



# PRESSUPOST GENERAL 2016

Ajuntament de Vilassar de Dalt





# ÍNDEX PRESSUPOST 2016

---

<b>Proposta d'acord per la Comissió Informativa .....</b>	<b>7</b>
<b>Memòria del regidor d'hisenda .....</b>	<b>12</b>
<b>Informe d'intervenció del pressupost .....</b>	<b>23</b>
<b>Informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat, despesa i deute.....</b>	<b>43</b>
<b>Informe de Recursos Humans del pressupost .....</b>	<b>57</b>
<b>Informe de Secretaria del pressupost .....</b>	<b>63</b>
<b>Informe de Secretaria sobre els ingressos obtinguts per la substitució de la cessió urbanística del PP La Cisa.....</b>	<b>82</b>
<b>Informe complementari sobre el destí dels béns patrimoni públic sòl i habitatge .....</b>	<b>86</b>
<b>Resums i classificacions</b>	
Resum d'ingressos Ajuntament per capítols .....	91
Resum de despeses Ajuntament per capítols .....	92
Quadre de finançament .....	93
Estabilitat pressupostària .....	94
Equilibri pressupostari .....	95
Ràtio legal del deute viu .....	96
Previsió d'estalvi corrent .....	97
Previsió d'estalvi net .....	98
<b>Estats d'ingressos i despeses Ajuntament</b>	
Classificació d'ingressos Ajuntament Econòmica .....	99
Classificació de despeses Ajuntament Econòmica .....	105
Classificació de despeses Ajuntament Orgànica-Econòmica .....	126
Classificació de despeses Ajuntament Orgànica-Programa .....	150
Classificació de despeses Ajuntament per Programa .....	173
<b>Estats d'ingressos i despeses ens dependents i societats</b>	
Classificació d'ingressos Museu .....	193
Classificació de despeses Museu .....	194
Classificació d'ingressos La Massa .....	195
Classificació de despeses La Massa .....	196
Classificació d'ingressos Viserma .....	197
Classificació de despeses Viserma .....	199

## **Estats annexos**



Estat de consolidació del grup econòmic municipal .....	201
Pla de finançament de les inversions .....	202
Previsió de facturació Viserma a Ajuntament .....	203
Previsió de situació i moviments del deute .....	204
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Ajuntament).....	205
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Museu) .....	239
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Emissora) .....	243
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (ConSORCI La Massa) .....	248
Annex de secretaria relatiu als convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya .....	253
Annex sobre els beneficis fiscals .....	255

### **Plantilla de personal**

Plantilla de l'Ajuntament .....	259
Relació de llocs de treball .....	260
Annex del personal funcionari .....	264
Annex del personal laboral .....	265
Annex del personal Viserma .....	268

### **Bases d'execució del pressupost**

Bases d'execució del pressupost .....	269
---------------------------------------	-----

## **TÍTOL I - INFORMES GENERALS I MODIFICACIONS DE CRÈDITS.....** 269

### **CAPÍTOL I - REGLES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ .....** 269

<i>ARTICLE 1 - ÀMBIT D'EXECUCIÓ</i>	
<i>ARTICLE 2 - ÀMBIT TEMPORAL I FUNCIONAL D'APLICACIÓ</i>	
<i>ARTICLE 3 - NORMES COMPLEMENTÀRIES</i>	
<i>ARTICLE 4 - ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA</i>	
<i>ARTICLE 5 - DELIMITACIÓ DE L'APLICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS.</i>	
<i>ARTICLE 6 - VINCULACIONS JURÍDIQUES</i>	
<i>ARTICLE 7 - CONTROL I FISCALITZACIÓ COMPTABLES</i>	
<i>ARTICLE 8 - COMPETÈNCIA</i>	
<i>ARTICLE 9 - APLICACIÓ NORMATIVA COMPTABLE</i>	

### **CAPÍTOL II - MODIFICACIÓ DE CRÈDITS.....** 273

<i>ARTICLE 10 - DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT</i>	
<i>ARTICLE 11 - CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT</i>	
<i>ARTICLE 12 - TRAMITACIÓ DELS EXPEDIENTS DE CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT</i>	
<i>ARTICLE 13 - AMPLIACIÓ DE CRÈDITS</i>	
<i>ARTICLE 14 - TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT</i>	
<i>ARTICLE 15 - GENERACIÓ DE CRÈDITS PER INGRESSOS</i>	
<i>ARTICLE 16 - INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT</i>	
<i>ARTICLE 17 - BAIXES PER ANUL·LACIÓ</i>	

