	2410	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- FORMACIÓ	13.404	13.607
SG8	2410	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- FORMACIÓ.	7.168	7.275
SG8	2410	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- FORMACIÓ	12.153	12.430
SG8	2410	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- FORM. I OCUPAC.	6.000	6.000
SG8	2410	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-FOR. OCUPACIO CUF	100.000	100.000
SG8	2410	2	4500001	4	DEVOLUCIÓ IMPORTES SOIB A LA CAIB	20.000	0
SG8	2410	2	6191011	6	OBRAS CASA DE SES MONGES	60.000	0
Total 2410						241.724	163.031
SP1	3110	3	1300001	1	BASIQUES LAB.-SANITAT	25.674	16.067
SP1	3110	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SANITAT	18.404	11.895
SP1	3110	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.-SANITAT	14.563	8.640
SP1	3110	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- LLACER	500	0
SP1	3110	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SANITAT	4.300	0
SP1	3110	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- CONVENI ALBERG ANIMALS	17.500	17.500
Total 3110						80.941	54.102
SP1	3230	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- EDUCACIO	95.612	132.245
SP1	3230	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- EDUCACIO.....	71.262	96.388
SP1	3230	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- EDUCACIO	52.964	75.423
SP1	3230	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDUCACIO	30.000	70.000
SP1	3230	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- EDUCACIO	37.000	37.000
SP1	3230	3	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.-EDUCACIO	400	400
SP1	3230	3	2210101	2	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA.- EDUCACIÓ	1.400	1.400
SP1	3230	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-EDUCACIO	58.000	58.000
SP1	3230	3	2210401	2	VESTUARI.- EDUCACIÓ	300	600
SP1	3230	3	2240001	2	ASSEGURANCES.- EDUCACIO	350	400
SP1	3230	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- EDUCACIO	300	3.000
SP1	3230	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIO	35.000	63.500
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME -CONVENIO CIM AT. EDUCATIVA	14.700	14.700
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- EDUCACIÓ (PERSONES ADULT	22.200	43.400
SP1	3230	3	4610211	4	TRANSF. AL CIME - UNIV. OBERTA MAJORS	3.400	3.400
SP1	3230	3	4610311	4	IME - ORGANITZACIÓ UIMIR	35.000	35.000
SP1	3230	3	4800111	4	TRANSF. A ALTRES ENS.- UNED	3.000	3.000
SP1	3230	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- EDUCACIÓ	25.000	31.500
SP1	3230	3	6250111	6	MOBILIARI ESCOLES INFANTILS MAÓ	6.000	6.000
SP1	3230	3	6320111	6	INVERSIONS EN ESCOLES -	80.000	40.000
Total 3230						571.888	715.356

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	3231	3	2219901	2	MATERIAL DIVERS.- ESCOLES INFANTILS 0-3	14.000	30.000
SP1	3231	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIÓ.0-3	16.000	90.000
SP1	3231	3	4850401	4	CONVENI COOP. ESCOLES INFANTILS	935.000	1.260.000
Total 3231						965.000	1.380.000
SP1	3260	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESCOLES MUNICIPALS	21.921	40.127
SP1	3260	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESCOLES MPALS.	25.357	36.887
SP1	3260	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ESCOLES MUNICIPALS	160.000	162.400
SP1	3260	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESCOLES MUNICIPALS	14.609	74.142
SP1	3260	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ESC.MUNICIPALS	1.500	1.500
SP1	3260	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESC. MUNICIP.	8.500	8.500
SP1	3260	3	6220215	6	INVERSIONS EDIFICI CLAUSTRE	150.215	0
SP1	3260	3	6230111	6	INSTRUMENTS I ESTRIS ESCOLA DE MÚSICA	4.000	5.000
Total 3260						386.102	328.556
SP3	3300	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- CULTURA	13.000	12.000
SP3	3300	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- SM CULTURA SC	10.000	10.000
Total 3300						23.000	22.000
SP3	3322	3	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ARXIU I PATR..	23.779	24.721
SP3	3322	3	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ARXIU I PATR..	16.169	16.411
SP3	3322	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ARXIU I PATR..	27.480	34.273
SP3	3322	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ARXIU I PATR.	19.251	22.939
SP3	3322	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ARXIU I PATR..	27.782	31.417
SP3	3322	3	2020001	2	LLOGUER DEPENDÈNCIES - ARXIU	28.000	28.000
SP3	3322	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ARXIU	500	500
SP3	3322	3	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIPCIONS- ARXIU	700	700
SP3	3322	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ARXIU	1.000	1.000
SP3	3322	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ARXIU	15.000	20.000
SP3	3322	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ARXIU	6.500	6.600
Total 3322						166.161	186.561
SP3	3340	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- CULTURA	76.551	56.789
SP3	3340	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- CULTURA	53.353	38.002
SP3	3340	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CULTURA	40.141	30.414
Total 3340						170.045	125.205
SP3	3341	3	2120001	2	CONSERV. EDIFICI.- HDEZ SANZ	10.000	10.000
SP3	3341	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MUSEU H. SANZ	5.000	10.000
SP3	3341	3	2269902	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MUSEU H. SANZ	20.000	20.000
SP3	3341	3	2279901	2	CONTR.SERV.SERV.EST.TREB.TEC-ARCH/PAT OLI	25.000	25.000
SP3	3341	3	2279902	2	CONTRACT SEGURETAT HDEZ SANZ	55.000	55.000
Total 3341						115.000	120.000
SP3	3344	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- PROMO. CULT.	14.800	15.000
SP3	3344	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-PROMO. CULT.	50.000	50.000
SP3	3344	3	4610211	4	CIME - CAMPANYA MONUMENTS ARQUEOLÒGICS	8.000	8.000
SP3	3344	3	4670211	4	CONSORCI MUSEU MILITAR DE MENORCA	15.000	15.000
SP3	3344	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- CULTURA	110.700	110.400
SP3	3344	3	4840311	4	PREMIS DE CONCURS. - CULTURA	6.000	6.000
SP3	3344	3	4850401	4	TRANSF. FUND. AMIGOS DE LA OPERA	20.000	20.000
SP3	3344	3	4850401	4	FUND. TEATRO PRAL- PROM. CULTURAL	367.000	367.000
Total 3344						591.500	591.400
SP3	3346	3	2269901	2	ALTRES DESPESES.- POLÍTICA LINGÜÍSTICA	0	10.000
Total 3346						0	10.000
SP3	3370	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- JOVENTUT	41.021	42.417
SP3	3370	3	1300201	1	COMPLEMEN. LAB.- JOVENTUT	24.603	27.171
SP3	3370	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- JOVENTUT	20.278	21.503
SP3	3370	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-OCI I TEMPS LLIURE	1.000	1.000
SP3	3370	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OCI I TEMPS LLIURE	30.000	30.000
SP3	3370	3	2279901	2	CONTR.SERV.ALTRES.-JUVENTUT CONCERTS	2.000	2.000
SP3	3370	3	6230111	6	NOU EQUIP CASAL JOVE	5.000	0
Total 3370						123.902	124.091
SP3	3380	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-FESTES	12.000	12.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP3	3380	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- FESTES	24.000	26.000
SP3	3380	3	2269901	2	FESTES POPULARS.-FESTES	214.400	221.000
Total 3380						250.400	259.000
SP3	3400	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESPORTS	247.816	242.974
SP3	3400	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESPORTS	186.657	182.935
SP3	3400	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- SERV. MPAL. D'ESPORTS	25.000	0
SP3	3400	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESPORTS	141.152	139.356
SP3	3400	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SP3	3400	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ESPORTS	45.000	45.000
SP3	3400	3	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ESPORTS	900	900
SP3	3400	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-ESPORTS	75.000	75.000
SP3	3400	3	2210401	2	VESTUARI.- ESPORTS	5.000	5.000
SP3	3400	3	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-ESPORTS	1.000	1.000
SP3	3400	3	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SP3	3400	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-ESPORTS	5.000	5.000
SP3	3400	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESPORTS	15.000	15.000
SP3	3400	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ESPORTS	15.000	0
SP3	3400	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- ISLAND GAMES	12.600	1.500
SP3	3400	3	4670111	4	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA	61.800	61.800
SP3	3400	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ESPORTS	93.800	107.150
SP3	3400	3	6220111	6	INSTAL.LACIONS ESPORTIVES MILLORES	190.000	70.000
SP3	3400	3	7670311	7	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA.- AMORTITZACIOI	237.500	237.500
SP3	3400	3	7700111	7	U.D. MAHÓN .- CONVENI ENLLUMENAT	70.000	70.000
Total 3400						1.448.225	1.280.115
SG8	4310	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- COMERÇ	12.667	12.858
SG8	4310	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-COMERÇ	8.698	7.275
SG8	4310	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- COMERÇ	6.602	6.221
SG8	4310	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- PPAL DE GUARDIA	0	10.000
SG8	4310	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMERÇ	4.000	4.000
SG8	4310	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES - COMERÇ	45.000	25.000
SG8	4310	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- COMERÇ	55.000	55.000
SG8	4310	4	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- COMERÇ	10.000	10.000
SG8	4310	4	6120211	6	INVERSIONS COMERÇ LOCAL	17.200	17.200
Total 4310						159.167	147.554
SG8	4312	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- PROM. ECONOM.	41.318	41.940
SG8	4312	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-PROM. ECONOM.	21.503	23.999
SG8	4312	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PROM. ECONOM.	19.412	20.375
SG8	4312	4	2120001	2	MANT. EDIFICIS.-MERCATS	3.000	3.000
SG8	4312	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- MERCATS	0	5.000
SG8	4312	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MERCATS	10.000	20.000
SG8	4312	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TRAB.TEC.- ASSENTADORS	18.000	18.000
SG8	4312	4	6220115	6	INVERSIONS MERCATS	10.000	10.000
Total 4312						123.233	142.314
SG8	4320	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-TURISME	6.000	6.000
SG8	4320	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES -TURISME	33.000	33.000
SG8	4320	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TURISME	18.000	18.000
SG8	4320	4	6120111	6	MILLORES CENTRE HISTÒRIC	12.000	12.000
Total 4320						69.000	69.000
SG8	4330	4	1200001	1	BASIQUES FUNC.-ACTIVITATS	16.663	16.913
SG8	4330	4	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-ACTIVITATS	15.897	16.135
SG8	4330	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- ACTIVITATS	35.264	36.653
SG8	4330	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ACTIVITATS	24.992	25.367
SG8	4330	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ACTIVITATS	26.824	27.492
SG8	4330	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-ACTIVITATS	0	4.000
Total 4330						119.640	126.560
SG1	9120	9	1000001	1	RETRIBUCIONS.- CÀRRECS ELECTES	344.762	332.605
SG1	9120	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ORG. GOVERN..	28.037	17.064
SG1	9120	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ORG. GOVERN	21.883	16.354

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG1	9120	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- ALCALDIA	35.949	56.349
SG1	9120	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ALCALDIA	23.486	38.121
SG1	9120	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ORG. GOVERN...	35.039	40.353
SG1	9120	9	1600101	1	SEG.SOCIAL.-ORG.GOVERN D.EX.	74.305	77.049
SG1	9120	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ORG. GOVERN	500	500
SG1	9120	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ORG. GOVERN	100	100
SG1	9120	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP.- ORG. GOVERN	700	700
SG1	9120	9	2260101	2	ATENCIONS REPRESENTATIVES.- ORG. GOV.	10.000	10.000
SG1	9120	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ORG. GOVERN	15.000	15.000
SG1	9120	9	2270601	2	CONTRACT. TREB. TEC.-ORG. GOVERN	21.000	21.000
SG1	9120	9	2300001	2	DIETES CARRECS ELECTES.-ORG. GOVERN	2.500	2.500
SG1	9120	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-ORG. GOVERN	3.000	3.000
SG1	9120	9	4660111	4	TRANSF. A ENTITATS.- QUOTES FEDERACIONS	7.000	0
SG1	9120	9	4670001	4	TRANSF. A CONSORCIS.- MILITAR LA MOLA	15.000	15.000
SG1	9120	9	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- PARTICIPACIÓ CIUTADANA	39.900	29.900
SG1	9120	9	4890111	4	TRANSFERÈNCIES A GRUPS MUNICIPALS	55.000	55.000
Total 9120						733.161	730.595
SG1	9202	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.-SERVEIS JURÍDICS.....	44.426	64.129
SG1	9202	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-SERVEIS JURÍDICS....	62.753	95.443
SG1	9202	9	1300001	1	BASIQUES LAB.-SERVEIS JURÍDICS.....	105.191	83.281
SG1	9202	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SERVEIS JURÍDICS	68.635	53.006
SG1	9202	9	1600001	1	SEG.SOCIAL.-SERVEIS JURÍDICS	78.387	80.339
SG1	9202	9	2240001	2	ASSEGURANCES.-SECRETARIA	60.000	60.000
SG1	9202	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- SECRETARIA	300	300
SG1	9202	9	2260401	2	DESPESES JURIDIQUE.- SECRETARIA	18.000	18.000
SG1	9202	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SECRETARIA	4.800	4.800
SG1	9202	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- SECRETARIA	12.000	12.000
Total 9202						454.492	471.298
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES LAB.- CONTRACTACIÓ...	0	14.729
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- CONTRACTACIÓ...	17.617	17.882
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. LAB.- CONTRACTACIÓ..	0	7.343
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- CONTRACTACIÓ..	10.213	10.367
SG1	9203	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CONTRACTACIÓ ...	7.194	15.493
SG1	9203	9	2030001	2	LLOGUER MAQUINARIA.- CONTRACTACIO	40.000	40.000
SG1	9203	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- CONTRACTACIÓ	300	300
SG1	9203	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-CONTRACTACIO	6.000	6.000
SG1	9203	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- CONTRACTACIÓ	2.000	2.000
Total 9203						83.324	114.114
SG1	9205	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- REC. HUMANS ...	84.218	98.885
SG1	9205	9	1300101	1	HORES EXTRAORDINÀRIES /SERV. EXTRAORD.. R	65.000	65.975
SG1	9205	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- REC. HUMANS...	57.113	104.756
SG1	9205	9	1310001	1	PERS. EVENTUAL.- REC. HUMANS.	0	25.375
SG1	9205	9	1500001	1	PRODUCTIVITAT.- REC. HUMANS..	295.000	391.171
SG1	9205	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- REC. HUMANS ...	245.487	252.172
SG1	9205	9	1610401	1	INDEMNITZACIONS JUBIL. ANTICIPADA	10.000	10.000
SG1	9205	9	1620001	1	FUNCIONARIS.- FORMACIÓ	7.000	4.000
SG1	9205	9	1620401	1	FUNCIONARIS.- ACCIO SOCIAL	75.000	85.000
SG1	9205	9	1630001	1	PERSONAL LABORAL.- FORMACIO	3.000	6.000
SG1	9205	9	1630401	1	PERSONAL LABORAL.- ACCIO SOC.	125.000	115.000
SG1	9205	9	1630501	1	PERSONAL LABORAL.-ASSEGURANCES	4.500	4.500
SG1	9205	9	2260601	2	CURSOS FORMACIÓ INTERNA S.-RRHH	4.000	4.000
SG1	9205	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RRHH	12.405	12.405
SG1	9205	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- RRHH	25.000	25.000
SG1	9205	9	2270602	2	CONTR.SERV. - RRHH.	1.000	1.000
SG1	9205	9	2302001	2	DIETES PERSONAL.-RECURSOS HUMANS	2.000	2.000
SG1	9205	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-RECURSOS HUMANS	3.000	3.000
SG1	9205	9	4610111	4	TRANSF. AL CIME- CONVENI SERVEI DE PREVENC	32.000	32.000
Total 9205						1.050.723	1.242.239

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG4	9206	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INFORMATICA	27.113	32.249
SG4	9206	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INFORMATICA....	24.851	30.864
SG4	9206	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INFORMATICA	16.057	19.502
SG4	9206	9	2160001	2	REP.MANT.EQUIPS INFORMATICS.	5.000	5.000
SG4	9206	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- INFORMATICA	4.000	4.000
SG4	9206	9	2220001	2	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES.	50.000	50.000
SG4	9206	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- INFORMATICA	5.000	5.000
SG4	9206	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- INFORMATI.	181.000	185.000
SG4	9206	9	6260111	6	EQUIPAMENT I APLICACIONS INFORMATIQUES	77.000	25.000
Total 9206						390.021	356.615
SG1	9250	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	98.589	100.074
SG1	9250	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	59.182	60.072
SG1	9250	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	48.752	49.485
SG1	9250	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- OAC	500	500
SG1	9250	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- OAC	1.000	1.000
SG1	9250	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OAC	700	1.000
Total 9250						208.723	212.131
SG1	9260	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMUNICACIO	20.000	20.000
SG1	9260	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-COMUNICACIO	25.000	25.000
SG1	9260	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-COMUNICAC.	25.000	25.000
Total 9260						70.000	70.000
SG4	9290	9	5000000	5	FONDS DE CONTINGENCIA	250.000	350.000
Total 9290						250.000	350.000
SG4	9311	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- INTERVENCIO...	20.490	21.382
SG4	9311	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- INTERVENCIO..	31.474	31.946
SG4	9311	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INTERVENCIO ...	43.831	44.491
SG4	9311	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INTERVENCIO...	33.027	33.523
SG4	9311	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INTERVENCIO....	37.301	37.658
SG4	9311	9	2020001	2	LLOGUER EDIFICI SANT ROC .- GESTIÓ PRES.	27.000	29.000
SG4	9311	9	2130001	2	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS.- SERV. ECONÒMIC	1.000	1.000
SG4	9311	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- GESTIÓ PRES.	18.000	18.000
SG4	9311	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP.- G. PRES.	600	600
SG4	9311	9	2200201	2	MAT.INFORMÀTIC CONSUM. - GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
SG4	9311	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
SG4	9311	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-GESTIÓ PRES.	1.000	1.000
SG4	9311	9	6230111	6	EQUIPAMENT GENERAL	10.000	10.000
SG4	9311	9	6250111	6	MOBILIARI	20.000	20.000
Total 9311						249.723	254.600
SG4	9340	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT	53.763	65.930
SG4	9340	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT	44.403	52.329
SG4	9340	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTAC	80.355	67.214
SG4	9340	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTAC	48.210	41.673
SG4	9340	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIC	69.110	69.021
SG4	9340	9	2220101	2	COM. POSTALS (SEGELLS).- G. FINANCERA	70.000	60.000
SG4	9340	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- G. FINANCERA	3.000	5.000
SG4	9340	9	2270401	2	DESPESES CUSTODIA I MANTENIMENT C/C	10.000	20.000
SG4	9340	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TRESORERIA-RI	560.000	808.753
SG4	9340	9	3520001	3	INTERESSOS DEMORA LLEI MOROSSITAT	100.000	100.000
SG4	9340	9	8300001	8	BESTRETES AL PERSONAL	60.000	60.000
Total 9340						1.098.841	1.349.920
SG4	0110	0	3101101	3	INTERESSOS. LC - OPERACIÓ DE TRESORERIA	10.000	10.000
SG4	0110	0	3101801	3	INT. PREST 2002 CAM- INVERS. Nº 0253636615	40	0
SG4	0110	0	3101901	3	INT. PREST 2003 LC - INVERS - Nº 30584029822	8.500	5.256
SG4	0110	0	3102001	3	INT. PREST 2004 BBVA INVERSIONS 974 0435700	41.600	31.193
SG4	0110	0	3102101	3	INT. PREST 2005 BBVA INVERSIONS 974 05137023	25.720	19.991
SG4	0110	0	3102201	3	INT. PREST2006 BBVA 974-06183571	52.180	43.101
SG4	0110	0	3102501	3	INTERESSOS LC PRESTEC INVERSIONS 2007	600	170
SG4	0110	0	3102502	3	INTERESSOS BBVQ PRESTEC INVERSIONS 2007	1.200	1.009

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

Criteri d'ordenació : programa - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG4	0110	0	3102601	3	INT. PREST 2008 CAIXABANK	50	0
SG4	0110	0	3102701	3	INT. PREST 2009 BBVA	69.700	62.166
SG4	0110	0	3102801	3	INT. PREST 2010 CAJA MADRID	7.800	6.007
SG4	0110	0	3103101	3	INT. PREST INVERSIONS 2018	25.000	25.000
SG4	0110	0	3103301	3	INT. AVAL ANTE CAIB	0	3.000
SG4	0110	0	9131801	9	AMORT. PREST 2002 - CAM- Nº 0253636615	140.237	140.237
SG4	0110	0	9131901	9	AMORT. PREST 2003 - LC Nº 30584029822	103.045	103.045
SG4	0110	0	9132001	9	AMORT. PREST 2004 BBVA 974 04357000	266.368	266.368
SG4	0110	0	9132101	9	AMORT. PREST 2005 BBVA 974 05137023	200.000	200.000
SG4	0110	0	9132201	9	AMORT. PREST 2006 BBVA 974-06183571	261.795	261.795
SG4	0110	0	9132301	9	AMORT. PREST 2007 BBVA Nº 07457494	136.175	136.175
SG4	0110	0	9132501	9	AMORT. PREST 2007 LC INVERS.Nº 9620-309-1003	130.444	130.445
SG4	0110	0	9132601	9	AMORT. PREST 2008 LC INV 708776-98	39.000	30.695
SG4	0110	0	9132701	9	AMORT. PREST 2009 BBVA 159010	144.440	144.440
SG4	0110	0	9132802	9	AMORT. PREST 2010 - BANKIA	63.855	69.858
Total 0110						1.727.749	1.689.951
Total general						34.497.600	36.032.112

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1532	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- VIES PUBLIQUES..	11.034	11.201
CM1	1650	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ENLLUMENAT	21.989	0
CM1	1711	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT.	12.654	12.845
CM1	1532	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- VIES PUBLIQUES.	5.771	5.858
CM1	1650	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ENLLUMENAT	13.372	0
CM1	1711	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- SERVEIS COMUNS MICROCIUT	6.686	6.787
CM1	1532	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- VIES PUBLIQUES ..	91.154	62.060
CM1	1650	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- ENLLUMENAT	41.994	65.463
CM1	1710	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- PARCS I JARD..	85.185	75.891
CM1	1711	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	138.426	140.768
CM1	1532	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- VIES PUBLIQUES..	63.313	44.834
CM1	1650	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ENLLUMENAT	40.064	54.237
CM1	1710	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- PARCS I JARD.	53.590	47.608
CM1	1711	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	120.487	118.191
CM1	1532	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- VIES PUBLIQUES...	63.106	45.793
CM1	1650	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ENLLUMENAT	43.859	43.811
CM1	1710	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PARCS I JARDIN	50.792	45.201
CM1	1711	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- SERVEIS COMUNS MICROCIUTA	95.713	94.530
Total 1						959.189	875.078
CM1	1711	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- MICROCIUTAT	17.000	25.000
CM1	1711	1	2040001	2	LLOGUER VEHICLES.-MICROCIUTAT	35.000	30.000
CM1	1532	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- VIES PUBLIQUES	175.000	180.000
CM1	1710	1	2100001	2	REP.MANT.VIES PUBL.- PARCS I JARDINS	60.000	80.000
CM1	1719	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDIFICIS MPALS	50.000	100.000
CM1	1621	1	2130001	2	CONSERV. INSTAL.LACIONS - RSU	20.000	0
CM1	1650	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ENLLUM. PUB.	60.000	60.000
CM1	1710	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- PARCS I JARD.	3.000	3.000
CM1	1711	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-MICROCIUTAT	72.000	0
CM1	1719	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
CM1	1711	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- MICROCIUTAT	10.000	12.000
CM1	1719	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- EDIFICIS MPALS	2.000	5.000
CM1	1650	1	2210001	2	ENERGIA ELECTRICA.-ENLLUMENAT PUBLIC I EDI	900.000	900.000
CM1	1711	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- MICROCIUTAT	18.000	20.000
CM1	1719	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- EDIFICIS MPALS	2.000	4.000
CM1	1711	1	2210401	2	VESTUARI.- MICROCIUTAT	18.000	15.000
CM1	1719	1	2210401	2	VESTUARI.- EDIFICIS MPALS	3.000	6.000
CM1	1610	1	2250001	2	TRIBUTS.- AIGUA I SANEJAMENT	25.000	30.000
CM1	1610	1	2260001	2	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES.-AIGUA	10.000	10.000
CM1	1621	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RSU	30.000	15.000
CM1	1700	1	2269901	2	ALTRES DEPESES.- RECURSOS I SOSTENIBILITAT	0	15.000
CM1	1711	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MICROCIUTAT	10.000	85.000
CM1	1719	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- EDIFICIS MPALS	8.000	8.000
CM1	1711	1	2270001	2	CONTR. SERVEI DE NETEJA EDIFICIS.- MICROCIU'	800.000	850.000
CM1	1610	1	2270601	2	CONTRACTE SERVEIS AIGUA I SANEJAMENT	0	25.000
CM1	1710	1	2270601	2	CONTRAC. SERVEIS L.- PARCS I JARDINS	300.000	385.000
CM1	1711	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- MICROCIUTAT	30.000	12.000
CM1	1610	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-AIGUA I SANEJ.	1.865.000	1.865.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RSU	60.000	85.000
CM1	1621	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-RSU	2.600.000	2.620.000
CM1	1700	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- RECURSOS I SOSTENIBIL	0	65.000
Total 2						7.191.000	7.518.000
CM1	1532	1	4610411	4	CIMe.- CAMINS RURALS	27.000	28.115
CM1	1621	1	4670111	4	CONSORCI R.S.U.- TRACTAMENT RESIDUS	470.000	470.500
CM1	1650	1	4670111	4	CONSORCI.- CRSU - EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	500	0
CM1	1621	1	4670211	4	TRANSF. A CONSORCIS.- CRSU - DEIXALLERIES N	109.000	225.000
Total 4						606.500	723.615
CM1	1610	1	6110002	6	PLANTA DESNITRIFICADORA	0	624.916
CM1	1711	1	6190112	6	ASFALTATS	100.000	100.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
CM1	1711	1	6190211	6	MILLORES CIUTAT MICROACCIONS	150.000	150.000
CM1	1711	1	6190213	6	OBRES NOVES A LA XARXA ELÈCTRICA	30.000	20.000
CM1	1711	1	6190214	6	XARXA DE CAMINS RURALS	75.000	75.000
CM1	1711	1	6190311	6	PARCS INFANTILS	60.000	60.000
CM1	1711	1	6190411	6	INVERSIO EN CLIMATITZACIÓ	60.000	20.000
CM1	1711	1	6220111	6	REDACCIÓ PROJECTES.- OBRA PÚBLICA	0	51.000
CM1	1711	1	6220111	6	INVERSIONS EN EDIFICIS.- OBRA PÚBLICA	130.000	50.000
CM1	1650	1	6220311	6	PLA D'ESTALVI ENERGÈTIC MUNICIPAL	20.000	10.000
CM1	1650	1	6220311	6	PLAQUES SOLARS FOTOVOLTÀIQUES	225.000	50.000
CM1	1610	1	6270011	6	INVERSIONS .- AIGUA I SANEJAMENT	130.000	100.000
Total 6						980.000	1.310.916
CM1	1610	1	7510001	7	ABAQUA - APORTACIO OBRA ABASTIMENT AIGUA	390.000	0
CM1	1650	1	7670111	7	TRANSF. A C.R.S.U.- PLA EFICIÈNCIA ENERGÈTIC/	6.000	5.300
CM1	1610	1	7700116	7	HIDROBAL - OBRES ASSUMIDES PER L'AJUNTAME	569.992	147.247
CM1	1610	1	7810001	7	FILTRES VERDS.- CONVOCATÒRIA 2018	0	25.000
Total 7						965.992	177.547
Total CM1						10.702.681	10.605.156
CM2	1511	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- URBANISME	76.650	59.010
CM2	1511	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- URBANISME	70.706	59.890
CM2	1511	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- URBANISME	145.458	133.580
CM2	1512	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- OBRA PUBLICA	117.879	39.710
CM2	1511	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- URBANISME	111.765	106.088
CM2	1512	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OBRA PUBLICA	101.012	41.208
CM2	1511	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- URBANISME	119.395	108.937
CM2	1512	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OBRA PUBLICA	63.975	21.082
Total 1						806.840	569.505
CM2	1511	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- URBANISME I BC	2.000	2.000
CM2	1512	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- OBRA PUBLICA	800	0
CM2	1511	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- URBANISME	3.000	3.000
CM2	1511	1	2260401	2	DESPESES JURÍDIQUES.-URBANISME	2.500	2.500
CM2	1511	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-URBANISME	4.500	4.500
CM2	1511	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- URBANISME ASÈ	90.000	90.000
CM2	1512	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- OBRA PÚBL.	100.000	40.000
CM2	1511	1	2279901	2	CONTRACT. SERV.- URBANISME	18.000	18.000
CM2	1511	1	2279902	2	CONTRACT. SERVEIS - EXECUCIONS SUBSIDIÀRIE	0	60.000
Total 2						220.800	220.000
CM2	1511	1	4670211	4	CONSORCI PENYASSEGAT PORT DE MAÓ.- INTER	32.000	7.000
Total 4						32.000	7.000
CM2	1511	1	6190211	6	REFORMES CARRERS	750.000	1.300.000
CM2	1511	1	6190311	6	INVERSIÓ EN VIES PÚBLIQUES POIMA	60.000	60.000
CM2	1511	1	6190313	6	DESENVOLUPAMENT URBÀ SOSTENIBLE	40.000	20.000
Total 6						850.000	1.380.000
CM2	1511	1	7200001	7	APB - CONVENI ACCESSIBILITATCOSTA DE SES VOLTES		413.300
CM2	1511	1	7610001	7	CIMe - Conveni PUM per obres urbanitz. MLSerra	60.500	0
CM2	1511	1	7670211	7	CONSORCI PENYA-SEGAT PORT MAÓ - AMORTITZ	117.000	117.000
CM2	1511	1	7810311	7	PLA MILLORA FAÇANES I REHABILITACIÓ HABITA1	160.000	160.000
Total 7						337.500	690.300
Total CM2						2.247.140	2.866.805
CM6	1721	1	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- MEDI AMBIENT	12.759	15.196
CM6	1721	1	1210001	1	RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES.- MEDI AMBII	7.717	10.796
CM6	1721	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- MEDI AMBIENT	41.616	26.550
CM6	1721	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- MEDI AMBIENT	33.608	22.219
CM6	1721	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- MEDI AMBIENT	28.404	21.742
Total 1						124.104	96.503
CM6	1721	1	2260001	2	CONCESSION CANON COSTES- CASETA CREU RC	2.000	2.000
CM6	1721	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MEDI AMBIENT	10.000	10.000
CM6	1721	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MEDI AMBIENT	25.000	35.000
CM6	1721	1	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDI AMBIENT	250.000	150.000

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
Total 2						287.000	197.000
CM6	1721	1	4610311	4	CIMe.- CONVENI PLATGES 2010-2017	100.000	100.000
CM6	1721	1	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- MEDI AMBIENT	8.000	8.000
Total 4						108.000	108.000
CM6	1721	1	6190212	6	INVERSIONS MEDI AMBIENT	40.000	60.000
Total 6						40.000	60.000
Total CM6						559.104	461.503
SG1	9120	9	1000001	1	RETRIBUCIONS.- CÀRRECS ELECTES	344.762	332.605
SG1	9120	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ORG. GOVERN..	28.037	17.064
SG1	9202	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.-SERVEIS JURÍDICS.....	44.426	64.129
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES LAB.- CONTRACTACIÓ...	0	14.729
SG1	9203	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- CONTRACTACIÓ...	17.617	17.882
SG1	9120	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ORG. GOVERN	21.883	16.354
SG1	9202	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-SERVEIS JURÍDICS....	62.753	95.443
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. LAB.- CONTRACTACIÓ..	0	7.343
SG1	9203	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- CONTRACTACIÓ..	10.213	10.367
SG1	9120	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- ALCALDIA	35.949	56.349
SG1	9202	9	1300001	1	BASIQUES LAB.-SERVEIS JURÍDICS.....	105.191	83.281
SG1	9205	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- REC. HUMANS ...	84.218	98.885
SG1	9250	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	98.589	100.074
SG1	9205	9	1300101	1	HORES EXTRAORDINÀRIES /SERV. EXTRAORD.. R	65.000	65.975
SG1	9120	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ALCALDIA	23.486	38.121
SG1	9202	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SERVEIS JURÍDICS	68.635	53.006
SG1	9205	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- REC. HUMANS...	57.113	104.756
SG1	9250	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	59.182	60.072
SG1	9205	9	1310001	1	PERS. EVENTUAL.- REC. HUMANS.	0	25.375
SG1	9205	9	1500001	1	PRODUCTIVITAT.- REC. HUMANS..	295.000	391.171
SG1	9120	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ORG. GOVERN...	35.039	40.353
SG1	9202	9	1600001	1	SEG.SOCIAL.-SERVEIS JURÍDICS	78.387	80.339
SG1	9203	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CONTRACTACIÓ ...	7.194	15.493
SG1	9205	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- REC. HUMANS ...	245.487	252.172
SG1	9250	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- OFICINA ATENCIÓ AL CIUTADÀ	48.752	49.485
SG1	9120	9	1600101	1	SEG.SOCIAL.-ORG.GOVERN D.EX.	74.305	77.049
SG1	9205	9	1610401	1	INDEMNITZACIONS JUBIL. ANTICIPADA	10.000	10.000
SG1	9205	9	1620001	1	FUNCIONARIS.- FORMACIÓ	7.000	4.000
SG1	9205	9	1620401	1	FUNCIONARIS.- ACCIO SOCIAL	75.000	85.000
SG1	9205	9	1630001	1	PERSONAL LABORAL.- FORMACIO	3.000	6.000
SG1	9205	9	1630401	1	PERSONAL LABORAL.- ACCIO SOC.	125.000	115.000
SG1	9205	9	1630501	1	PERSONAL LABORAL.-ASSEGURANCES	4.500	4.500
Total 1						2.135.718	2.392.372
SG1	9203	9	2030001	2	LLOGUER MAQUINARIA.- CONTRACTACIO	40.000	40.000
SG1	9120	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ORG. GOVERN	500	500
SG1	9203	9	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- CONTRACTACIÓ	300	300
SG1	9120	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ORG. GOVERN	100	100
SG1	9250	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- OAC	500	500
SG1	9120	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP.- ORG. GOVERN	700	700
SG1	9202	9	2240001	2	ASSEGURANCES.-SECRETARIA	60.000	60.000
SG1	9120	9	2260101	2	ATENCIONS REPRESENTATIVES.- ORG. GOV.	10.000	10.000
SG1	9202	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- SECRETARIA	300	300
SG1	9203	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-CONTRACTACIO	6.000	6.000
SG1	9250	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- OAC	1.000	1.000
SG1	9260	9	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMUNICACIO	20.000	20.000
SG1	9202	9	2260401	2	DESPESES JURIDIQUE.- SECRETARIA	18.000	18.000
SG1	9205	9	2260601	2	CURSOS FORMACIÓN INTERNA S.-RRHH	4.000	4.000
SG1	9120	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ORG. GOVERN	15.000	15.000
SG1	9202	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SECRETARIA	4.800	4.800
SG1	9203	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- CONTRACTACIÓ	2.000	2.000
SG1	9205	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-RRHH	12.405	12.405

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG1	9250	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OAC	700	1.000
SG1	9260	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-COMUNICACIO	25.000	25.000
SG1	9120	9	2270601	2	CONTRACT. TREB. TEC.-ORG. GOVERN	21.000	21.000
SG1	9202	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- SECRETARIA	12.000	12.000
SG1	9205	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- RRHH	25.000	25.000
SG1	9260	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-COMUNICAC.	25.000	25.000
SG1	9205	9	2270602	2	CONTR.SERV. - RRHH.	1.000	1.000
SG1	9120	9	2300001	2	DIETES CARRECS ELECTES.-ORG. GOVERN	2.500	2.500
SG1	9205	9	2302001	2	DIETES PERSONAL.-RECURSOS HUMANS	2.000	2.000
SG1	9120	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-ORG. GOVERN	3.000	3.000
SG1	9205	9	2310001	2	LOCOMOCIO.-RECURSOS HUMANS	3.000	3.000
Total 2						315.805	316.105
SG1	9205	9	4610111	4	TRANSF. AL CIME- CONVENI SERVEI DE PREVENC	32.000	32.000
SG1	9120	9	4660111	4	TRANSF. A ENTITATS.- QUOTES FEDERACIONS	7.000	0
SG1	9120	9	4670001	4	TRANSF. A CONSORCIS.- MILITAR LA MOLA	15.000	15.000
SG1	9120	9	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- PARTICIPACIÓ CIUTADANA	39.900	29.900
SG1	9120	9	4890111	4	TRANSFERÈNCIES A GRUPS MUNICIPALS	55.000	55.000
Total 4						148.900	131.900
Total SG1						2.600.423	2.840.377
SG4	9311	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- INTERVENCIO...	20.490	21.382
SG4	9340	9	1200001	1	BASIQUES FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT	53.763	65.930
SG4	9311	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- INTERVENCIO..	31.474	31.946
SG4	9340	9	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPT	44.403	52.329
SG4	9206	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INFORMATICA	27.113	32.249
SG4	9311	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- INTERVENCIO ...	43.831	44.491
SG4	9340	9	1300001	1	BASIQUES LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTAC	80.355	67.214
SG4	9206	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INFORMATICA....	24.851	30.864
SG4	9311	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- INTERVENCIO...	33.027	33.523
SG4	9340	9	1300201	1	COMPLEM. LAB.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTAC	48.210	41.673
SG4	9206	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INFORMATICA	16.057	19.502
SG4	9311	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- INTERVENCIO....	37.301	37.658
SG4	9340	9	1600001	1	SEG. SOCIAL.- GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACI	69.110	69.021
Total 1						529.985	547.782
SG4	9311	9	2020001	2	LLOGUER EDIFICI SANT ROC .- GESTIÓ PRES.	27.000	29.000
SG4	9311	9	2130001	2	MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS.- SERV. ECONÒMIC	1.000	1.000
SG4	9206	9	2160001	2	REP.MANT.EQUIPS INFORMATICS.	5.000	5.000
SG4	9311	9	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- GESTIÓ PRES.	18.000	18.000
SG4	9311	9	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIP.- G. PRES.	600	600
SG4	9311	9	2200201	2	MAT.INFORMÀTIC CONSUM. - GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
SG4	9206	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- INFORMATICA	4.000	4.000
SG4	9311	9	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- GESTIÓ PRES.	3.000	3.000
SG4	9206	9	2220001	2	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES.	50.000	50.000
SG4	9340	9	2220101	2	COM. POSTALS (SEGELLS).- G. FINANCERA	70.000	60.000
SG4	9206	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- INFORMATICA	5.000	5.000
SG4	9311	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-GESTIÓ PRES.	1.000	1.000
SG4	9340	9	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- G. FINANCERA	3.000	5.000
SG4	9340	9	2270401	2	DESPESES CUSTODIA I MANTENIMENT C/C	10.000	20.000
SG4	9206	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- INFORMATI.	181.000	185.000
SG4	9340	9	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TRESORERIA-R	560.000	808.753
Total 2						941.600	1.198.353
SG4	0110	0	3101101	3	INTERESSOS. LC - OPERACIÓ DE TRESORERIA	10.000	10.000
SG4	0110	0	3101801	3	INT. PREST 2002 CAM- INVERS. N° 0253636615	40	0
SG4	0110	0	3101901	3	INT. PREST 2003 LC - INVERS - N° 30584029822	8.500	5.256
SG4	0110	0	3102001	3	INT. PREST 2004 BBVA INVERSIONS 974 0435700	41.600	31.193
SG4	0110	0	3102101	3	INT. PREST 2005 BBVA INVERSIONS 974 05137023	25.720	19.991
SG4	0110	0	3102201	3	INT. PREST2006 BBVA 974-06183571	52.180	43.101
SG4	0110	0	3102501	3	INTERESSOS LC PRESTEC INVERSIONS 2007	600	170
SG4	0110	0	3102502	3	INTERESSOS BBVQ PRESTEC INVERSIONS 2007	1.200	1.009

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG4	0110	0	3102601	3	INT. PREST 2008 CAIXABANK	50	0
SG4	0110	0	3102701	3	INT. PREST 2009 BBVA	69.700	62.166
SG4	0110	0	3102801	3	INT. PREST 2010 CAJA MADRID	7.800	6.007
SG4	0110	0	3103101	3	INT. PREST INVERSIONS 2018	25.000	25.000
SG4	0110	0	3103301	3	INT. AVAL ANTE CAIB	0	3.000
SG4	9340	9	3520001	3	INTERESSOS DEMORA LLEI MOROSSITAT	100.000	100.000
Total 3						342.390	306.893
SG4	9290	9	5000000	5	FONDS DE CONTINGENCIA	250.000	350.000
Total 5						250.000	350.000
SG4	9311	9	6230111	6	EQUIPAMENT GENERAL	10.000	10.000
SG4	9311	9	6250111	6	MOBILIARI	20.000	20.000
SG4	9206	9	6260111	6	EQUIPAMENT I APLICACIONS INFORMATIQUES	77.000	25.000
Total 6						107.000	55.000
SG4	9340	9	8300001	8	BESTRETES AL PERSONAL	60.000	60.000
Total 8						60.000	60.000
SG4	0110	0	9131801	9	AMORT. PREST 2002 - CAM- Nº 0253636615	140.237	140.237
SG4	0110	0	9131901	9	AMORT. PREST 2003 - LC Nº 30584029822	103.045	103.045
SG4	0110	0	9132001	9	AMORT. PREST 2004 BBVA 974 04357000	266.368	266.368
SG4	0110	0	9132101	9	AMORT. PREST 2005 BBVA 974 05137023	200.000	200.000
SG4	0110	0	9132201	9	AMORT. PREST 2006 BBVA 974-06183571	261.795	261.795
SG4	0110	0	9132301	9	AMORT. PREST 2007 BBVA Nº 07457494	136.175	136.175
SG4	0110	0	9132501	9	AMORT. PREST 2007 LC INVERS.Nº 9620-309-1003	130.444	130.445
SG4	0110	0	9132601	9	AMORT. PREST 2008 LC INV 708776-98	39.000	30.695
SG4	0110	0	9132701	9	AMORT. PREST 2009 BBVA 159010	144.440	144.440
SG4	0110	0	9132802	9	AMORT. PREST 2010 - BANKIA	63.855	69.858
Total 9						1.485.359	1.483.058
Total SG4						3.716.334	4.001.086
SG5	1300	1	1200001	1	BASIQUES FUNC.- POLICIA	911.479	914.935
SG5	1300	1	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- POLICIA	808.069	785.196
SG5	1300	1	1300001	1	BASIQUES LAB.- POLICIA	12.296	12.481
SG5	1300	1	1300201	1	COMPLEM. LAB.- POLICIA	58.003	7.261
SG5	1300	1	1600001	1	SEG. SOCIAL.- POLICIA	559.667	550.394
Total 1						2.349.514	2.270.267
SG5	1300	1	2000001	2	LLOGUER TERRENYS.- POLICIA	190.000	205.000
SG5	1300	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- POLICIA	25.000	25.000
SG5	1300	1	2100001	2	CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES.- POLICIA	50.000	50.000
SG5	1300	1	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- POLICIA	1.000	1.200
SG5	1300	1	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- POLICIA	10.000	10.000
SG5	1300	1	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- POLICIA	18.000	18.000
SG5	1300	1	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- POLICIA	28.000	28.000
SG5	1300	1	2210401	2	VESTUARI.-POLICIA	38.000	40.000
SG5	1300	1	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- POLICIA	20.000	20.000
SG5	1300	1	2240001	2	ASSEGURANCES.-POLICIA	8.000	8.000
SG5	1300	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-POLICIA	16.000	20.000
SG5	1300	1	2269902	2	DESPESES PROTECCIÓ CIVIL.- POLICIA	10.000	10.000
SG5	1300	1	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- POLICIA	40.000	40.000
SG5	1300	1	2270602	2	CONTR.SERV.GRUA- POLICIA	21.000	25.000
SG5	1300	1	2279901	2	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-POLICIA	450.000	450.000
Total 2						925.000	950.200
SG5	1300	1	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- POLICIA.- SERV. EXTINCIÓ INC	385.000	385.000
SG5	1300	1	4620111	4	TRANSF. A AJUNTAMENTS.- COL.LABORACIÓ POL	6.000	6.000
Total 4						391.000	391.000
SG5	1300	1	6190311	6	MOBILITAT	25.000	25.000
SG5	1300	1	6230111	6	EQUIPAMENT POLICIA	45.000	90.500
Total 6						70.000	115.500
SG5	1300	1	7610411	7	CIME.- PLA TERME.- EXTINCIÓ D'INCENDIS	20.000	20.000
Total 7						20.000	20.000
Total SG5						3.755.514	3.746.967

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SG8	2410	2	1200001	1	RETRIBUCIONS BASIQUES.- FORMACIÓ	13.751	14.332
SG8	4330	4	1200001	1	BASIQUES FUNC.-ACTIVITATS	16.663	16.913
SG8	2410	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- FORMACIÓ	9.248	9.387
SG8	4330	4	1210001	1	COMPLEM. FUNC.-ACTIVITATS	15.897	16.135
SG8	2410	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- FORMACIÓ	13.404	13.607
SG8	4310	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- COMERÇ	12.667	12.858
SG8	4312	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- PROM. ECONOM.	41.318	41.940
SG8	4330	4	1300001	1	BASIQUES LAB.- ACTIVITATS	35.264	36.653
SG8	2410	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- FORMACIÓ.	7.168	7.275
SG8	4310	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-COMERÇ	8.698	7.275
SG8	4312	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-PROM. ECONOM.	21.503	23.999
SG8	4330	4	1300201	1	COMPLEM. LAB.-ACTIVITATS	24.992	25.367
SG8	2410	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- FORMACIÓ	12.153	12.430
SG8	4310	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- COMERÇ	6.602	6.221
SG8	4312	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- PROM. ECONOM.	19.412	20.375
SG8	4330	4	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ACTIVITATS	26.824	27.492
Total 1						285.564	292.259
SG8	2410	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- FORM. I OCUPAC.	6.000	6.000
SG8	4310	2	2120001	2	MANTENIMENT EDIFICIS.- PPAL DE GUARDIA	0	10.000
SG8	4312	4	2120001	2	MANT. EDIFICIS.-MERCATS	3.000	3.000
SG8	4310	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-COMERÇ	4.000	4.000
SG8	4312	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- MERCATS	0	5.000
SG8	4320	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-TURISME	6.000	6.000
SG8	4330	4	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-ACTIVITATS	0	4.000
SG8	2410	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-FOR. OCUPACIO CUF	100.000	100.000
SG8	4310	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES - COMERÇ	45.000	25.000
SG8	4312	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MERCATS	10.000	20.000
SG8	4320	4	2269901	2	ALTRES DESPESES VÀRIES -TURISME	33.000	33.000
SG8	4310	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- COMERÇ	55.000	55.000
SG8	4312	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TRAB.TEC.- ASSENTADORS	18.000	18.000
SG8	4320	4	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- TURISME	18.000	18.000
Total 2						298.000	307.000
SG8	2410	2	4500001	4	DEVOLUCIÓN IMPORTES SOIB A LA CAIB	20.000	0
SG8	4310	4	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- COMERÇ	10.000	10.000
Total 4						30.000	10.000
SG8	4320	4	6120111	6	MILLORES CENTRE HISTÒRIC	12.000	12.000
SG8	4310	4	6120211	6	INVERSIONS COMERÇ LOCAL	17.200	17.200
SG8	2410	2	6191011	6	OBRAS CASA DE SES MONGES	60.000	0
SG8	4312	4	6220115	6	INVERSIONS MERCATS	10.000	10.000
Total 6						99.200	39.200
Total SG8						712.764	648.459
SP1	2310	2	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	15.797	16.409
SP1	2310	2	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	12.472	12.660
SP1	2310	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- ASSISTÈNCIA PRIMÀRIA	278.863	284.851
SP1	2311	2	1300001	1	BASIQUES LAB.- RGA	853.653	903.440
SP1	3110	3	1300001	1	BASIQUES LAB.-SANITAT	25.674	16.067
SP1	3230	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- EDUCACIO	95.612	132.245
SP1	3260	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESCOLES MUNICIPALS	21.921	40.127
SP1	2310	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	189.277	192.122
SP1	2311	2	1300201	1	COMPLEM. LAB.- RGA	745.090	798.409
SP1	3110	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.-SANITAT	18.404	11.895
SP1	3230	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- EDUCACIO.....	71.262	96.388
SP1	3260	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESCOLES MPALS.	25.357	36.887
SP1	2310	2	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	100.000	101.500
SP1	2311	3	1310001	1	PERS. EVENTUAL - R.G.A.	400.000	406.000
SP1	3260	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- ESCOLES MUNICIPALS	160.000	162.400
SP1	2310	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	154.832	189.425
SP1	2311	2	1600001	1	SEG. SOCIAL.- RGA	501.767	660.882

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	3110	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.-SANITAT	14.563	8.640
SP1	3230	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- EDUCACIO	52.964	75.423
SP1	3260	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESCOLES MUNICIPALS	14.609	74.142
Total 1						3.752.117	4.219.912
SP1	1522	1	2020001	2	LLOGUERS D'EDIFICIS- HABITATGE	20.000	20.000
SP1	1640	1	2120001	2	REP.MANT. ZONES CEMENTIRI	10.500	10.500
SP1	2311	2	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- RGA	70.000	85.000
SP1	3230	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- EDUCACIO	30.000	70.000
SP1	2310	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.-ATEN. PRIMÀRIA	4.000	5.000
SP1	2311	2	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- R.G.A	55.000	70.000
SP1	3230	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- EDUCACIO	37.000	37.000
SP1	2311	2	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.- R.G.A	12.000	10.000
SP1	3230	3	2140001	2	REP.MANT.VEHICLES.-EDUCACIO	400	400
SP1	2310	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ATENCIÓ PRIMARIA	700	1.000
SP1	2311	2	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- RGA	400	1.000
SP1	3230	3	2210101	2	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA.- EDUCACIÓ	1.400	1.400
SP1	2311	2	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- R.G.A	72.000	72.000
SP1	3110	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.- LLACER	500	0
SP1	3230	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-EDUCACIO	58.000	58.000
SP1	2310	2	2210401	2	VESTUARI,-ATENCIÓ PRIMÀRIA	350	350
SP1	2311	2	2210401	2	VESTUARI,-R.G.A	6.000	10.000
SP1	3230	3	2210401	2	VESTUARI.- EDUCACIÓ	300	600
SP1	2311	2	2210501	2	PRODUCTES ALIMENTICIS.-RGA	170.000	170.000
SP1	2311	2	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-R.G.A	3.000	3.000
SP1	2311	2	2211001	2	PRODUCTES DE HIGIENE.-R.G.A	18.000	18.000
SP1	2311	2	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- R.G.A	6.000	6.000
SP1	3231	3	2219901	2	MATERIAL DIVERS.- ESCOLES INFANTILS 0-3	14.000	30.000
SP1	2311	2	2240001	2	ASSEGURANCES.-R.G.A	7.500	7.500
SP1	3230	3	2240001	2	ASSEGURANCES.- EDUCACIO	350	400
SP1	1522	1	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA- HABITATGE	1.500	1.500
SP1	2310	2	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ATE.PRIMÀRIA	4.000	10.000
SP1	3230	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- EDUCACIO	300	3.000
SP1	3260	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ESC.MUNICIPALS	1.500	1.500
SP1	1522	1	2269901	2	ALTRES DESPESES.- HABITATGE	15.000	15.000
SP1	1640	1	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-CEMENTIRI	550	1.600
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.- MEDIACIÓ SOC.	6.100	20.000
SP1	2310	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ATE. PRIMÀRIA Y CAI	35.000	50.000
SP1	2311	2	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-R.G.A	3.000	3.000
SP1	3110	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-SANITAT	4.300	0
SP1	3230	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIO	35.000	63.500
SP1	3231	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-EDUCACIÓ.0-3	16.000	90.000
SP1	3260	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESC. MUNICIP.	8.500	8.500
SP1	2310	2	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.-ATENCIÓN PRIM	35.600	35.600
SP1	1522	1	2279901	2	CONTRACT SERVEIS.- HABITATGE	6.000	6.000
SP1	1640	1	2279901	2	CONTR.SERV. CONCESSIONS.-CEMENTERIS	200.000	300.000
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- MEDIACIÓ SOCIAL	100.000	100.000
SP1	2310	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- ATENCIÓ PRIMÀRIA	200.000	250.000
SP1	2311	2	2279901	2	CONTR.SERV. ALTRES.- R.G.A	70.000	70.000
SP1	1640	1	2279902	2	CONTR.SERV. CONCES.-CEMENT.- RET. CON	226.025	226.025
Total 2						1.565.775	1.942.375
SP1	2311	2	4610111	4	TRANSF. AL CIme.- RGA - ACTIVITAT PERSONES M	7.300	7.300
SP1	3110	3	4610111	4	TRANSF. AL CIme.- CONVENI ALBERG ANIMALS	17.500	17.500
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIme.-CONVENIO CIM AT. EDUCATIVA	14.700	14.700
SP1	3230	3	4610111	4	TRANSF. AL CIme.- EDUCACIÓ (PERSONES ADULT	22.200	43.400
SP1	3230	3	4610211	4	TRANSF. AL CIme - UNIV. OBERTA MAJORS	3.400	3.400
SP1	3230	3	4610311	4	IME - ORGANITZACIÓ UIMIR	35.000	35.000
SP1	3230	3	4800111	4	TRANSF. A ALTRES ENS.- UNED	3.000	3.000
SP1	2310	2	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ACCIONS SOCIALS	118.200	136.300

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP1	3230	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- EDUCACIÓ	25.000	31.500
SP1	2310	2	4830111	4	TRANSF. A FAMÍLIES.- AT. PRIMÀRIA EMERGENCI/	323.000	323.000
SP1	2310	2	4850401	4	TRANSF. A FUND. DISCAPACITATS- ATENCIÓ PRIM	22.000	22.000
SP1	3231	3	4850401	4	CONVENI COOP. ESCOLES INFANTILS	935.000	1.260.000
Total 4						1.526.300	1.897.100
SP1	2310	2	6220001	6	ADQUISICIÓ CASA ACOLLIDA	41.000	0
SP1	3260	3	6220215	6	INVERSIONS EDIFICI CLAUSTRE	150.215	0
SP1	2311	2	6230111	6	EQUIPAMENT RGA	150.000	18.000
SP1	3260	3	6230111	6	INSTRUMENTS I ESTRIS ESCOLA DE MÚSICA	4.000	5.000
SP1	3230	3	6250111	6	MOBILIARI ESCOLES INFANTILS MAÓ	6.000	6.000
SP1	1640	1	6260201	6	MEJORAS CEMENTERIO ZONAS	40.000	15.000
SP1	3230	3	6320111	6	INVERSIONS EN ESCOLES -	80.000	40.000
Total 6						471.215	84.000
Total SP1						7.315.407	8.143.387
SP3	3322	3	1200001	1	BASIQUES FUNC.- ARXIU I PATR..	23.779	24.721
SP3	3322	3	1210001	1	COMPLEM. FUNC.- ARXIU I PATR..	16.169	16.411
SP3	3322	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ARXIU I PATR..	27.480	34.273
SP3	3340	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- CULTURA	76.551	56.789
SP3	3370	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- JOVENTUT	41.021	42.417
SP3	3400	3	1300001	1	BASIQUES LAB.- ESPORTS	247.816	242.974
SP3	3322	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ARXIU I PATR.	19.251	22.939
SP3	3340	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- CULTURA	53.353	38.002
SP3	3370	3	1300201	1	COMPLEMEN. LAB.- JOVENTUT	24.603	27.171
SP3	3400	3	1300201	1	COMPLEM. LAB.- ESPORTS	186.657	182.935
SP3	3400	3	1310001	1	LABORAL EVENTUAL.- SERV. MPAL. D'ESPORTS	25.000	0
SP3	3322	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ARXIU I PATR..	27.782	31.417
SP3	3340	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- CULTURA	40.141	30.414
SP3	3370	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- JOVENTUT	20.278	21.503
SP3	3400	3	1600001	1	SEG. SOCIAL.- ESPORTS	141.152	139.356
Total 1						971.033	911.322
SP3	3322	3	2020001	2	LLOGUER DEPENDÈNCIES - ARXIU	28.000	28.000
SP3	3300	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- CULTURA	13.000	12.000
SP3	3341	3	2120001	2	CONSERV. EDIFICI.- HDEZ SANZ	10.000	10.000
SP3	3400	3	2120001	2	REP.MANT.EDIFICIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SP3	3300	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- SM CULTURA SC	10.000	10.000
SP3	3322	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ARXIU	500	500
SP3	3400	3	2130001	2	REP.MANT.MAQ.INSTAL.UTIL.- ESPORTS	45.000	45.000
SP3	3400	3	2200001	2	MAT. OFICINA ORDINARI.- ESPORTS	900	900
SP3	3322	3	2200101	2	PREMSA, LLIBRES, SUBSCRIPCIONS- ARXIU	700	700
SP3	3400	3	2210301	2	COMBUSTIBLE I CARBURANTS.-ESPORTS	75.000	75.000
SP3	3400	3	2210401	2	VESTUARI.- ESPORTS	5.000	5.000
SP3	3400	3	2210601	2	PRODUCTES FARMACÈUTICS.-ESPORTS	1.000	1.000
SP3	3400	3	2219901	2	PRODUCTES VARIS.- ESPORTS	10.000	10.000
SP3	3380	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-FESTES	12.000	12.000
SP3	3400	3	2240001	2	ASSEGURANCES.-ESPORTS	5.000	5.000
SP3	3322	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- ARXIU	1.000	1.000
SP3	3341	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- MUSEU H. SANZ	5.000	10.000
SP3	3344	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- PROMO. CULT.	14.800	15.000
SP3	3370	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.-OCI I TEMPS LLIURE	1.000	1.000
SP3	3380	3	2260201	2	PUBLICITAT I PROPAGANDA.- FESTES	24.000	26.000
SP3	3322	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ARXIU	15.000	20.000
SP3	3344	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-PROMO. CULT.	50.000	50.000
SP3	3346	3	2269901	2	ALTRES DESPESES.- POLÍTICA LINGÜÍSTICA	0	10.000
SP3	3370	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-OCI I TEMPS LLIURE	30.000	30.000
SP3	3380	3	2269901	2	FESTES POPULARS.-FESTES	214.400	221.000
SP3	3400	3	2269901	2	ALTRES DESPESES VARIES.-ESPORTS	15.000	15.000
SP3	3341	3	2269902	2	ALTRES DESPESES VARIES.-MUSEU H. SANZ	20.000	20.000
SP3	3322	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ARXIU	6.500	6.600

PRESSUPOST DE DESPESES - EXERCICI 2018 - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

Criteri d'ordenació : orgànica - econòmica

Org	PROG	Àrea	Econ	CAP	Descripció	2017	2018
SP3	3400	3	2270601	2	CONTR.SERV.ESTUD.TREB.TEC.- ESPORTS	15.000	0
SP3	3341	3	2279901	2	CONTR.SERV.SERV.EST.TREB.TEC-ARCH/PAT OLI	25.000	25.000
SP3	3370	3	2279901	2	CONTR.SERV.ALTRES.-JUVENTUT CONCERTS	2.000	2.000
SP3	3341	3	2279902	2	CONTRACT SEGURETAT HDEZ SANZ	55.000	55.000
Total 2						719.800	732.700
SP3	3400	3	4610111	4	TRANSF. AL CIME.- ISLAND GAMES	12.600	1.500
SP3	3344	3	4610211	4	CIME - CAMPANYA MONUMENTS ARQUEOLÒGICS	8.000	8.000
SP3	3400	3	4670111	4	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA	61.800	61.800
SP3	3344	3	4670211	4	CONSORCI MUSEU MILITAR DE MENORCA	15.000	15.000
SP3	3344	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- CULTURA	110.700	110.400
SP3	3400	3	4800114	4	SUBV. NOMINATIVES- ESPORTS	93.800	107.150
SP3	3344	3	4840311	4	PREMIS DE CONCURS. - CULTURA	6.000	6.000
SP3	3344	3	4850401	4	TRANSF. FUND. AMIGOS DE LA OPERA	20.000	20.000
SP3	3344	3	4850401	4	FUND. TEATRO PRAL- PROM. CULTURAL	367.000	367.000
Total 4						694.900	696.850
SP3	3400	3	6220111	6	INSTAL.LACIONS ESPORTIVES MILLORES	190.000	70.000
SP3	3370	3	6230111	6	NOU EQUIP CASAL JOVE	5.000	0
Total 6						195.000	70.000
SP3	3400	3	7670311	7	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA.- AMORTITZACIOI	237.500	237.500
SP3	3400	3	7700111	7	U.D. MAHÓN .- CONVENI ENLLUMENAT	70.000	70.000
Total 7						307.500	307.500
Total SP3						2.888.233	2.718.372
Total general						34.497.600	36.032.112

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Per accedir a l'article concret, pitjar CTRL + clic sobre el mateix índex.

TÍTOL I - PRINCIPIS GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ	5
Article 1.- Règim jurídic pressupostari	5
Article 2.- Àmbit d'aplicació, temporal i funcional	5
TÍTOL II: DELS CRÈDITS INICIALS I LES SEVES MODIFICACIONS	5
Article 3.- Estructura pressupostària	5
Article 4.- Gestió pressupostària i comptabilitat	8
TÍTOL III - VINCULACIONS JURÍDIQUES I MODIFICACIONS DE CRÈDIT	8
Article 5.- Vinculacions jurídiques	8
Article 6.- De les modificacions de crèdits	9
Article 7.- Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdits	9
Article 8.- Ampliació de crèdits	10
Article 9.- Transferències de crèdit	11
Article 10.- Generació de crèdits per ingressos	11
Article 11.- Incorporació de romanents de crèdit	12
Article 12.- Baixes per anul·lacions a l'estat de despeses.	12
Article 13. - Tramitació dels expedients de modificació de crèdits	12
TÍTOL IV - DE LES DESPESES	13
Article 14.- Execució pressupostària de despeses	13
Article 15.- Límit de despesa no financera.	14
Article 16.- Crèdits no disponibles	14
Article 17.- Retenció de crèdit	15

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 18.- Retencions de crèdit per a transferències o baixes	15
Article 19.- Autorització de despeses	15
Article 20.- Disposició de despeses	15
Article 21.- Reconeixement de l'obligació	16
Article 22.- Ordenació del pagament	17
Article 23.- Despeses pluriennals i despeses de tramitació anticipada	17
Article 24.- Despeses de personal	18
Article 25.- Despeses en béns i serveis i despeses d'inversió	19
Article 26.- Indemnitzacions per raó del servei al personal funcionari i laboral.	20
Article 27.- Indemnitzacions per raó del servei: membres de la corporació	21
Article 28.- Despeses financeres: interessos i amortitzacions d'operacions d'endeutament	23
Article 29.- Tramitació d'aportacions i subvencions	23
Article 30.- Despeses a justificar	25
Article 31.- Bestretes de caixa fixa	25
TÍTOL V - ELS INGRESSOS	27
Article 32.- Execució pressupostària d'ingressos	27
Article 33.- Reconeixement de drets	27
Article 34.- Subvencions atorgades a favor de l'ajuntament	28
Article 35.- Comptabilització dels cobraments	28
Article 36.- Recaptació	28
Article 37.- Ajornament i fraccionament del deute	29
Article 38.- Compensació del deute	29

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 39.- Xecs	30
TÍTOL VI - ALTRES OPERACIONS	30
Article 40.- Altres operacions No pressupostàries	30
Article 41.- Avals i fiances	30
Article 42.- De la tresoreria	31
TÍTOL VII - DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	33
Article 43.- Reconeixement d'operacions i aprovació d'operacions de tancament pressupostari i comptable	33
Article 44.- Càlcul dels drets de difícil o impossible recaptació	33
TÍTOL VIII - CONTROL I FISCALITZACIÓ	34
Article 45.- Control Intern	34
Article 46.- Funció Interventora	34
Article 47.- Formes d'exercitar el control	34
Article 48.- Normes particulars de fiscalització	34
Article 49.- Àmbit de la fiscalització prèvia limitada	35
Article 50.- Contingut de la fiscalització prèvia limitada	35
Article 51.- Fiscalització a l'estat d'ingressos	38
Article 52.- Procediment de fiscalització	38
Article 53.- Omissió de la intervenció	39
Article 54.- Informació a Junta de Govern Local i al Ple	40
Article 55.- Fiscalització plena a posteriori	41
Article 56.- Control Financer i control d'eficàcia	41

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 57.- Règim de justificació i fiscalització anual de l'aplicació de fons assignats a grups municipals.	42
TÍTOL IX - VIGÈNCIA D'AQUESTES BASES	42
Article 58.- Entrada en vigor	42
Article 59.- Pròrroga del Pressupost	42
DISPOSICIONS ADDICIONALS	43
DISPOSICIONS FINALS	43
ANNEX 1 - REGLAMENT PER AL REGISTRE DE FACTURES A L'AJUNTAMENT DE MAÓ	44
ANNEX 2 – MODEL D'ALTA DE CREDITOR, PROCEDIMENT DE PAGAMENT I MODIFICACIÓ DE DADES BANCÀRIES	48
ANNEX 3 - MODEL D'ACORD DE CESSIÓ DE DRET DE COBRAMENT (ENDÓS)	50
ANNEX 4 – MODEL DE AVAL GENERAL	52
ANNEX 5 – MODEL DE AVAL PER FRACCIONAMENT/ AJORNAMENT	53
ANNEX 6 – PLA DE DISPOSICIÓ DE FONS	54

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Títol I - PRINCIPIS GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ

Article 1.- Règim jurídic pressupostari

L'elaboració, aprovació, gestió, execució, fiscalització i liquidació del Pressupost d'aquesta Corporació s'haurà de subjectar a la normativa general aplicable a l'Administració Local i amb les presents Bases d'Execució.

- a. Llei 7/1985 de 2 d'abril, de Bases de Règim Local
- b. RDL 2/2004, de 5 de març, refosa de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, Llei Orgànica 2/2012. De 27 abril, d'Estabilitat Pressupostaria y Sostenibilitat Financera.
- c. RD 500/1990 de 20 d'abril, de desenvolupament el capítol 1 del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, que regula les Hisendes Locals.
- d. Real Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001 en quan la seva aplicació a les entitats locals,
- e. Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals,
- f. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció de Comptabilitat Local,
- g. Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària i les seves normes de desenvolupament, amb especial referència a les normes i instruccions operatives comptables de l'Administració de l'Estat
- h. Les Normes d'auditoria del sector públic i demés legislació vigent en la matèria.

Article 2.- Àmbit d'aplicació, temporal i funcional

- 1.- Allò establert a les presents Bases d'Execució serà d'aplicació al Pressupost General de la Corporació.
- 2.- Les bases d'execució tindran la mateixa vigència que el pressupost. Si aquest pressupost s'hagués de prorrogar, aquestes bases regirien així mateix durant el període de pròrroga.
- 3.- En aplicació de les normes establertes en aquestes bases, als Directors o coordinadors d'àrea i els caps de servei que en depenen, - la superior responsabilitat com a Caps administratius en totes les actuacions de l'Ajuntament, -, del procediment administratiu regulat en la legislació vigent i de l'adequació d'aquest procediment.

Títol II: DELS CRÈDITS INICIALS I LES SEVES MODIFICACIONS

Article 3.- Estructura pressupostària

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

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

- ❖ Per classificació orgànica en els Pressupostos de l'Ajuntament. Aquesta estructura orgànica es compon de 3 dígits alfanumèrics.
- ❖ La classificació per Programes. Es distingeixen les àrees de despesa, polítiques de despesa i grups de programes, així com el desenvolupament necessari per a determinar el grau de detall dels programes a desenvolupar. Consta de 4 dígits numèrics.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

- ❖ Econòmic: Es distingeixen el capítol, l'article, el concepte i el subconcepte. L'aplicació pressupostària, definida per la conjunció de les classificacions orgànica en el seu cas i de la classificació per programes i econòmica, a nivell de grups de programes i partida respectivament, constitueix la unitat sobre la que s'efectuarà el registre comptable dels crèdits i les seves modificacions, així com les operacions d'execució de la despesa. Consta de 7 xifres.

A.- ESTRUCTURA ORGÀNICA, que es basa en la distribució de les responsabilitats de gestió de la despesa per Àrees o serveis municipals, amb alguns casos de desagregació:

ÀREA O SERVEIS	ÒRGANS PRESSUPOSTARIS
1 Serveis Generals	SG1 Gabinet d'Alcaldia, Serveis Jurídics – Administratius i Recursos Humans SG4 Hisenda, NNTT i Transparència SG5 Policia Local SG8 Promoció econòmica
2 Serveis a les persones	SP1 Serveis a les persones, Educació. SP3 Cultura i Esports
3 Ciutat i Medi Ambient	CM1 Recursos i sostenibilitat CM2 Urbanisme, Obra Pública i Mobilitat CM6 Medi ambient urbà

B. CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES (que expressa la finalitat de la despesa i que resulta de l'aplicació de la classificació per programes legalment prevista a l'estructura de Pressupost per Programes de l'Ajuntament de Maó).

PROGRAMES (3 dígit) i SUBPROGRAMES	Org.	Programa
Deute Públic	SG4	0110
Seguretat	SG5	1300
Urbanisme	CM2	1511
Obra Pública / Projectes	CM2	1512
Habitatge	SP1	1522
Vies públiques	CM1	1532
Aigua i Sanejament	CM1	1610
R.S.U. i neteja viària	CM1	1621
Cementiris	SP1	1640
Enllumenat públic	CM1	1650
Serveis Comuns de Microciutat	CM1	1690
Recursos i sostenibilitat	CM1	1700
Parcs i Jardins	CM1	1710
Ciutat i Medi Ambient	CM1	1711
Edificis Municipals	CM1	1719
Medi ambient urbà	CM6	1721

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Assistència social primària	SP1	2310
R.G.A.	SP1	2311
Formació i ocupació	SG8	2410
Sanitat	SP1	3110
Educació Primària	SP1	3230
Educació 0-3 anys	SP1	3231
Escoles municipals	SP1	3260
Cultura	SP3	3300
Arxiu i Patrimoni	SP3	3322
Cultura	SP3	3340
Centre d'Art i Història Hernández Sanz	SP3	3341
Promoció cultural	SP3	3344
Joventut, Oci i temps lliure	SP3	3370
Festes	SP3	3380
Esports	SP3	3400
Comerç	SG8	4310
Mercats	SG8	4312
Turisme	SG8	4320
Òrgans de Govern	SG1	9120
Serveis Jurídics	SG1	9202
Contractació	SG1	9203
Recursos Humans	SG1	9205
Informàtica	SG4	9206
Oficina d'Atenció al Ciutadà	SG1	9250
Comunicació	SG1	9260
Situacions transitòries i Contingències	SG4	9290
Gestió pressupostària i compres	SG4	9311
Gestió tributària i Financera	SG4	9340

S'adopta en la seva totalitat l'estructura per programes establerta per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica l'ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

C. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

S'adopta en la seva totalitat l'estructura econòmica establerta per l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Les partides que inicialment no tenen consignació i no apareixen en els corresponents llistats, s'han de considerar igualment vigents i obertes.

L'estructura de l'estat d'ingressos es presenta classificada per categoria econòmica, distingint capítol, article, concepte i subconcepte.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 4.- Gestió pressupostària i comptabilitat

1.- S'encarrega la planificació, coordinació i impuls de la gestió pressupostària a la Direcció de Serveis Econòmics de l'Ajuntament.

2.- Correspondran a la intervenció les atribucions que s'enumeren en la regla 9 de la instrucció de comptabilitat local aprovada per ordre HAP/1781/2013 de 20 setembre, (BOE 03/10/2013)

3.- Pel que fa a la gestió del Pressupost de despeses de l'Ajuntament, correspondrà a les Àrees i serveis el control dels respectius programes del Pressupost. Així, les operacions comptables s'iniciaran en els serveis gestors que prepararan els documents comptables inicials (fases RC, A o AD), amb l'assignació d'un número d'expedient, i la remetran a Comptabilitat per a la seva verificació prèvia.

Feta aquesta verificació, comptabilitat emetrà el document, incloent el seu número d'operació comptable, i el retornarà al servei en format PDF/A amb la finalitat que s'insertin les signatures corresponents.

Finalment, des del servei, es remetrà a la fiscalització i signatura d'Intervenció.

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

Títol III - VINCULACIONS JURÍDIQUES I MODIFICACIONS DE CRÈDIT

Article 5.- Vinculacions jurídiques

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

2.- Els nivells de vinculació de les aplicacions pressupostàries seran amb caràcter general les següents:

- El capítol (primer dígit) respecte a la classificació econòmica.
- El grup de programa (primer dígit) respecte a la classificació per programes.
- L'àrea (2 primers dígits) respecte a la classificació orgànica.

En cas de què, com a resultat dels nivells indicats, es vinculin aplicacions de despesa d'àmbits organitzatius diferents (o serveis en el seu defecte), es crearà una bossa de vinculació diferent per a les aplicacions corresponents cada àmbit organitzatiu (o serveis en el seu defecte)

En queden exceptuats: el capítol 1 de despeses de personal, per al qual la classificació orgànica no operarà amb cap limitació a nivell jurídic i, respecte a la classificació per programes, operarà l'àrea de despesa (primer dígit).

Per aquelles despeses que compten amb finançament afectat i que es gestionen mitjançant projectes de despesa, el nivell de vinculació jurídica s'adequarà en funció dels agents finançadors del Projecte, podent ser únicament a nivell d'aplicació pressupostària.

3.- En els crèdits declarats ampliables, la vinculació jurídica s'estableix a nivell de l'aplicació pressupostària.

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

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

gestor, en el primer document comptable o suport documental corresponent, que tramiti amb càrrec a aquestes noves aplicacions, haurà de fer constar aquesta circumstància mitjançant diligència en lloc visible del document que indiqui: "primera operació imputada a l'aplicació xxx.xxxx.xxxxxxx". En tot cas s'ha de respectar l'estructura pressupostària indicada a l'Article 4t. d'aquestes bases.

Article 6.- De les modificacions de crèdits

- 1.- Quan s'hagi d'efectuar una despesa que excedeixi del nivell de vinculació jurídica, es tramitarà un expedient de modificació de crèdit amb subjecció a les particularitats regulades en aquest capítol.
- 2.- Qualsevol modificació de crèdit exigeix una proposta raonada de la variació, i es valorarà la incidència que aquesta pugues tenir en la consecució dels objectius fixats en el moment d'aprovar el Pressupost.
- 3.- Tot expedient de modificació de crèdit de manera prèvia a la seva aprovació, serà informat per Intervenció.

Article 7.- Crèdits extraordinaris i suplements de crèdits

- 1.- Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no pugui retardar-se fins l'exercici següent i no existeixi en el Pressupost crèdit, o el consignat fos insuficient, es podrà tramitar una modificació pressupostària de crèdit extraordinari en el primer cas, o de suplement de crèdit, en el segon, d'acord amb el que preveu l'article 177 del RDL 2/2004 i els articles 34 a 38 del RD 500/1990.
- 2.- L'expedient a que es refereix el paràgraf anterior se sotmetrà a l'aprovació del Ple, d'acord amb el previst en l'Article 177 del RDL 2/2004, i article 35 del RD 500/1990, és a dir, amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els Pressupostos.
Seran així mateix d'aplicació les normes sobre informació, reclamació i publicitat del Pressupost a què es refereix l'article 169 del RDL 2/2004.
- 3.- D'acord amb allò establert en l'apartat 4 de l'Article 177 del RDL 2/2004, per finançar el crèdit extraordinari o el suplement de crèdit, es podran fer servir les fonts següents:
 - a) El romanent líquid de Tresoreria, procedent del tancament del Pressupost de l'exercici anterior.
 - b) Amb nous o majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en l'exercici corrent. En aquests cas, s'haurà de justificar que en la resta dels ingressos venen realitzant-se amb normalitat, pel que es preveu que es compleixin les previsions pressupostàries.
 - c) Mitjançant baixes de crèdits de despeses d'altres partides del Pressupost en les que es rebaixen en la mateixa quantia sense pertorbació del respectiu servei.
 - d) Excepcionalment, i per acords adoptats amb el quòrum de majoria absoluta del nombre legal dels membres de la Corporació establert per la Llei 7/1985, es consideraran recursos efectivament disponibles per a finançar noves o majors despeses per operacions corrents, que expressament siguin declarades necessàries i urgents, els procedents d'operacions de crèdit en què es donin conjuntament les condicions següents:
 - Que el seu import total anual no superi el 5 per 100 dels recursos per operacions corrents del Pressupost de l'Ajuntament.
 - Que la càrrega financera total de l'Ajuntament, inclosa la derivada de les operacions projectades, no superi el 25 per 100 dels expressats recursos.
 - Que les operacions quedin cancel·lades abans que es procedeixi a la renovació de la Corporació que les concerta.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

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

5.- Les obligacions reconegudes amb càrrec a crèdits que s'han finançat durant l'exercici amb romanent líquid de tresoreria tindran la consideració de preferents respecte el crèdit inicial, o qualsevol altre font de finançament diferent.