## **TÍTOL II - DE LES DESPESES. GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.....** 279

### **CAPÍTOL III – EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARIA I COMPTABLE .....** 279

<i>ARTICLE 18 - CONFIGURACIÓ DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.</i>	
<i>ARTICLE 19 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.</i>	
<i>ARTICLE 20 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.</i>	
<i>ARTICLE 21 - FUNCIONS DE LA INTERVENCIÓ GENERAL COM A CENTRAL COMPTABLE ÚNICA.</i>	
<i>ARTICLE 22 - INFORMACIÓ AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST</i>	

### **CAPÍTOL IV – NORMES GENERAL I FASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES. ....** 282



ARTICLE 23 -	CRÈDITS NO DISPONIBLES	
ARTICLE 24 -	RETENCIÓ DE CRÈDIT	
ARTICLE 25 -	AUTORITZACIÓ DE DESPESES	
ARTICLE 26 -	DISPOSICIÓ DE DESPESES	
ARTICLE 27 -	RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ	
ARTICLE 28 -	DOCUMENTS SUFICIENTS PER AL RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ	
ARTICLE 29 -	ORDENACIÓ DE PAGAMENT	
ARTICLE 30 -	CESSIÓ DELS DRETS DE COBRAMENT	
<b>CAPÍTOL V -</b>	<b>PROCEDIMENT ADMINISTRATIU DE LA GESTIÓ DE LA DESPESA.....</b>	<b>287</b>
ARTICLE 31 -	AUTORITZACIÓ	
ARTICLE 32 -	AUTORITZACIÓ I DISPOSICIÓ	
ARTICLE 33 -	AUTORITZACIÓ-DISPOSICIÓ-OBLIGACIÓ	
ARTICLE 34 -	Despeses de personal	
ARTICLE 35 -	BESTRETES DE NÒMINA I PRÉSTECES AL PERSONAL	
ARTICLE 36 -	PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ D'AJUTS AL PERSONAL	
ARTICLE 37 -	AJUTS A GRUPS POLÍTIcs D'AQUEST AJUNTAMENT	
ARTICLE 38 -	Tramitació d'aportacions i subvencions	
ARTICLE 39 -	Normes generals per a subvencions	
ARTICLE 40 -	DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, AMB APROVACIÓ	
ARTICLE 41 -	DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, SENSE APROVACIÓ	
ARTICLE 42 -	Despeses d'inversió	
ARTICLE 43 -	Projectes de despesa	
ARTICLE 44 -	Despeses amb finançament afectat	
ARTICLE 45 -	Constitució de fiances	
<b>CAPÍTOL VI.-</b>	<b>NORMES SOBRE CONTRACTACIÓ .....</b>	<b>294</b>
ARTICLE 46 -	Revisió de preus	
ARTICLE 47 -	Contractes menors	
ARTICLE 48 -	Contractació pel procediment negociat	
ARTICLE 49 -	Contactes privats	
ARTICLE 50 -	Constitució de garanties	
ARTICLE 51 -	Despeses plurianuals	
ARTICLE 52 -	Actes de conversió i validació administrativa	
ARTICLE 53 -	Competència	
<b>CAPÍTOL VII –</b>	<b>MODALITATS DE PAGAMENTS I CONTROL.....</b>	<b>299</b>
ARTICLE 54 -	modalitats de pagament	
ARTICLE 55 -	Pagaments a justificar	
ARTICLE 56 -	Bestretes de caixa fixa	
ARTICLE 57 -	Despeses menors i urgents	
ARTICLE 58 -	Procediment especial de pagament mitjançant domiciliació bancària	
ARTICLE 59 -	Procediment especial de comptabilització de despeses per comissions de serveis bancaris	
ARTICLE 60 -	Procediment especial d'utilització, comptabilització i materialització de despeses efectuades mitjançant el crèdit a que faculta la titularitat de la targeta VISA o similar	
ARTICLE 61 -	Utilització de la banca electrònica	
<b>TÍTOL III -</b>	<b>DELS INGRESSOS .....</b>	<b>305</b>
ARTICLE 62 -	Pla de tresoreria	
ARTICLE 63 -	Reconeixement de drets	
ARTICLE 64 -	Gestió de tributs i preus públics	
ARTICLE 65 -	Mitjans de cobrament	
ARTICLE 66 -	Comptabilització dels cobraments	
ARTICLE 67 -	Fiances, dipòsits i préstecs rebuts	
<b>TÍTOL IV.-</b>	<b>TRESORERIA I FINANÇAMENT .....</b>	<b>308</b>
ARTICLE 68 -	Devolució d'ingressos	
ARTICLE 69 -	Compensació deutes	
ARTICLE 70 -	Rendiment dels excedents de tresoreria	