Article 8.- Ampliació de crèdits

1.- De conformitat amb el que preveu l'art. 178 del RDL 2/2004, TRLHL, s'estableix que el reconeixement en ferm de majors drets sobre els previstos, en aquells conceptes del Pressupost d'Ingressos que tenen el caràcter de recursos afectats, generarà l'ampliació del crèdit de les partides del Pressupost de Despeses que es financin amb aquells recursos. Els uns i les altres són:

ESTAT D'INGRESSOS		ESTAT DE DESPESES			
Econòmic	Descripció	OR	FUNC	ECON	DESCR
32601	TAXA GRUA	SG0	1300	2270602	CONTRACT. DE SERVEIS GRUA. POLICIA
32904	TAXA CEMENTERIS	SP1	1640	2279901	CONTRACT. DE SERVEIS- Cementiris
55001	CONCES. NÍNIXOLS CEMENTIRI				
32905	TAXA CEMENTERIS – RETRIBUCIÓ CONCESSIONARI	SP1	1640	2279902	RETRIB. CONCESSIONARI CEMENTERIS.
32515	TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS-CONVENI SILME-LA CAIXA	SG4	9206	2270801	SERV. RECAPTACIO CERT. RESIDENT S/CONVENI SILME
30008	TAXA ABASTIMENT D'AIGUA	CM1	1610	2279901	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-AIGUA I SANEJAMENT
30101	TAXA SANEJAMENT				
33013	TAXA ESTACIONAMENT REGULAT – DORNIER	SG5	1300	2279901	CONTR.SERV.CONCESSIONS.-POLICIA
39121	SANCIONS CONTRA LA SEGURETAT VIÀRIA	SG5	1300	2270603	CONTRACT. SERV. CONTROL DE LA SEGURETAT VIÀRIA.- POLICIA
39940	INGRÉS PER EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	CM2	1511	2279902	CONTRAC. PER EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES
47003	HIDROBAL Cànon Autoritat Portuària	CM1	1610	2260001	CONCESSIONS . ADMINIS. AIGUA
34207	Taxes Escoles Infantils	SP1	3210	4720111	TRANSF. A COOPERATIVA EDUCACIÓ INFANTIL
82090	REINTEGRAMENT D'APORTACIONS I PRÉSTECES CURT TERMINI, DEL SECTOR PÚBLIC	SG4	9340	8209001	APORTACIONS I PRESTECES A CURT TERMINI AL SECTOR PÚBLIC (CONSORCIS, FUNDACIONS, ...)
82190	REINTEGRAMENT D'APORTACIONS I PRÉSTECES LLARG TERNIMI, DEL SECTOR PÚBLIC	SG4	9340	8219001	APORTACIONS I PRESTECES A LLARG TERMINI AL SECTOR PÚBLIC (CONSORCIS, FUNDACIONS, ...)
83000	REINTEGRAMENT BESTRETES	SG4	9340	8300001	BESTRETES PERSONAL
83001	REINTEGRAMENT PRÉSTECES CURT TERMINI, FORA DEL SECTOR PÚBLIC	SG4	9340	8300101	PRESTECES A CURT TERMINI FORA DEL SECTOR
83002	REINTEGRAMENT PRÉSTECES LLARG TERNIMI, FORA DEL SECTOR PÚBLIC	SG4	9340	8300201	PRESTECES A LLARG TERMINI FORA DEL SECTOR PÚBLIC

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

2.- Serà suficient per a l'aplicació de l'ampliació: L'autorització del càrrec o l'ingrés pel Tinent d'Alcaldia d'Hisenda i Pressupostos, acompanyada de l'informe d'Intervenció sobre el reconeixement en ferm de majors drets i el destí dels fons, segons les bases d'execució.

3.- En cas que de crèdits ampliables en que els drets i obligacions signifiquin la retribució del concessionari, a 31 de desembre, s'anul·laran aquests drets i disposicions de crèdits pendents i s'incorporaran a l'exercici següent, pel mateix import, tan en despeses com en ingressos.

Article 9.- Transferències de crèdit

1.- Les transferències de crèdit s'hauran d'ajustar al que disposa l'article 179 del RDL 2/2004, TRLHL

2.- La tramitació, exceptuant l'ús del fons de contingència, serà segons el següent règim:

a) Transferències entre partides de diferent vinculació i àrea de despesa (primer dígit de la classificació per programes): són competència del Ple de la Corporació i es tramitaran tal com estableix la Base 4^a.

b) Altres transferències entre aplicacions pressupostàries de diferent vinculació jurídica, però mateixa àrea: a proposta de o dels T.A. responsable/s del servei corresponent, i previ informe d'Intervenció, serà acordada per l'Alcaldia i entrarà en vigor immediatament.

Article 10.- Generació de crèdits per ingressos

1.- La generació de crèdit en el pressupost de despeses ve regulada en l'article 181 del RDL 2/2004 i articles 43 a 45 del RD 500/1990.

2.- En aquests expedients els serveis gestors acreditaran els ingressos que hagin de finançar el crèdit a generar segons estableix l'article 44 del RD 500/1990, així com la necessitat de generar crèdit per ser insuficient el crèdit disponible en les corresponents partides de l'estat de despeses.

3.- Podran generar crèdit en l'estat de despeses, els següents ingressos de naturalesa no tributària:

a) Aportacions o compromisos fermos provenint de persones físiques o jurídiques, per finançar juntament amb l'Ajuntament despeses pròpies dels mateixos. Serà precís que s'hagi produït els ingressos, en el seu defecte, que consti en l'expedient acord formal d'haver-se concedit l'aportació.

b) Alienació de béns municipals, essent necessari que s'hagi procedit al reconeixement del dret.

c) Prestació de serveis. En aquests cas, queda condicionat a l'efectiva recaptació dels drets.

d) Reintegrament de pagaments indeguts del Pressupost corrent, el cobrament del qual podrà reposar crèdit en la quantia corresponent.

e) Reemborsament de préstecs concedits.

4.- Reconegut el compromís ferm d'efectuar una aportació a favor de l'Ajuntament, o s'hagi recaptat algun dels ingressos descrits en el punt 3, en quantia superior a la prevista en el Pressupost, s'avaluarà si els crèdits disponibles en les corresponents aplicacions - de l'estat de despeses són suficients per finançar l'increment de despeses que es preveu necessitar en el desenvolupament de les activitats generadores d'ingrés.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Si aquest volum de crèdit fos suficient, no procedirà tramitar l'expedient de generació de crèdits.

En el supòsit que els crèdits s'estimessin insuficients, s'incoarà expedient per l'Àrea corresponent, en el que es justificarà l'efectivitat dels cobraments o la fermesa de compromís, així com l'aplicació que ha d'ésser incrementada.

5.- Quan s'aprovin execucions subsidiàries de les quals l'Ajuntament se n'hagi de rescabalar econòmicament, s'incoarà expedient de generació de crèdit.

6.- L'expedient constarà de:

- Informe i proposta dels Serveis Econòmics o bé de la unitat administrativa interessada; s'adjuntarà memòria justificativa on consti la despesa concreta a realitzar amb la certificació d'existència de crèdit i justificació dels ingressos efectius percebuts per l'ajuntament.
- Informe d'Intervenció, amb certificat de l'ingrés o compromís d'ingrés i justificant que la resta d'ingressos s'executa segons les previsions.
- Aprovació de l'expedient per l'Alcalde / l'Alcaldesa.

Article 11.- Incorporació de romanents de crèdit

1.- Liquidat el Pressupost el servei de comptabilitat, elaborarà un estat comprensiu dels romanents de crèdit, definits en l'article 47 del RD 500/1990, no utilitzats del Pressupost de l'exercici liquidat.

2.- La incorporació al Pressupost dels romanents referits, quedarà subordinada a l'existència de recursos financers d'acord amb allò establert en l'article 48 del RD 500/1990.

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

- a) Es tracti de romanents de crèdit de despeses finançades amb ingressos afectats.
- b) Per als romanents de crèdit que no corresponguin a despeses finançades amb ingressos afectats, quan s'inclouï en l'expedient informe de la Direcció de Serveis Econòmics en el qual s'informi respecte a la raonabilitat què aquesta incorporació no provoqui romanent de tresoreria per a despeses generals negatiu.

4.- Correspondrà a l'Alcaldia o qui delegui l'aprovació de l'expedient de modificació de crèdit per incorporació de romanents en el Pressupost de l'Ajuntament.

Article 12.- Baixes per anul·lacions a l'estat de despeses.

1.- Quan l'Alcaldia, o qui delegui, estimi que el saldo d'un crèdit és reductible o anul·lable sense perjudici del servei, podrà ordenar la incoació de l'expedient de baixa per anul·lació que serà aprovat pel Ple.

Article 13. - Tramitació dels expedients de modificació de crèdits

Els expedients de totes les modificacions pressupostàries exposades en les articles anteriors seguiran la següent tramitació:

1.- Els expedients s'iniciaran per ordre del Regidor delegat corresponent. -

2.- A l'expedient s'hi inclourà un informe-proposta del servei que haurà de disposar del vistiplau del Director d'Àrea o responsable de departament, que acrediti la modificació que es proposa, les aplicacions i conceptes pressupostaris, les quanties proposades, i aquells

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

extrems que siguin requisits particulars de cada tipus de modificació segons allò regulat en el RDL 2/2004, RD 500/1990 i les presents Bases d'execució del Pressupost.

3.- Quan l'expedient afecti a les aplicacions pressupostàries de diferent bossa de vinculació, la proposta haurà d'anar subscripta pels regidors de les respectives bosses afectades. Aquests expedients, així com també els expedients d'incorporació de romanents, seran impulsats per la Direcció de Serveis Econòmics per ordre del regidor delegat i a ell es remetran les propostes de modificació des dels serveis gestors segons allò establert en el punt 2. Des d'aquest servei es confeccionarà la proposta conjunta de modificació pressupostària

4.- Els expedients es trametan a la intervenció municipal, des de l'Oficina de Comptabilitat, per a que emeti els informes que siguin preceptius, abans de l'adopció de l'acord o resolució respectiu.

5.- Aprovats definitivament els expedients de modificació de crèdits es procedirà a registrar definitivament l'operació. A l'Ajuntament aquest registre serà realitzat per la intervenció municipal.

6.- FONS DE CONTINGÈNCIA.- D'acord a l'establert a l'art 50 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, i l'art.31 de la LOEPSF, es crea la partida "fons de contingència", a fi de fer front durant l'exercici pressupostari a necessitats no ajornables, de caràcter no discrecional i no previstes al pressupost inicial, per la que sigui necessària la dotació pressupostària pel tot o una part, destinat a finançar, quan procedeixi, les modificacions de crèdit següents :

- . Crèdits extraordinaris
- . Transferència entre partides
- . Suplements de crèdit
- . Disminució previsió ingressos

L'aplicació del fons de contingència s'aprovarà mitjançant Decret d'Alcaldia, a proposta del la Tinència d'Alcaldia d' Hisenda.

Es donarà compte a la Junta de Govern Local un informe trimestral sobre la utilització del fons de contingència regulat en aquesta base.

El romanent de crèdit del Fons no podrà ser objecte d'incorporació a exercicis posteriors

Títol IV - DE LES DESPESES

CAPÍTOL I - NORMES GENERALS

Article 14.- Execució pressupostària de despeses

1.- L'execució del Pressupost de despeses ve regulat en els articles 172 al 176 i del 183 al 190 del RDL 2/2004 i en els articles 24 al 33 i del 52 al 88 del RD 500/1990. Els següents articles regulen les normes específiques aplicables a l'estructura organitzativa de l'Ajuntament.

2.- Amb càrrec als crèdits de l'Estat de Despeses del pressupost només es podran contraure obligacions derivades d'adquisicions, obres, serveis i altres prestacions o despeses en general que es realitzin en l'any natural del mateix exercici pressupostari.

Malgrat el disposat en l'apartat anterior, s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions següents:

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

- a) Les que resultin de la liquidació d'endarreriments a favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec als pressupostos generals.
- b) Les derivades de compromisos de despesa degudament adquirits en exercicis anterior. S'entendran com a compromisos de despesa degudament adquirits aquells que ho siguin de conformitat amb l'ordenament jurídic, i s'acrediti l'existència de crèdit pressupostari en l'exercici en que es varen adquirir.
- c) Les obligacions procedents d'exercicis anteriors en els supòsits de reconeixement extrajudicial de crèdit.
- d) Les que tinguin el seu origen en resolucions judicials.

3.- La gestió del Pressupost de despeses de l'Ajuntament es realitzarà en les fases següents:

- a) Retenció de crèdit. (RC)
- b) Autorització de la despesa (A)
- c) Disposició de la despesa (D)
- d) Reconeixement de l'obligació (O)
- e) Ordenació del pagament (P)
- f) Realització del pagament (R)

3.- Els documents s'iniciaran en els serveis gestors que emetran els documents RC, A, D, AD i especificaran en l'aplicació la descripció i concepte de l'operació així com el període al qual correspon la despesa. Aquests documents suportaran les operacions comptables. Correspon, en tot cas, als serveis gestors emetre els documents comptables de gestió pressupostària, d'acord amb les normes pressupostàries i sota les directrius del servei de comptabilitat.

4.- Prèvia a l'aprovació de la despesa, es requerirà la conformitat del regidor delegat i el vist-i-plau del Director de l'àrea o responsable de Departament. Tot seguit s'enviaran al servei de comptabilitat per a la seva tramitació i si s'escau per tal d'iniciar el procediment de fiscalització prèvia limitada, d'acord amb el procediment que es regula a l'article 48 d'aquestes bases.

5.- Els procediments administratius de gestió i els òrgans competents per a la seva aprovació es regularan en el capítol següent.

Article 15.- Límit de despesa no financera.

La Junta de Govern Local, previ informe d'Intervenció, aprovarà el límit de despesa no financera, que marcarà el sostre de assignació de recursos en el pressupost de l'ajuntament, en els termes establerts en la llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

CAPÍTOL II - GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA: ÒRGANS D'APROVACIÓ

Article 16.- Crèdits no disponibles

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

- 1.- Quan un Regidor consideri necessària la declaració de no disponibilitat, total o parcialment, del crèdit d'una aplicació pressupostària, de la qual en sigui responsable de l'execució, formularà una proposta raonada.
- 2.- La declaració de no disponibilitat de crèdits, així com la seva reposició a disponible, correspon al Ple d'acord amb la seva regulació en l'article 33 del R.D. 500/1990.

Article 17.- Retenció de crèdit

- 1.- Quan la quantia de la despesa, la complexitat en la preparació de l'expedient o la regulació ho aconsellin, es podrà sol·licitar a la intervenció que expedeixi retencions de crèdit, (RC) que seran proposades pel regidor competent i la persona responsable del servei.
- 2.- La sol·licitud consistirà en la introducció de l'operació RC en l'aplicació de gestió pressupostària per part del servei gestor que l'enviarà al servei d'intervenció per emetre, en el seu cas, el certificat d'existència pressupostari adequat i suficient, i procedir a la seva comptabilització.
- 3.- La signatura d'un document RC per part de l'interventor és únicament una certificació d'existència de crèdit en una partida determinada, i en cap cas es podrà considerar com a fiscalització prèvia favorable.

Article 18.- Retencions de crèdit per a transferències o baixes

- 1.- Quan un servei gestor sol·liciti una transferència de crèdit o una baixa per anul·lació caldrà retenir el crèdit corresponent.
- 2.- Els serveis gestors enregistraran una retenció de crèdit per a transferències o baixa a l'aplicació o aplicacions que tindrà com a finalitat garantir l'existència de crèdit per a procedir a les modificacions.
- 3.- El servei gestor enviarà l'operació, juntament amb la sol·licitud de modificació, o baixa de crèdit, i l'informe justificatiu, a l'Oficina de Comptabilitat. Previ a la tramitació de l'expedient de modificació de crèdit s'enviarà a La intervenció municipal per a que expedeixi la retenció de crèdits.

Article 19.- Autorització de despeses

- 1.- L'autorització de la despesa ve regulada en els articles 54 i 55 del R.D. 500/1990.
- 2.- Amb efectes per al càlcul dels límits per a l'autorització de despeses, els **recursos ordinaris** del Pressupost municipal s'han calculat amb l'import pressupostat en els capítols I al V del Pressupost d'ingressos, que ascendeix a 33.046.885, €.
El límit del 10% dels recursos ordinaris queda fixat en 3.304.688 €.
L'autorització de despesa, fins al 10 % dels recursos ordinaris correspondrà a l'Alcaldia, o en qui delegui, i les que superin aquest percentatge, al Ple municipal.

Article 20.- Disposició de despeses

- 1.- La disposició de la despesa ve regulada en els articles 56 i 57 del RD 500/1990.
- 2.- Els òrgans competents per aprovar la disposició de despeses seran els mateixos que per l'autorització, assenyalats en l'article anterior.
- 3.- Amb caràcter previ a l'aprovació de la disposició, es tramitarà un expedient, en el qual s'hi inclourà el document comptable D.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

4.- Quan, a l'inici de l'expedient de despesa, es conegui la quantitat exacta i el nom del perceptor, s'acumularan les fases d'autorització i disposició i es tramitarà el document comptable AD.

5.a).- En cas que s'hagi de tramitar l'operació comptable inversa a la disposició de la despesa, document D/, s'acompanyarà al mateix un informe del tècnic del servei gestor explicant la procedència del document invers.

b).- L'òrgan competent per aprovar l'operació comptable inversa serà el mateix òrgan que va aprovar el compromís de la despesa. No obstant, quan es tracti de compromisos amb condicions variables (operacions d'endeutament, despeses de consums,...), correspondrà l'aprovació dels documents A/, D/, AD/, o A, D, AD complementàries, segons les condicions del contracte inicial, a l'Alcaldia o qui delegui.

En els contractes d'obres, i sempre que hi hagi una baixa en l'adjudicació i existeixi crèdit adequat i suficient pel seu finançament, en el mateix moment de l'adjudicació es realitzarà una autorització de crèdit del 10% de l'import de l'adjudicació en previsió de possibles increments de despesa com a conseqüència de les alteracions d'amidaments en les unitats d'obra realment executada sobre les previstes inicialment, tal com s'estableix en l'article 234.3 Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Article 21.- Reconeixement de l'obligació

1.- El reconeixement de l'obligació ve regulat en els articles 58 al 60 del RD.500/1990.

2.- El reconeixement d'obligacions referides en el punt anterior és competència de l'Alcaldia o en qui delegui.

3.- Correspondrà a la Junta de Govern Local l'aprovació, amb informe previ de la intervenció, de despeses corresponents a exercicis anteriors a imputar al Pressupost de l'exercici mitjançant reconeixement extrajudicial de crèdits (art. 60.2 del RD 500/1990), ja es tracti de despeses de l'Ajuntament.

S'hauran d'incloure a l'expedient de reconeixement extrajudicial de crèdits aquelles despeses suportades en exercicis anteriors que no es van aplicar al Pressupost d'aquell any, quan era procedent fer-ho atenent a les normes pressupostàries i comptables.

L'Informe de la intervenció, que no tindrà naturalesa de fiscalització, tindrà la mateixa estructura i contingut que els requerits en els supòsits d'omissió de la fiscalització regulats a l'article 50.

D'acord amb l'article 176.2 b. de la LRHL, s'aplicaran als crèdits del Pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions derivades de compromisos de despesa degudament adquirits en exercicis anteriors, prèvia la incorporació de romanents en els supòsits que sigui necessari.

L'expedient es tramitarà des de l'àmbit d'Hisenda i serveis econòmics i en ell s'hi podran acumular despeses provinents de diferents àrees.

4.- La fase de reconeixement d'obligacions exigeix la tramitació del document comptable 'O'.

5.- Aprovades les obligacions, el servei de comptabilitat realitzarà la seva comptabilització.

6.- Quan, per la naturalesa de la despesa, siguin simultànies les fases d'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació, aquestes es podran acumular i es tramitarà el document comptable ADO. Despesa que serà aprovada per l'òrgan competent del reconeixement de l'obligació.

Pertanyen a aquest grup: dietes, despeses de locomoció, interessos de demora, altres despeses financeres, avançaments reintegrables a funcionaris, contractes menors inferiors a 12.000 € (impostos exclosos), anuncis en els butlletins oficials, reposició de bestretes de

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

caixa fixa, despeses no subjectes a fiscalització, reconeixement extrajudicial de crèdits, reconeixements d'obligacions contractes en exercicis anteriors derivades de compromisos degudament adquirits, aquells altres que, amb informe favorable de la intervenció, siguin procedents conforme als principis vigents en la comptabilitat pública.

Article 22.- Ordenació del pagament

- 1.- L'ordenació del pagament ve regulada en els articles 186 al 189 del RDL 2/2004 i als articles 61 al 66 del R.D. 500/1990.
- 2.- L'òrgan competent per a l'ordenació de pagaments amb caràcter general és l'Alcaldia o en qui delegui
- 3.- L'ordenació de pagaments, amb caràcter general, s'efectuarà en base a les relacions d'ordres de pagament que elaborarà la Tresoreria, de conformitat amb el pla de disposició de fons i la necessària prioritat de les despeses de personal i les obligacions contretes en exercicis anteriors. Elaborades les ordres de pagament o relacions en l'aplicació de gestió pressupostària, es passaran a La intervenció municipal per a la intervenció formal, la qual es podrà fer juntament amb la material si s'acompanyen les ordres de transferència o documents de pagament. En qualsevol cas, el Tresorer s'assegurarà que les ordres de pagament o les relacions vénen autoritzades per l'Ordenador de Pagaments.
- 4.- La realització material del pagament efectiu s'acreditarà mitjançant els següents sistemes:
 - Pagament per transferència. Serà el sistema de pagaments a tercers per qualsevol concepte. Les transferències es faran efectives en un compte designat pel tercer i seran autoritzades amb la signatura dels tres clauers : Ordenador de Pagaments, Interventor i Tresorer (titulars o substituïts). S'inclouen en aquest tipus de pagament els que en el seu cas es puguin fer a proveïdors mitjançant Confirming, amb venciment a data determinada, restant pendent de pagament efectiu fins a la data de venciment del document.
 - Pagament per xec. Es podran expedir xecs bancaris o talons a favor de tercers. El xec haurà d'anar signat pels tres clauers.
 - Pagaments en metàl·lic. Aquest sistema s'utilitzarà atenent a raons d'excepcionalitat i d'eficàcia administrativa, per atendre despeses de petita quantia i de caràcter urgent.
 - Liquidació Assegurances Socials i Impostos amb càrrec en compte, i la corresponent presentació telemàtica.
 - Liquidació d' interessos i amortitzacions de préstecs i operacions de tresoreria es farà efectiva mitjançant càrrecs en compte.

Article 23.- Despeses pluriennals i despeses de tramitació anticipada

- 1.- De conformitat amb el regulat en l'article 174 de la Llei Reguladora de Les Hisendes Locals i els articles 79 a 88 del RD. 500/1990, es podran adquirir compromisos de despesa que s'hagin d'estendre a exercicis posteriors futurs, sempre que la seva execució s'iniciï en l'exercici del pressupost, per finançar:
 - a) Inversions i transferències de capital
 - b) Contractes de subministrament, assistència tècnica, prestació de serveis, execució d'obres de manteniment, arrendament d'equips no habitual de les Entitats locals, sotmesos a les normes de la Llei de Contractes del Sector Públic, que no puguin ser estipulats o resultin anti-econòmics per un any.
 - c) Arrendament d'immobles
 - d) Càrrega financera dels deutes de l'Ajuntament)

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb altres entitats públiques o privades sense ànim de lucre.

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

3.- L'autorització i la disposició de despeses pluriennals i de les despeses de tramitació anticipada seran competència de l'Alcaldia o qui delegui quan la seva duració no sigui superior a quatre anys, sempre que l'import acumulat de totes les anualitats no superi el 10 per cent del recursos ordinaris del Pressupost del primer exercici.

4. La tramitació anticipada d'expedients de despesa, requerirà l'autorització del regidor delegat, i el coneixement de la Oficina de Comptabilitat.

CAPITOL III – GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA: PROCEDIMENT ADMINISTRATIU

Article 24.- Despeses de personal

1.- Quant a les despeses del capítol I, s'observaran les regles següents:

a) L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball i l'aprovació del pressupost implicarà la tramitació de document Retenció de Crèdit de les places efectivament cobertes, segons informe específic de RRHH.

Les nòmines mensuals compliran la funció de document "O" havent de ser signades pel responsable de la seva confecció o cap de RRHH i amb el vistiplau de l'alcalde o Tinent d'alcalde en qui delegui.

La nòmina s'elaborarà a partir de la nòmina consolidada del mes anterior aportant la unitat de RRHH un estat de les variacions a l'efecte de la seva preceptiva fiscalització, La unitat de RRHH és l'encarregada de l'elaboració de la nòmina de cada mes de conformitat amb els actes prèviament fiscalitzats i aprovats. Una vegada realitzades totes les variacions que hagin d'incloure's en nòmina es remetran abans del 20 de cada a la intervenció per a la generació dels corresponents documents comptables i la fiscalització.

L'Òrgan de Comptabilitat disposarà almenys de cinc dies hàbils per a la seva comptabilització. La intervenció disposarà almenys de tres dies hàbils per a la seva fiscalització. Una vegada fiscalitzada i comptabilitzada la nòmina es remetrà a la Tresoreria Municipal almenys amb tres dies hàbils d'antelació a la data prevista de pagament, sent aquesta el 28 de cada mes, i avançant-se o retardant-se un dia, depenent que aquest sigui dissabte o diumenge, excepte en el mes de Desembre, en el qual aquests terminis hauran d'ajustar-se tenint en compte que la data d'abonament de la nòmina, serà el 20 d'aquest mes.

b) Quan s'hagi de tramitar un expedient de contractació d'un treballador de l'Ajuntament el servei de recursos humans gravarà un document RC que s'incorporarà a l'expedient de contractació.

Els contractes de personal laboral temporal que es realitzin amb càrrec a programes subvencionats, requeriran per a la seva tramitació d'una proposta de despesa del departament que pretengui la seva contractació, a la qual s'acompanyarà la resolució de la concessió de subvenció, i informe d'intervenció sobre crèdit pressupostari.

c) Durant l'exercici, una vegada comptabilitzada la nòmina de cada mes, es procedirà a la revisió de l'estimació dels documents comptables, indicats en els apartats anteriors. Si

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

aquesta estimació resultés inadequada s'expediran els documents RC o RC/ que siguin precisos, segons l'ajust que s'hagi de realitzar justificant els imports.

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

e) Les remuneracions pels conceptes de productivitat, gratificacions, fons social i bestretes, precisaran de l'autorització de l'òrgan competent.

Article 25.- Despeses en béns i serveis i despeses d'inversió

1.- En les despeses del capítol II i capítol VI, en béns corrents i serveis i inversions, amb caràcter general s'exigirà la presentació de la factura corresponent, segons allò establert al Real Decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació.

Les factures expedides pels contractistes es presentaran en format de factura electrònica segons allò establert a la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic i es dipositaran en el Punt General d'Entrada, FACE, tal i com s'explica al Reglament per al Registre de Factures, que figura com a ANNEX 1 a les presents bases d'execució.

Les factures hauran de contenir les dades següents:

- a) Núm. Factura.
- b) Nom, Raó o Denominació Social completa del tercer.
- c) Domicili.
- d) NIF/CIF.
- e) Dades bancàries actualitzades.
- f) Data d'expedició de la factura.
- g) Descripció suficient dels conceptes facturats
- h) Indicació de les unitats prestades, dels preus unitaris sense impost, així com qualsevol descompte o rebaixa no inclosa dins l'esmentat preu unitari.
- i) Tipus impositius aplicats, si és el cas. Si un concepte és exempt o no subjecte la factura ha d'incloure referència a la disposició corresponent..
- j) Quota tributària que es repercuteix, consignada separatament.
- k) Retencions a practicar
- l) Nom, Raó o Denominació social completa de l'Ajuntament.
- m) Domicili de l'Ajuntament (com a destinatari).
- n) Departament o responsable del projecte.
- o) Número d'operació comptable (si el departament l'ha facilitat).

Quan es rebin les factures, una vegada enregistrades pel servei de Comptabilitat, es traslladaran al servei gestor, per tal que puguin ser conformades pel tècnic corresponent (Cap del servei o Coordinador/Director de l'àrea o persona en qui delegui). Els serveis gestors conformaran les factures, implicant aquest acte que el servei o el subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals, entenent, per tant, que les obres, serveis o

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

subministraments que hi consten han estat fefaentment rebuts o prestats i coincideixen en preus, materials i serveis als detallats a la factura.

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

Si una factura no és conforme, el servei gestor la remetrà al servei de comptabilitat indicant-ne, per escrit, el motiu. El servei de comptabilitat retornarà la factura no conforme al proveïdor amb una comunicació on es farà constar l'anul·lació amb especificació dels motius, a la vegada que registrarà aquest fet a l'aplicació de gestió pressupostària.

2.- En aquelles despeses que han de ser objecte d'un expedient de contractació per un procediment obert o restringit, es tramitarà, a l'inici de l'expedient, el document A, per import igual al cost del projecte o pressupost elaborat pels serveis tècnics.

3.- Els supòsits en els quals es podran acumular les fases d'autorització i compromís (AD) de la despesa són els següents:

- Despeses compromeses pluriennals, per l'import de l'anualitat compromesa.
- Arrendaments.
- Adquisicions o serveis que són objecte de contractació per procediment de contracte menor.
- Subministraments d'aigua, gas i electricitat.
- Despeses d'empreses adjudicatàries de treballs com ara la neteja viària, la recollida d'escombraries, els manteniments, els subministraments, la neteja d'edificis de la corporació, manteniment de l'enllumenat, etc.
- Modificacions i pròrroques de contractes i revisions de preus

4.- Quan, per la naturalesa de la despesa, siguin simultànies les fases d'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació, aquestes es podran acumular, i es tramitarà el document comptable ADO.

Pertanyen a aquest grup les despeses referides en l'article 21.6, d'aquestes bases.

5.- En aplicació del principi d'importància relativa, com a criteri general i de manera raonada, es considerarà com a bé no inventariable tots aquells subministres o adquisicions que no tinguin un valor superior a 300 € o la seva vida útil no superi els 12 mesos.

Article 26.- Indemnitzacions per raó del servei al personal funcionari i laboral.

Pel que fa al abonament d'indemnitzacions per raó del servei del personal funcionari i laboral s'adaptaran al RD 462/2002 de 24 de maig i normativa complementària d'aplicació.

L'import de les citades indemnitzacions s'actualitzarà automàticament quan així ho disposin els preceptes reglamentaris que les regulin.

Les despeses de viatge es justificaran:

a) Quan el viatge es realitzi per línies regulars, amb el bitllet original, no es poden acceptar els que no aconsegueixin dita condició. Els bitllets seran en classe turista com a norma general (l'excepció l'apreciarà l'Alcalde). En avió, es prioritzarà a la utilització de companyies de baix cost.

b) Si s'utilitza vehicle particular, al marge de l'autorització per utilitzar aquest mitjà de transport, s'acompanyarà declaració de l'interessat en la que expressi el vehicle, matrícula del mateix i nombre de quilòmetres recorreguts.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

En determinades circumstàncies es percebran indemnitzacions per l'import realment gastat (a despesa pagada), essent els límits d'aquestes despeses els indicats al RD 462/2002 i normes complementàries. Excepcionalment, es podran superar els límits assenyalats si així es decreta expressament per l'Alcaldia.

En els casos en que les dietes de manutenció i/o allotjament siguin a despesa pagada no s'admetran conceptes com licors, tabac, propina o similars.

Les despeses d'allotjament sempre es justificaran amb la factura original. Aquesta despesa es comptarà per l'import realment gastat amb la limitació que per aquestes despeses estableix la normativa vigent a cada grup o nivell.

En els casos que la factura presentada excedeixi la limitació abans indicada s'acceptarà aquesta fins a un import que no superi la despesa d'un allotjament a un hotel de tres estrelles d'aquella ciutat. No es consideraran indemnitzables, encara que estiguin incloses en la factura corresponent a l'allotjament, les despeses per trucades telefòniques, mini-bar i altres similars de tipus extra. Únicament en casos excepcionals i degudament acreditats, apreciats pel tinent d'alcalde es consideraran indemnitzables les despeses de telèfon.

No s'acceptarà l'aplicació pressupostària de dietes i despeses de locomoció a conceptes pressupostaris no propis, salvat que per la seva naturalesa es puguin considerar com a despeses necessàries i relacionades directament amb el desenvolupament d'una activitat.

La justificació de despeses per l'ús del servei de vies de calçada de peatge (autopistes, túnels,...) es farà amb el corresponent tiquet/factura expedit per l'empresa concessionària. En el cas que el mitjà de pagament d'aquests serveis sigui per mitjans telemàtics la justificació es realitzarà amb el corresponent justificant expedit per l'entitat bancària obtingut de la consulta dels moviments de l'extracte del compte corrent del comptedonant on hi consti almenys l'import i dia del servei, el titular del compte corrent, peatge i l'empresa concessionària.

Despeses per assistències a cursos, seminaris, etc.

a) Les despeses d'inscripció es tramitaran directament pel departament de Recursos Humans. Es tindrà dret a les despeses per manutenció en els termes establerts en aquestes bases, circulars de l'Alcaldia i altra normativa vigent.

b) Caldrà adjuntar com a justificant el programa del curs i el full on hi consti quins conceptes entren dins el preu d'inscripció, així com l'autorització per a l'assistència al curs degudament complimentada.

Article 27.- Indemnitzacions per raó del servei: membres de la corporació

Pel que fa al abonament d'indemnitzacions per raó del servei dels membres de la corporació s'adaptaran al RD 462/2002 de 24 de maig sobre indemnitzacions per raó del servei, actualitzat amb les corresponents normatives pressupostàries.

Els membres de la corporació s'assimilaran al grup 1 (classificació de personal, establert en el RD 462/2002 de 24 de maig sobre indemnitzacions per raó del servei).

L'import de les citades indemnitzacions s'actualitzarà automàticament quan així ho disposin els preceptes reglamentaris que les regulin.

Les despeses de viatge es justificaran:

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

a) Quan el viatge es realitzi per línies regulars, amb el bitllet original, no es poden acceptar els que no aconsegueixin dita condició. Quan el viatge es realitzi en tren i aquest sigui d'alta velocitat s'indemnitzarà per l'import del bitllet de "classe turista" per a tothom (l'excepció l'apreciarà l'Alcalde). En avió, es tendirà a la utilització de companyies de baix cost.

b) Si s'utilitza vehicle particular, al marge de l'autorització per utilitzar aquest mitjà de transport, s'acompanyarà declaració de l'interessat en la que expressi el vehicle, matrícula del mateix i nombre de quilòmetres recorreguts.

En determinades circumstàncies es percebran indemnitzacions per l'import realment gastat (a despesa pagada), essent els límits d'aquestes despeses els indicats al RD 462/2002 i normes complementàries. Excepcionalment, es podran superar els límits assenyalats si així es decreta expressament per l'Alcaldia.

En els casos en que les dietes de manutenció i/o allotjament siguin a despesa pagada no s'admetran conceptes com licors, tabac, propina o similars.

Les despeses d'allotjament sempre es justificaran amb la factura original. Aquesta despesa es comptarà per l'import realment gastat amb la limitació que per aquestes despeses estableix la normativa vigent per als membres del grup 1 al qual s'assimilen d'acord amb el paràgraf segon d'aquest apartat.

En els casos que la factura presentada excedeixi la limitació abans indicada s'acceptarà aquesta fins a un import que no superi la despesa d'un allotjament a un hotel de tres estrelles d'aquella ciutat. No es consideraran indemnitzables, encara que estiguin incloses en la factura corresponent a l'allotjament, les despeses per trucades telefòniques, mini-bar i altres similars de tipus extra. Únicament en casos excepcionals i degudament acreditats, apreciats pel tinent d'alcalde es consideraran indemnitzables les despeses de telèfon.

La justificació de despeses per l'ús del servei de vies de calçada de peatge (autopistes, túnels,...) es farà amb el corresponent tiquet/factura expedit per l'empresa concessionària. En el cas que el mitjà de pagament d'aquests serveis sigui per mitjans telemàtics la justificació es realitzarà amb el corresponent justificant expedit per l'entitat bancària obtingut de la consulta dels moviments de l'extracte del compte corrent del comptedonant on hi consti almenys l'import i dia del servei, el titular del compte corrent, peatge i l'empresa concessionària.

Despeses per assistències a cursos, seminaris, etc.

a) Les despeses d'inscripció seran abonades directament des de les aplicacions pressupostàries de despeses diverses de l'àrea o servei del qual tingui competència el regidor. Es tindrà dret a les despeses per manutenció en els termes establerts en aquestes bases, circulars de l'Alcaldia i altra normativa vigent.

b) Caldrà adjuntar com a justificant el programa del curs i el full on hi consti quins conceptes entren dins el preu d'inscripció.

No s'acceptarà l'aplicació pressupostària de dietes i despeses de locomoció a conceptes pressupostaris no propis, salvat que per la seva naturalesa es puguin considerar com a despeses necessàries i relacionades directament amb el desenvolupament d'una activitat.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 28.- Despeses financeres: interessos i amortitzacions d'operacions d'endeutament

1.- Les operacions de crèdit, d'acord amb allò establert a la lletra l) de l'article 4 de la Llei 30/2007, de Contractes del Sector Públic, es troben exclosos de l'àmbit d'aplicació de la Llei de contractes i els expedients per a la seva concertació seran tramitats pel servei de Tresoreria la qual farà les propostes d'adjudicació de les operacions, que seran aprovades per l'òrgan que correspongui, previ informe d'Intervenció.

2.- A l'inici de l'exercici es podran tramitar documents comptables RC pels imports d'amortitzacions i interessos de les operacions de préstec concertades, d'acord amb l'annex adjunt a l'expedient del pressupost general de l'exercici

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

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

Article 29.- Tramitació d'aportacions i subvencions

1.- Les disposicions, el procediment per a la concessió i el tràmit de les subvencions que atorgui l'Ajuntament es regularà d'acord amb el que es preveu a la Llei i Reglament de Subvencions, l'Ordenança General de Subvencions, les delegacions de competències aprovades i altre normativa que sigui d'aplicació.

2.- Les subvencions nominatives que podran atorgar les diferents àrees i serveis gestors de l'Ajuntament -amb càrrec a les respectives partides del capítol 4 i 7, són les que s'annexen a les bases.

3.- L'expedient administratiu que promogui la concessió de subvencions mitjançant el procediment ordinari o de concurrència, requerirà que, amb anterioritat a que es dicti la resolució o s'adopti l'acord es tramiti una operació comptable A. L'expedient haurà d'anar acompanyat d'un informe tècnic de l'àrea gestora de la subvenció en el qual es posi de manifest que els tràmits i resolucions que s'han seguit s'ajusten a la normativa vigent. L'expedient inclourà el nom, llinatges i càrrec de la persona responsable del seguiment de la subvenció.

4.- L'adjudicació de les subvencions pel procediment ordinari requerirà que, amb anterioritat a que es dicti la resolució o s'adopti l'acord, es tramiti una operació comptable D o AD. La proposta d'adjudicació s'haurà d'ajustar a la normativa vigent. La comptabilització d'aquestes operacions es podrà fer per incorporació massiva de dades que provenguin de les aplicacions de gestió de subvencions o d'altres aplicacions, mitjançant la utilització de procediments informàtics o telemàtics.

Una Comissió informativa emetrà dictamen sobre les subvencions de concessió directa tramitades conforme l'apartat 2.c) de l'art. 22 de la Llei General de Subvencions, és a dir,

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

les subvencions excepcionals en que s'acreditin raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, o altres degudament justificades, que dificultin la convocatòria pública.

5.- L'atorgament de subvencions de forma directa requerirà la tramitació d'una operació comptable D ó AD amb anterioritat a que es dicti resolució o s'adopti l'acord de concessió. A l'expedient s'inclourà un informe tècnic de l'àrea gestora responsable de la subvenció el qual haurà de constar:

- Quan la subvenció sigui nominativa, justificació que s'han definit suficientment les condicions i compromisos aplicables a la subvenció
- Quan la subvenció s'atorgui amb caràcter excepcional per raons d'interès públic, social, econòmic o humanitaris i altres, que justifiqui la manca de concurrència i que la subvenció s'emmarca en els supòsits previstos a la normativa

6.- La justificació per part del beneficiari dels fons concedits, implicarà la tramitació de l'operació comptable "O" que iniciarà el servei gestor amb anterioritat al reconeixement de l'obligació. La proposta de resolució s'haurà d'ajustar a la normativa vigent.

Quan es pugui procedir al pagament avançat de la subvenció, aquest implicarà la tramitació de l'operació comptable "O", "DO" o "ADO" i que iniciarà el servei gestor amb anterioritat al reconeixement de l'obligació, que anirà acompanyada de l'informe del tècnic de l'àrea gestora de la subvenció, en el que es posi de manifest que es pot procedir al seu pagament, i si correspon o no la constitució de garanties.

7.- La forma de justificació dels fons atorgats vindrà determinada en la normativa reguladora sense perjudici que en les respectives bases específiques es concretin els mitjans per a fer-ho.

Correspondrà a l'Àrea gestora de les subvencions efectuar el seguiment de les justificacions de les mateixes i l'impuls i tràmit de les actuacions que se'n derivin.

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

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

8.- En funció del tipus o procediment, les subvencions o aportacions atorgades, es seguirà la següent classificació econòmica:

Concepte	
480 / 780	Subvencions nominatives
481 / 781	Subvencions en concurrència competitiva
482 / 782	Subvencions excepcionals
483 / 783	Subvencions per emergència social
484 / 784	Premis, beques, etc.
485 / 785	Transferències a entitats participades per l'ajuntament.
486 / 786	Altres subvencions o transferències
489	Transferència a grups municipals

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

9.- Subministrament d'informació sobre les subvencions , a la intervenció General de l'Administració de l'Estat:

1. El contingut de la informació a subministrar serà el que s'estableix a Llei 38/2003, General de Subvencions i les diferents normatives que la desenvolupin
2. L'òrgan encarregat del subministrament de la informació a la Base de dades nacional de subvencions, és la intervenció o l'òrgan que designi la Corporació.

CAPÍTOL IV- DESPESES A JUSTIFICAR I AVANÇAMENTS DE CAIXA FIXA

Article 30.- Despeses a justificar

- 1.- Només s'expediran ordres de pagament a justificar amb motiu d'adquisicions o serveis necessaris quan no sigui possible disposar de comprovants amb anterioritat a la seva realització.
- 2.- L'autorització correspon al l'Alcaldia o qui delegui
- 3.- Tant aviat com s'hagi disposat els fons rebuts i, en qualsevol cas, en el termini màxim de tres mesos, els perceptors hauran de lliurar al servei gestor els documents justificatius del pagament, i hauran de reintegrar les quantitats que no s'hagin disposat.
- 4.- Respecte a la forma i al contingut de la justificació, només poden ser destinats a la finalitat per a la qual es van concedir i els comprovants han de ser documents originals. Correspondrà l'aprovació de les justificacions a l'Alcaldia o qui delegui
- 5.- La tramitació administrativa i d'enregistrament dels pagaments a justificar i de les justificacions seguirà el procediment regulat en aquestes bases i a la Instrucció de Comptabilitat Local.
- 6.- No es podran expedir noves ordres de pagament a justificar, per la mateixa aplicació pressupostària, a perceptors que tinguin en el seu poder fons pendents de justificació per als quals hagi transcorregut el termini de tres mesos des de la seva expedició. De la custòdia de fons se'n responsabilitzarà el perceptor.
- 7.- No es podran efectuar lliuraments "a justificar" amb càrrec als crèdits dels Capítols 3r, 7è, 8è i 9è de l'Estat de Despeses. No es podran fer manaments a justificar per pagaments que estiguin sotmesos a l'obligació de practicar retenció de l'IRPF en concepte de rendiments del treball, d'activitats professionals, o rendes o rendiments procedents de l'arrendament o subarrendament d'immobles urbans. En aquests casos, el prestador del servei haurà de fer una factura normal que seguirà el circuit de pagament habitual de l'Ajuntament.

Article 31.- Bestretes de caixa fixa

- 1.- De conformitat amb el que disposa a l'article 73 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, tenen la consideració de bestretes de caixa fixa les provisions de fons, de caràcter no pressupostari i permanent, que es realitzin a favor dels habilitats que s'autoritzen per a l'atenció immediata i posterior aplicació al Pressupost de l'exercici en curs, de les despeses corrents de caràcter periòdic i repetitiu que individualment no superin els 500 €, impostos a banda, llevat que es tracti de despeses d'anuncis oficials (sense límit d'import)

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

i les ajudes de serveis socials, que seran ateses pels habilitats d'acord amb les limitacions pel que es dicten reglamentàriament.

2.- Es podran efectuar provisions de fons, a favor de les caixes que es diran, per a atendre les despeses sempre que s'imputin al capítol II de l'estructura pressupostària "despeses de bens corrents i serveis" en tant els pagaments i les despeses es realitzen dins del mateix any:

Reparacions i conservació.

Material ordinari no inventariable (d'oficina i altres subministraments).

Atencions protocol·làries i representatives.

Dietes i despeses de locomoció.

Combustibles.

Correus, comunicacions i trameses.

Activitats culturals

No es podrà fer pagaments acomptes de caixa fixa que estiguin sotmesos a l'obligació de practicar retenció de l'IRPF en concepte de rendiments del treball, d'activitats professionals, o rendes o rendiments procedents de l'arrendament o subarrendament d'immobles urbans. En aquests casos, el prestador del servei haurà de fer una factura normal que seguirà el circuit de pagament habitual de l'ajuntament.

3.- S'estableixen les següents caixes descentralitzades i les seves quanties màximes:

Caixa descentralitzada	Import (Euros)
Gabinet d'Alcaldia(*)	1.500
Serveis a les Persones	2.400
Servei de Ciutat i Medi Ambient	1.000
Polícia Local	1.000
Serv. Mpal. de Cultura(*)	3.000
Serv. Mpal. d'Esports	300
Residència Geriàtrica	2.000
Escoles Municipals	400
Per pagaments amb targeta	1.500

(*) Les quanties màximes pel Gabinet d'Alcaldia i Servei Municipal de Cultura, es poden incrementar fins als 6.000 i 9.000 €, respectivament, en el període del 1 de juny al 30 de setembre

5.- En relació a la situació dels fons, s'obren comptes corrents bancaris amb la forma de restringides, d'aquesta forma es facilita el control dels fons. Amb l'objectiu d'eliminar l'efectiu i per seguretat cada habilitat disposarà d'una targeta que únicament s'utilitzarà amb la finalitat de realitzar aquestes despeses anticipades. Els fons lliurats per aquest concepte tindran, en tot cas, el caràcter de fons públics i formaran part integrant de la Tresoreria. Els habilitats rendiran comptes a la Tresorera, a mesura que les seves necessitats de Tresoreria aconsellin la reposició dels fons utilitzats, relacionant individualment els perceptors, descripció del pagament i aplicació pressupostària. Al peu de les relacions, signarà el responsable del departament i el Tinent d'alcalde respectiu. I

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

tot això, tal com està establert al procediment per a la gestió i justificació de les bestretes de caixa de la tresoreria de l'Ajuntament de Maó.

6.- La quantia de les diverses despeses realitzades amb aquests fons no podrà ser superior al 50 % del límit màxim autoritzat. La quantia de cada despesa satisfeta amb aquests fons no pot ser superior a 500€.

7.- La Tresoreria durà un llibre especial de la situació dels fons en acomptes de caixa fixa, on constin els perceptors dels fons i les successives justificacions i reposicions.

8.- Els fons no invertits que, en fi d'exercici, es trobin en poder dels respectius caixers, pagadors o habilitats, s'utilitzaran per aquests, en el nou exercici, per a les atencions per les quals la bestreta es va concedir. Per això, al marge del que preveu el punt 5 anterior, abans del 15 de desembre de cada any els habilitats rendiran comptes al tesorero de les disposicions realitzades i de la situació dels fons.

Títol V - ELS INGRESSOS

Article 32.- Execució pressupostària d'ingressos

1.- L'execució del Pressupost d'ingressos s'haurà d'ajustar al que preceptuen les normes, aquestes bases d'execució, les ordenances fiscals, els procediments dictats per l'Alcaldia, i altra regulació interna.

2.- L'òrgan competent per a liquidar o reconèixer drets serà l'Alcaldia o qui delegui.

3.- L'òrgan competent per aprovar les baixes d'ingressos del pressupost corrent serà el mateix que hagi aprovat les liquidacions.

Per tramitar les anul·lacions o baixes de drets i deures inclosos en l'agrupació de Pressupostos Tancats, se seguirà el següent procediment de tramitació:

- Proposta motivada i detallada de les baixes citades, elaborada per la Unitat gestora.

- Informe d'Intervenció.

- Donat que la legislació directament aplicable no ho determina, l'aprovació definitiva correspondrà a l'Alcalde / l'Alcaldessa, d'acord amb la competència de caràcter residual que estableix l'article 21.1.s) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases sobre el Règim Local.

Es donarà compte al Ple, amb caràcter trimestral, de les anul·lacions de drets i obligacions d'exercicis tancats.

Article 33.- Reconeixement de drets

1. Procedeix el reconeixement de dret tan aviat com es coneix que ha existit una liquidació a favor de l'Ajuntament, que pot procedir de la pròpia Corporació, d'altra Administració, o dels particulars. En particular, s'observaran les regles dels punts següents.

2. En les liquidacions de contret previ, d'ingrés directe, es comptabilitzarà el reconeixement de drets -compte 430- quan s'aprovin les liquidacions.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

3. En les liquidacions de contret previ, ingrés per rebut, la comptabilització del reconeixement del dret tindrà lloc després de l'aparició del padró.
4. En les autoliquidacions, i ingressos sense contret previ, quan es presentin i s'hagi ingressat el seu import.
5. Respecte a la participació en tributs de l'Estat, a començament de l'exercici es comptabilitzarà com a compromís concertat la previsió d'ingressos per aquest concepte. En el moment de la recepció de fons, es comptabilitzarà el reconeixement i cobrament de l'entrega.
6. En els préstecs concertats, quan s'hagi formalitzat el contracte es comptabilitzarà el compromís. A mesura que tinguin lloc les successives disposicions, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i cobrament de les quantitats corresponents.
7. En interès i altres rendes, el reconeixement de drets s'originarà en el moment de l'acreditació.

Article 34.- Subvencions atorgades a favor de l'ajuntament

1. En la petició de subvencions a favor de l'ajuntament, davant d'altres administracions o terceres persones, a l'expedient haurà de figurar el nom, llinatges i càrrec de la persona responsable de preparar i remetre la documentació, que haurà d'estar vinculada al servei que l'hagi originat.
2. Una vegada signat o acordat, es remetrà als serveis econòmics còpia de tot conveni o acord que comporti una aportació a favor de l'ajuntament de Maó.
3. En el cas de subvencions o transferències a percebre d'altres Entitats, condicionades al compliment de determinats requisits, s'anotarà el compromís d'aquella des del mateix moment de l'adopció d'acord formal, mitjançant càrrec en el Compte de "Compromisos concertats" i abonat en la de "Ingressos compromesos". Només al complir-se les condicions establertes, perquè la subvenció sigui exigible, s'anotarà el reconeixement del dret.

Article 35.- Comptabilització dels cobraments

1. Els ingressos procedents de Recaptació, en tant no es conegui la seva aplicació pressupostària, es comptabilitzaran com ingressos pendents d'aplicació. Sense perjudici del qual, els fons estaran integrats en la caixa única.
2. Quant a la resta d'ingressos que ha de percebre la Corporació, es formalitzaran mitjançant manament d'ingrés, aplicat al concepte pressupostari procedent i expedit en el moment en que Intervenció sàpiga que s'han ingressat els fons.
3. Quan els serveis gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, hauran de comunicar-ho a Tresoreria, a fi que pugui efectuar-se el puntual seguiment.
4. Tresoreria controlarà que no existeixi cap abonament en comptes bancàries pendents de formalització comptable.

Article 36.- Recaptació

- 1.- Per la intervenció s'adoptaran les mesures procedents per assegurar la puntual realització de les liquidacions tributàries i procurar el millor resultat de la gestió recaptatòria.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

2.- El control de la Recaptació correspon a la Tresoreria, que haurà d'establir el procediment per verificar l'aplicació de la normativa vigent en matèria recaptatòria, així com el recompte de valors

3.- En matèria d'anul·lacions, suspensions, ajornaments i fraccionaments de pagament s'aplicarà la normativa continguda en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, Llei General Tributària i Disposicions que la desenvolupen, Reglament de Recaptació i Llei General Pressupostària, així com el que es disposa a les presents Bases.

4.- En aplicació de l'article 16 de la Llei 47/2003, les quotes de gestió que resultin antieconòmica per als interessos municipals es deixaran de liquidar, s'anul·laran d'ofici o es donaran de baixa, segons la situació del seu respectiu procés de gestió. Es trobaran en aquesta situació aquelles inferiors a 6 euros en les liquidacions directes i de 15€ en el cas de liquidacions per notificació, ja que es considera que el potencial import de les seves despeses de gestió és superior al de la respectiva quota. No obstant això, es practicarà la corresponent liquidació quan ho sol·liciti l'interessat o sigui necessari amb vista a l'autorització o concessió municipal. Per altra banda, en els supòsits de fraccionaments, les quotes mensuals resultants hauran de ser superiors a 30€.

5.- La tresoreria municipal elaborarà mensualment el compte de recaptació que passarà a l'Intervenció abans del dia 10 de cada mes, acompanyada del corresponent diari de caixa i conciliació bancària.

6.- El compte general de recaptació a 31 de desembre de cada any, serà presentat per la Tresoreria a l'Intervenció, abans del 15 d'abril de l'any següent.

Article 37.- Ajornament i fraccionament del deute

1.- Aquest procediment de recaptació està regulat als articles 65 i 82 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària (LGT) i als articles 44 al 54 del Reial Decret 939/2005, de 29 de juliol, pel que s'aprova el Reglament General de Recaptació (RGR).

2.- És d'aplicació a tots els fraccionaments/ajornaments que s'hagin de fer a instància de l'obligat al pagament de un deute amb l'Ajuntament de Maó i d'acord al procediment de ajornament i fraccionament de la tresoreria de l'Ajuntament de Maó.

3.- L'Ajuntament estableix, en aquests supòsits, com a forma de pagament obligatòria la domiciliació bancària.

Article 38.- Compensació del deute

1.- Aquest acte administratiu està regulat als articles 71 al 73 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària, i als articles 55 al 60 del Reial decret 939/2005, de 29 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament general de recaptació.

2.- És d'aplicació a totes les compensacions que s'hagin de fer tant a instància de l'obligat al pagament, com d'ofici per deutes d'entitats públiques o d'altres creditors amb l'Ajuntament de Maó i d'acord al procediment per a la compensació de deutes de la tresoreria de l'Ajuntament de Maó.

3.- Tal como s'estableix a l'article 1.196 del Codi Civil, es podran realitzar compensacions en conceptes no tributaris sempre que una persona o entitat i l'Ajuntament per dret propi siguin recíprocament creditora i deutora la una de l'altra. Per altra banda la deute objecte de compensació haurà de ser líquida, exigible i vençuda.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 39.- Xecs

Atès l'article 35 del Reial decret 939/2005, de 29 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament general de recaptació, els xecs —per a la seva admissió com a mitjà de pagament en efectiu— hauran de reunir les següents característiques:

Segon la legislació mercantil, el xec haurà de contenir:

1. La denominació de xec, inserida en el text mateix del títol, expressada en l'idioma emprat per a la redacció de citat títol.
2. El mandat pur i simple de pagar una suma determinada, en euros o en moneda estrangera convertible admesa a la cotització oficial.
3. El nom de l'entitat pagadora, denominat lliurat, que necessàriament ha de ser un banc.
4. El lloc de pagament.
5. La data i lloc d'emissió del xec.
6. La signatura de l'expedidor del xec, denominat lliurador.

Les exigides pel Reglament de recaptació són:

7. Ha de ser nominatiu a favor de l'Excm. Ajuntament de Maó i creuat, és a dir, creuat per mitjà de dues barres paral·leles sobre l'anvers.
8. Ha d'estar conformat o certificat per l'entitat lliurada, en data i forma. La menció de certificació, visat, conforme o altra de semblant, signada pel lliurat en el xec, n'acredita l'autenticitat i l'existència de fons suficients en el compte del lliurador. La conformitat haurà d'expressar la data i serà irrevocable.

Títol VI - ALTRES OPERACIONS

CAPÍTOL I.- ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

Article 40.- Altres operacions No pressupostàries

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

Article 41.- Avals i fiances

- 1.- Els avals i fiances en metàl·lic de naturalesa distinta a la contractual s'ajustaran a la normativa específica que les reguli, sent la normativa contractual aplicable de manera supletòria.
- 2.- La devolució de las fiances en metàl·lic i avals se efectuarà mitjançant la tramitació del corresponent expedient que inclourà en tot cas:
 - Un informe tècnic del Departament corresponent que indiqui l'extinció de la causa que motivava la constitució de la garantia.
 - Un informe de la Tresoreria Municipal sobre la existència o no d'aquest fiança en metàl·lic o aval dipositat en la Caixa Municipal.
 - La conclusió del mateix serà objecte d'Acord de la Junta de Govern o Decret d'Alcaldia prèviament intervingut.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

- La devolució de garanties a participants en processos de contractació en cas de no resultar adjudicatari s'efectuarà pel procediment indicat anteriorment només quan no consti acord exprés de devolució en el moment de l'adjudicació de l'obra, servei o subministrament.

3.- La devolució de les garanties a contractistes adjudicatari d'obres, serveis o subministrament, s'efectuarà mitjançant la tramitació del corresponent expedient, que conclourà amb l'acord de la Junta de Govern o Decret d'Alcaldia, en el seu cas.

4. Atès l'article 56 del Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques, els avals – per a la seva admissió com a garantia provisional o definitiva- hauran de reunir les següents característiques:

1. L'aval ha de ser solidari respecte a l'obligat principal, amb renúncia expressa al benefici d'excussió i pagador al primer requeriment de l'Excm. Ajuntament de Maó.

2. L'aval serà de duració indefinida i romandrà vigent fins que l'Excm. Ajuntament de Maó resolgui expressament de declarar l'extinció de l'obligació garantida i n'ordeni la cancel·lació.

A més:

3. L'aval haurà d'estar inscrit en el Registre d'Avals que cada entitat de crèdit ha de mantenir segons el que estableix el Banc d'Espanya.

4. L'aval haurà de ser autoritzat pels apoderats de l'entitat avalista que tenguin poder suficient per fer-ho.

S'adjunta un model de aval general a l'ANNEX 4 i un model d'aval per fraccionament, que te característiques diferents, a l'ANNEX 5

CAPITOL II. TRESORERIA

Article 42.- De la tresoreria

1.- Correspondrà a la Tresorera elaborar les línies bàsiques de funcionament de la Tresoreria Municipal.

2.- La gestió dels recursos líquids es portarà amb el criteri d'obtenció de la màxima rendibilitat, s'assegurarà, en qualsevol cas, la liquiditat immediata per tal de complir les obligacions en els corresponents terminis de venciment als diferents comptes, donant prioritat i màxima agilitat a la disposició de recursos mitjançant ordres de moviment de fons entre comptes. Els moviments interns de tresoreria seran autoritzats amb la única signatura del Tresorer, donant-ne compte amb posterioritat a l'Ordenador de Pagaments i a la intervenció, incorporant a l'acta d'arqueig mensual un detall de les operacions.

3.- Per tal de rendibilitzar els moments més àlgids de tresoreria de l'Ajuntament que es produeixin durant l'exercici, amb molts casos imprevisibles o de poca durada, s'autoritza al regidor delegat - perquè d'una manera més àgil puguin adquirir qualsevol tipus de valor a curt termini i actius financers, així com productes financers per cobertura de risc que existeixen actualment al mercat, sota la gestió del Tresorer, i obtenir d'aquesta manera la màxima rendibilitat dels fons.

4.- Es confeccionaran actes d'arqueig amb la periodicitat mensual i d'acord amb el procediment que s'estableixi en el pla de tresoreria.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

- 5.- Tots els comptes bancaris de l'Ajuntament tindran signatura conjunta dels tres clauers (l'Alcaldeessa - Presidenta, la Tresoreria de Fons i La intervenció municipal) a excepció dels moviments interns descrits en el paràgraf 2 anterior, i excepte els comptes que s'esmenten en l'article 31 (Bestreta de caixa fixa).
- 6.- El tresorer realitzarà la disposició de fons de les operacions de préstec d'acord amb les necessitats de tresoreria.
- 7.- Les operacions de crèdit, préstec i operacions de tresoreria són contractes exclosos de l'àmbit de la Llei de contractes del sector públic. – Aquestes operacions seran gestionades per Tresoreria i, en els tràmits de preparació i adjudicació de les mateixes caldrà respectar el principi de concurrència.
- 8.- L'Ajuntament podrà concertar operacions de cobertura i gestió del risc del tipus d'interès.
- 9.- Quan un creditor sigui deutor d'un deute vençut, que sigui líquid i exigible l'Ajuntament aplicarà compensació de conformitat amb les normes establertes.
- 10.- El pagament de les obligacions a càrrec de l'Ajuntament de Maó es realitzaran, amb caràcter general, mitjançant transferència bancària al compte que el creditor designi. La identificació del compte corrent es formularà emplenant la fitxa de sol·licitud d'alta de dades bancàries dels creditors (ANNEX 2).
L'original d'aquesta fitxa, degudament emplenat i segellat per l'entitat bancària que correspongui, s'haurà de remetre a la Tresoreria Municipal (carrer Sant Roc, 16. 07701 Maó, MENORCA).
Una vegada donat d'alta el compte bancari, les successives ordres de pagament a favor del creditor s'abonaran en aquest compte.
Per al canvi de compte bancari s'haurà de presentar novament la fitxa descrita anteriorment.
- 11.- La còpia de la transferència bancària degudament diligenciada per l'Entitat Financera servirà de justificant de la realització.
- 12.- Excepcionalment, a més de l'ordre de transferència, servirà de justificant del pagament material, el "rebut" del creditor o del seu representant o la carta de pagament degudament expedida, sempre que es tracti de pagaments la pròpia naturalesa dels quals impedeixi la justificació mitjançant l'ordre de transferència.
- 13.- En el moment de produir-se el pagament material de las quanties objecte d'ordres de pagament, haurà de tenir-se en compte això preceptuat per l'article 147 del Reglament de l'IRPF, estant el Departament encarregat de la seva materialització a observar tal obligació de retenir e ingressar en el Tresor Públic, en concepte de pagament a compte per l'Impost sobre la Renda de las Persones Físiques, quan satisfacin rendiments del treball, o d'activitats professionals o artístiques, las persones jurídiques i altres entitats residents en territori espanyol, tant públiques com privades. Dit Departament dictarà les normes que estimi pertinents a fi de facilitar la seva tramitació.
- 14.- Això indicat en l'apartat anterior serà d'aplicació en qualsevol tipus de retenció que sobre els pagaments que hagi d'efectuar l'Ajuntament; sempre que no existeixi normativa expressa de rang superior que contradigui això indicat.
- 15.- Els pagaments de havers a causahavents s'efectuarà prèvia prova del seu dret amb la presentació de certificat de defunció del registre Civil, testimoni del testament, si ho hi hagués, o de l'auto de declaració judicial de hereuers i certificació del registre de Darreres Voluntats.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

16.- En els supòsits prevists en l'article 221.1 de la Llei 58/2003, 17 de desembre, de devolució d'ingressos indeguts, el pagament se realitzarà mitjançant transferència bancària.

17.- En cas de pagament d'interessos de demora, derivats d'operacions comercials, es liquidaran trimestralment i de forma agrupada, per un import, que com a mínim, serà de 5 euros.

18.- En els endossament d'obligacions, el pagament s'efectuarà al compte bancari del cessionari, segons el següent procediment:

a.- El creditor haurà de presentar per triplicat, a la unitat de Tresoreria, el model d'endós (ANNEX 3)

b.- Aquest endós haurà de recollir clarament les dades de la factura que es cedeixen, així com les dades bancàries del cessionari on s'efectuarà el pagament

c.- La presa de raó es produirà una vegada l'autoritat competent reconegui l'obligació del pagament, moment en el qual, una vegada acceptat l'endós, es podrà passar a retirar-lo de la Tresoreria Municipal

Títol VII - DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Article 43.- Reconeixement d'operacions i aprovació d'operacions de tancament pressupostari i comptable

El reconeixement de despeses de l'exercici actual es podrà realitzar fins el 31 de gener de l'exercici següent, sempre i quan corresponguin a adquisicions, obres, serveis, prestacions o despeses en general realitzats abans de l'expiració de l'exercici pressupostari actual i amb càrrec als respectius crèdits.

Durant el mes de gener es realitzaran i aprovaran, quan correspongui, totes aquelles operacions pressupostàries i comptables necessàries per a la liquidació pressupostària i tancament comptable de l'exercici anterior.

Article 44.- Càlcul dels drets de difícil o impossible recaptació

1.- A la liquidació de l'exercici "n", la provisió per drets de dubtós cobrament serà, com a mínim, el resultat d'aplicar als drets liquidats nets pendents de cobrament de l'exercici "n", a 31 de desembre, dels capítols I a VII, els següents percentatges, entès com l'exercici corrent a l'any n.

Antiguitat dels drets pendents de cobrament %

Exercici n	20 %
Exercici n-1	40 %
Exercici n-2	50 %
Exercici n-3	60 %
Exercici n-4 i anteriors	100 %

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Títol VIII - CONTROL I FISCALITZACIÓ

Article 45.- Control Intern

- 1.- El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, s'efectuarà per la intervenció general, en la triple accepció de funció interventora, de control financer i control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa l'Article 213 del RDL 2/2004, refosa de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i els presents articles.
- 2.- La funció interventora o acte fiscalitzador tindrà per objecte fiscalitzar els actes de l'Ajuntament que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n derivin i la recaptació, inversió i aplicació en general, dels cabals públics administrats, amb la finalitat que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables a cada cas.
- 3.- El control financer té per objecte comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic financer dels serveis de la Corporació. Aquest control tindrà per objecte: informar sobre l'adequada presentació de la informació financera, del compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos. El control financer es farà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del Sector Públic.

Article 46.- Funció Interventora

- 1.- Correspondrà a la intervenció municipal de l'Ajuntament l'exercici de la funció interventora de l'Ajuntament de conformitat amb les disposicions legals i al regulat en les presents bases d'execució.
- 2.- Igualment, formant part de la funció interventora, li correspondrà la intervenció formal de l'ordre de pagament i la material del pagament.
Sempre que el tràmit ho permeti, la intervenció formal de l'ordre de pagament i la intervenció material del pagament es realitzaran conjuntament.
La intervenció formal de l'ordenació del pagament consistirà en la verificació documental de la correcte expedició de l'ordre de pagament contra la Tresoreria.
La intervenció material del pagament tindrà per finalitat verificar que el pagament s'ha ordenat per òrgan competent i es realitza a favor del perceptor i per l'import correcte.

Article 47.- Formes d'exercitar el control

- 1.- La intervenció general efectuarà el control intern amb plena independència i autonomia respecte de les autoritats i entitats la gestió de les quals sigui objecte de control, i podrà sol·licitar tots els antecedents i documents precisos per a l'acte de control.
- 2.- Els funcionaris que exerceixen el control intern hauran de guardar sigil en relació als assumptes que coneguin en el desenvolupament de les seves funcions.

Article 48.- Normes particulars de fiscalització

A l'empara del que estableix l'article 219 del RDL 2/2004, refosa de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'estableix la regulació de la funció interventora en l'Ajuntament en la seva modalitat de fiscalització prèvia limitada.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Article 49.- Àmbit de la fiscalització prèvia limitada

1.- D'acord amb l'article 219.1 del RDL 2/2004 no estaran sotmesos a intervenció prèvia les despeses de material no inventariable, contractes menors, així com els de caràcter periòdic i demés de tracte successiu, una vegada intervinguda la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del que deriven o les seves modificacions, així com altres despeses menors de 3.005,06 euros que, d'acord amb la normativa vigent, es facin efectius a través del sistema de bestretes de caixa fixa.

La presa de raó en comptabilitat es farà en els termes de la Regla 91 de la Instrucció de Comptabilitat Local i d'acord amb els procediments interns, a partir de la informació que consta en els suports documentals de les operacions.

2.- Es procedirà a practicar la intervenció prèvia pel sistema de fiscalització limitada amb el contingut que es determina en aquesta normativa, amb caràcter general de tot acte, document o expedient, susceptible de produir obligacions de contingut econòmic, quedant exceptuats:

a) Els actes i expedients que derivin de la tramitació de la implantació d'un nou servei públic local, d'acord amb els articles 158 i següents del RD 179/1995, reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.

b) Els expedients que puguin suposar la realització de despeses, els quals han de ser aprovats pel Ple amb quòrum especial.

c) Els expedients que ho requereixin per precepte legal.

Article 50.- Contingut de la fiscalització prèvia limitada

La intervenció municipal per tal d'efectuar la fiscalització prèvia limitada dels actes, documents o expedients subjectes a intervenció prèvia es limitarà a comprovar els següents extrems:

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

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

C) Que en els casos de compromisos de despesa de caràcter pluriennal, s'ha donat compliment al què estableix l'article 174 del RDL 2/2004.

D) Que en els casos d'expedients tramitats mitjançant documents "O" i "ADO", s'acrediti l'existència formal de documents justificatius de les obligacions que es proposen reconèixer (i /o factura conformada pel servei gestor).

E) Que el tipus de document de gestió sigui l'idoni i estigui enllaçat amb els corresponents de les fases anteriors i que aquestes hagin estat fiscalitzades prèviament en els termes d'aquestes normes.

F) Així mateix es comprovarà els extrems que es detallen a continuació.

I- En les despeses corresponents a despeses de personal:

- En les fases de reconeixement d'obligacions :

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

1) La fiscalització prèvia de les obligacions derivades de despeses de personal es limitarà a la comprovació dels següents extrems:

L'existència de crèdit pressupostari adequat i suficient per a la quantia i naturalesa de la despesa i l'obligació que es proposa contreure.

Que les nòmines estan signades pel cap de Recursos Humans i TA delegat (o alcaldessa).

Informe de variacions elaborat per RRHH, que expliquin l'import i els motius que originen les variacions incloses en la nòmina respecte a les del mes anterior, als efectes aquest del qual informe haurà de contenir els següents aspectes: - Valoració econòmica de les variacions. - Relació del personal afectat. - Referència de les resolucions en la qual s'acordi la concreta variació.

La verificació de les retribucions i la resta d'obligacions incloses en nòmina seran objecte de fiscalització plena posterior.

II. En les despeses derivades de contractes d'obres i les seves modificacions:

Fase d'autorització de despesa:

1) Quan correspongui d'acord amb el regulat als articles 12 i següents del RD 179/1995, reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, que s'acrediti l'existència de projecte.

2) L'existència de plec de clàusules administratives i, en el seu cas, de prescripcions tècniques.

Fase de reconeixement d'obligacions:

Que hi consti la certificació d'obra autoritzada pel facultatiu director i amb la conformitat de la persona responsable de l'Àrea i en tot cas, en la primera certificació, que s'ha constituït i es manté la garantia.

III. En les despeses derivades d'obres complementàries o accessòries:

Fase d'autorització o disposició de despesa:

1) Quan correspongui d'acord amb el regulat als articles 12 i següents del RD 179/1995, reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, que s'acrediti l'existència de projecte.

2) Quan correspongui, que existeix acta de replanteig

3) En el cas que superi el 20% del preu del contracte o que s'adjudiquin de nou a un contractista diferent, amb els mateixos requisits que en l'apartat anterior per a obra nova i modificats.

Fase de reconeixement d'obligacions:

Els mateixos extrems que en els contractes d'obres.

IV. En les despeses derivades de contractes de subministrament, amb excepció dels contractes menors:

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Fase d'autorització de despesa:

Existència de plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques

Fase de reconeixement d'obligacions:

Que en el primer abonament s'ha constituït la garantia, quan correspongui.

V. En les despeses derivades de contractes de consultoria i assistència i de serveis, amb excepció dels contractes menors, :

Fase d'autorització de despesa:

Existència de plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques.

Fase de reconeixement d'obligacions:

Que en el primer abonament s'ha constituït la garantia, quan correspongui.

VI. En les indemnitzacions als contractistes i particulars:

Que existeix informe tècnic justificatiu.

VII. En les despeses per transferències corrents i de capital:

Fase d'autorització de despesa:

Per l'atorgament de subvencions mitjançant concurrència competitiva: que les bases reguladores de la concessió han estat informades pel tècnic de l'Àrea gestora en el que es posi de manifest que els tràmits i resolucions que s'han seguit s'ajusta a l'Ordenança general de subvencions de l'Ajuntament de Maó.

Fase de disposició de la despesa:

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

Quan la subvenció sigui nominativa, a la proposta de decret, si escau, s'haurà d'adjuntar la proposta de conveni a subscriure.

Quan la subvenció s'atorgui directament per raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, la proposta haurà d'anar acompanyada de l'informe que justifiqui que la subvenció s'emmarca en els supòsits previstos a l'Ordenança.

Quan la subvenció s'atorgui sense un procediment concurrent per raó de la quantia, la proposta haurà d'anar acompanyada de l'informe que justifiqui que no s'ha atorgat altra subvenció al mateix interessat, durant l'exercici, per l'activitat subvencionada.

Fase de reconeixement d'obligacions:

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

2) Quan s'hagi de satisfer la subvenció mitjançant pagament avançat. Caldrà que l'informe del tècnic de l'àrea gestora de la subvenció posi de manifest que es pot procedir al seu pagament segons l'Ordenança reguladora de subvencions de l'Ajuntament de Maó. i si correspon o no la constitució de

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

garanties.

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

Article 51.- Fiscalització a l'estat d'ingressos

D'acord amb el que estableix l'article 219.4 del RDL 2/2004, la fiscalització prèvia de drets, així com a la devolució d'ingressos, quedarà substituïda per la presa de raó en comptabilitat, i per tècniques d'auditoria de control permanent.

No serà necessària la fiscalització d'un expedient de devolució d'ingrés en cas de que la proposta de resolució sigui de desestimar i no es generin drets a favor de terceres persones.

Article 52.- Procediment de fiscalització

1.- La intervenció rebrà l'expedient original complert una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius i quan estigui en disposició de que es dicti acord o resolució per qui correspongui. L'expedient s'haurà d'acompanyar del suport documental corresponent que posi de manifest que l'operació ha estat enregistrada en l'aplicació de gestió pressupostària.

2.- La intervenció fiscalitzarà l'expedient en el termini màxim de deu dies a comptar des del següent a la data de recepció. Aquest termini es reduirà a cinc dies computats d'igual forma quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient o s'apliqui el règim de fiscalització limitada prèvia, regulat en aquestes bases. Quan la complexitat dels expedients sotmesos a fiscalització, el nombre dels mateixos o les necessitats del servei no permetin un compliment raonable d'aquests terminis, l'Alcaldia, a petició de l'Interventor, els podrà ampliar per a un o diversos expedients o amb caràcter general per a un període de temps determinat, sense que aquest últim cas es puguin fixar terminis de tramitació superiors al doble dels inicialment previstos ni, la mesura provisional, es pugui prorrogar per un termini superior a tres mesos.

3.- Si la intervenció considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, atenent a l'abast de la fiscalització prèvia, haurà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada del tenor de "Intervingut i conforme", sense necessitat de motivar-la. Quan la fiscalització que s'hagi dut a terme, de conformitat amb aquestes bases d'execució, tingui un abast limitat, l'interventor podrà indicar aquesta circumstància mitjançant la diligència següent: "intervingut i conforme als efectes de la fiscalització prèvia limitada de l'article 48 de les Bases d'execució del pressupost."

4.- Una vegada intervingut l'expedient s'eleva a l'òrgan competent per a l'emissió de resolució d'acord amb els procediments aprovats.

5.- Si l'expedient estigués mancat d'un o diversos documents essencials que impossibilitin l'exercici de la fiscalització prèvia limitada amb l'abast determinat per a cada cas en aquestes bases, o impossibilitin la fiscalització condicionada que es descriu en paràgrafs posteriors, l'òrgan interventor els sol·licitarà al servei gestor, mitjançant diligència motivada. Els serveis gestors disposaran de cinc dies hàbils per a remetre la documentació sol·licitada a La intervenció municipal o, en el seu cas, respondre al requeriment anterior. Transcorregut el termini sense resposta del servei, l'expedient serà

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

retornat per la intervenció al servei gestor que el tramita, degudament informat per aquella.

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

L'objecció suspèn la tramitació de l'expedient, fins que sigui resolt, en els supòsits previstos en l'article 216 de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

7.- Quan l'òrgan al que es dirigeixin les objeccions ho accepti, haurà de solucionar les deficiències observades i remetre de nou les actuacions a La intervenció municipal.

8.- Quan l'òrgan al que es dirigeixin les objeccions no les accepti, iniciarà un procediment de discrepància d'acord amb el què està previst en l'article 217 de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

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

10.- No constituirà obstacle per a que l'Ordenador de Pagaments autoritzi les corresponents Ordres de pagament i per a que l'Interventor intervingui en les dites ordres sense formular oposició, la circumstància de que l'informe de fiscalització prèvia referent a la despesa no coincideixi amb la proposta, si la discrepància hagués estat resolta, de conformitat amb l'article 53, en sentit contrari a tal informe.

11.- L'òrgan interventor podrà formular, de conformitat amb el que estableix l'article 219 punt 2 del RDL 2/2004, les observacions complementàries que consideri adients, les quals no produiran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.

12.- La comprovació material de les inversions es podrà dur a terme per la intervenció mitjançant l'assistència d'un funcionari d'aquest servei en la formalització de l'acta de recepció. Aquesta assistència serà preceptiva per a obres i subministraments d'import que es global superior a 30.000,00 Euros.

Per a la resta d'inversions, la comprovació material es podrà fer a posteriori, i per mostreig, en l'àmbit del control posterior o del control financer.

Article 53.- Omissió de la intervenció

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

Si la intervenció al conèixer un expedient observés alguna de les omissions indicades a l'apartat anterior, ho manifestarà així al departament que hagués iniciat aquell i emetrà alhora la seva opinió respecte de la proposta, a fi de que, unint aquest informe a les actuacions, pugui, el titular del departament que va iniciar l'expedient, sotmetre allò actuat a la decisió de l'Alcaldia o al Ple de la Corporació per tal que adopti la resolució que

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

procedeixi. L'emissió de l'opinió en els casos en que la fiscalització fos preceptiva i s'hagués omès no suposarà la transformació de l'acte invàlid sinó que simplement s'entendrà "convalidat" l'acte als efectes del seu pagament. S'entén que la intervenció té coneixement d'un expedient quan li ha estat remès per a la fiscalització, no tenint aquest abast o efecte la presència de la intervenció en un òrgan en el que s'adopti un acord amb omissió de la fiscalització.

La convalidació correspondrà a l'òrgan titular de la competència, Alcaldia o Ple, no a l'òrgan que ostentés la competència per delegació. Allò establert anteriorment es podrà exceptuar únicament en aquells casos en que l'expedient es trobi en un moment del procediment que permeti resoldre les omissions abans d'adoptar els acords, o sigui, abans de que tingui eficàcia front terceres persones.

Aquest informe no tindrà naturalesa de fiscalització, s'haurà de redactar de forma que inclogui ordenada i separadament, els següents apartats:

a) Descripció detallada de la despesa, amb inclusió de totes les dades necessàries per la seva identificació, fent constar al menys els següents extrems:

- Departament gestor
- Objecte de la despesa
- Import
- Naturalesa jurídica (tipus de contracte, subvenció, conveni, etc..)
- Data de realització
- Concepte pressupostari i exercici econòmic al que s'imputa.

b) Exposició dels incompliments normatius que, a judici de l'interventor, es van produir en el moment en que es va adoptar l'acte amb omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia, enunciant expressament els preceptes infringits.

c) Constatació de que les prestacions s'han dut a terme efectivament i de que el seu preu s'ajusta al mercat, per la qual cosa es tindran en compte les valoracions i justificants aportats per l'òrgan gestor, que haurà de recavar els assessoraments o informes tècnics que resultin necessaris per tal finalitat.

d) Comprovació de que existeix crèdit pressupostari adequat i suficient per tal de satisfer l'import de la despesa.