- ARTICLE 71 - Deute a llarg termini
- ARTICLE 72 - Operacions de tresoreria
- ARTICLE 73 - Operacions de crèdit a curt i llarg termini per inversions
- ARTICLE 73 BIS - Operacions Financeres Internes.
- ARTICLE 74 - Alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl.

**TÍTOL V – COMPTABILITAT I TANCAMENT PRESSUPOSTARI ..... 311**

- ARTICLE 75 - Sistema comptable
- ARTICLE 76 - Instruccions de tancament de l'exercici
- ARTICLE 77 - Tancament comptable i liquidació de l'exercici
- ARTICLE 78 - Incorporació de saldos al compte 100 de Patrimoni.
- ARTICLE 79 - Llibres de comptabilitat, suport i emmagatzemant de la informació comptable

**TÍTOL VI- CONTROL I FISCALITZACIÓ..... 317**

- ARTICLE 80 - Modalitats de control intern
- ARTICLE 81 - Formes d'exercitar el control
- ARTICLE 82 - Procediment per l'exercici de la funció interventora sobre pagaments i cobraments
- ARTICLE 83 - Control financer
- ARTICLE 84 - Normes particulars de fiscalització
- ARTICLE 85 - ARQUEIG I CONCILIACIÓ
- ARTICLE 86 - Despeses de personal. Indemnitzacions per quilometratge i dietes per allotjament i manutenció
- ARTICLE 87 - Despeses de càrrecs corporatius i personal
- ARTICLE 88 - Regles específiques de control pressupostari de la despesa pública
- ARTICLE 89. Fons de Contingència
- ARTICLE 90. Destí del superàvit pressupostari
- ARTICLE 91. Instruccions sobre el control financer de les societats mercantils, consorcis I ALTES ENS MUNICIPALS.
- DISPOSICIÓ FINAL..... 327
- ANNEX I - INSTRUCCIÓ REGULADORA DELS PAGAMENTS A JUSTIFICAR ..... 328
- ANNEX II - NORMES SOBRE EL CONTROL FINANCER DE SOCIETATS MUNICIPALS, CONSORCIS I ALTRES DEL GRUP MUNICIPAL..... 333



## **PROPOSTA D'ACORD**

### **Assumpte**

Aprovació inicial dels Pressupostos Generals per a 2016.

### **Relació de fets**

1. L'alcalde de l'Ajuntament, d'acord amb el disposat per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, ha format el projecte de pressupost per a l'exercici 2016, que inclou el de l'Ajuntament, el de l'Organisme Autònom Local del Museu Arxiu municipal, el del Consorci del Centre Teatral i cultural "La Massa", el de la societat de capital íntegrament municipal, Viserma Serveis i Manteniments SLU, i el consolidat de la Corporació, les seves Bases d'execució del Pressupost i la plantilla de personal de la Corporació.
2. El pressupost conté la documentació i els annexos previstos al Real decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
3. Vist i conegut l'informe núm. 150/2015 emès per l'Interventor de data de 15 de desembre.
4. La Intervenció ha emès l'informe núm. 151/2015, d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, del compliment de la regla de la despesa i del límit del deute.
5. Secretaria ha emès l'informe corresponent a l'aprovació del pressupost, en relació a modificació de la plantilla de personal, el qual figura a l'expedient.
6. Recursos humans ha emès un informe sobre la Plantilla, l'Annex de personal i la Relació de Llocs de treballs, el qual també figura a l'expedient i que ha estat negociat en el marc de la Mesa Negociadora de Personal.