Per la presentació de l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent en cada cas, per part del departament que els va iniciar podrà unir-se una memòria que inclogui una explicació de l'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia i, en el seu cas, les observacions que estimi convenients respecte de l'informe de la intervenció.

En tot cas, per tal que l'obligació sigui satisfeta necessitarà ésser convalidada, convalidació que es tramitarà atenent a l'article 67 de la Llei 30/1992 de règim Jurídic de les Administracions Públiques i Procediment Administratiu comú.

Article 54.- Informació a Junta de Govern Local i al Ple

La dació de comptes al Plenari requerida per l'article 218 de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals respecte de la resolució de discrepàncies prevista en l'article 52.8 o

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

respecte de l'omissió de la intervenció es farà conjuntament amb el Compte General de cada exercici.

Article 55.- Fiscalització plena a posteriori

1. La fiscalització plena a posteriori es realitzarà mitjançant actuacions basades en tècniques de mostreig o auditoria.
2. Anualment, l'Interventor dictarà un pla en el qual es definiran els objectius, l'abast i la metodologia que es seguirà per a l'execució de la fiscalització a posteriori. El pla estarà orientat a conèixer el grau de compliment de legalitat dels àmbits i serveis de l'Ajuntament i dels procediments que comporten el compromís i reconeixement de drets i obligacions i contindrà, com a mínim, la descripció dels procediments, controls i proves a executar, forma de seleccionar les operacions a revisar i calendaris d'execució dels treballs.
3. Els procediments, controls i proves de revisió s'executaran amb l'abast i extensió previstos en el Pla anual. No obstant, l'Interventor, en el transcurs de l'exercici i mitjançant instrucció, podrà ampliar o modificar aquestes actuacions, així com modificar el calendari i programes d'execució.
4. Els procediments de revisió es podran executar personant-se l'equip revisor en les dependències del centre gestor o en altres en les quals existeixi alguna prova necessària per a la realització dels treballs.
5. Els serveis gestors, en els Organismes Autònoms la Direcció o Gerència, prèvia sol·licitud de La intervenció municipal, facilitaran la documentació complerta de les operacions i expedients que hagin estat seleccionats per aquella.
6. La intervenció municipal procedirà a la fiscalització plena emetent el corresponent informe escrit amb constància de les condicions, limitacions, conclusions i recomanacions, en el seu cas. Aquest informe serà enviat als serveis gestors de l'Ajuntament a fi i efecte que puguin efectuar les observacions que considerin oportunes en el termini de quinze dies, remetent les mateixes novament a La intervenció municipal, aquesta podrà canviar el seu informe, a la vista de les al·legacions presentades.
7. Per tal de donar compliment al previst a l'article 219.3 del RDL 2/2004, els informes de la fiscalització plena es remetrà conjuntament amb el Compte General de l'Ajuntament.

Article 56.- Control Financer i control d'eficàcia

- 1.- El control financer i el control d'eficàcia, definits als Article 220 i 221 de la Llei d'Hisendes Locals es podrà exercir respecte dels subjectes següents:
 - a) Serveis propis de l'Ajuntament, el qual podrà consistir en l'examen d'operacions individualitzades i concretes; examen de registre comptables, comptes o estats financers; comprovació material d'inversions i altres actius i altres.
 - b) Serveis prestats per gestió indirecta per concessió, gestió interessada i altres formes de gestió, d'acord amb el plec de condicions i contracte.
 - c) A Organismes Autònoms i societats mercantils que en depenen i AIE participades per aquestes
 - d) Ens locals, entitats, fundacions, mancomunitats, consorcis participats i particulars per raó de les subvencions, crèdits o avals rebuts per part de l'Ajuntament.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

2.- Correspon al Interventor la direcció del control financer i el control d'eficàcia, els quals s'executaran simultàniament, i seran duts a terme pels funcionaris que designi el regidor delegat o per els altres mitjans que es consideri.

3.- L'òrgan que ha desenvolupat aquests controls haurà d'emetre informe escrit comprensiu dels fets posats de manifest i de les conclusions que se'n dedueixin, tot valorant la importància relativa del fet, la seva rellevància qualitativa i quantitativa, així com els efectes que se'n puguin derivar. Aquest informe tindrà el caràcter de provisional i es remetrà al servei o ens controlat donant un termini de 15 dies hàbils perquè pugui efectuar les al·legacions o observacions que consideri convenientes.

L'òrgan de control, sobre la base de l'informe provisional, emetrà informe definitiu que inclourà, en el seu cas, les al·legacions rebudes de l'ens controlat i serà tramès al Ple corporatiu pel seu examen.

4.- Per a la realització d'aquestes funcions de control, i si els mitjans personals no són suficients, es podran contractar aquesta classe de treballs amb professionals o empreses externes.

Article 57.- Règim de justificació i fiscalització anual de l'aplicació de fons assignats a grups municipals.

Durant el primer trimestre de l'any, els grups municipals i agrupacions electorals de la corporació que hagin rebut fons del pressupost, durant l'exercici anterior, per al finançament del seu funcionament, remetran a la intervenció municipal el corresponent compte justificatiu, per a la seva fiscalització.

Títol IX - VIGÈNCIA D'AQUESTES BASES

Article 58.- Entrada en vigor

Aquestes bases entraran en vigor, juntament amb el Pressupost, una vegada s'hagi publicat en la forma prevista en l'apartat 3 de l'article 169 del RDL 2/2004, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. No obstant això, el Pressupost s'aprovarà amb efectes 1 de gener de l'exercici i els crèdits ell inclosos, tindran la consideració de crèdits inicials d'acord amb allò establert en l'article 21 del RD. 500/1990.

Article 59.- Pròrroga del Pressupost

Si a l'1 de gener no ha entrat en vigor el Pressupost corresponent a aquell exercici, es considerarà automàticament prorrogat el Pressupost de l'exercici anterior d'acord amb allò estipulat en l'article 21 del RD. 500/1990. A aquest respecte, durant el mes de desembre els serveis gestors comunicaran als Serveis Econòmics, aquells serveis o programes, inclosos en el Pressupost inicial de l'any anterior, que hagin de concloure en aquell exercici o estiguin afectats a finançament amb ingressos específics o afectats que, exclusivament, s'haguessin de percebre en l'exercici anterior.

L'Oficina Pressupostària prepararà la proposta de Pressupost prorrogat que inclourà els capítols de despesa corrent (I,II,III,IV) i el capítol VIII, exceptuant els ajustaments a què fa referència l'esmentat article del RD. 500/1990.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

DISPOSICIONS ADDICIONALS

PRIMERA.- Els efectes declarats inútils podran ser alienats directament, sense estar subjectes a subhasta, quan així ho acordi la Junta de Govern, previs els informes pertinents, quan el seu valor residual no excedeixi de 3.000 Euros.

SEGONA.- Els béns mobles de valor unitari inferior a 300 Euros no tindran caràcter d'inversió en béns reals i seran imputats com a subministrament de material amb caràcter de despesa corrent.

TERCERA.- Aquest pressupost i les seves modificacions, entraran en vigor una vegada publicat en la forma prevista en l'article 169 del RDL 2/2004, TRLHL . No obstant això, comptablement estendrà els seus efectes a primer de gener de l'exercici, o, en el cas de les modificacions, a partir de la seva data d'aprovació inicial pel Ple.

Aquests articles entraran en vigor simultàniament amb el Pressupost. Aquells continguts de les mateixes que comporten adequacions de procediments, s'aplicaran en la mesura que es desenvolupin, d'acord amb els procediments i les instruccions que dicti l'Alcaldia, que englobaran els previstos en els apartats b) i e) de la regla setena de la vigent Instrucció de Comptabilitat Local.

DISPOSICIONS FINALS

PRIMER.- En tot allò que no preveuen aquestes Bases es tindrà en compte el que disposa, amb caràcter general, la vigent legislació local i qualsevol altra que sigui d'aplicació, així com tot el que resolgui la Corporació, previ informe de l'interventor.

SEGON.- El President de la Corporació és l'òrgan competent per a la interpretació de les presents bases, previ informe de Secretaria o Intervenció, segons les seves competències

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 1 - REGLAMENT PER AL REGISTRE DE FACTURES A L'AJUNTAMENT DE MAÓ

Article 1.-Objecte.

El present reglament té per objecte la creació i regulació del Registre General de Factures de l'Ajuntament de Maó, en compliment del que es disposa per l'article 5 de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2009, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.

Article 2.-Àmbit d'aplicació.

Les disposicions d'aquest Reglament seran aplicable a tots els òrgans i unitats administratives de l'Ajuntament de Maó.

Article 3.-Funcions del Registre General de Factures.

El Registre General de Factures realitzarà les següents funcions:

1. La recepció de factures o documents justificatius emesos pels contractistes, així com de la documentació que puguin completar-les.
2. El lliurament a l'interessat del justificant en el qual figura la data en què va produir la recepció de les factures, que tindrà el valor de rebut de presentació a l'efecte del que es disposa en l'article 200 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.
3. L'anotació en els corresponents seients d'entrada de les dades al fet que es refereix l'article 8 del present Reglament i els exigits amb caràcter general per la LRJAP i PAC: Nombre del seient, data d'entrada i identificació fefaent de l'interessat i òrgan de l'administració responsable de l'obligació econòmica.
4. La recepció i anotació de les factures o documents justificatius que puguin ser presentats en format electrònic
5. Anotació dels corresponents seients de sortida relatius a les factures registrades.
6. La publicitat, en els termes legalment establerts, de les factures rebudes i les seves dates, expedint, a sol·licitud de les persones legitimades, notes acreditatives i certificacions de factures presentades i, de conformitat amb l'establert en la LRJPAC i als efectes en la mateixa previstos, còpies compulsades dels originals presentats.

Article 4.-Integració orgànica i dependència funcional.

- 1.-L'Interventor podrà dictar instruccions tècniques complementàries al present Reglament per al seu millor funcionament.
- 2.-El registre s'integra en el Sistema d'Informació Comptable de l'Administració Local (SICAL) com a Registre General de Factures de l'Ajuntament de Maó.

Article 5.-Presentació de factures.

- 1.- De conformitat amb l'establert a la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, les factures emeses per proveïdors que tenguin forma societària, es presentaran en format electrònic, en el punt general d'entrada de factures electròniques, a la web <https://face.gob.es/es/> o altres accessos similars.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Els proveïdors no afectats pel que s'exposa al paràgraf anterior, podran també, per voluntat pròpia, presentar les factures en format electrònic, per qualsevol import.

2.-Les factures en paper o documents substitutius es dirigiran a la intervenció de l'Excm. Ajuntament de Maó, Registre de Factures, pels mitjans de presentació admesos en la Llei 39/2015 de Procediment Administratiu Comú de les AAPP.

3.-La presentació de factures en les unitats funcionals gestores de la despesa no donarà lloc a la seva devolució, però no produirà els efectes propis del registre fins que les mateixes no hagin estat rebudes per la intervenció. Els responsables de les unitats gestores receptores de les factures seran responsables de la immediata remissió de les mateixes a la intervenció i dels perjudicis que pugui ocasionar-se als interessats i a l'Administració per la demora en el compliment d'aquesta obligació. Aquesta responsabilitat s'estén als casos de documents emesos per la pròpia Administració, tals com a certificacions d'obres, que hauran de ser remesos a la intervenció per al seu registre de forma immediata a la seva expedició.

Article 6.-Requisits formals dels documents.

1.- Sense perjudici d'altres dades o requisits que puguin resultar obligatoris per aplicació del Reial decret 1496/2003, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació i es modifica el Reglament de l'Impost sobre el Valor Afegit, hauran de constar en les factures presentades:

a) Nombre i, si escau, sèrie de la factura.

b) Nom i cognoms, raó o denominació social completa de l'expedidor de la factura.

c) Nombre d'identificació fiscal atribuït per l'Administració Espanyola, o si escau per un altre país membre de la Comunitat Econòmica Europea, amb el qual ha realitzat l'operació l'obligat a expedir la factura (NIE).

d) Import de les operacions.

i) **Centre, Unitat Administrativa o persona que ha encarregat la despesa.**

f) Descripció de l'obra, servei o subministrament realitzat.

g) Data en què s'ha efectuat l'operació que es factura.

h) L'aplicació pressupostària, la referència comptable, si es coneix, i si és per a un projecte subvencionat, ressenyar la denominació.

i) El correu electrònic, telèfon i concreció de la persona de contacte

La unitat administrativa que hagi encarregat la despesa entregarà al proveïdor una **nota d'encàrrec** que justifica l'encomana del subministrament o treball a realitzar, i a la que han de figurar les dades dels punts i) i h) del paràgraf anterior.

Aquesta nota d'encàrrec no s'haurà de presentar juntament amb la factura sempre i quan la informació que hi aparegui sigui suficient.

2.-En el cas que la documentació presentada no reuneixi els requisits obligatoris establerts en l'apartat anterior, i sempre que la factura compleixi els requisits mínims legalment establerts, la intervenció suspendrà el registre de la mateixa, procedint a requerir al presentador perquè, en el termini de deu dies, procedeixi a l'esmena de deficiències, transcorreguts els quals es produirà la caducitat de l'expedient d'inscripció. Si la factura no reuneix els requisits legals, la intervenció denegarà, mitjançant resolució motivada, el registre de la mateixa i procedirà a la seva devolució.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

3.-Contra la denegació d'inscripció de factures en el registre podrà interposar-se recurs d'alçada davant la II·lma. Senyora Alcaldessa en els termes establerts en la Llei 39/2015 LPAC AAPP.

Article 7.-Inscripció.

1.-La inscripció en el Registre General de Factures, és requisit necessari per justificar les prestacions realitzades per tercers a favor de l'Ajuntament de Maó o dels seus Organismes Autònoms i per a la tramitació del reconeixement de l'obligació derivat de les mateixes. Qualsevol factura o document justificatiu emès per tercers que compleixi amb els requisits mínims establerts en el present reglament, ha de ser objecte d' anotació en el Registre General de Factures.

2.-La inscripció s'efectuarà per estricte ordre de recepció, havent de registrar-se amb nombre d'ordre correlatiu en un seient en el qual constarà, com a mínim, la informació assenyalada en els apartats a) a g) de l'apartat 1 de l'article 6 del present reglament.

3.-L'anotació en el Registre General de Factures, produirà l'inici del còmput de termini de pagament, en els termes regulats en l'article 4 de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

Article 8.-Tramitació de factures.

1.-Una vegada realitzada la inscripció de la factura en el registre, la intervenció la remetrà de forma immediata a la unitat gestora de la despesa per a la seva tramitació, sota les responsabilitats previngudes per a la demora en l'article 5.3 del present reglament.

2.-La remissió de la factura a la unitat gestora es registrarà en el registre de factures amb indicació de la data de sortida d'intervenció i unitat gestora a la qual s'envia.

3.-En les factures remeses a les unitats gestores es farà constar la data d'inscripció de la factura i el nombre de registre, per a constància dels terminis legals de pagament.

4.-Rebudes les factures, la unitats gestores de la despesa procediran a la seva tramitació immediata que possibiliti l'emplenament de tots els tràmits procedimentals obligats dins del termini legal de pagament.

5.-Transcorregut un mes des de l'anotació en el registre de la factura o document justificatiu sense que l'òrgan gestor hagi procedit a tramitar l'oportú expedient de reconeixement de l'obligació, derivat de l'aprovació de la respectiva certificació d'obra o acte administratiu de conformitat amb la prestació realitzada, la intervenció requerirà a aquest òrgan gestor perquè justifiqui per escrit la falta de tramitació d'aquest expedient.

6.-La Tresorera elaborarà trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta Llei per al pagament de les obligacions de cada Entitat Local, que inclourà necessàriament el nombre i quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini.

Article 9.-Publicitat i protecció de dades.

1.-Sense perjudici del que es disposa en la Llei Orgànica 15/95, de 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal, les dades recollides en el Registre de Factures tindran la mateixa publicitat que els recollits en la resta del SICAL.

2.-Es reconeix el dret dels interessats a accedir a les seves dades recollides en Registre de factures en els termes de l'article 37 de la LRJPAC. D'aquesta forma, els interessats tindran dret a obtenir notes informatives i certificats comprensius de les factures que emeti que es trobin inscrites en el Registre de factures. Igualment tindran dret a obtenir notes informatives i certificats de caràcter negatiu, relatius a la no inscripció de factures en el Registre o a la denegació d'inscripció de factures defectuoses.

3.-Donat el caràcter de registre incorporat a la comptabilitat pública, no serà necessari per a la

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

inscripció en el registre el consentiment de l'interessat, ni podrà exercitar-se respecte a les dades del mateix els drets d'oposició i cancel·lació.

4.-Els interessats podran exercir el dret de rectificació de dades errònies mitjançant sol·licitud dirigida a la intervenció a la qual s'acompanyarà la documentació acreditativa de l'error produït pels procediments legalment establerts.

Disposició addicional primera: Incorporació de mitjans telemàtics.

1.-L'Excm. Ajuntament de Maó adoptarà les mesures necessàries per a la incorporació al sistema de registre dels mitjans que permetin prestar als interessats els serveis de presentació de documents i informació per mitjans telemàtics, incloent les aplicacions i programes necessaris per permetre la presentació de factures electròniques degudament autenticades i contrastades, així com aquells orientats a la simplificació i millora de procediments.

2.-Una vegada siguin incorporats els mitjans necessaris, per Decret de l'Alcaldia es desenvoluparà el contingut del present reglament per permetre el seu funcionament telemàtic.

Disposició addicional segona: Informació als interessats.

1.-Els plecs de condicions administratives que s'aprovin para tot tipus de contractes que hagin de donar lloc a l'emissió de factura o document equivalent reproduiran el contingut dels articles 5 (apartats 1 i 2) i 6 del present reglament.

2.-Les unitats gestores de despeses, en el moment de la disposició de despeses, informaran als interessats del procediment i requisits establerts en el present reglament per a la inscripció en el registre de factures, comunicant-los, si escau, la referència comptable de la disposició de despesa per a la seva incorporació a la documentació que es pugui presentar en el Registre de Factures.

Disposició addicional tercera: Societats mercantils dependents de l'Excm. Ajuntament de Maó.

1.-Les societats mercantils dependents de l'Excm. Ajuntament de Maó hauran d'implantar i gestionar els seus propis registres de factures conforme a les particularitats formals i organitzatives que poguessin resultar necessàries en les mateixes.

2.-En aquests registres hauran d'inscriure's en el moment de la seva recepció i per rigorós ordre totes les factures rebudes en la Societat, sent responsabilitat de la Gerència de la Societat la correcció en el funcionament del registre.

3.-El President del Consell d'Administració de la Societat elaborarà i remetrà trimestralment al Ple de l'Ajuntament un informe comprensiu de la informació recollida a l' apartat 6 de l'article 8 del present Reglament.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 2 – MODEL D'ALTA DE CREDITOR, PROCEDIMENT DE PAGAMENT I MODIFICACIÓ DE DADES BANCÀRIES

DADES DEL CREDITOR/DATOS DEL ACREEDOR

(S'haurà d'acompanyar fotocòpia de NIF o CIF/ Se deberá acompañar fotocopia de NIF o CIF)

NOM I LLINATGES/RAÓ SOCIAL..... DNI/CIF.....
NOMBRE Y APELLIDOS/ RAZÓN SOCIAL..... DNI/CIF.....
ADREÇA/DIRECCIÓN.....
POBLACIÓ/POBLACIÓN.....CP.....
TELÈFON/TELÉFONO.....FAX.....
CORREU ELECTRÒNIC/CORREO ELECTRÓNICO.....

DADES COMPTE/DATOS CUENTA

(Per al pagament mitjançant transferència/ Para pago mediante transferencia)

TITULAR DEL COMPTE/TITULAR DE LA CUENTA.....
ENTITAT FINANCERA/ENTIDAD FINANCIERA.....
ADREÇA/DIRECCIÓN.....
POBLACIÓ/POBLACIÓN.....CP.....

Es tracta d'una modificació de les dades que ja té l'Ajuntament? SÍ ☐ NO ☐

¿Se trata de una modificación de los datos de los que ya dispone el Ayuntamiento? SÍ ☐ NO ☐

ALTA DADES BANCÀRIES/ALTA DATOS BANCARIOS (CODI/ CÓDIGO IBAN)

BIC
(11 dígits/ dígitos)

IBAN	Entitat / Entidad	Oficina	DC	Compte / Cuenta
				(24 dígits/ dígitos)

DILIGÈNCIA: El sotassinat es responsabilitza de les dades detallades anteriorment, tant les generals com les bancàries, que identifiquen el compte i l'entitat financera, a través dels quals desitja rebre els pagaments que pugin correspondre; l'Excm. Ajuntament de Maó resta exonerat de qualsevol responsabilitat derivada d'errors o omissions en aquestes. de de	DILIGENCIA: El abajo firmante se responsabiliza de los datos detallados anteriormente, tanto generales como bancarios, que identifican la cuenta y la entidad financiera a través de las cuales desea recibir los pagos que puedan corresponder; el Excmo. Ayuntamiento de Maó queda exonerado de cualquier responsabilidad derivada de errores u omisiones en los mismos. de de
A) PERSONES FÍSQUES/PERSONAS FÍSICAS SIGNATURA/FIRMA	B) PERSONES JURÍDIQUES/PERSONAS JURÍDICAS SIGNATURA/FIRMA..... DNI/DNI..... EN QUALITAT DE..... EN CALIDAD DE.....

VERIFICACIÓ DE LES DADES PER PART DE L'ENTITAT FINANCERA

VERIFICACIÓN DE LOS DATOS POR PARTE DE LA ENTIDAD FINANCIERA

Segell i signatura de l'entitat bancària/Sello y firma de la entidad bancaria

Signatura per/Firma por.....
DNI/DNI.....
En qualitat de/En calidad de.....

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

De conformidad con la Ley Orgánica 15/1999 de Protección de Datos Personales, usted da su consentimiento para el trato de los datos personales aportados, con su petición. Estos datos serán incorporados a los ficheros que conformen las bases de datos del Ayuntamiento, ante el que podrá ejercitar los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición, para lo que se puede dirigir a los registros municipales. Sus datos serán utilizados en la gestión administrativa de su petición.

De conformitat amb la Llei Orgànica 15/1999 de Protecció de Dades Personals, vostè dona el seu consentiment per al tracte de les dades personals aportades, amb la seva petició. Aquestes dades seran incorporades als fitxers que conformen la base de dades de l'Ajuntament, davant el qual podreu exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició; amb aquesta finalitat, us podeu dirigir als registres municipals. Les seves dades seran utilitzades en la gestió administrativa de la seva petició.

INSTRUCCIONS

1. Consignau les dades generals, dades bancàries i adjunteu fotocòpia del NIF o CIF
2. Les dades bancàries hauran de ser confirmades per l'entitat financera
3. L'interessat podrà utilitzar aquest imprès per canviar la domiciliació dels seus abonaments, confirmant que es tracta d'una modificació de les dades que ja té l'Ajuntament i optant, a la vegada, per un altre compte bancari

INSTRUCCIONES

1. Consigne los datos generales, datos bancarios y adjunte fotocopia del NIF o CIF
2. Los datos bancarios deberán ser confirmados por la entidad financiera
3. El interesado podrá utilizar este impreso para cambiar la domiciliación de sus abonos, confirmando que se trata de una modificación de los datos de que ya dispone el ayuntamiento y optando, a la vez, por otra cuenta bancaria

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 3 - MODEL D'ACORD DE CESSIÓ DE DRET DE COBRAMENT (ENDÓS)

Relació de FACTURES o CERTIFICACIONS que es troben afectades per l'Acord de cessió de dret de cobrament.

Relación de FACTURAS o CERTIFICACIONES que se encuentran afectadas por el Acuerdo de cesión de derecho de cobro.

Núm. Fac. o Cert.	DENOMINACIÓ/DENOMINACIÓN	IMPORT/IMPORTE (€)
	IMPORT TOTAL/IMPORTE TOTAL	

Pagui's	a	l'ordre	de	(CESSIONARI)/Páguese	a	la	orden	de	(CESIONARIO)
factures/certificaciones anteriormente relacionadas per euros (en lletres)/el importe de la relación de					facturas/certificaciones anteriormente relacionadas por euros (en letras)				
... (import en números/importe en números) €									

CEDENT/CEDENTE:

DNI/CIF.....

NOM I LLINATGES/ RAÓ SOCIAL

NOMBRE Y APELLIDOS/RAZÓN SOCIAL.....

REPRESENTANT/REPRESENTANTE:

DNI/CIF.....

NOM I LLINATGES/NOMBRE Y APELLIDOS.....

SIGNATURA I SEGELL

CEDENT

FIRMA **Y** **SELLO**

CEDENTE

Acceptam la present CESSIÓ de dret de cobrament per import (en números)

Aceptamos la presente CESIÓN de derecho de cobro por importe (en números).....€

CESSIONARI/CESIONARIO:

DNI/CIF.....

NOM I LLINATGES/ RAÓ SOCIAL

NOMBRE Y APELLIDOS/RAZÓN SOCIAL.....

ADREÇA SOCIAL/DOMICILIO SOCIAL:

SIGNATURA I

SEGELL CESSIONARI

FIRMA Y SELLO

CESIONARIO

[illegible]

Presa raó de la CESSIÓ efectuada/Tomada razón de la CESIÓ efectuada

LA TRESORERA INTERINA

Maó, de de 20.____

Encarnación Mudarra Sánchez

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 4 – MODEL DE AVAL GENERAL

L'entitat (raó social de l'entitat de crèdit)
....., amb NIF i domicili (a
efectes de notificacions i requeriments) a , al carrer/la plaça/l'avinguda
..... CP..... i, en nom seu (nom i
l·linatges dels apoderats) amb poders suficients per a obligar-le en
aquest acta,

AVALA

.....(nom i
l·linatges --o raó social-- de la persona avalada), amb NIF , fins a la quantitat de
..... (en lletra i números) davant
l'Excm. Ajuntament de Maó, per respondre de (concepte: detallau l'objecte del contracte o l'obligació
assumida pel garantit; si és per possibles desperfectes, indicau l'expedient i la localització de les obres)
..... .

Aquesta entitat es compromet a fer entrega immediata de la quantitat que li reclamin per danys o per no
complir els compromisos adquirits, sense excusa ni pretext, tan prest com l'Excm. Ajuntament li ho
requeresqui.

Aquest aval s'atorga solidàriament respecte a l'obligat principal, amb renúncia expressa al benefici
d'excussió i amb compromís de pagament al primer requeriment d'aquest Excm. Ajuntament.

Aquesta garantia romandrà vigent fins que l'Excm. Ajuntament de Maó resolgui expressament de declarar
l'extinció de l'obligació garantida i n'ordini la cancel·lació.

Maó, (en lletra)

SIGNATURA DELS APODERATS

SEGELL DE L'ENTITAT

NÚM. DE REGISTRE D'AVALS:

Província Data Número o Codi

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 5 – MODEL DE AVAL PER FRACCIONAMENT/ AJORNAMENT

L'entitat (raó social de l'entitat de crèdit o societat de garantia recíproca)
....., amb NIF i domicili (a
efectes de notificacions i requeriments) a , al carrer/la plaça/l'avinguda
..... CP..... , i, en nom seu (nom i llinatges
dels apoderats), , amb poders suficients per obligar-se en aquest
acte, segon resulta de la verificació de la representació per
.....

AVALA

El Sr./La Sra. (nom i llinatges o raó social de la persona avalada).....,
amb NIF , en virtut del que disposa el Reial decret 939/2005, de 29 de juliol, art.
48, per respondre de les obligacions següents (detall del deute que s'aval, especificant si és IAE, IBI, plusvàlua, etc.)
.....
.....

Davant l'Excm. Ajuntament de Maó per l'import de (pels deutes presentats en termini voluntari, l'import principal i dels interessos de demora que generi l'ajornament/ fraccionament, més un 25% de la suma de ambdues partides) (en lletres)
.....
euros (en números).....

Aquest aval s'atorga solidàriament respecte a l'obligat principal, amb renúncia expressa als beneficis d'ordre, divisió i d'excussió de béns, i amb compromís de pagament al primer requeriment d'aquest Excm. Ajuntament.

El present document té caràcter executiu i queda subjecte a les disposicions reguladores del tribut, al Reglament general de recaptació i resta de disposicions complementàries, i s'ha de fer efectiu pel procediment administratiu de constrenyiment.

La vigència de la garantia constituïda mitjançant aval, haurà d'excedir al menys en sis mesos al venciment del termini o terminis garantits.

El present aval ha estat inscrit en aquesta mateixa data en el Registre Especial d'Avals, amb el número.....

Maó, (en lletres)

SIGNATURA DELS APODERATS

SEGELL DE L'ENTITAT

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

ANNEX 6 – PLA DE DISPOSICIÓ DE FONTS

1. Ordenació dels pagaments

Els pagaments pressupostaris per l'execució del pressupost de despeses s'ordenaran atenent el reconeixement de l'obligació corresponent, atesa la necessària execució pressupostària d'aquests en funció de les respectives meritacions.

Es fa constar la necessitat d'adaptar el volum de realització de la despesa al Pla de Tresoreria anual, amb la finalitat que no es produeixin tensions de liquiditat. D'aquesta manera, seria convenient que els centres gestors de la despesa facilitessin a la Tresoreria la informació del calendari de previsions d'execució de les despeses, amb la finalitat d'ajustar-los al Pla de Tresoreria.

2. Disponibilitats dineràries

Quan dels pressupostos de Tresoreria es desprengui que les disponibilitats dineràries de l'Ajuntament de Maó no permetin atendre el puntual pagament de les obligacions d'amortització del deute i dels seus corresponents interessos, de personal i quotes obligatòries de la Seguretat Social, es podran realitzar ajustos a la programació dels pagaments fins a aconseguir els recursos dineràries necessaris que permetin atendre aquelles obligacions.

En aquest sentit, s'estableix com a límit de liquiditat que ha d'existir en les arques municipals el de 2.000.000 euros, perquè quedi garantit el pagament del cost de l'Ajuntament corresponent a dues mensualitats de despeses de personal (retribucions netes, costos de Seguretat Social i cost de l'IRPF).

D'altra banda, s'estableix com a indisponible un saldo mitjà de fiances dipositades davant a l'Ajuntament per les possibles devolucions que es produeixin, que anirà calculant periòdicament la Tresoreria en funció de les que estiguin dipositades en aquest moment.

Com a principi general, tenen prioritat els pagaments corresponents a la càrrega financera derivada d'operacions d'endeutament i d'operacions de Tresoreria, i els pagaments corresponents a despeses de personal relatiu a nòmines, abans que la resta d'obligacions.

Respectant el principi anterior, tenen prioritat els pagaments corresponents a obligacions d'exercicis anteriors, abans que les obligacions de l'exercici corrent.

Les normes que conté aquest Pla no són aplicables als pagaments en formalització.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

3. Ordre de prelación en els pagaments

Quan les disponibilitats de Tresoreria, certes o volgudes, no permetin atendre el pagament de la totalitat de les obligacions reconegudes vençudes i exigibles, s'estarà al següent **ordre de prelación** de les ordres de pagament:

1. Els pagaments corresponents a amortització del deute inclòs en el capítol IX i interessos del deute, capítol III, així com els pagaments per cancel·lació d'operacions no pressupostàries de Tresoreria i despeses financeres derivades del deute, d'operacions de Tresoreria i els del postfinançament derivat de línies de gestió de pagaments a proveïdors (confirmació de pagaments/*confirming*).
2. Els pagaments corresponents a crèdits del capítol I. Despeses de personal, amb l'excepció de les quotes, prestacions i despeses socials.
3. Els pagaments corresponents a crèdits del capítol I, concepte 160: Quotes socials a càrrec de l'ocupador, així com els pagaments corresponents a quotes retingudes als empleats per raó de cotitzacions a la Seguretat Social en qualsevol dels seus règims, llevat que s'hagués obtingut ajornament de l'obligació d'ingrés en la forma legalment establerta.
4. Els pagaments derivats de les retencions que s'hagin de fer a les nòmines de personal per mandat de les autoritats administratives i judicials competents.
5. Els pagaments derivats de liquidacions mensuals o trimestrals en concepte d'impostos retinguts als perceptors de rendes abonades per la Corporació, i especialment les corresponents a Impost sobre renda de persones físiques, llevat que s'hagués obtingut ajornament de l'obligació d'ingrés en la forma legalment establerta.
6. Els pagaments derivats de liquidacions tributàries corresponents a l'Impost sobre el valor afegit, excepte ajornament obtingut en la forma legalment establerta.
7. Els pagaments corresponents a bestretes de nòmines.
8. Els pagaments corresponents a obligacions contraetes en exercicis anteriors.
9. Els pagaments corresponents a despeses finançades amb ingressos afectats, fins a cobrir l'import dels ingressos afectats efectivament cobrats o recaptats, quan els cobraments no es trobin sotmesos al principi d'unitat de caixa per disposició legal expressa.
10. Els pagaments corresponents a ajudes d'urgència social i ajudes econòmiques i individuals de l'Ajuntament de Maó.
11. Els pagaments corresponents a les despeses finançades amb subvencions finalistes en els quals el cobrament d'aquestes estigui condicionat a la justificació del pagament de les citades despeses i amb l'exclusiva finalitat de justificar-los. Aquesta prioritat haurà de ser autoritzada per l'ordenador de pagaments, prèvia petició raonada pel centre gestor de la despesa, sobre la necessitat de la mesura i de les despeses afectades per aquesta.
12. Els pagaments i/o dipòsits a efectuar corresponents a obligacions derivades d'acords adoptats per la corporació per donar compliment a sentències fermes, per les quals l'Ajuntament fos condemnat a l'abonament d'una quantitat certa.
13. Les devolucions d'ingressos indeguts.
14. Els pagaments d'obligacions en concepte de cancel·lació de fiances i dipòsits no voluntaris constituïts per tercers davant l'ens local.
15. Els pagaments corresponents a les assignacions als partits polítics.
16. Els pagaments corresponents a lloguers (d'edificis, aparcaments i altres béns mobles, com el rènting de vehicles).
17. Els pagaments corresponents a assegurances.
18. Els pagaments corresponents a servei d'enviament de documents i paqueteria, i missatgeria urgent.
19. Els pagaments corresponents a subministraments d'energia vinculats directament amb el funcionament regular dels serveis públics de l'Ajuntament (Repsol, Endesa).
20. Els pagaments corresponents a la subscripció de premsa.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

21. Els pagaments corresponents a assistències tècniques de caràcter periòdic (assessors jurídics i metges de l'Àrea Social).
22. Els pagaments corresponents al servei de manteniment d'ascensors.
23. Els pagaments derivats del compliment de diligències d'embargament d'altres administracions, diferents de les retencions sobre retribucions salarials a les quals es refereix el punt 4.
24. Els pagaments corresponents a obligacions derivades d'acords adoptats per la corporació i altres entitats.
25. Els pagaments corresponents a subvencions nominatives (si n'hi ha) recollides al Pressupost, sempre que el beneficiari ho sol·liciti i l'ordenador de pagaments ho acordi de forma expressa.
26. La resta de pagaments --pressupostaris i no pressupostaris-- per obligacions reconegudes contretes durant l'exercici corrent es realitzaran aplicant el criteri de data límit de pagament o venciment d'aquestes obligacions, independentment de la data de reconeixement de l'obligació.

4. Normes específiques d'aplicació

Els pagaments dels nivells de prioritat 15è a 22è d'aquest Pla s'agruparan en un pagament únic a final de mes, denominat **pagament fix mensual**.

Per resolució motivada de l'Alcaldia, i a fi de no provocar greus trastorns a la prestació ordinària de serveis públics essencials, es podran prorratejar les disponibilitats existents entre els nivells de prioritat 9è a 26è d'aquest Pla, sense perjudici de reajustar les successives programacions mensuals d'ordenació de pagaments, a fi de recuperar les prioritats previstes amb caràcter general per aquest Pla. També, es podran establir prioritats de pagament per import màxim en el cas de pagament de factures o de subvencions.

Hauran de ser autoritzats per l'Alcaldia, prèvia petició **raonada** pel centre gestor de la despesa, els pagaments corresponents a despeses amb algun tipus d'incidència, així com la necessitat de la mesura de **pagament urgent**.

Quan hi hagi dificultats de Tresoreria, es podran **fraccionar els pagaments** de devolucions d'ingressos, indeguts i deguts, així com les transferències de capítol VII, previ acord de l'ordenador de pagaments, la Tresoreria i el creditor de pagament.

Els pagaments a justificar, bestretes de caixa fixa, es regularan per la seva normativa específica; és a dir, pels articles 30 i 31, respectivament.

Amb la finalitat de no incomplir el principi de prelación de pagaments, s'estableix com a procediment de pagament generalitzat el pagament ordinari mitjançant transferència bancària, prèvia presentació de factura corresponent a l'Ajuntament; el procediment de pagaments a justificar és un procediment molt excepcional i que haurà d'estar motivat i justificat prèviament.

Cada centre gestor haurà de revisar les despeses a realitzar pel departament, de forma periòdica, amb l'objecte d'evitar despeses imprevistes, ja que aquestes podrien afectar a la prelación de pagaments i a les disposicions de Tresoreria previstes.

En el supòsit que fos necessària la modalitat del manament de pagament a justificar amb una antelació inferior a 1 mes, açò s'haurà de comunicar per escrit al departament de Tresoreria.

La Tresoreria podrà **retenir pagaments i compensar-los** amb els deutes tributaris o d'una altra naturalesa a favor de l'ajuntament, en els termes establerts en la normativa vigent sobre gestió recaptatòria dels tributs i altres recursos de dret públic, així com sobre la gestió pressupostària.

Ajuntament de Maó-Mahón

Bases d'Execució del Pressupost per l'any 2018

5. Terminis de pagament

Els pagaments per certificacions d'obres o els corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte s'abonaran dins els terminis establerts a l'article 216.4 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.

La reposició de fons per “bestretes de caixa fixa” es realitzarà una vegada que s'hagi comprovat la correcta justificació i s'hagin comptabilitzat les despeses ateses per la bestreta de caixa fixa el saldo de la qual es reposa.

La devolució d'ingressos indeguts s'abonarà en la següent transferència que es realitzi, una vegada es disposi de tota la documentació necessària per realitzar la devolució.

La devolució d'ingressos que no siguin indeguts s'abonarà dins el termini de 3 mesos des de la sol·licitud de devolució.

La resta de pagaments s'abonaran dins els terminis establerts a l'article 216.4 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, llevat que s'estableixin dates de pagament concretes en virtut d'una norma (com, per exemple, els pagaments a la Seguretat Social, pagaments d'IRPF, IVA, etc.), en virtut de sentències o en virtut dels convenis que els siguin aplicables.

6. Dates de pagament

Amb caràcter general i, amb la finalitat d'ordenar l'activitat de la Tresoreria i aconseguir una major eficiència en la seva gestió, el Departament de Tresoreria realitzarà, amb la manera del possible:

a. Les nòmines, el dia 28 de cada mes, excepte el mes de desembre, el pagament del qual es realitzarà el dia 21 d'aquest mes. En cas que aquests dies siguin inhàbils, el pagament es realitzarà el dia hàbil anterior.

b. La resta de pagaments es realitzaran en quinzenes, sense perjudici que la Tresoreria decidesqui, d'acord amb la direcció dels serveis econòmics, modificar aquestes dates o realitzar pagaments puntuals a més de les remeses quinzenals.

Les remeses de pagaments es realitzaran atenent les ordres de pagament existents dies abans de la realització de la transferència.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2017

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2017

FINS A

30/9/2017

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
1	IMPOSTOS DIRECTES	17.426.720,00		17.426.720,00	17.881.424,87	14.191.847,97	27.002,64	14.164.845,33	3.716.579,54	454.704,87
2	IMPOSTOS INDIRECTES	216.000,00		216.000,00	163.848,99	161.755,54	58,77	161.696,77	2.152,22	-52.151,01
3	TAXES, PREUS PUBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.317.825,00		6.317.825,00	3.510.909,74	3.118.138,39	8.333,60	3.109.804,79	401.104,95	-2.806.915,26
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	7.970.913,00	830.775,53	8.801.688,53	6.615.596,43	5.850.355,12		5.850.355,12	765.241,31	-2.186.092,10
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	260.608,00		260.608,00	158.379,66	112.109,42		112.109,42	46.270,24	-102.228,34
6	ALIENACIÓ INVERSIONS	56.100,00		56.100,00	62.758,10	17.878,16		17.878,16	44.879,94	6.658,10
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	971.449,00	5.000,00	976.449,00	339.705,77	339.705,77		339.705,77		-636.743,23
8	ACTIUS FINANCERS	60.000,00	6.131.517,06	6.191.517,06	38.565,49	10.455,94		10.455,94	28.109,55	-6.152.951,57
9	PASSIUS FINANCERS	2.500.000,00		2.500.000,00						-2.500.000,00
	Suma total ingressos	35.779.615,00	6.967.292,59	42.746.907,59	28.771.189,05	23.802.246,31	35.395,01	23.766.851,30	5.004.337,75	-13.975.718,54

PRESSUPOST DE DESPESES

2017

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	11.914.064,00	1.398.986,38	13.313.050,38	9.734.619,56	9.978.318,23		9.978.318,23	-243.698,67	3.578.430,82
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	12.464.780,00	413.873,55	12.878.653,55	5.961.487,82	5.615.849,30	227,55	5.615.621,75	345.866,07	6.917.165,73
3	DESPESES FINANCERES	342.390,00		342.390,00	177.157,13	177.157,13		177.157,13		165.232,87
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	3.537.600,00	231.115,08	3.768.715,08	2.412.927,98	2.277.991,64	6,61	2.277.985,03	134.942,95	1.355.787,10
5	FONS DE CONTINGENCIA	250.000,00	-101.000,00	149.000,00						149.000,00
6	INVERSIONS REALS	2.812.415,00	4.979.391,83	7.791.806,83	1.353.936,15	1.190.642,49		1.190.642,49	163.293,66	6.437.870,68
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	1.630.992,00	44.925,75	1.675.917,75	262.907,22	262.907,22		262.907,22		1.413.010,53
8	ACTIUS FINANCERS	60.000,00		60.000,00	38.965,49	36.465,49		36.465,49	2.500,00	21.034,51
9	PASSIUS FINANCERS	1.485.359,00		1.485.359,00	833.011,67	833.011,67		833.011,67		652.347,33
	Suma total despeses	34.497.600,00	6.967.292,59	41.464.892,59	20.775.013,02	20.372.343,17	234,16	20.372.109,01	402.904,01	20.689.879,57

	Diferència. . .	1.282.015,00		1.282.015,00	7.996.176,03	3.429.903,14	35.160,85	3.394.742,29	4.601.433,74	6.714.161,03
--	-----------------	--------------	--	--------------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2016

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2016

FINS A

31/12/2016

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
1	IMPOSTOS DIRECTES	17.385.000,00		17.385.000,00	18.752.050,15	16.949.947,03	37.981,63	16.911.965,40	1.840.084,75	1.367.050,15
2	IMPOSTOS INDIRECTES	170.000,00		170.000,00	167.965,97	159.117,38	9.122,10	149.995,28	17.970,69	-2.034,03
3	TAXES, PREUS PUBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.178.625,00		6.178.625,00	4.041.746,84	3.871.556,52	5.442,68	3.866.113,84	175.633,00	-2.136.878,16
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	10.907.700,00	1.010.141,28	11.917.841,28	9.618.293,04	7.846.061,48		7.846.061,48	1.772.231,56	-2.299.548,24
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	249.000,00		249.000,00	403.189,42	291.157,54		291.157,54	112.031,88	154.189,42
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	290.570,00	242.296,89	532.866,89	1.314.079,46	686.009,23		686.009,23	628.070,23	781.212,57
8	ACTIUS FINANCERS	60.000,00	6.879.539,53	6.939.539,53	1.657.197,57	9.228,45		9.228,45	1.647.969,12	-5.282.341,96
9	PASSIUS FINANCERS	2.500.000,00		2.500.000,00						-2.500.000,00
	Suma total ingressos	37.740.895,00	8.131.977,70	45.872.872,70	35.954.522,45	29.813.077,63	52.546,41	29.760.531,22	6.193.991,23	-9.918.350,25

PRESSUPOST DE DESPESES

2016

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	11.912.400,00	1.249.417,09	13.161.817,09	12.510.445,83	12.510.445,83		12.510.445,83		651.371,26
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	12.158.625,00	865.933,37	13.024.558,37	9.468.386,30	8.241.045,13	4.251,29	8.236.793,84	1.231.592,46	3.556.172,07
3	DESPESES FINANCERES	424.670,00	11.745,00	436.415,00	196.120,28	196.120,28		196.120,28		240.294,72
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	3.413.750,00	448.809,67	3.862.559,67	2.565.608,33	2.323.719,77	195,56	2.323.524,21	242.084,12	1.296.951,34
5	FONS DE CONTINGENCIA	850.000,00	-697.519,73	152.480,27						152.480,27
6	INVERSIONS REALS	3.734.352,00	2.778.547,30	6.512.899,30	2.938.398,26	2.300.972,82		2.300.972,82	637.425,44	3.574.501,04
7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	1.016.500,00	415.000,00	1.431.500,00	444.375,98	256.300,48		256.300,48	188.075,50	987.124,02
8	ACTIUS FINANCERS	60.000,00	1.620.045,00	1.680.045,00	1.657.285,59	1.651.285,59		1.651.285,59	6.000,00	22.759,41
9	PASSIUS FINANCERS	1.645.358,00	1.440.000,00	3.085.358,00	1.202.708,02	1.202.708,02		1.202.708,02		1.882.649,98
	Suma total despeses	35.215.655,00	8.131.977,70	43.347.632,70	30.983.328,59	28.682.597,92	4.446,85	28.678.151,07	2.305.177,52	12.364.304,11

	Diferència. . .	2.525.240,00		2.525.240,00	4.971.193,86	1.130.479,71	48.099,56	1.082.380,15	3.888.813,71	2.445.953,86
--	-----------------	--------------	--	--------------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------

INFORME DE RECURSOS HUMANOS

ASUNTO: plantilla de personal para el año 2018

Dispone el artículo 90.1 de la Ley reguladora de las bases del régimen local que corresponde a cada Corporación local aprobar anualmente la plantilla de personal, a través del presupuesto, que deberá comprender todos los puestos de trabajo reservados a funcionarios, personal laboral y personal eventual.

La plantilla prevista para el año que viene, que se acompaña en modelo normalizado, incluye las siguientes modificaciones respecto de la del año 2017:

- Personal funcionario. Disminuye en 7 plazas pasando de 98 a 91: se suprimen las 5 plazas de personal de oficios cuyos titulares se han jubilado, todas ellas definidas como a extinguir por laboralización (1 mecánico electricista, 1 encargado de matadero, 1 oficial electricista, 1 oficial de obras y 1 ayudante de obras), 1 plaza de ordenanza, también por jubilación del titular, y 1 plaza de policía en segunda actividad con destino, de modo que el número de efectivos pasa a 52 a 51. De las 91 plazas resultantes 8 están vacantes u ocupadas por personal en régimen laboral, de conformidad con lo que dispone la disposición transitoria segunda del EBEP.
- Personal laboral. Aumenta en 6 plazas. De las 7 plazas extinguidas de personal funcionario 6 se reconvierten en laborales con las siguientes denominaciones: 1 monitor casa de acogida, 2 oficiales electricistas, 1 oficial herrero, 1 auxiliar sociosanitario (gobernanta) y 1 conserje. Además, se suprime 1 plaza de ayudante, se reconvierten 2 plazas de oficial de obras en 2 de auxiliar administrativo y 1 plaza de lacero en auxiliar sociosanitario, y se reclasifica 1 plaza de gestor de atención al usuario en técnico de gestión, 1 de monitor coordinador en coordinador de escuelas y 1 de administrativo en DUE. El resultado es que se pasa de 221 a 227 plazas.
- Personal eventual. Sin variaciones.

Consecuencia de las anteriores modificaciones es que el conjunto de la plantilla disminuye en 1 plaza con respecto a la de 2017, pasando de 319 a 318 plazas.

Se hace constar que las 318 plazas incluidas en plantilla no se corresponden con los 314 puestos que figuran en el anexo presupuestario. La diferencia se debe a la no inclusión en este último, para evitar duplicidades, de 4 plazas de la plantilla de funcionarios que también figuran en la de laborales pendientes de funcionarizar.

Los 7 puestos de relevista incluidos en el anexo no computan autónomamente por estar vinculados al puesto del titular jubilado parcialmente.

Mahón, a 9 de noviembre de 2017
EL JEFE DE UNIDAD DE RR.HH.

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-DC34CF65-A990-4144-8A3D-9D991CBF1D82

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:13/11/2017 8:12:03

Identificador :ES-07032-2017-DC34CF65-A990-4144-8A3D-9D991CBF1D82

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-DC34CF65-A990-4144-8A3D-9D991CBF1D82



Código QR:ES-07032-2017-DC34CF65-A990-4144-8A3D-9D991CBF1D82



DC34CF65-A990-4144-8A3D-9D991CBF1D82

ES-07032-2017-

Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>

B) PERSONAL LABORAL FIX

PLANTILLA DE L'AJUNTAMENT DE MAÓ-MAHÓN PER A L'ANY 2018

DENOMINACIÓ PLACES	Nº	TITULACIÓ EXIGIDA	OBSERVACIONS
ENGINYER	2	ENGINYERIA SUPERIOR	
ADVOCAT	3	LLICENCIATURA EN DRET	
ECONOMISTA	1	LLICENCIATURA EN CIÈNCIES ECONÒMIQUES O EMPRESARIALS	
TÈCNIC SUPERIOR	2	LLICENCIATURA EN DRET O EQUIVALENT	
TÈCNIC DE CULTURA	1	LLICENCIATURA EN FILOSOFIA I LLETRES	
TÈCNIC DE RECURSOS HUMANS	1	LLICENCIATURA EN DRET, CIÈNCIES DEL TREBALL O EQUIVALENT	
ASSESSOR LINGÜÍSTIC	1	LLICENCIATURA EN FILOLOGIA CATALANA O EQUIVALENT	
METGE	1	LLICENCIATURA EN MEDICINA I CIRURGIA	
PEDAGOG	1	LLICENCIATURA EN PEDAGOGIA O EQUIVALENT	
TÈCNIC GESTIÓ	4	DIPLOMATURA UNIVERSITÀRIA O EQUIVALENT	
COORDINADOR ESCOLES	1	DIPLOMATURA UNIVERSITÀRIA O EQUIVALENT	plaza reclasificada
TREBALLADOR SOCIAL	7	DIPLOMATURA EN TREBALL SOCIAL O EQUIVALENT	
EDUCADOR SOCIAL	2	DIPLOMATURA EN EDUCACIÓ SOCIAL O EQUIVALENT	
MEDIADOR CULTURAL	1	LLICENCIATURA UNIVERSITÀRIA O EQUIVALENT	
INFERMER	6	AJUDANT TÈCNIC SANITARI O D.U.E.	
APARELLADOR	1	ARQUITECTURA TÈCNICA O EQUIVALENT	
TÈCNIC OBRES PÚBLIQUES	1	ARQUITECTURA TÈCNICA O EQUIVALENT	
TÈCNIC MEDI AMBIENT	1	ENGINYERIA TÈCNICA O EQUIVALENT	
FISIOTERAPEUTA	1	DIPLOMATURA UNIVERSITÀRIA FISIOTERÀPIA	
DELINIANT	3	TÈCNIC ESPECIALISTA DELINIACIÓ F.P.2 O EQUIVALENT	
ADMINISTRATIU	47	B.U.P./F.P.2 O EQUIVALENT	4 a extingir
GESTOR ATENCIO USUARI	1	B.U.P./F.P.2 O EQUIVALENT	

GESTOR SIG	1	B.U.P./F.P.2 O EQUIVALENT	
CAPATÀS	1	B.U.P./F.P.2 O EQUIVALENT	
MONITOR ESPORTIU	10	B.U.P./F.P.2 O EQUIVALENT	
MONITOR ESCOLES	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	fix discontinu
MONITOR CASA ACOLLIDA	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL OBRES	3	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL JARDINER	5	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL ELECTRICISTA	4	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL CONDUCTOR	3	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL FUSTER	2	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL FERRER	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL MANTENIMENT	10	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
AUXILIAR ADMINISTRATIU	2	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
CUINER	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
OFICIAL CUINA	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
AUXILIAR SOCIO SANITARI	42	FORMACIÓ PROF. 1 GRAU BRANCA SANITÀRIA O EQUIVALENT	4 cuidadors
PERRUQUERA	1	GRADUAT ESCOLAR / F.P.1 O EQUIVALENT	
TREBALLADOR FAMILIAR	6	FORMACIÓ PROF. 1 GRAU BRANCA SANITÀRIA O EQUIVALENT	
PORTER ESCOLA	7	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
CONSERGE	8	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
CAMBRER	2	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
AJUDANT	15	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
AJUDANT CUINA	6	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
AJUDANT BUGADERIA	3	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
VIGILANT-CONSERGE	1	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	
NOTIFICADOR	1	CERTIFICAT D'ESCOLARITAT	

TOTAL PERSONAL LABORAL FIX

227

C) PERSONAL LABORAL DE DURACIÓ DETERMINADA

PLANTILLA DE L'AJUNTAMENT DE MAÓ PER A L'ANY 2017

DENOMINACIÓ PLACES	Nº	TITULACIÓ EXIGIDA	OBSERVACIONS

TOTAL PERS. LAB. DURAC. DETER. 0

C) FUNCIONARIS D'OCUPACIÓ EVENTUAL

PLANTILLA DE L'AJUNTAMENT DE MAÓ PER A L'ANY 2017

DENOMINACIÓ LLOCS DE FEINA	Nº	CARACTERÍSTIQUES	OBSERVACIONS

0

NÚMERO TOTAL DE FUNCIONARIS DE CARRERA	91
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL LABORAL FIX	227
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL LABORAL DE DURACIÓ DETERMINADA	0
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL EVENTUAL	0
TOTAL PLANTILLA 2018	318

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-54817D1D-9C0C-4901-A2A4-97330C4B7C8F

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:20/11/2017 8:11:42

Identificador :ES-07032-2017-54817D1D-9C0C-4901-A2A4-97330C4B7C8F

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-54817D1D-9C0C-4901-A2A4-97330C4B7C8F



Código QR:ES-07032-2017-54817D1D-9C0C-4901-A2A4-97330C4B7C8F



54817D1D-9C0C-4901-A2A4-97330C4B7C8F

ES-07032-2017-

Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>

PLANTILLA DE PERSONAL DE L' ANY 2018

Aprovada definitivament pel Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària de data

PROVÍNCIA: Illes Balears

CORPORACIÓ: Maó-Mahón

CODI TERRITORIAL: 07032

A) FUNCIONARIS DE CARRERA

DENOMINACIÓ PLACES	Nº	GRUP	ESCALA	SUBESCALA	CLASSE	CATEGORIA	OBSERVACIONS
SECRETARI	1	A1					
INTERVENTOR	1	A1					
TRESORER	1	A1					
ADMINISTRATIU	9	C1	ADMINISTRACIÓ GENERAL	ADMINISTRATIVA			4 a proveir per funcionarització
AUXILIAR ADMINISTRATIU	2	C2	ADMINISTRACIÓ GENERAL	AUXILIAR			
ADVOCAT	2	A1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	SUPERIOR		
ARQUITECTE	3	A1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	SUPERIOR		1 ocupada per personal laboral
CRONISTA-ARXIVERA	1	A1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	SUPERIOR		
TÈCNIC MITJÀ	1	A2	ADMINISTRACIÓ GENERAL	TÈCNICA			
ENGINYER TÈCNIC	2	A2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA			1 ocupada per personal laboral
INSPECTOR OBRES	1	A2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	COMESSES ESPECIALS		
INSPECTOR FISCAL	1	A2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	COMESSES ESPECIALS		1 ocupada per personal laboral
INSPECTOR RENDES	1	C1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	TÈCNICA	COMESSES ESPECIALS		
CONDUCTOR	1	C2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	PERSONAL D'OFICIS	OFICIAL	a extingir per laboralització
AJUDANT OBRES	1	E	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	PERSONAL D'OFICIS	AJUDANT	a extingir per laboralització
INSPECTOR	1	A2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	POLICIA LOCAL	ESCALA EXECUTIVA	
SUBINSPECTOR	1	A2	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	POLICIA LOCAL	ESCALA EXECUTIVA	
OFICIAL	10	C1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	POLICIA LOCAL	ESCALA BÀSICA	1 en segona activitat
POLICIA	51	C1	ADMINISTRACIÓ ESPECIAL	SERVEIS ESPECIALS	POLICIA LOCAL	ESCALA BÀSICA	4 en segona activitat

TOTAL FUNCIONARIS

91

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-307D4319-F7AB-4704-8AE5-F24BC8CE213B

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:13/11/2017 8:11:38

Identificador :ES-07032-2017-307D4319-F7AB-4704-8AE5-F24BC8CE213B

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-307D4319-F7AB-4704-8AE5-F24BC8CE213B



Código QR:ES-07032-2017-307D4319-F7AB-4704-8AE5-F24BC8CE213B



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
1	ADMINISTRATIU	1	SG1	9120	SG1-9120	C1	16	L	84La	30,90	6	13.605,47	9.449,28	23.054,75	7.123,92	30.178,67
2	ADMINISTRATIU	1	SG1	9120	SG1-9120	C1	18	F	84Fla	33,40	15	17.063,75	16.353,89	33.417,63	11.161,49	44.579,12
3	CONSERGE	1	SG1	9120	SG1-9120	E	10	L	84La	30,90	4	9.636,53	5.857,53	15.494,06	4.787,66	20.281,72
4	CONSERGE	1	SG1	9120	SG1-9120	E	10	L	84La	30,90	7	10.222,85	8.424,71	18.647,56	5.762,09	24.409,65
5	CAP UNITAT RR. HH.	1	SG1	9205	SG1-9205	A1	26	L	84La	30,90	11	23.905,57	17.659,71	41.565,28	12.843,67	54.408,96
6	CAP ADMINISTRATIU	1	SG1	9205	SG1-9205	C1	22	L	84La	30,90	10	15.692,48	11.894,04	27.586,53	8.524,24	36.110,76
7	ADMINISTRATIU	1	SG1	9205	SG1-9205	C1	16	L	84La	30,90	6	13.605,47	7.274,94	20.880,41	6.452,05	27.332,45
8	AUXILIAR ADMINISTRATIU	3	SG1	9205	SG1-9205	C2	14	L	84La	30,90	9	12.067,08	6.786,06	18.853,14	5.825,62	24.678,76
9	TÈCNIC PREVENCIÓ RISCOS	1	SG1	9205	SG1-9205	C1	16	L	84La	30,90	10	15.102,27	7.274,94	22.377,21	6.914,56	29.291,77
10	TECNIC ORGANITZACIÓ	1	SG1	9205	SG1-9205	A2	22	L	84La	30,90	7	18.511,73	13.865,54	32.377,27	10.004,58	42.381,85
11	TÈCNIC GESTIÓ / SEGURETAT INFORMÀTI	1	SG4	9206	SG4-9206	A2	26	L	84La	30,90	6	18.549,79	20.674,76	39.224,55	12.120,39	51.344,94
12	GESTOR BASES DE DADES	1	SG4	9206	SG4-9206	C1	18	L	84La	30,90	6	13.698,39	10.188,25	23.886,64	7.380,97	31.267,62
13	CAP ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	22	L	84La	30,90	12	16.440,88	13.464,50	29.905,39	9.240,76	39.146,15
14	ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	18	L	84La	30,90	9	14.820,99	9.829,78	24.650,77	7.617,09	32.267,86
15	ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	16	L	84La	30,90	10	3.775,57	1.818,73	5.594,30	1.728,64	7.322,94
	Rellevista	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	16	L	84La	30,90	0	11.360,27	7.274,94	18.635,21	5.758,28	24.393,49
16	ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	16	L	84La	30,90	10	15.102,27	7.274,94	22.377,21	6.914,56	29.291,77
17	ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	16	L	84La	30,90	9	14.728,07	7.274,94	22.003,01	6.798,93	28.801,94
18	ADMINISTRATIU	1	SG1	9250	SG1-9250	C1	16	L	84La	30,90	5	13.231,27	7.274,94	20.506,21	6.336,42	26.842,63
19	CONSERGE	1	SG1	9250	SG1-9250	E	10	L	84La	30,90	9	10.613,73	5.857,53	16.471,26	5.089,62	21.560,88
20	SECRETARI	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	28	F	84IFa	30,70	6	21.381,60	31.945,37	53.326,97	13.551,30	66.878,27
21	COORDINADOR JURÍDIC	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	28	F	84IFa	30,70	2	19.035,44	31.748,78	50.784,22	13.551,30	64.335,52
22	DIRECTOR SERVEIS JURIDICO-ADM.	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	28	F	84FN	25,20	10	23.711,91	31.748,73	55.460,64	11.123,54	66.584,18
23	ADVOCAT/ADA	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	22	L	84La	30,90	3	18.785,61	11.838,88	30.624,49	9.462,97	40.087,46
24	TÈCNIC SUPERIOR	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	26	L	84La	30,90	11	11.952,79	7.249,87	19.202,66	5.933,62	25.136,28
	Rellevista	1	SG1	9202	SG1-9202	A1	22	L	84La	30,90	0	8.515,97	5.919,44	14.435,41	4.460,54	18.895,95

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGF	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
25	CAP ADMINISTRATIU	1	SG1	9202	SG1-9202	C1	22	L	84La	30,90	10	15.692,48	13.447,13	29.139,61	9.004,14	38.143,75
26	ADMINISTRATIU	1	SG1	9202	SG1-9202	C1	16	L	84La	30,90	10	15.102,27	7.274,94	22.377,21	6.914,56	29.291,77
27	ADMINISTRATIU	1	SG1	9202	SG1-9202	C1	16	L	84La	30,90	5	13.231,27	7.274,94	20.506,21	6.336,42	26.842,63
28	ADMINISTRATIU	1	SG1	9203	SG1-9203	C1	16	L	84La	30,90	9	14.728,07	7.342,97	22.071,04	6.819,95	28.890,99
29	TÈCNIC CONTRACTACIO	1	SG1	9203	SG1-9203	A2	20	F	84IFa	30,70	6	17.881,83	10.366,13	28.247,96	8.672,13	36.920,09
30	INTERVENTOR	1	SG4	9311	SG4-9311	A1	28	F	84IFa	30,70	6	21.381,60	31.945,37	53.326,97	13.551,30	66.878,27
31	CAP ADMINISTRATIU (amb funcions de direct	1	SG4	9311	SG4-9311	C1	22	L	84La	30,90	11	16.066,68	18.429,68	34.496,36	10.659,38	45.155,73
32	ADMINISTRATIU (amb funcions de cap)	1	SG4	9311	SG4-9311	C1	18	L	84La	30,90	10	15.195,19	7.832,46	23.027,65	7.115,54	30.143,19
33	ADMINISTRATIU	1	SG4	9311	SG4-9311	C1	16	L	84La	30,90	5	13.228,83	7.260,27	20.489,10	6.331,13	26.820,23
34	TRESORER	1	SG4	9340	SG4-9340	A1	26	F	84IFa	30,70	4	19.934,58	27.916,15	47.850,73	13.551,30	61.402,03
35	INSPECTOR FISCAL	1	SG4	9340	SG4-9340	A2	20	F	84IFa	33,40	13	21.274,32	10.366,16	31.640,47	10.567,92	42.208,39
36	ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C1	18	L	84FN	25,20	6	13.698,39	7.832,46	21.530,85	5.425,77	26.956,62
37	AUXILIAR ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C2	14	F	84IFa	33,40	14	13.363,18	6.786,06	20.149,24	6.729,85	26.879,08
38	CAP ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C1	22	L	84La	30,90	10	15.692,48	13.447,13	29.139,61	9.004,14	38.143,75
39	ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C1	16	L	84La	30,90	9	14.728,07	7.274,94	22.003,01	6.798,93	28.801,94
40	ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C1	16	L	84La	30,90	3	12.480,43	7.260,27	19.740,70	6.099,88	25.840,57
41	ADMINISTRATIU	1	SG4	9340	SG4-9340	C1	16	F	84La	30,90	0	11.357,83	7.260,27	18.618,10	5.752,99	24.371,09
42	NOTIFICADOR	1	SG4	9340	SG4-9340	E	10	L	84La	30,90	9	10.613,73	5.857,53	16.471,26	5.089,62	21.560,88
43	INSPECTOR	1	SG5	1300	SG5-1300	A2	22	F	84FII	36,00	10	21.353,69	18.862,28	40.215,98	14.477,75	54.693,73
44	SUBINSPECTOR	1	SG5	1300	SG5-1300	A2	20	F	84FN	27,80	6	19.132,44	20.306,96	39.439,40	10.964,15	50.403,55
45	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	9	16.261,98	15.955,46	32.217,44	11.598,28	43.815,72
46	OFICIAL (2ª activitat sense destí)	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	14	16.894,85	10.113,38	27.008,23	9.722,96	36.731,19
47	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	11	17.010,38	15.955,46	32.965,84	11.867,70	44.833,55
48	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FN	27,80	6	15.139,38	15.955,46	31.094,84	8.644,37	39.739,21
49	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	10	16.636,18	15.955,46	32.591,64	11.732,99	44.324,63
50	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	9	16.261,98	15.955,46	32.217,44	11.598,28	43.815,72

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
51	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	9	16.261,98	15.955,46	32.217,44	11.598,28	43.815,72
52	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	5	14.765,18	15.955,46	30.720,64	11.059,43	41.780,07
53	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	5	14.765,18	15.955,46	30.720,64	11.059,43	41.780,07
54	OFICIAL	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	18	F	84FII	36,00	10	16.636,18	15.955,46	32.591,64	11.732,99	44.324,63
55	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	3	13.420,43	12.377,36	25.797,79	8.590,66	34.388,46
56	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	3	13.420,43	12.377,36	25.797,79	8.590,66	34.388,46
57	POLICIA (2ª activitat sense destí)	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	14	F	84FII	36,00	12	16.174,86	10.717,66	26.892,52	9.681,31	36.573,83
58	POLICIA (2ª activitat)	2	SG5	1300	SG5-1300	C1	14	F	84FII	36,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	POLICIA (2ª activitat sense destí)	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	14	F	84FII	36,00	14	16.546,21	7.395,75	23.941,96	8.619,11	32.561,07
60	POLICIA (2ª activitat sense destí)	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	14	F	84FII	36,00	12	16.046,00	9.944,50	25.990,50	9.356,58	35.347,08
61	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	13	17.162,43	12.377,36	29.539,79	10.634,33	40.174,12
62	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	0	12.297,83	12.377,36	24.675,19	6.859,70	31.534,90
63	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	7	14.917,23	12.377,36	27.294,59	9.089,10	36.383,69
64	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	3	13.420,43	12.377,36	25.797,79	8.590,66	34.388,46
65	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	6	14.543,03	12.377,36	26.920,39	7.483,87	34.404,26
66	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	10	16.039,83	12.377,36	28.417,19	10.230,19	38.647,38
67	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	7	14.917,23	12.377,36	27.294,59	7.587,90	34.882,49
68	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	8.839,88	35.386,07
69	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	10	16.039,83	12.377,36	28.417,19	10.230,19	38.647,38
70	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	9	15.665,63	12.377,36	28.042,99	10.095,48	38.138,47
71	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	9	15.665,63	12.377,36	28.042,99	10.095,48	38.138,47
72	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	2	13.046,23	12.377,36	25.423,59	9.152,49	34.576,09
73	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	9	15.665,63	12.377,36	28.042,99	10.095,48	38.138,47
74	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	7.379,84	33.926,03
75	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	8	15.291,43	12.377,36	27.668,79	7.691,92	35.360,72

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
77	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	8.839,88	35.386,07
78	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	10	16.039,83	12.377,36	28.417,19	10.230,19	38.647,38
79	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	8	15.291,43	12.377,36	27.668,79	7.691,92	35.360,72
80	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	0	12.297,83	12.377,36	24.675,19	8.216,84	32.892,03
81	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	9	15.665,63	12.377,36	28.042,99	10.095,48	38.138,47
82	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	9	15.665,63	12.377,36	28.042,99	7.795,95	35.838,94
83	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	8	15.291,43	12.377,36	27.668,79	7.691,92	35.360,72
84	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	0	12.297,83	12.377,36	24.675,19	6.859,70	31.534,90
85	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	8	15.291,43	12.377,36	27.668,79	7.691,92	35.360,72
86	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	7	14.917,23	12.377,36	27.294,59	7.587,90	34.882,49
87	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	6	14.543,03	12.377,36	26.920,39	7.483,87	34.404,26
88	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	7.379,84	33.926,03
89	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	7.379,84	33.926,03
90	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	5	14.168,83	12.377,36	26.546,19	7.379,84	33.926,03
91	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
92	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
93	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
94	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
95	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
96	POLICIA (oficial en comissió serveis)	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
97	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
98	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
99	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	3	13.420,43	12.377,36	25.797,79	8.590,66	34.388,46
100	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	27,80	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	7.275,81	33.447,81
101	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84IFI	33,30	4	13.794,63	12.377,36	26.171,99	8.715,27	34.887,27
102	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FII	36,00	10	16.039,83	12.377,36	28.417,19	10.230,19	38.647,38

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
103	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	36,00	10	16.039,83	12.377,36	28.417,19	10.230,19	38.647,38
104	POLICIA	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FN	27,80	7	14.917,23	12.377,36	27.294,59	7.587,90	34.882,49
105	ADMINISTRATIU	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	F	84FI	30,70	4	12.857,07	7.274,94	20.132,01	6.180,53	26.312,54
106	ADMINISTRATIU	1	SG5	1300	SG5-1300	C1	16	L	84La	30,90	3	12.480,43	7.260,27	19.740,70	6.099,88	25.840,57
107	TECNIC GESTIO	1	SG8	4330	SG8-4330	A2	26	L	84La	30,90	12	21.457,63	17.533,86	38.991,50	12.048,37	51.039,87
108	ENGINYER TECNIC	1	SG8	4330	SG8-4330	A2	20	F	84FN	25,20	4	16.912,56	16.134,91	33.047,47	8.327,96	41.375,43
109	ADMINISTRATIU	1	SG8	2410	SG8-2410	C1	18	F	84FN	25,20	7	14.331,64	9.386,77	23.718,42	5.977,04	29.695,46
110	ADMINISTRATIU	1	SG8	2410	SG8-2410	C1	16	L	84La	30,90	6	13.605,47	7.274,94	20.880,41	6.452,05	27.332,45
111	ADMINISTRATIU	1	SG8	4312	SG8-4312	C1	16	L	84La	30,90	7	13.979,67	7.274,94	21.254,61	6.567,67	27.822,28
112	ADMINISTRATIU	1	SG8	4312	SG8-4312	C1	16	L	84La	30,90	9	14.728,07	7.274,94	22.003,01	6.798,93	28.801,94
113	ADMINISTRATIU	1	SG8	4330	SG8-4330	C1	18	L	84La	30,90	10	15.195,19	7.832,46	23.027,65	7.115,54	30.143,19
114	ADMINISTRATIU (amb funcions de cap)	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	18	L	84La	30,90	10	15.195,19	7.832,46	23.027,65	7.115,54	30.143,19
115	ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	16	L	84La	30,90	11	15.476,47	7.274,92	22.751,39	7.030,18	29.781,57
116	ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	16	L	84La	30,90	7	13.979,67	8.845,43	22.825,10	7.052,96	29.878,05
117	ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	16	L	84La	30,90	6	13.605,47	8.845,38	22.450,85	6.937,31	29.388,17
118	CAP ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	22	L	84La	30,90	11	16.066,68	11.894,02	27.960,71	8.639,86	36.600,57
119	CAP ADMINISTRATIU	2	SP1	3110	SP1-3110	C1	22	L	84La	30,90	11	16.066,68	11.894,02	27.960,71	8.639,86	36.600,57
120	ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	16	L	84La	30,90	6	13.603,03	7.687,14	21.290,17	6.578,66	27.868,83
121	CAP DE SERVEIS	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	26	L	84La	30,90	9	19.996,98	17.462,21	37.459,19	11.574,89	49.034,08
122	TREBALLADOR SOCIAL (substitueix la cap de	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	22	L	84La	30,90	6	18.027,10	14.397,72	32.424,81	10.019,27	42.444,08
123	TREBALLADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	5	17.397,20	10.366,16	27.763,35	8.578,88	36.342,23
124	TREBALLADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	3	16.427,92	10.366,16	26.794,07	8.279,37	35.073,44
125	EDUCADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	5	17.397,20	10.366,16	27.763,35	8.578,88	36.342,23
126	MEDIADOR CULTURAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A1	22	L	84La	30,90	5	19.960,99	11.876,44	31.837,43	9.837,77	41.675,20
127	TREBALLADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	4	16.912,56	10.366,16	27.278,71	8.429,12	35.707,83
128	TREBALLADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	4	16.912,56	10.366,16	27.278,71	8.429,12	35.707,83

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGF	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
129	EDUCADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	4	16.912,56	10.366,16	27.278,71	8.429,12	35.707,83
130	TREBALLADOR SOCIAL	2	SP1	2310	SP1-2310	A2	20	L	84La	30,90	2	15.943,28	10.366,16	26.309,43	8.129,61	34.439,04
131	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	E	10	L	84La	30,90	3	9.427,73	7.521,68	16.949,40	5.237,37	22.186,77
132	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	11	12.585,52	7.401,89	19.987,41	6.176,11	26.163,51
133	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	4	10.770,98	7.401,89	18.172,87	5.615,42	23.788,28
134	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	9	12.067,09	7.401,93	19.469,02	6.015,93	25.484,94
135	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	6	11.289,42	7.401,89	18.691,31	5.775,61	24.466,92
136	TREBALLADOR FAMILIAR	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	4	10.770,98	7.401,89	18.172,87	5.615,42	23.788,28
137	AUXILIAR SOCIO SANITARI (funcions treb. f	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84L	31,55	7	10.740,23	6.311,03	17.051,27	5.379,68	22.430,94
138	POLICIA 2ª ACTIVITAT (monitor casa acollid	2	SP1	2310	SP1-2310	C1	14	F	84FII	36,00	12	16.408,62	12.659,04	29.067,66	10.464,36	39.532,02
139	MONITOR CASA ACOLLIDA	2	SP1	2310	SP1-2310	C2	14	L	84La	30,90	4	10.770,99	11.293,50	22.064,49	6.817,93	28.882,42
140	CONSERGE	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	1	9.993,32	10.176,85	20.170,17	6.363,69	26.533,86
141	PEDAGOGA	2	SP1	2310	SP1-2310	A1	22	L	84La	30,90	6	20.539,29	13.686,45	34.225,75	10.575,76	44.801,50
142	TÈCNIC SUPERIOR	2	SP3	3370	SP3-3370	A1	22	L	84La	30,90	4	19.370,17	11.838,88	31.209,05	9.643,60	40.852,65
143	ADMINISTRATIU	2	SP3	3370	SP3-3370	C1	16	L	84La	30,90	6	13.605,47	7.274,94	20.880,41	6.452,05	27.332,45
144	DINAMITZADOR/A JUVENIL	2	SP3	3370	SP3-3370	E	10	L	84La	30,90	3	9.441,09	8.056,75	17.497,84	5.406,83	22.904,67
145	CAP UNITAT R.G.	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	26	L	84La	30,90	7	19.155,36	17.042,37	36.197,73	11.185,10	47.382,83
146	ADMINISTRATIU	2	SP1	2311	SP1-2311	C1	18	L	84La	30,90	5	13.324,19	8.686,40	22.010,59	6.801,27	28.811,86
147	ADMINISTRATIU	1	SP1	2311	SP1-2311	C1	18	L	84La	30,90	12	15.943,59	7.832,46	23.776,05	7.346,80	31.122,85
148	METGE	2	SP1	2311	SP1-2311	A1	26	L	84La	30,90	11	7.944,85	4.734,20	12.679,06	3.917,83	16.596,89
149	ATS/DUE (nits)	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	3	16.427,92	13.619,86	30.047,77	9.284,76	39.332,54
150	ATS/DUE (nits)	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	7	18.366,48	14.317,86	32.684,34	10.099,46	42.783,80
151	ATS/DUE (nits)	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	3	16.427,92	14.317,86	30.745,78	9.500,45	40.246,22
152	ATS/DUE	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	1	15.458,64	13.619,86	29.078,49	8.985,25	38.063,75
153	ATS/DUE	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	11	20.305,04	13.619,86	33.924,89	10.482,79	44.407,69
154	ATS/DUE	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	1	15.458,64	13.619,86	29.078,49	8.985,25	38.063,75

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGF	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
155	FISIOTERAPEUTA	2	SP1	2311	SP1-2311	A2	20	L	84La	30,90	1	15.458,64	10.366,16	25.824,79	7.979,86	33.804,65
156	GOVERNANTA	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	16	L	84L	31,55	0	9.827,10	9.892,39	19.719,49	6.221,50	25.940,99
157	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
158	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	4	10.770,98	10.737,77	21.508,75	6.786,01	28.294,75
159	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	10	12.326,30	10.737,77	23.064,07	7.276,71	30.340,78
160	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
161	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	10	12.326,30	10.737,77	23.064,07	7.276,71	30.340,78
162	CUIDADOR/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	10	10.809,16	11.078,19	21.887,35	6.905,46	28.792,81
163	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	9	12.067,08	10.737,77	22.804,85	7.194,93	29.999,77
164	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	3	10.511,76	10.737,77	21.249,53	6.704,23	27.953,75
165	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	2	10.252,54	10.737,77	20.990,31	6.622,44	27.612,75
166	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	3	10.511,76	10.737,77	21.249,53	6.704,23	27.953,75
167	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	6	11.289,42	10.737,77	22.027,19	6.949,58	28.976,76
168	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	8	11.807,86	10.737,77	22.545,63	7.113,14	29.658,77
169	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	6	11.289,42	10.737,77	22.027,19	6.949,58	28.976,76
170	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	3	10.511,76	10.737,77	21.249,53	6.704,23	27.953,75
171	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	0	9.734,10	10.737,77	20.471,87	6.458,87	26.930,74
172	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	8	11.807,86	10.737,77	22.545,63	7.113,14	29.658,77
173	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	8	11.807,86	10.737,77	22.545,63	7.113,14	29.658,77
174	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	6	11.289,42	10.737,77	22.027,19	6.949,58	28.976,76
175	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	4	10.770,98	10.737,77	21.508,75	6.786,01	28.294,75
176	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	7	11.548,64	10.737,77	22.286,41	7.031,36	29.317,77
177	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	3	10.511,76	10.737,77	21.249,53	6.704,23	27.953,75
178	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
179	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	7	11.548,64	10.737,77	22.286,41	7.031,36	29.317,77
180	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	7	11.548,64	10.737,77	22.286,41	7.031,36	29.317,77