### **Fonaments de dret**

1. En la tramitació dels pressupostos s'han seguit els requisits exigits per la legislació vigent i els òrgans competents han proposat prèviament els pressupostos dels organismes i empreses que l'integren, conforme als seus estatuts o al document fundacional.
2. La tramitació i aprovació del pressupost s'ha fet de conformitat amb els articles 162 a 171 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; els articles 2 a 23 del RD 500/90.
3. L'article 90.1 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, disposa que correspon a cada Corporació aprovar anualment, mitjançant el pressupost, la plantilla que haurà de comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual.

Vistos els informes de Secretaria, Intervenció i Recursos humans, s'eleva al Ple la següent,



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

### Proposta d'acord

1. Aprovar inicialment el Pressupost general per a l'exercici de 2016 que, resumit per capítols i per cadascun dels corresponents organismes, consorci i empresa que l'integren, és el següent:

*Ajuntament de Vilassar de Dalt*

#### ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>11.333.557,20</b>

#### ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2016
DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
DESPESES FINANCERES	354.000,00
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	55.000,00
INVERSIONS REALS	283.993,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00
ACTIUS FINANCERS	
PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00
	<b>11.333.557,20</b>

*Museu Arxiu Municipal*

#### ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	
II	IMPOSTOS INDIRECTES	
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.001,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.949,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	
		<b>19.950,00</b>





Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

**ESTAT DE DESPESES**

Capítol	Descripció	Any 2016
I	DESPESES DE PERSONAL	
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	19.950,00
III	DESPESES FINANCERES	
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	
VI	INVERSIONS REALS	
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	
		<b>19.950,00</b>

*Centre Teatral i Cultural 'La Massa'*

**ESTAT D'INGRESSOS**

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	20.001,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	38.500,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	15.600,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.900,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>83.001,00</b>

**ESTAT DE DESPESES**

Capítol	Descripció	Any 2016
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	71.801,00
III	DESPESES FINANCERES	2.300,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	8.900,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>83.001,00</b>



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

*Societat mercantil de capital íntegrament local: Viserma, serveis i manteniments*

### ESTAT D'INGRESSOS

Descripció	Any 2016
TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	539.368,76
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	106.870,93
INGRESSOS PATRIMONIALS	178.888,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	180.000,00
	<b>1.005.127,69</b>

### ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2016
DESPESES DE PERSONAL	491.980,65
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	179.700,00
DESPESES FINANCERES	11.000,00
INVERSIONS REALS	180.000,00
PASSIUS FINANCERS	88.888,80
	<b>951.569,45</b>

2. Les modificacions i ajustos que s'hagin efectuat sobre el pressupost prorrogat es troben incloses en els crèdits inicials del pressupost definitiu per a 2016, per la qual cosa s'anul·len totes les modificacions i ajustos efectuats a excepció de les incorporacions de romanents de crèdit que es consideraran efectuades sobre el pressupost definitiu.
3. Aprovar inicialment les Bases d'execució del Pressupost 2016, les quals contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'entitat local.
4. Aprovar inicialment la Plantilla de personal de l'entitat local per a l'exercici de 2016, d'acord amb l'informe justificatiu del Servei de Recursos humans, que consta a l'expedient i que comporta les següent modificacions:
  - a) Creació:
    - Servei de Gestió Tributària i Recaptació:
      - Es crea una plaça d'auxiliar administratiu, grup de classificació C2, de l'escala d'administració general, subescala auxiliars.
    - Servei d'OAC:
      - Es crea una plaça d'informador/a tramitador/a, grup de classificació C2 de l'escala d'administració general. Subescala auxiliars.
5. Destinar els ingressos obtinguts dels aprofitaments urbanístics del PP "La Cisa", a l'execució de les inversions que és detallen al Pla de finançament de les inversions d'acord amb l'informe jurídic de Secretaria.
6. Sotmetre a informació pública l'expedient del Pressupost general de la Corporació per a l'any 2016, conjuntament amb les bases d'execució del Pressupost i la plantilla de personal de l'entitat local i la relació de llocs de treball per a l'exercici 2016 (jun-



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

tament amb els seus annexos i documentació complementària), als efectes d'examen i presentació de reclamacions, pel termini de 15 dies hàbils comptats a partir de l'endemà de la publicació en el BOP.