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
181	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	2	10.252,54	10.737,74	20.990,28	6.622,43	27.612,71
182	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	2	10.252,54	10.737,77	20.990,31	6.622,44	27.612,75
183	CUIDADOR/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	5	9.831,96	11.078,19	20.910,15	6.597,15	27.507,31
184	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	6	11.289,42	10.737,77	22.027,19	6.949,58	28.976,76
185	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	3	10.511,76	10.737,77	21.249,53	6.704,23	27.953,75
186	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	0	9.734,10	10.737,77	20.471,87	6.458,87	26.930,74
187	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
188	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	2	10.252,54	10.737,77	20.990,31	6.622,44	27.612,75
189	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
190	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	6	11.289,42	10.737,77	22.027,19	6.949,58	28.976,76
191	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	2	10.252,54	10.737,77	20.990,31	6.622,44	27.612,75
192	AUXILIAR SOCIOSSANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	11.030,20	10.737,77	21.767,97	6.867,79	28.635,76
193	CUIDADOR/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	1	9.050,21	9.248,28	18.298,48	5.773,17	24.071,65
194	CUIDADOR/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	1	9.050,21	9.248,28	18.298,48	5.773,17	24.071,65
195	BUGADER/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	5	9.831,97	8.424,67	18.256,64	5.759,97	24.016,61
196	BUGADER/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	6	10.027,41	8.424,67	18.452,08	5.821,63	24.273,71
197	BUGADER/A	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	9	12.067,08	9.353,22	21.420,30	6.758,10	28.178,40
198	CAP CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	12	6.422,37	6.930,18	13.352,55	4.212,73	17.565,28
	Rellevista	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	12	6.422,37	6.930,18	13.352,55	4.212,73	17.565,28
199	OFICIAL CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	5.515,10	5.019,91	10.535,01	3.323,80	13.858,81
	Rellevista	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	5	5.515,10	5.019,91	10.535,01	3.323,80	13.858,81
200	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	7	10.222,85	9.248,28	19.471,12	6.143,14	25.614,26
201	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	7	10.222,85	9.248,28	19.471,12	6.143,14	25.614,26
202	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	5	9.831,97	9.248,28	19.080,24	6.019,82	25.100,06
203	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	6	10.027,41	9.248,28	19.275,68	6.081,48	25.357,16
204	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	2	9.245,65	9.248,28	18.493,92	5.834,83	24.328,76

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGF	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
205	AJUDANT CUINA	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	0	8.854,77	9.248,28	18.103,04	5.711,51	23.814,55
206	CAMBRER	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	7	10.222,85	9.248,28	19.471,12	6.143,14	25.614,26
207	CAMBRER	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	7	10.222,85	9.248,28	19.471,12	6.143,14	25.614,26
208	PERRUQUERA	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	9	8.688,30	6.341,88	15.030,18	4.742,02	19.772,20
209	OFICIAL CONDUCTOR	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84Le	33,20	6	11.289,43	10.765,18	22.054,61	7.322,13	29.376,74
210	CUIDADOR/A	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84L	31,55	10	10.809,17	9.248,28	20.057,44	6.328,12	26.385,57
211	AUXILIAR SOCIO SANITARI	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	14	L	84L	31,55	10	12.208,08	9.330,47	21.538,55	6.795,41	28.333,96
212	ENCARREGAT MANTENIMENT	2	SP1	2311	SP1-2311	C2	16	L	84L	31,55	8	11.900,87	9.628,62	21.529,48	6.792,55	28.322,03
213	AJUDANT REPARTIMENT	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84Le	33,20	2	9.245,65	9.794,72	19.040,37	6.321,40	25.361,77
214	AJUDANT REPARTIMENT	2	SP1	2311	SP1-2311	E	10	L	84Le	33,20	4	9.636,53	9.248,28	18.884,80	6.269,75	25.154,56
215	CAP UNITAT CULTURA	2	SP3	3344	SP3-3344	A1	26	L	84La	30,90	10	23.273,86	14.743,33	38.017,19	11.747,31	49.764,51
216	ADMINISTRATIU	2	SP3	3344	SP3-3344	C1	16	L	84La	30,90	3	12.482,87	7.274,94	19.757,81	6.105,16	25.862,97
217	ADMINISTRATIU	2	SP3	3344	SG8-4312	C1	16	L	84La	30,90	5	13.231,27	9.449,31	22.680,58	7.008,30	29.688,88
218	AJUDANT	2	SP3	3344	SP3-3344	E	10	L	84Ld	36,60	6	10.027,41	9.680,93	19.708,34	7.213,25	26.921,59
219	AJUDANT	2	SP3	3344	SP3-3344	E	10	L	84La	30,90	11	11.004,61	6.302,49	17.307,09	5.347,89	22.654,99
220	COORDINADOR ESCOLES MUNICIPALS	2	SP1	3260	SP1-3260	A2	26	L	84La	30,90	9	20.003,71	20.787,54	40.791,26	12.604,50	53.395,75
221	MONITOR ESCOLES	2	SP1	3260	SP1-3260	C2	14	L	84La	30,90	0	6.891,74	7.969,93	14.861,67	4.592,26	19.453,93
222	ADMINISTRATIU	2	SP1	3260	SP1-3260	C1	16	L	84La	30,90	5	13.231,27	8.128,88	21.360,15	6.600,29	27.960,43
223	CONSERGE MUSEU HDEZ. MORA	2	SP3	3322	SP3-3322	E	10	L	84La	30,90	4	9.636,53	9.248,32	18.884,85	5.835,42	24.720,27
224	CONSERGE PALAU OLIVER	2	SP3	3322	SP3-3322	E	10	L	84La	30,90	3	9.441,09	5.857,53	15.298,62	4.727,27	20.025,89
225	TECNIC LINGÜÍSTIC	2	SG1	9120	SG1-9120	A1	22	L	84La	30,90	10	22.883,80	14.389,19	37.272,99	11.517,36	48.790,35
226	CAP ADMINISTRATIU	2	SP1	3230	SP1-3230	C1	22	L	84La	30,90	11	16.066,68	11.893,99	27.960,67	8.639,85	36.600,52
227	ENCARREGAT MANTENIMENT ESCOLES	2	SP1	3230	SP1-3230	C2	16	L	84Ld	36,60	10	12.419,30	12.760,13	25.179,43	9.215,67	34.395,10
228	OFICIAL MANTENIMENT	2	SP1	3230	SP1-3230	C2	14	L	84Ld	36,60	7	11.548,64	10.463,60	22.012,24	8.056,48	30.068,71
229	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	11	11.004,60	6.747,30	17.751,90	5.485,34	23.237,24
230	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	4	9.636,52	5.857,51	15.494,03	4.787,66	20.281,69

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
231	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	2	9.245,64	6.302,47	15.548,11	4.804,37	20.352,48
232	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	C2	14	L	84La	30,90	5	11.030,20	7.230,99	18.261,19	5.642,71	23.903,90
233	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	5	9.831,96	6.302,45	16.134,41	4.985,53	21.119,94
234	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	1	9.050,20	8.082,31	17.132,51	5.293,95	22.426,46
235	PORTER ESCOLA	2	SP1	3230	SP1-3230	E	10	L	84La	30,90	5	9.831,96	6.747,30	16.579,26	5.122,99	21.702,26
236	OFICIAL MANTENIMENT (porter escola)	2	SP1	3230	SP1-3230	C2	14	L	84Ld	36,60	7	11.548,64	7.212,93	18.761,57	6.866,73	25.628,31
237	OFICIAL JARDINER (porter escola)	2	SP1	3230	SP1-3230	C2	14	L	84Ld	36,60	5	11.030,20	6.786,06	17.816,26	6.520,75	24.337,01
238	CRONISTA ARXIVERA	2	SP3	3322	SP3-3322	A1	28	F	84Fla	33,40	12	24.720,88	16.410,73	41.131,61	13.737,96	54.869,57
239	ADMINISTRATIU	2	SP3	3322	SP3-3322	C1	18	L	84La	30,90	10	15.195,19	7.832,46	23.027,65	7.115,54	30.143,19
240	CAP ADMINISTRATIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	22	L	84La	30,90	10	15.692,48	12.320,90	28.013,38	8.656,13	36.669,52
241	ADMINISTRATIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84La	30,90	10	15.102,27	7.701,81	22.804,08	7.046,46	29.850,54
242	ADMINISTRATIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84La	30,90	4	12.857,07	7.701,85	20.558,92	6.352,71	26.911,62
243	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	11	15.476,47	9.315,56	24.792,03	7.821,89	32.613,92
244	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	5	13.231,26	8.488,13	21.719,39	6.852,47	28.571,86
245	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	4	12.857,06	9.719,86	22.576,93	7.123,02	29.699,95
246	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	3	12.482,86	8.083,63	20.566,50	6.488,73	27.055,23
247	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	0	11.360,26	8.083,63	19.443,90	6.134,55	25.578,44
248	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	5	13.231,27	8.083,69	21.314,96	6.724,87	28.039,83
249	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	9	3.682,02	1.818,73	5.500,75	1.735,49	7.236,24
	Rellevista	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	0	11.360,27	8.488,19	19.848,46	6.262,19	26.110,65
250	MONITOR ESPORTIU (COORD.)	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	22	L	84L	31,55	8	14.685,03	11.701,10	26.386,13	8.324,82	34.710,95
251	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	4	12.857,06	9.315,40	22.172,46	6.995,41	29.167,87
252	MONITOR ESPORTIU	2	SP3	3400	SP3-3400	C1	16	L	84L	31,55	3	12.482,86	8.488,13	20.970,99	6.616,35	27.587,34
253	ENCARREGAT MANTENIMENT	2	SP3	3400	SP3-3400	C2	16	L	84Ld	36,60	7	11.641,64	15.272,78	26.914,42	9.850,68	36.765,10
254	OFICIAL MANTENIMENT	2	SP3	3400	SP3-3400	C2	14	L	84Ld	36,60	3	10.511,76	8.017,84	18.529,60	6.781,83	25.311,43
255	AJUDANT OFICIS	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84Ld	36,60	5	9.831,97	9.248,28	19.080,24	6.983,37	26.063,61

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
256	AJUDANT OFICIS	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84Ld	36,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
257	CONSERGE	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84La	30,90	11	11.004,61	7.964,71	18.969,31	5.861,52	24.830,83
258	AJUDANT OFICIS	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84Ld	36,60	5	4.915,98	4.624,14	9.540,12	3.491,68	13.031,81
	Rellevista	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84Ld	36,60	0	8.854,77	9.248,28	18.103,04	6.625,71	24.728,76
259	AJUDANT OFICIS	2	SP3	3400	SP3-3400	E	10	L	84Ld	36,60	0	8.854,77	9.248,28	18.103,04	6.625,71	24.728,76
260	TECNIC OBRES PUBLIQUES	3	CM1	1711	CM1-1711	A2	20	L	84La	30,90	4	16.912,56	18.019,30	34.931,86	10.793,94	45.725,80
261	CAPATAS	3	CM1	1711	CM1-1711	C1	18	L	84La	30,90	6	13.698,39	18.184,68	31.883,07	9.851,87	41.734,94
262	AUXILIAR ADMINISTRATIU	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84La	30,90	8	11.807,86	6.786,06	18.593,92	5.745,52	24.339,44
263	AUXILIAR ADMINISTRATIU	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84La	30,90	3	10.511,76	6.786,06	17.297,82	5.345,03	22.642,84
264	ENCARREGAT MANTENIMENT	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	16	L	84Ld	36,60	7	11.641,64	11.804,16	23.445,80	8.581,16	32.026,96
265	OFICIAL MANTENIMENT	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84Ld	36,60	5	11.030,20	6.786,06	17.816,26	6.520,75	24.337,01
266	OFICIAL MANTENIMENT	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84Ld	36,60	8	11.807,86	6.786,06	18.593,92	6.805,37	25.399,29
267	ENCARREGAT TRANSPORTS	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	16	L	84Le	33,20	10	12.419,30	11.804,09	24.223,39	8.042,17	32.265,56
268	OFICIAL CONDUCTOR	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84Le	33,20	2	10.252,54	6.786,06	17.038,60	5.656,81	22.695,41
269	OFICIAL CONDUCTOR	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	F	84Fl	35,70	12	12.844,74	6.786,06	19.630,80	7.008,19	26.638,99
270	ENCARREGAT FUSTERIA	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	16	L	84Ld	36,60	5	11.123,20	11.804,11	22.927,30	8.391,39	31.318,70
271	OFICIAL FUSTER	3	CM1	1711	CM1-1711	C2	14	L	84Ld	36,60	3	10.511,76	6.786,06	17.297,82	6.331,00	23.628,82
272	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1711	CM1-1711	E	10	L	84Ld	36,60	1	9.050,21	5.857,53	14.907,74	5.456,23	20.363,97
273	OFICIAL ELECTRICISTA	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	14	L	84Ld	36,60	0	9.734,10	6.786,06	16.520,16	6.046,38	22.566,54
274	OFICIAL ELECTRICISTA	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	14	L	84Ld	36,60	11	12.585,52	6.786,06	19.371,58	7.090,00	26.461,58
275	ENCARREGAT ENLLUMENAT	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	16	L	84Ld	36,60	10	6.209,65	8.227,91	14.437,56	5.284,15	19.721,71
	Rellevista	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	16	L	84Ld	36,60	10	6.209,65	8.227,91	14.437,56	5.284,15	19.721,71
276	OFICIAL ELECTRICISTA	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	14	L	84Ld	36,60	5	11.030,20	11.565,43	22.595,63	8.270,00	30.865,63
277	OFICIAL MANTENIMENT	3	CM1	1650	CM1-1650	C2	14	L	84Ld	36,60	2	10.252,54	6.786,06	17.038,60	6.236,13	23.274,72
278	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1650	CM1-1650	E	10	L	84Ld	36,60	3	9.441,08	5.857,51	15.298,59	5.599,29	20.897,88
279	OFICIAL JARDINER	3	CM1	1710	CM1-1710	C2	14	L	84Ld	36,60	4	10.770,98	6.786,06	17.557,04	6.425,88	23.982,91

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
280	OFICIAL JARDINER	3	CM1	1710	CM1-1710	C2	14	L	84Ld	36,60	10	3.081,57	1.696,51	4.778,09	1.748,78	6.526,87
	Rellevista	3	CM1	1710	CM1-1710	C2	14	L	84Ld	36,60	0	9.734,10	6.786,06	16.520,16	6.046,38	22.566,54
281	ENCARREGAT JARDINERIA	3	CM1	1710	CM1-1710	C2	16	L	84Ld	36,60	5	11.123,20	7.980,69	19.103,89	6.992,02	26.095,91
282	OFICIAL JARDINER	3	CM1	1710	CM1-1710	C2	14	L	84Ld	36,60	3	10.511,76	6.786,06	17.297,82	6.331,00	23.628,82
283	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1710	CM1-1710	E	10	L	84Ld	36,60	10	10.809,16	5.857,51	16.666,67	6.100,00	22.766,68
284	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1710	CM1-1710	E	10	L	84Ld	36,60	5	9.831,96	5.857,51	15.689,47	5.742,35	21.431,82
285	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1710	CM1-1710	E	10	L	84Ld	36,60	6	10.027,41	5.857,53	15.884,94	5.813,89	21.698,83
286	OFICIAL FERRER	3	CM1	1532	CM1-1532	C2	14	L	84Ld	36,60	7	11.548,64	6.786,06	18.334,70	6.710,50	25.045,20
287	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1532	CM1-1532	E	10	F	84Fl	39,10	12	11.200,04	5.857,51	17.057,55	6.669,50	23.727,06
288	OFICIAL MANOBRES	3	CM1	1532	CM1-1532	C2	14	L	84Ld	36,60	2	10.252,54	6.786,06	17.038,60	6.236,13	23.274,72
289	ENCARREGAT MANOBRES	3	CM1	1532	CM1-1532	C2	16	L	84Ld	36,60	5	11.123,20	12.760,08	23.883,28	8.741,28	32.624,56
290	OFICIAL MANOBRES	3	CM1	1532	CM1-1532	C2	14	L	84Ld	36,60	2	10.252,54	6.786,06	17.038,60	6.236,13	23.274,72
291	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1532	CM1-1532	E	10	L	84Ld	36,60	3	9.441,08	5.857,51	15.298,59	5.599,29	20.897,88
292	AJUDANT OFICIS	3	CM1	1532	CM1-1532	E	10	L	84Ld	36,60	3	9.441,09	5.857,53	15.298,62	5.599,29	20.897,91
293	TECNIC MEDI AMBIENT	3	CM6	1721	CM6-1721	A2	20	L	84La	30,90	4	16.912,56	12.994,02	29.906,57	9.241,13	39.147,70
294	ADMINISTRATIU	2	CM6	1721	CM6-1721	C1	18	F	84FN	25,20	10	15.195,19	10.795,73	25.990,92	6.549,71	32.540,63
295	ADMINISTRATIU	2	SG8	4310	SG8-4310	C1	16	L	84La	30,90	4	12.857,06	7.274,88	20.131,94	6.220,77	26.352,71
296	VIGILANT PARC RUBIÓ	3	CM6	1721	CM6-1721	E	10	L	84L	31,55	4	9.636,53	9.224,29	18.860,81	5.950,59	24.811,40
297	ADVOCAT/ADA	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	20	L	84La	30,90	9	22.153,97	16.886,29	39.040,26	12.063,44	51.103,70
298	ENGINYER	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	26	L	84La	30,90	3	9.614,54	12.876,31	22.490,85	6.949,67	29.440,53
299	ARQUITECTE	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	22	F	84FN	25,20	5	20.129,08	24.233,00	44.362,08	11.123,54	55.485,63
300	ARQUITECTE	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	22	F	84IF	30,70	4	19.544,52	22.662,56	42.207,08	12.957,57	55.164,65
301	INSPECTOR OBRES	3	CM2	1511	CM2-1511	A2	20	F	84Fl	33,40	9	19.335,76	12.994,02	32.329,77	10.798,14	43.127,91
302	GESTOR SIG	3	CM2	1511	CM2-1511	C1	18	L	84La	30,90	5	13.324,19	7.832,46	21.156,65	6.537,40	27.694,05
303	ADMINISTRATIU	3	CM2	1511	CM2-1511	C1	18	L	84La	30,90	4	12.949,99	7.832,46	20.782,45	6.421,78	27.204,23
304	ADMINISTRATIU	2	CM2	1511	CM2-1511	C1	16	L	84La	30,90	5	13.231,27	8.144,80	21.376,07	6.605,21	27.981,27

PRESSUPOST 2018 - ANNEX PRESSUPOSTARI DE LA PLANTILLA

Núm.	LLOC DE FEINA	AR	ORG	pro nou	org-prog	G	N	V	PIGR	%S.S.	T	BASIQUES	COMPLEMEN	TOTAL	SEG.SOC	COST ANUAL
305	ADVOCAT/ADA	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	26	L	84La	30,90	10	23.441,94	15.460,10	38.902,04	12.020,73	50.922,76
306	TECNIC GESTIO / COORDINADOR	3	CM2	1511	CM2-1511	A2	26	L	84La	30,90	10	20.488,35	17.533,88	38.022,23	11.748,87	49.771,10
307	ARQUITECTE	3	CM2	1511	CM2-1511	A1	22	L	84La	30,90	2	18.375,40	19.521,66	37.897,06	11.710,19	49.607,25
308	DIRECTOR SERVEIS OBRA PUBLICA	3	CM2	1512	CM2-1512	A1	28	L	84La	30,90	12	24.888,96	31.945,37	56.834,33	13.639,58	70.473,91
309	ENGINYER TECNIC	3	CM3	1512	CM3-1512	A2	20	L	84La	30,90	3	16.427,92	16.134,91	32.562,83	10.061,91	42.624,74
310	CAP SERVEI OBRA PUBLICA	3	CM3	1512	CM3-1512	A2	26	L	84La	30,90	8	19.519,07	22.245,22	41.764,29	12.905,16	54.669,45
311	DELINEANT	3	CM3	1512	CM3-1512	C1	18	L	84La	30,90	10	15.195,19	7.832,46	23.027,65	7.115,54	30.143,19
312	DELINEANT	3	CM3	1512	CM3-1512	C1	18	L	84La	30,90	7	14.072,59	7.832,46	21.905,05	6.768,66	28.673,71
313	DELINEANT	3	CM3	1512	CM2-1512	C1	18	L	84La	30,90	9	14.820,99	9.261,68	24.082,67	7.441,55	31.524,22
314	ADMINISTRATIU (amb funcions de cap)	3	CM3	1512	CM3-1512	C1	16	L	84La	30,90	9	14.728,07	7.274,94	22.003,01	6.798,93	28.801,94

L

F

4.263.886,19 3.432.525,58 7.696.411,78 2.427.590,31 10.124.002,09

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-126C7434-E498-436F-88D8-2179FA8EAD91

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:14/11/2017 13:57:29

Identificador :ES-07032-2017-126C7434-E498-436F-88D8-2179FA8EAD91

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-126C7434-E498-436F-88D8-2179FA8EAD91



Código QR:ES-07032-2017-126C7434-E498-436F-88D8-2179FA8EAD91



126C7434-E498-436F-88D8-2179FA8EAD91

ES-07032-2017-



AJUNTAMENT DE MAÓ

RECURSOS HUMANS

EXPEDIENT
DATA

INFORME DE RECURSOS HUMANOS

ASUNTO: Anexo presupuestario de personal para el año 2018

El anexo de personal es uno de los documentos que han de acompañar al presupuesto, según dispone el artículo 168.1.c) del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las haciendas locales. En el figuran todos los puestos de trabajo de la organización, las personas que los ocupan y su dotación económica.

Las variaciones que se incorporan para 2018 con respecto al anexo aprobado con los presupuestos de 2017 son las siguientes:

- En términos de homogeneidad las retribuciones de todo el personal experimentan un incremento del 1,5%. Este incremento es el aplicado por el Senado a su personal por acuerdo de su mesa adoptado el 19/09/2017, y su aplicación efectiva se entiende condicionada a lo que resulte de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018.
- En términos absolutos el total de las retribuciones se incrementa en un 1,86%. La diferencia se debe fundamentalmente a los trienios que vencerán en 2018, a los cambios de horario o de jornada de algunos puestos (144, 244, 251, 253), a las previsiones legales para la situación de segunda actividad de la Policía (57, 60) o a la simple corrección de errores no detectados en año pasado. También incrementan sus retribuciones por encima del 1,5% algunos puestos de trabajo a consecuencia de la asignación de nuevas funciones, con o sin reclasificación (11, 21, 220, 306), de trabajos de superior categoría (38, 96, 114, 130, 314) o de especial disponibilidad (44). Estos incrementos se amparan en la previsión que cada año se establece en la Ley de Presupuestos Generales del Estado (artículo 18.7 LPGE 2017), conforme a la cual la prohibición de incrementos retributivos debe entenderse *sin perjuicio de las adecuaciones retributivas que, con carácter singular y excepcional, resulten imprescindibles por el contenido de los puestos de trabajo, por la variación del número de efectivos asignados a cada programa o por el grado de consecución de los objetivos fijados al mismo.*
- En este borrador se incorpora al complemento específico del personal funcionario las cantidades que hasta ahora vienen percibiendo, en concepto de productividad fija, para compensar la jornada prolongada o el horario especial de algunos puestos de trabajo, sobre todo en la Policía Local. Esta propuesta se motiva en el hecho de que ahora, desde el 1/01/2017, el artículo 123.3 de la Ley de Función Pública de Baleares diferencia claramente ambos conceptos, tras su modificación por la Ley 18/2016, de 29 de diciembre, de presupuestos generales de la CAIB para el año 2017. Este nuevo redactado aconseja (sin perjuicio de lo dicho por el Tribunal Supremo en su sentencia de fecha 30/01/1998, que permite utilizarlo *para retribuir la prestación de una jornada de trabajo de 40 horas semanales* u otras situaciones parecidas) dejar de seguir retribuyendo las circunstancias indicadas a través de la productividad y pasar a hacerlo mediante el complemento específico, siempre dentro de los márgenes que resultan de la valoración de puestos de trabajo realizada en 2012 y sin perjuicio de seguir utilizando la productividad, en este caso



AJUNTAMENT DE MAÓ

RECURSOS HUMANS

EXPEDIENT
DATA

variable, para retribuir situaciones de mayor responsabilidad, de falta de absentismo, de disponibilidad, de prolongación de jornada más allá de las 40 horas o de trabajo nocturno.

- El coste total previsto para el Capítulo 1 suma 12.112.905 €, cantidad resultante de añadir a las retribuciones regulares de la plantilla (7.696.412 €, +1,55% sobre 2017) las de los cargos públicos (332.605 €, -3,53%), la productividad variable (324.223 €, +9,91% para corregir el error de cálculo cometido en la elaboración del capítulo I de 2017, cuando se redujo esta partida en el 7,67%), las horas extraordinarias (65.975 €, +1,5%), las contrataciones temporales (695.275 €, +1,5%), los gastos sociales (200.000 €, igual que en 2017), los gastos derivados de las actividades de formación y del seguro de accidentes (en total 14.500 €, =2017), una previsión destinada a cubrir los posibles efectos de la valoración puestos de trabajo recientemente realizada (40.000 €, = 2017), las posibles indemnizaciones por jubilación anticipada (10.000 €, =2017) y el coste de la cuota patronal a la seguridad social por todos los conceptos (2.913.916 €, +1,87%, de los que hay que restar los 180.000 € que se prevé recuperar por prestaciones de incapacidad temporal).

Todo lo anterior implica que el conjunto del capítulo I se incrementa en un 1,67% sobre el de 2017.

Finalmente, quien suscribe entiende que las anteriores cifras cumplen con lo establecido en el artículo 7 del Real Decreto 861/1986 (norma que considero derogada por el artículo 21 EBEP, al menos en cuanto al desglose porcentual), que limita la cuantía total de los complementos específico, de productividad y las gratificaciones asignados al personal funcionario, estableciendo que su importe máximo no podrá exceder del porcentaje que para cada uno de ellos se señala, aplicado sobre la cantidad resultante de restar de la masa retributiva global presupuestada, excluida la referida al personal laboral, las retribuciones básicas, la ayuda familiar (que ya no existe) y el complemento de destino.

La cifra sobre la que se han de calcular los porcentajes fijados en la indicada norma asciende a 802.053,30 €, que es el resultado de restar de la suma de retribuciones totales de los funcionarios (2.472.564,03 € sin incluir las ayudas sociales) el importe de las retribuciones básicas (1.271.943,93 €) y del complemento de destino (398.566,80 €). Aplicando sobre esa cifra los porcentajes establecidos resulta, es decir el 75% para el complemento específico, el 30% para el complemento de productividad y el 10% para las gratificaciones, resulta que:

- el importe máximo del complemento específico son 601.539,98 € y se han presupuestado 520.322,52 €
- el importe máximo del complemento de productividad son 240.615,99 € y se han presupuestado 177.906,12 € (de los cuales 142.364,04 € en productividad fija y 35.542,08 en productividad variable)
- el importe máximo de las gratificaciones son 80.205,33 € y se han presupuestado 35.525,00 €

EL JEFE DE UNIDAD DE RR.HH.
Maó-Mahón, a 10 de noviembre de 2017

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-EC6F2471-849C-4F00-B356-63BE85A7FA8B

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:13/11/2017 8:10:21

Identificador :ES-07032-2017-EC6F2471-849C-4F00-B356-63BE85A7FA8B

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-EC6F2471-849C-4F00-B356-63BE85A7FA8B



Código QR:ES-07032-2017-EC6F2471-849C-4F00-B356-63BE85A7FA8B



ES-07032-2017-EC6F2471-849C-4F00-B356-63BE85A7FA8B

ES-07032-2017-

FINANCIACIÓ DELS CAPS. VI I VII DE LES OPERACIONS DE CAPITAL 2018

Org	Prog	àrea	Econ	capítol		PREVISIÓ INICIAL 2018
CM1	1610	1	6110002	6	PLANTA DESNITRIFICADORA	624.916
SG8	4320	4	6120111	6	MILLORES CENTRE HISTÒRIC	12.000
SG8	4310	4	6120211	6	INVERSIONS COMERÇ LOCAL	17.200
CM1	1711	1	6190112	6	ASFALTATS	100.000
CM2	1511	1	6190211	6	REFORMES CARRERS	1.300.000
CM1	1711	1	6190211	6	MILLORES CIUTAT MICROACCIONS	150.000
CM6	1721	1	6190212	6	INVERSIONS MEDI AMBIENT	60.000
CM1	1711	1	6190213	6	OBRES NOVES A LA XARXA ELÈCTRICA	20.000
CM1	1711	1	6190214	6	XARXA DE CAMINS RURALS	75.000
SG5	1300	1	6190311	6	MOBILITAT	25.000
CM2	1511	1	6190311	6	INVERSIÓ EN VIES PÚBLIQUES POIMA	60.000
CM1	1711	1	6190311	6	PARCS INFANTILS	60.000
CM2	1511	1	6190313	6	DESENVOLUPAMENT URBÀ SOSTENIBLE	20.000
CM1	1711	1	6190411	6	INVERSIÓ EN CLIMATITZACIÓ	20.000
CM1	1711	1	6220111	6	REDACCIÓ PROJECTES.- OBRA PÚBLICA	51.000
CM1	1711	1	6220111	6	INVERSIONS EN EDIFICIS.- OBRA PÚBLICA	50.000
SP3	3400	3	6220111	6	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES MILLORES	70.000
SG8	4312	4	6220115	6	INVERSIONS MERCATS	10.000
CM1	1650	1	6220311	6	PLA D'ESTALVI ENERGÈTIC MUNICIPAL	10.000
CM1	1650	1	6220311	6	PLAQUES SOLARS FOTOVOLTÀIQUES	50.000
SG5	1300	1	6230111	6	EQUIPAMENT POLICIA	90.500
SP1	2311	2	6230111	6	EQUIPAMENT RGA	18.000
SP1	3260	3	6230111	6	INSTRUMENTS I ESTRIS ESCOLA DE MÚS	5.000
SG4	9311	9	6230111	6	EQUIPAMENT GENERAL	10.000
SP1	3230	3	6250111	6	MOBILIARI ESCOLES INFANTILS MAÓ	6.000
SG4	9311	9	6250111	6	MOBILIARI	20.000
SG4	9206	9	6260111	6	EQUIPAMENT I APLICACIONS INFORMATI	25.000
SP1	1640	1	6260201	6	MEJORAS CEMENTERIO ZONAS	15.000
CM1	1610	1	6270011	6	INVERSIONS .- AIGUA I SANEJAMENT	100.000
SP1	3230	3	6320111	6	INVERSIONS EN ESCOLES -	40.000
Total 6						3.114.616
CM2	1511	1	7200001	7	APB - CONVENI ACCESSIBILITATCOSTA D	413.300
SG5	1300	1	7610411	7	CIMe.- PLA TERME.- EXTINCIÓ D'INCENDIS	20.000
CM1	1650	1	7670111	7	TRANSF. A C.R.S.U.- PLA EFICIÈNCIA ENEI	5.300
CM2	1511	1	7670211	7	CONSORCI PENYA-SEGAT PORT MAÓ - AM	117.000
SP3	3400	3	7670311	7	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA.- AMORTI'	237.500
SP3	3400	3	7700111	7	U.D. MAHÓN .- CONVENI ENLLUMENAT	70.000
CM1	1610	1	7700116	7	HIDROBAL - OBRES ASSUMIDES PER L'AJI	147.247
CM1	1610	1	7810001	7	FILTRES VERDS.- CONVOCATÒRIA 2018	25.000
CM2	1511	1	7810311	7	PLA MILLORA FAÇANES I REHABILITACIÓ	160.000
Total 7						1.195.347
suma dels capítols 6 i 7						4.309.963

						dotació	fontes de finançament		
INICIACIÓ DELS CAPS. VI I VII DE L'ESTAT DE DESPESES							76100	75000	
RACIONS DE CAPITAL 2018						2018	recursos ordinaris	CIMe - INST ESPORT.	CAIB Casa de les Aigües
PROG		Economic		CODI PROJECTE	Descripcio				
1610	1	6110002	6	2018.3.INV01.1	PLANTA DESNITRIFICADORA	624.916	6		
4320	4	6120111	6	2018.3.INV02.1	MILLORES CENTRE HISTÒRIC	12.000			
4310	4	6120211	6	2018.3.INV03.1	INVERSIONS COMERÇ LOCAL	17.200			
1711	1	6190112	6	2018.3.INV04.1	ASFALTATS	100.000			
1511	1	6190211	6	2018.3.INV05.1	REFORMES CARRERS	1.300.000	763.047		
1711	1	6190211	6	2018.3.INV06.1	MILLORES CIUTAT MICROACCIONS	150.000			
1721	1	6190212	6	2018.3.INV07.1	INVERSIONS MEDI AMBIENT	60.000			
1711	1	6190213	6	2018.3.INV08.1	OBRES NOVES A LA XARXA ELÈCTRICA	20.000			
1711	1	6190214	6	2018.3.INV09.1	XARXA DE CAMINS RURALS	75.000			
1300	1	6190311	6	2018.3.INV10.1	MOBILITAT	25.000			
1511	1	6190311	6	2018.3.INV11.1	INVERSIÓ EN VIES PÚBLIQUES POIMA	60.000			
1711	1	6190311	6	2018.3.INV12.1	PARCS INFANTILS	60.000			
1511	1	6190313	6	2018.3.INV13.1	DESENVOLUPAMENT URBÀ SOSTENIBLE	20.000			
1711	1	6190411	6	2018.3.INV14.1	INVERSIO EN CLIMATITZACIÓ	20.000			
1711	1	6220111	6	2018.3.INV17.1	REDACCIÓ PROJECTES.- OBRA PÚBLICA	51.000			
1711	1	6220111	6	2018.3.INV18.1	INVERSIONS EN EDIFICIS.- OBRA PÚBLICA	50.000			
3400	3	6220111	6	2018.3.INV19.1	INSTAL.LACIONS ESPORTIVES MILLORES	70.000	1.895	53.400	6.600
4312	4	6220115	6	2018.3.INV20.1	INVERSIONS MERCATS	10.000			
1650	1	6220311	6	2018.3.INV22.1	PLA D'ESTALVI ENERGÈTIC MUNICIPAL	10.000			
1650	1	6220311	6	2018.3.INV23.1	PLAQUES SOLARS FOTOVOLTÀIQUES	50.000			
1300	1	6230111	6	2018.3.INV24.1	EQUIPAMENT POLICIA	90.500			
2311	2	6230111	6	2018.3.INV25.1	EQUIPAMENT RGA	18.000			
3260	3	6230111	6	2018.3.INV26.1	INSTRUMENTS I ESTRIS ESCOLA DE MÚSICA	5.000			
9311	9	6230111	6	2018.3.INV28.1	EQUIPAMENT GENERAL	10.000			
3230	3	6250111	6	2018.3.INV29.1	MOBILIARI ESCOLES INFANTILS MAÓ	6.000			
9311	9	6250111	6	2018.3.INV30.1	MOBILIARI	20.000			
9206	9	6260111	6	2018.3.INV31.1	EQUIPAMENT I APLICACIONS INFORMATIQUES	25.000			
1640	1	6260201	6	2018.3.INV32.1	MEJORAS CEMENTERIO ZONAS	15.000			
1610	1	6270011	6	2018.3.INV33.1	INVERSIONS .- AIGUA I SANEJAMENT	100.000			
3230	3	6320111	6	2018.3.INV34.1	INVERSIONS EN ESCOLES -	40.000			
1511	1	7200001	7	2018.3.INV35.1	APB - CONVENI ACCESSIBILITATCOSTA DE SES VOL1	413.300			
1300	1	7610411	7	2018.3.INV38.1	CIMe.- PLA TERME.- EXTINCIÓ D'INCENDIS	20.000			
1650	1	7670111	7	2018.3.INV39.1	TRANSF. A C.R.S.U.- PLA EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	5.300			
1511	1	7670211	7	2018.3.INV40.1	CONSORCI PENYA-SEGAT PORT MAÓ - AMORTITZACI	117.000			
3400	3	7670311	7	2018.3.INV41.1	CONSORCI PAVELLÓ BINTAUFA.- AMORTITZACIONS	237.500			
3400	3	7700111	7	2018.3.INV42.1	U.D. MAHÓN .- CONVENI ENLLUMENAT	70.000			
1610	1	7700116	7	2018.3.INV43.1	HIDROBAL - OBRES ASSUMIDES PER L'AJUNTAMENT	147.247			
1610	1	7810001	7	2018.3.INV44.1	FILTRES VERDS.- CONVOCATÒRIA 2018	25.000			
1511	1	7810311	7	2018.3.INV45.1	PLA MILLORA FAÇANES I REHABILITACIÓ HABITATGE	160.000			
Total partides d'inversions						4.309.963			
Sumatori de les fons de finançament							764.948	53.400	6.600

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-AF2B26A1-1BD2-4CEA-BC15-945774A81F34

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:17/11/2017 12:57:29

Identificador :ES-07032-2017-AF2B26A1-1BD2-4CEA-BC15-945774A81F34

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-AF2B26A1-1BD2-4CEA-BC15-945774A81F34



Código QR:ES-07032-2017-AF2B26A1-1BD2-4CEA-BC15-945774A81F34



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

ASUNTO: INFORME DE EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA, DE LA REGLA DE GASTO Y DEL LÍMITE DE DEUDA, DEL PROYECTO DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE MAO-MAHON PARA EL AÑO 2018.

Conforme establece el artículo 165 del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, (TRLRHL), y en virtud del artículo 3 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, (LOEPSF), y el artículo 16 del Reglamento de desarrollo de la Ley de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, aprobado por RD 1463/2007, de 2 de noviembre, se emite el presente informe con carácter independiente y para su incorporación al expediente del proyecto de presupuesto del ejercicio 2018.

1. NORMATIVA REGULADORA DEL PRINCIPIO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA EN EL SECTOR PÚBLICO LOCAL, DE CÁLCULO DE LA REGLA DE GASTO Y DE LAS OBLIGACIONES DE SUMINISTRO DE INFORMACIÓN.

- Constitución Española de 1978, (CE) artículo 135
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF).
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la estabilidad presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales (Reglamento).
- Orden Ministerial HAP/2015/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la LOEPSF (OM), modificada mediante orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, (TRLRHL) que aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación al Principio de Estabilidad Presupuestaria.
- Manual de cálculo del Déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales, publicado por la Intervención General de la Administración del Estado, (IGAE), Ministerio de Economía y Hacienda.
- Reglamento 2223/1996, del Consejo de la Unión Europea.Reglamento 2516/2000, del Consejo de la Unión Europea.Reglamento nº 549/2013, del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo (DOCE. 26-06-2013), que aprueba el SEC 2010.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

2. CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD

El artículo 11.4 de la LOEPSF establece que las Corporaciones Locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

La estabilidad presupuestaria implica que los recursos corrientes y de capital no financieros deben ser suficientes para hacer frente a los gastos corrientes y de capital no financieros.

La capacidad inversora municipal vendrá determinada por los recursos de capital no financieros y los recursos corrientes no empleados en los gastos corrientes (ahorro bruto).

El cálculo de la capacidad/necesidad de financiación en los entes sometidos a presupuesto se obtiene, según el manual de la IGAE y como lo interpreta la Subdirección General de Relaciones Financieras con las Entidades locales, por diferencia entre los importes presupuestados en los capítulos 1 a 7 de los estados de ingresos y los capítulos 1 a 7 del estado de gastos, previa aplicación de los ajustes relativos a la valoración, imputación temporal, exclusión o inclusión de los ingresos y gastos no financieros.

2.1. ENTIDADES QUE COMPONEN EL PRESUPUESTO GENERAL Y DELIMITACIÓN SECTORIAL DE ACUERDO CON EL SISTEMA EUROPEO DE CUENTAS NACIONALES Y REGIONALES.

Agentes que constituyen la Administración Local, según establece el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (“Corporaciones Locales” en Contabilidad Nacional):

- Ayuntamiento de Maó-Mahón

2.2 DESCRIPCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS DE CONTABILIDAD NACIONAL, SU EQUIVALENCIA EN TÉRMINOS DE PRESUPUESTOS Y EXPLICACIÓN DE LOS AJUSTES

La situación de estabilidad presupuestaria definida del proyecto del presupuesto de 2018 es:



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL
DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha **20/ 11 /2017**

€	PRESUPUESTO INGRESOS	PRESUPUESTO DE GASTOS
Cap. I	17.781.000,00	12.175.000,00
Cap. II	172.600,00	13.381.733,00
Cap. III	6.883.025,00	306.893,00
Cap. IV	7.920.360,00	3.965.465,00
Cap. V	289.900,00	350.000,00
Cap. VI	0,00	3.114.616,00
Cap. VII	1.045.015,00	1.195.347,00
Cap. VIII	60.000,00	60.000,00
Cap. IX	2.500.000,00	1.483.058,00
TOTAL	36.651.900,00	36.032.112,00

Diferencia (I-VII) -397.154,00

Inicialmente, de la comparación entre las previsiones de los capítulos 1 a 7 del estado de ingresos y de las previsiones de los capítulos 1 a 7 del estado de gastos del presupuesto consolidado, resulta un déficit de -397.154 €, al que hay que aplicar los ajustes:

I) INGRESOS

a) En los capítulos I, II,y III se aplica el criterio de caja, en el presupuesto del ejercicio 2018 los créditos consignados se han calculado en base a los datos históricos de liquidación, las variaciones normativas de contenido económico y la recaudación; procede realizar un ajuste teniendo en cuenta el coeficiente medio de recaudación (corrientes más cerrados) de los ingresos tributarios de estos capítulos en el ejercicio 2016, último liquidado, lo que supone un ajuste por importe de +1.338.623 €, importe significativo de la infraprevisión realizada en el presupuesto del año 2016, según el siguiente detalle:

CÁLCULO AJUSTE CRITERIO CAJA INGRESOS DATOS LIQUIDACIÓN 2016 €					
Capítulos	Prev., iniciales	Recaudado	Recaudado	Total	% Rec/Prev.
		Pto. Cte.	Pto. Cerrado	Recaudado	In.
Cap 1	17.385.000	16.911.965,40	1.541.913,52	18.453.878,92	106,15
Cap 2	170.000	149.995,28	4.403,40	154.398,68	90,82
Cap 3 (1)	3.863.625	3.866.113,84	198.259,58	4.064.373,42	105,20

(1) Deducido el importe correspondiente a las previsiones de las tasas de agua, alcantarillado y sistema área, cobradas directamente por los concesionarios y no registradas en la liquidación.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

Que aplicado a las previsiones arroja los siguientes importes de ajuste que reducen las previsiones de los capítulos 1 a 3:

Capítulos	Previsto 2018	% Ajuste	Importe Ajuste €
Cap 1	17.781.000,00	6,15	+1.093.531
Cap 2	172.600,00	-9,18	-15.845
Cap 3 (2)	5.018.025,00	+5,20	+260.937

TOTAL + 1.338.623 €

(2) neteado por el importe de las previsiones de tasas de agua, alcantarillado a efectos de comparación de acuerdo con lo expuesto en (1).

b) En relación a las transferencias de los capítulos IV y VII el criterio, según metodología de contabilidad nacional, se determina por el que tenga el pagador de las mismas, por lo que el ajuste, en su caso, tiene lugar en la fase de liquidación presupuestaria, a excepción del importe de la Participación en Tributos del Estado, (PTE), en lo que respecta a las cantidades que hay que reintegrar durante 2018 al Estado en concepto de devolución de las liquidaciones negativas correspondiente a ejercicios anteriores por ese concepto; estas cantidades están deducidas por su importe correspondiente al año 2018 en la previsión del presupuesto, por lo que no es necesario realizar ningún ajuste.

c) Respecto al capítulo V los intereses se contabilizan una vez cobrados y los créditos por cánones de las concesiones administrativas corresponden a los que se prevén liquidar en el año 2018, por lo que no se considera necesario realizar ajuste alguno.

II) GASTOS

1) Ajuste por grado de ejecución del gasto:

La "Guía para la Determinación de la Regla de Gasto (3ª edición)" establece que: La ejecución presupuestaria final suele presentar desviaciones respecto a los créditos iniciales del presupuesto. Por este motivo para el cálculo del gasto computable cuando el proyecto del presupuesto o del presupuesto inicial, se realizará el ajuste por grado de ejecución que reducirá o aumentará los empleos no financieros."

Este ajuste reducirá o aumentará los empleos no financieros en aquellos créditos que por sus características o por su naturaleza se consideren de imposible ejecución, y los aumentará en aquellos créditos cuya ejecución vaya a superar el importe de los previstos inicialmente.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

El ajuste se estimará por cada Entidad Local en función de su experiencia acumulada de años anteriores entre las previsiones presupuestarias y la ejecución real.

El cálculo del mismo se ha realizado tomando como base las consideraciones realizadas en la Guía para la Determinación de la Regla de Gasto (2ª edición), en el que se establece: "el porcentaje estimado del grado de ejecución del presupuesto del año n tendrá, como límite, superior o inferior, la media aritmética de los porcentajes del grado de ejecución de los créditos por operaciones no financieras del Presupuesto de Gastos de los tres ejercicios anteriores, una vez eliminados valores atípicos".

De la media de los tres últimos ejercicios, considerando la ejecución de los créditos iniciales, descontando los gastos financieros no agregables y los considerados valores atípicos, resulta el porcentaje de ejecución de gastos no financieros con el detalle que se especifica en excel adjunto, que aplicado a las previsiones del presupuesto de 2018 arroja el importe de 3.032.000 €

2) Los capítulos I (personal) y II (bienes y servicios) se computan por los importes máximos a liquidar, respecto al capítulo II el gasto se registra en el momento de la entrega del bien o prestación del servicio; el principio del devengo obliga a computar el gasto efectivamente realizado en el déficit, (o disminución del superávit), con independencia del momento en que tiene lugar su imputación presupuestaria, la cuenta 413 "acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto", del presupuesto del 2017, supone déficit inicial por ese importe en el ejercicio 2018, no obstante en fase de presupuesto inicial no se considera necesario realizar ningún ajuste, por una parte porque esos gastos o parte de los mismos se aplicarán al presupuesto a 31/12/2017 en función de las anulaciones de retenciones de crédito (RC) no utilizadas y, por otra, porque el saldo final debe incluir las facturas recibidas con posterioridad al 31 de diciembre y que se imputan al ejercicio finalizado, más el saldo final de la cuenta 413, que se realiza en la fase de liquidación del presupuesto, por lo que los ajustes se realizarán en ese momento.

3) Capítulo III, intereses de la deuda: En 2018 se realiza una previsión de gastos financieros que incluye el cargo de algunos intereses devengados en 2017, que se compensa con los devengados en el propio ejercicio y que se cargarán en 2019, por lo que este ajuste se considera irrelevante.

2.3. CÁLCULO DE LA CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN DERIVADA DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO PARA 2018

En virtud de lo establecido en el artículo 16.2 del Reglamento se debe informar sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad del presupuesto, según se aprecia en el cuadro siguiente, la diferencia entre los importes presupuestados en los capítulos 1 a 7 de los estados de ingresos y los capítulos 1 a 7 del estado de gastos, previa aplicación de los ajustes descritos,



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

indica capacidad de financiación:

CONCEPTOS	€
a) Previsión ingresos capítulos. I a VII presupuesto corriente	34.091.900
b) Créditos previstos capítulos I a VII presupuesto corriente	34.489.054
c) TOTAL (a – b)	-397.154
AJUSTES	
1) Ajustes recaudación capítulo 1	+1.093.531
2) Ajustes recaudación capítulo 2	-15.845
3) Ajustes recaudación capítulo 3	+260.937
8) Ajuste grado de inejecución histórico estimado del Presupuesto	+3.032.000
d) Total ajustes presupuesto 2018	4.370.623
f) TOTAL CAPACIDAD DE FINANCIACIÓN(c + d)	3.973.469

3. CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO.

La Orden Ministerial HAP/2105/2012 que desarrolla las obligaciones de suministro de información, modificada por la Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, publicada en el BOE el día 8 de noviembre, ha suprimido respecto al cumplimiento de la regla de gasto, el Informe de Intervención antes del 31 de enero de cada año, de evaluación de cumplimiento de la regla de gasto con la remisión del presupuesto aprobado y establece que deberá efectuarse una “valoración” trimestral de la misma en fase de ejecución referida a 31 de diciembre (artículo 16.4 de la Orden) y una evaluación final del cumplimiento en la liquidación del presupuesto (artículo 15.4.e).

Por lo que trimestralmente, como en años anteriores, se realizará la valoración de cumplimiento respecto de la previsión del cierre del ejercicio, con los requerimientos establecidos.

4. OBJETIVO DE DEUDA PUBLICA (SOSTENIBILIDAD DE LAS FINANZAS A LARGO PLAZO)

La LOEPSF (art. 13) establece la obligación de no rebasar el límite de deuda pública que para



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST.: COM. HACIENDA/ PLENO

Expediente ...E0097201700001.

Ref. LOEPSF2018

Fecha 20/ 11 /2017

las Entidades locales se fija en porcentaje del PIB estimado del total del subsector Entidades Locales, al no disponerse del PIB individualizado por cada entidad hay que estar a lo establecido en el TRLRHL:

I) El volumen de deuda viva consolidada estimado a 31.12.2018 según anexo, se cifra en: 7.845.088 €

II) El volumen de deuda a 31.12.2017 según anexo, se cifra en: 6.828.132 €

III) Se prevé amortizar en el año 2018 la cantidad de 1.483.044 €, importe inferior a los 2.500.000 € de nuevo préstamo previsto imputado en I).

Aumentando provisionalmente el endeudamiento neto 2018/2017, en 1.016.956 €, siempre y cuando se cumplan las previsiones propuestas y no haya que amortizar anticipadamente deuda en función de la existencia de superávit en la liquidación del presupuesto del ejercicio 2017 y su aplicación y, suponiendo también, que el préstamo previsto se contraiga por su totalidad.

Se cumplen los ratios de porcentaje de deuda sobre ingresos corrientes y ahorro neto calculados respecto a los datos de liquidación del ejercicio 2016, último liquidado.

5. CONCLUSIONES:

Cabe concluir, sin perjuicio de que mi apreciación pueda ser revisada por la Intervención General de la Administración del Estado, que el Presupuesto General del Ayuntamiento de Maó-Mahón, del ejercicio 2018, cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria, entendido como la situación de equilibrio o de superávit en términos de capacidad de financiación y el objetivo de deuda pública.

Maó-Mahón, 20 de noviembre de 2017

El interventor interino,

Manuel Velarte Pérez

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>
Identificador documento: ES:07032-2017-61A5A58D-3E6E-4894-A484-AB0A3A532BDB
Órgano : 07032
Fecha y Hora : 22/11/2017 7:16:34

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): 61A5A58D-3E6E-4894



Identificador (3): -A484-AB0A3A532BDB



Identificador (QR)



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>



AYUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO

ACMGD

Expediente E00972017000001

Ref. PG2018

Fecha 23/11 /2017

INFORME DEL PROYECTO DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE MAÓ-MAHON PARA EL EJERCICIO 2.018.

A la vista del Proyecto del Presupuesto General de la Corporación correspondiente al ejercicio fiscal del año 2018, esta Intervención en cumplimiento a lo dispuesto 168.1.e) del RDL 2/2004, de 5 de marzo, Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y de conformidad con los artículos 165 y 167 de dicha norma y 18 y 19 del RD 500/1990 de 20 de abril, así como el artículo 136 de la ley 7/85, de 2 de abril y vista la memoria de Alcaldía y el informe económico-financiero suscritos al efecto, emite el siguiente

INFORME:

NORMATIVA APLICABLE

- Constitución Española de 1978, (CE) artículo 135.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, (TRLRHL), artículos 162 al 171.
- Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local (LRBRL), artículos 22.2 e) y 47.1
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del Título Sexto del TRLRHL (RDP), artículos 2 al 23.
- Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se establece la estructura de los Presupuestos de las Entidades Locales, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo.
- Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria (LGP), artículos 3 y 19.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF), modificada por la Ley Orgánica 4/2012, de 28 de septiembre.
- Real Decreto 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el régimen de retribuciones de los funcionarios de la administración local.
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, artículos 4.1,15 y 16.2
- Ley 3/2017, de 27 de junio, de Presupuestos generales del Estado para el año 2017. (LPGE2017), por defecto de la no promulgación de la correspondiente al año 2018, al día de hoy.
- Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local. (LRSAL).
- Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	ACMGD	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	--

- Decreto ley 2/2014, de 21 de noviembre, de medidas urgentes para la aplicación en las Illes Balears de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración local.

I. CONSIDERACIONES GENERALES

El presente informe se realiza con carácter general a todo el presupuesto del Ayuntamiento y sin perjuicio de las consideraciones realizadas en otros informes específicos de Intervención.

Los Presupuestos Generales de las Entidades Locales, conforme a lo dispuesto en el artículo 162 del TRLRHL, constituyen la expresión conjunta, cifrada y sistemática de las obligaciones que, como máximo pueden reconocerse, y de los derechos que se prevean liquidar durante el ejercicio correspondiente, por lo que todo acto de contenido económico realizado durante el ejercicio, además de cumplir los requisitos de competencia del órgano administrativo del que dimanen, debe contar con la correspondiente consignación presupuestaria, ajustarse al procedimiento de ejecución presupuestario y las bases específicas municipales de aplicación, registrarse contablemente y someterse a fiscalización.

No se han podido cumplir los plazos establecidos en el artículo 18.4 del RD 500/1990, de envío del presupuesto antes del 15 de octubre al Pleno de la Corporación, para su aprobación inicial, enmienda o devolución, ni el de ser objeto de informe por el órgano interventor antes del 10 de octubre.

El Presupuesto General del Ayuntamiento, para el año 2018 estima unos ingresos por importe de 36.651.900 € y unos gastos limitados a 36.032.112 €, con un superávit inicial previsto de 619.788 €.

PRESUPUESTO GENERAL

Cap.	INGRESOS	€
1	Imp. Directos	17.781.000,00
2	Imp. Indirectos	172.600,00
3	Tasas.	6.883.025,00
4	Transferencias corrientes	7.920.360,00
5	Ingresos patrimoniales.	289.900,00
6	Venta terrenos	0,00
7	Transferencias de capital	1.045.015,00
8	Activos financieros	60.000,00
9	Pasivos financieros	2.500.000,00
	TOTAL	36.651.900,00



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL

DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO

ACMGD

Expediente E00972017000001

Ref. PG2018

Fecha 23/11 /2017

Cap	GASTOS	€
1	Personal	12.175.000,00
2	Compras bienes y servicios.	13.381.733,00
3	Intereses	306.893,00
4	Transferencias corrientes	3.965.465,00
5	Fondo de contingencia	350.000,00
6	Inversiones	3.114.616,00
7	Transferencias de capital	1.195.347,00
8	Activos financieros	60.000,00
9	Pasivos financieros	1.483.058,00
	TOTAL	36.032.112,00

NIVELACION PRESUPUESTARIA

El presupuesto consolidado se presenta equilibrado y con superávit inicial, se constata que los ingresos ordinarios resultan suficientes para atender a los gastos ordinarios :

	€
INGRESOS CORRIENTES (CAP.1 a 5)	+33.046.885
GASTOS CORRIENTES (CAP. 1 a 5)	-30.179.091
DIFERENCIA:	+ 2.867.794
CAP 9 GASTOS. (FINANCIADO CON CORRIENTE)	-1.483.058
TOTAL SUPERÁVIT ORDINARIO	+1.384.736

Además de la ausencia de déficit anual, el presupuesto debe tener los siguientes equilibrios internos:

a) Atender el cumplimiento de los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en los términos de la LOEPSF y su desarrollo mediante Orden HAP 2105/2012 de 1 de octubre por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en esa norma, modificada por la Orden HAP 2082/2014, de 7 de noviembre.

Se incluye en el expediente informe independiente de cumplimiento de las reglas fiscales.

b) El ahorro bruto no puede ser negativo, esto es, no se pueden financiar gastos corrientes con recursos de capital.

c) Los ingresos afectados a gastos deben destinarse obligatoria y exclusivamente a sus finalidades, lo que implica que los ingresos afectados deben ser igual o menor que los gastos que



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

financian y estos gastos no deben ser disponibles hasta que se adquieran los correspondientes compromisos de ingreso, manteniendo así el equilibrio presupuestario y sin deterioro de la situación de la Tesorería municipal.

d) Los límites para los complementos de destino, productividad y gratificaciones, fijados en el artículo 7 del RD 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el régimen de retribuciones de los funcionarios de la administración local.

II CONTENIDO

El presupuesto general del Ayuntamiento a aprobar inicialmente por el Pleno debe incluir los estados exigidos en el art. 164 y siguientes del TRLRHL y 6 del RD 500/1990, que se detallan:

- Los Estados de Gastos e Ingresos, que son elaborados conforme a lo establecido en la normativa actual reguladora de la estructura presupuestaria: ORDEN EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.
- Memoria de Alcaldía.
- Informe Económico-financiero.
- Anexo de Inversiones, suscrito por la Presidenta y codificado.
- Anexo de la Plantilla Orgánica de Personal.
- Avance Liquidación del presupuesto de 2017 a 30 de septiembre y estados de ejecución de ingresos y gastos
- Estado de la Deuda Viva.
- Bases de Ejecución.
- Anexo de beneficios fiscales en tributos.

III ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS

A) ESTADO DE INGRESOS

1. Capítulos I, II y III, ingresos tributarios.

Las previsiones de ingresos por impuestos directos, indirectos y tasas se deducen de las estimaciones realizadas en el informe económico financiero cuyo documento forma parte del expediente, globalmente los ingresos tributarios previstos suponen 24.836.625 € con un incremento del 3,6% sobre los iniciales previstos liquidar en el ejercicio 2017.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

Las variaciones mas relevantes consisten en la disminución en la previsión de recaudación del IVTNU (plusvalías) con motivo de la nueva jurisprudencia al respecto que exime de tributación la inexistencia real de ganacia patrimonial, el incremento de un 7,3% del IBI de naturaleza urbana y la subida en torno de 100.000 € de la tasa de escoletas.

2. Capítulo IV transferencias corrientes.

Estimadas en 7.920.360 €, en línea con las del ejercicio 2017, de las cuales la Hacienda Pública estatal financiará previsionalmente la cantidad de 6.085.000 €, por el concepto de Participación en los Tributos del Estado.

3. Capítulo V, ingresos patrimoniales

Por 289.900 € recoge, los devengados por los cánones de los concesionarios municipales

4. Capítulos VII, transferencias de capital

Por 1.045.015 €, incluye una previsión de ingreso de 624.910 € correspondiente a la parte de la recaudación del impuesto turístico autonómico destinado a la inversión medioambiental en nuestra ciudad.

Respecto a los ingresos por transferencias de los capitulos 4 y 7, con carácter general y con la regulación prevista en las bases de ejecución, se afectan a un gasto determinado específicamente (finalista), por lo que esta afectación debe realizarse conforme a las disposiciones reguladoras de estos gastos que exigen la previa liquidación efectiva de los ingresos finalistas para liberar los créditos presupuestarios afectados con esos ingresos para evitar de que en caso de que no se liquide el ingreso finalista específico, haya que acudir a detraer recursos ordinarios, inicialmente presupuestados para cubrir otros gastos, para su financiación con el consiguiente desajuste presupuestario.

B) ESTADO DE GASTOS

1. Gastos de personal

Por importe total de 12.175.000 €, que supone un 33,8% sobre el total del presupuesto, disminuyendo 0,8 puntos respecto al ejercicio 2017

La justificación de las consignaciones en el capítulo I se explica en el informe de fecha 13 de noviembre del jefe de RRHH incluido en el expediente y el anexo presupuestario de la plantilla con la relación de puestos de trabajo de personal funcionario y laboral; supone un incremento global en términos de homogeneidad del capítulo I respecto al ejercicio 2017 del 1,5 %

Este incremento, a juicio de quien suscribe, carece de soporte legal, si bien el acuerdo del Senado referido en el informe de RRHH propone un aumento del 1,5% en los sueldos de parlamentarios y demás personal, el Ministerio de Hacienda y AAPP no confirma que esta vaya a ser la subida propuesta para el resto de los empleados públicos en 2018,



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

Hay, por tanto, que tomar esta subida en todos los conceptos retributivos, como una mera previsión presupuestaria y habrá que estar a lo que indique definitivamente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018 sobre si existe o no subida salarial.

En caso de que tal incremento no pueda llevarse a cabo existirá un exceso en las partidas presupuestarias del capítulo I y si fuese mayor la subida se deberá tramitar el correspondiente suplemento de crédito.

Ante la prórroga automática de los Presupuestos Generales del Estado del ejercicio 2017 en caso de la probable falta de aprobación de los del año 2018 antes del 01/01/2018, habrá que estar a las normas para las entidades locales establecidas:

La plantilla de personal no podrá ser aumentada en número de efectivos, al no estar permitida la incorporación de nuevo personal, salvo lo que pudiera establecer la Ley de Presupuestos del Estado para el año 2018 sin perjuicio de la aplicación, si fuera el caso, de la excepción de lo dispuesto en el artículo 18.7 LPGE2017 :” *Lo dispuesto en los apartados anteriores debe entenderse sin perjuicio de las adecuaciones retributivas que, con carácter singular y excepcional, resulten imprescindibles por el contenido de los puestos de trabajo, por la variación del número de efectivos asignados a cada programa o por el grado de consecución de los objetivos fijados al mismo.*”

Respecto a la incorporación de la productividad al complemento específico, efectivamente la productividad está comprendida entre las retribuciones complementarias, pero se trata de un concepto retributivo, eminentemente personal y subjetivo ligado a la persona concreta (no al puesto de trabajo), definido en el artículo 5 del RD 861/1986 de 25 de abril, por el que se establece el régimen de las retribuciones de los Funcionarios de Administración Local: (“1. *El complemento de productividad está destinado a retribuir el especial rendimiento, la actividad extraordinaria y el interés e iniciativa con que el funcionario desempeña su trabajo*” 2. *La apreciación de la productividad deberá realizarse en función de circunstancias objetivas relacionadas directamente con el desempeño del puesto de trabajo y objetivos asignados al mismo...*”) y , a diferencia de los complementos de destino y específico, al tratarse de un complemento de carácter subjetivo e individual que retribuye el especial rendimiento, la actividad extraordinaria y la iniciativa excepcional con que el funcionario desempeña su labor no debe consolidarse de forma generalizada en ningún caso; la variación del complemento específico tiene que venir determinada mediante la valoración de los puestos de trabajo y su correspondiente aprobación por el Pleno, criterio, por otra parte, reiterado en anteriores informes de intervención.

En relación con la dotación para indemnizaciones por jubilación anticipada, aunque la cuantía es escasa (10.000 €), se han fiscalizado con reparos los expedientes remitidos a Intervención en el presente ejercicio y anteriores por este concepto.

Por una parte señalar que no pueden pactarse cuestiones contrarias al ordenamiento jurídico, que escapan de la competencia de las entidades locales, como es el establecimiento de compensaciones económicas por jubilación anticipada, por tratarse de complementos o mejoras que complementan una prestación del sistema de Seguridad Social y, como tales, no pueden ser calificadas como mejoras voluntarias en los términos recogidos en los arts.43 y 238 del Texto Refundido de la Ley General de la Seguridad Social



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

Por otra, hay que señalar que los empleados públicos sólo pueden ser remunerados por los conceptos retributivos legalmente establecidos, y los incentivos económicos por la jubilación anticipada de los empleados públicos tienen obviamente naturaleza presupuestaria, al incluirse en los presupuestos del ejercicio 2018, lo que entraría en colisión con la prohibición de incremento de las retribuciones del personal al servicio de las Administraciones Públicas establecida en la vigente Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2017, en concordancia con el art. 21 del RDLeg 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público;(EBEP), sino también con el artículo 1 del RD 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el Régimen de las Retribuciones de los Funcionarios de Administración Local y los artículos 22 y ss. Del EBEP/2015 en el sentido de que los funcionarios públicos sólo pueden ser remunerados por los conceptos retributivos legalmente establecidos y, conforme al artículo 27 del EBEP/2015 la determinación de los legalmente establecidos en convenio o contrato de trabajo para el personal laboral debe respetar, en todo caso, lo establecido en el citado artículo. 21 del EBEP/2015 que indica que:

- 1. Las cuantías de las retribuciones básicas y el incremento de las cuantías globales de las retribuciones complementarias de los funcionarios, así como el incremento de la masa salarial del personal laboral, deberán reflejarse para cada ejercicio presupuestario en la correspondiente ley de presupuestos.*
- 2. No podrán acordarse incrementos retributivos que globalmente supongan un incremento de la masa salarial superior a los límites fijados anualmente en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el personal."*

Por último, respecto a los gastos de personal, informar de lo dispuesto en el artículo 103 bis, según nueva redacción de la Ley 7/85 de 2 de abril, LRRL, efectuada por la LRSAL del siguiente tenor literal:

- 1. "Las Corporaciones locales aprobarán anualmente la masa salarial del personal laboral del sector público local respetando los límites y las condiciones que se establezcan con carácter básico en la correspondiente Ley de Presupuestos Generales del Estado."*
- 2. "La masa salarial aprobada será publicada en la sede electrónica de la Corporación y en el Boletín Oficial de la Provincia o, en su caso, de la Comunidad Autónoma uniprovincial en el plazo de 20 días."*

2. Gastos en bienes corrientes y servicios.

El capítulo 2 del estado de gastos asciende a 13.381.733 el 37 % del total, un punto mas en la participación del total que la previsión de liquidación de este capítulo del ejercicio 2017. Si bien del informe económico-financiero se deduce que está suficientemente garantizada la cobertura del mantenimiento de los servicios municipales y de los gastos obligatorios, se insiste en la necesidad de fijar medidas para eliminar los gastos sin consignación presupuestaria, cumpliendo el procedimiento establecido en materia de compras de bienes y



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

contratación de servicios, y para evitar la morosidad, al tener que esperar a la posible existencia de superávit en la liquidación presupuestaria para su reconocimiento y pago.

3. Gastos financieros por intereses y cuotas de amortización préstamos (capítulos III y IX).
Los gastos financieros por 306.893 €, en la senda de disminución de cada año al realizarse las amortizaciones previstas y a su vez no suscripción de los préstamos previstos. El importe de las cuotas de amortización importan 1.483.058 . Se acompaña documento con el detalle del estado de la deuda

4. Transferencias corrientes
El capítulo IV del estado de gastos está dotado para el año 2018 con 3.965.465 €, las principales se detallan en el informe del responsable de Servicios Económicos; la tramitación de la concesión de las subvenciones y su justificación se deberá adaptar a la Ley 38/2003 General de Subvenciones, su Reglamento de desarrollo, aprobado por RD 887/2006, la ordenanza general del Ayuntamiento, plan estratégico y Bases de Ejecución. .

5. Fondo de Contingencia
Por 350.000 €, se dota por imperativo legal, en cumplimiento de la LOEPSF, para hacer frente a necesidades no presupuestadas inicialmente para atender necesidades de carácter no discrecional, al no disponer de informe por parte del servicio jurídico sobre la estimación de indemnizaciones judiciales y la imposibilidad de dotación de la partida correspondiente, estos eventuales gastos se cubrirán con esa dotación.

6. Los créditos para inversiones y transferencias de capital (capítulo VI y VII) .
El capítulo VI está dotado con 3.114.616 € el detalle de las mismas se concreta en el anexo de inversiones, se incluye tanto la inversión en mantenimiento de las previamente existentes como nueva inversión. El capítulo VII con transferencias de capital de otras administraciones públicas por 1.195.347 €

Las dotaciones presupuestarias deberán tener en cuenta cuando proceda lo dispuesto en el artículo 47.2 de la ley 47/2003, LGP de 23 de noviembre, que obliga a efectuar una retención adicional de crédito en los contratos plurianuales de obra por el 10% de la adjudicación en el momento en que ésta se realice

C) INVERSIONES Y ENDEUDAMIENTO.

Las inversiones previstas (*cap VI*) ascienden a un total de 3.114.616 € y las transferencias de capital (*cap. VII*), 1.195.347 €, se prevé la concertación de un préstamo a largo plazo por 2.500.000 € para la financiación de parte de las inversiones detalladas en el anexo identificadas con su preceptiva codificación, el diferencial sería con recursos corrientes; para su concertación y a efectos de los límites establecidos en el artículo 53 del RDL 2/2004 por el que se aprueba el



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

TRLRHL, se calcularán los respectivos índices de ahorro neto así como el porcentaje que representa el volumen total del capital vivo de las operaciones de crédito a corto y largo plazo sobre los ingresos corrientes del último ejercicio liquidado, con los datos a la fecha de formalización.

La concertación del préstamo podrá suprimirse, parcial o totalmente, por sustitución en caso de liquidación con superávit suficiente en el ejercicio 2017, por esta fuente de financiación interna sin coste, como ha sucedido con el préstamo previsto en los últimos ejercicios, a la vista de la saneada situación financiera del Ayuntamiento.

El estado de la deuda se expone en el informe de cumplimiento de objetivos fiscales que forma parte de este expediente, con el detalle reseñado en el anexo excel incorporado al expediente.

D) BASES DE EJECUCIÓN.

Se incluyen las Bases de Ejecución del Presupuesto, que recogen la adaptación de las disposiciones generales en materia presupuestaria a la organización del Ayuntamiento para facilitar la gestión, conforme a lo dispuesto en el art. 165 TRLRHL; el contenido mínimo necesario a incluir en las Bases de Ejecución viene establecido en el apartado segundo del artículo 9 del RD 500/90, respetando la propuesta de Bases de Ejecución los requerimientos requeridos en esa norma.

Las novedades mas reseñables consisten en incorporar explícitamente la secuencia de fiscalización previa limitada para cada tipo de gasto; clarificar, (base 21), el procedimiento de elaboración, fiscalización y pago de la nómina e introducir la obligación de fiscalización de los gastos de los grupos políticos con representación municipal de forma explícita,

Las modificaciones contables propuestas se aplicarán sin perjuicio de la aplicación alternativa, en su caso, prevalente de las disposiciones legales de superior jerarquía normativa en la materia.

IV.- TRAMITACIÓN Y APROBACION

En relación con el acuerdo de aprobación del Presupuesto General para el ejercicio 2018 corresponde al Pleno municipal, por mayoría simple, junto a las Bases de Ejecución, Plan de Inversiones, plantilla y demás documentación complementaria que se incorpora al expediente, por y conforme a lo dispuesto en el art. 168.5 y el art. 169 del RDL 2/2004, en concordancia con el art. 20 y 21 del R.D. 500/1990, dicho acuerdo de aprobación será único, detallando los presupuestos que lo integran, no pudiéndose aprobar ninguno de ellos separadamente.

Se expondrá al público, previo anuncio en el BOIB, por plazo de 15 días hábiles a efectos de reclamaciones y se entenderá definitivamente aprobado si éstas no se produjeran.

La publicación definitiva se insertará en el mismo diario oficial, remitiéndose copia del mismo a la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares y Delegación de Hacienda.



AJUNTAMENT DE MAÓ / MAHÓN

INTERVENCION MUNICIPAL DEST: COMISION DE HACIENDA/PLENO	<i>ACMGD</i>	Expediente E00972017000001 Ref. PG2018 Fecha 23/11 /2017
---	--------------	---

Una vez aprobado definitivamente se insertará en el BOIB resumido por capítulos, entrando en vigor a partir del día siguiente de su publicación en dicho diario o el día primero del mes de enero, si resultare publicado con anterioridad y una vez transcurrido el plazo establecido en el art. 65.2 de la Ley 7/85 de 2 de abril reguladora de las Bases del Régimen Local.

Con la publicación definitiva entra en vigor el presupuesto una vez cumplidos los plazos establecidos en el art. 169 del TRLRHL.

La copia del presupuesto y de sus modificaciones deberá hallarse a disposición del público, a efectos informativos, desde su aprobación definitiva hasta la finalización del ejercicio.

V.- CONCLUSIÓN

Del análisis realizado se desprende que el proyecto del presupuesto para el año 2018 cumple con los equilibrios internos requeridos, los créditos consignados en el estado de gastos son suficientes para atender al cumplimiento de las obligaciones previsibles en el ejercicio, así como, las operaciones de crédito previstas y los compromisos de gasto adquiridos en ejercicios anteriores, todo ello sin perjuicio de los reparos realizados en el epígrafe 1 de *Gastos de personal*.

Queda emitido el preceptivo informe,

Maó-Mahón, a 23 de noviembre de 2017.

El interventor interino,

Manuel Velarte Pérez

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento: ES:07032-2017-E8828A8E-960B-4478-A655-9F05C799AD7D

Órgano : 07032

Fecha y Hora : 24/11/2017 9:51:28

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): E8828A8E-960B-4478



Identificador (3): -A655-9F05C799AD7D



Identificador (QR)



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>



AJUNTAMENT DE MAÓ - MAHÓN

SERVEIS JURÍDICS

INFORME JURÍDIC

Expedient E0097.2017.000001

Maó, 28 de novembre de 2017

1. En el redactat de l'informe d'Intervenció al Projecte del Pressupost General de la Corporació corresponent a l'exercici fiscal de l'any 2018, entre les seves conclusions, es conté una referència a “*reparos*” que, en una lectura descontextualitzada, podria motivar que es plantegés la possibilitat de ser entesos com a objeccions formals de les previngudes en els articles 215 a 218 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.
2. No és el cas. El tipus de document al que està adreçat l'informe, el projecte de pressupost, impedeix la seva consideració com a objeccions formals. En efecte, el pressupost és un document prospectiu, de previsions, precisat de concreció futura, no un document de materialització particularitzada de drets i despeses, que és la característica de la que han de gaudir els actes susceptibles de ser objectats formalment per la Intervenció municipal, d'acord amb la regulació que, de tal mecanisme de control i fiscalització, fa la Llei d'hisendes locals en el seu capítol IV, als articles 213 a 223.
3. La consideració feta per la Intervenció, tal com informalment ha estat corroborat per la mateixa, cal conceptuar-la com a una observació, una advertència pel cas que les despeses considerades com a susceptibles de ser objectades formalment, s'executin en les condicions establertes a l'informe.
4. Concloentment, el mer us de l'expressió “*reparos*” en l'informe, ni comporta la suspensió de la tramitació del pressupost, ni impliquen la necessitat, cas de discrepància, de ser resolts per l'òrgan competent, sense perjudici de poder ser tals observacions confrontades amb els informes pertinents en defensa de les previsions pressupostàries objecte d'observació per part de la Intervenció municipal.

El director de Serveis Jurídics

Carlos Seguí Puntas

AJUNTAMENT DE MAÓ

Información de documento electrónico:

Versión NTI : <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento: ES:07032-2017-5D02B63F-60EF-4290-ADBD-90C4ACD96C5B

Órgano : 07032

Fecha y Hora : 29/11/2017 11:16:04

Identificador (1): ES:07032-2017-



Identificador (2): 5D02B63F-60EF-4290



Identificador (3): -ADBD-90C4ACD96C5B



Identificador (QR)



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validarDoc.aspx>



AJUNTAMENT DE MAÓ

RECURSOS HUMANOS

INFORME DE RECURSOS HUMANOS

ASUNTO: “Reparos” y objeciones de Intervención al capítulo I del proyecto de presupuesto para 2018.

Vistas las consideraciones sobre los gastos de personal contenidas en el *Informe del proyecto de presupuesto general del Ayuntamiento de Maó-Mahón para el ejercicio 2018*, redactado por la Intervención Municipal con fecha 23/11/2017, se informa lo que sigue:

1. El incremento del 1,5% de las retribuciones de todo el personal no es más que una previsión que se somete a lo que se disponga en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018 y que solamente podrá ejecutarse una vez aprobada y publicada la ley estatal.
2. La referencia a la prohibición de aumentar la plantilla (párrafo cuarto de la página 6) no tiene relación alguna con lo que se dispone en el artículo 18.7 LPGE 2017, que permite incrementos retributivos por encima del que se fije con carácter general en casos singulares y excepcionales.
3. No es cierto que el complemento de productividad sea un concepto retributivo no ligado al puesto de trabajo. El Tribunal Supremo tiene fijada como doctrina legal que *“el complemento de productividad, cuando así lo hayan establecido las competentes autoridades administrativas, constituye un concepto que la Administración puede utilizar, junto a los demás que vienen determinados legalmente, para retribuir la prestación de una jornada de trabajo de 40 horas semanales, superior a 37 horas y media por semana”*, pudiendo *“retribuir también conceptos distintos a la realización de una jornada de trabajo de 40 horas semanales”* (STS de 30/01/1998). Esta doctrina, unida al hecho de que -hasta su modificación el día 31/12/2016- el artículo 121.3.b) y c) de la Ley de Función Pública de Baleares (Ley 3/2007, de 27 de marzo, aplicable al personal municipal en virtud de lo que dispone su artículo 3.2.a puesto en relación con el 24 del EBEP), definía en idénticos términos los complementos específico y de productividad, justifica sobradamente la decisión de incorporar al complemento específico parte de las productividades fijas que percibe el personal funcionario, en especial la Policía Local.
4. Por lo que se refiere a la previsión para indemnizaciones por jubilación anticipada, me remito a los informes emitidos los días 26/06/2013, 17/08/2016 y 30/05/2017, con ocasión de los reparos que ha venido efectuado el señor interventor, cuya corrección jurídica resulta avalada por el Tribunal Supremo en su sentencia de fecha 20/12/2013.

Maó-Mahón, a 30 de noviembre de 2017
EL JEFE DE UNIDAD DE RR.HH.

Ajuntament de Maó

Información de documento electrónico

Versión NTI:<http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/V1.0/documento-e>

Identificador documento:ES-07032-2017-F3C4DBE8-777A-4088-A1EA-D04CFFF8CBAA

Órgano:Ajuntament de Maó

Fecha y hora:30/11/2017 12:49:16

Identificador :ES-07032-2017-F3C4DBE8-777A-4088-A1EA-D04CFFF8CBAA

Identificador (Pdf417):ES-07032-2017-F3C4DBE8-777A-4088-A1EA-D04CFFF8CBAA



Código QR:ES-07032-2017-F3C4DBE8-777A-4088-A1EA-D04CFFF8CBAA



Puede validar el documento en: <https://www.carpetaciudadana.org/mao/validardoc.aspx>