7. Convocar audiència pública per afavorir la informació i la transparència en relació al pressupost del grup municipal per a l'exercici 2016, pel dia 22 de gener.
8. Fer constar que les esmentades aprovacions són de caràcter inicial, les quals es convertiran en definitives si no es formula cap reclamació dins el període preceptiu d'exposició pública, per la qual cosa, posteriorment, es procediria a la seva publicació. En el cas de presentació d'al·legacions, aquestes seran resoltes pel Ple, tot això d'acord amb allò que determinen els articles 112.3 de la Llei 7/85 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, i l'article 169 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.

No obstant això, que el Ple acordi allò que estimi més convenient.

Vilassar de Dalt, 15 de desembre de 2016

L'alcalde

Xavier Godàs Pérez



## **MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST DEL GRUP ECONÒMIC MUNICIPAL PER A 2016**

En virtut de l'establert en l'article 168.1 a del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquest regidor eleva al Ple de la corporació el projecte del Pressupost general i les seves Bases d'execució per a l'exercici econòmic 2016, acompanyat d'aquesta memòria on se n'exposen els aspectes més significatius.

### **1. Introducció**

El pressupost que es presenta és el primer pressupost d'aquest mandat, el qual no deixa de ser una continuació de la línia de gestió dels darrers exercicis en el marc del pla d'ajust 2012-2022, després de confirmar-se al llarg d'aquests últims anys del darrer mandat el camí cap a la recuperació de la salut econòmica financera de l'Ajuntament.

Al igual que els anteriors pressupostos, es tracta d'un pressupost realista en la previsió de les despeses i prudent en la dels ingressos. Es segueix així de forma decidida amb la mateixa línia pressupostaria, amb responsabilitat i compromís amb l'estabilitat i sostenibilitat de la Hisenda Municipal.

El pressupost és aquella eina de la gestió pública on, de forma sistemàtica i ordenada, es concentren el conjunt de béns, serveis i actuacions que es pretenen dur a terme, finançats a càrrec dels fons públics, per tal d'avançar en l'acompliment de l'estratègia de la corresponent administració.

Probablement el pressupost és un dels elements més rellevants dins l'àmbit del sector públic per la seva naturalesa plural: comptable, jurídica i política. El pressupost, a part de recollir i organitzar l'activitat financera de l'Administració, és un document jurídic amb rang de llei que autoritza i vincula l'Administració pública a fer despeses i obtenir ingressos amb els quals poder complir les funcions que té encomanades per la societat, dins del seu corresponent àmbit de competències. Per un altre costat, té una vessant política, ja que, d'una banda, reflecteix la política econòmica del govern a través dels seus comptes i, d'una altra, mostra totes les actuacions i polítiques que ha de dur a terme i per les quals posteriorment ha de retre comptes als ciutadans i als seus representants.

L'any 2015, en termes macroeconòmics va iniciar una relativa recuperació econòmica que no s'ha traslladat a la realitat de les famílies. L'ajuntament no pot ser aliè a aquesta realitat i per tant, per a l'any 2016, es continua amb la política de reforçar polítiques d'àmbit social, que en el pressupost 2015 ja vàrem incrementar, però també les que tinguin relació amb promoció econòmica. L'any 2016 es preveu dotar amb més recursos tècnics i econòmics polítiques que ens permetin desenvolupar estratègies encaminades a generar activitat econòmica i ocupació i a garantir la cohesió social.



## 2. Objectius

En l'actual context econòmic i fiscal els ajuntaments es troben davant l'imperatiu de dur a terme esforços de consolidació fiscal a fi d'assegurar la sostenibilitat de les finances públiques. Aquesta necessitat de reequilibri de les finances públiques, amb uns objectius ambiciosos de reduir el dèficit i contenir l'endeutament públic, es troba emmarcada per les dificultats d'una situació en què els ingressos pressupostaris globals es redueixen mentre augmenten les amortitzacions de deute a l'acabar-se les cadències, i alhora persisteix una forta demanda de béns i serveis públics socials, així com de mesures d'estímul a l'economia local, per tal de pal·liar i superar els efectes i les conseqüències de la crisi econòmica. Les dificultats esmentades atorguen, en el temps actuals, més pressió envers la racionalitat en la planificació, l'assignació i l'ús dels recursos públics, la qual cosa requereix la necessitat de millorar l'eficàcia i l'eficiència de la programació i gestió pressupostària.

Els principals objectius del pressupost que es presenta per a la seva aprovació es poden resumir en els punts següents:

- Garantir la qualitat dels serveis municipals bàsics i obligatoris i no abandonar la política de suport a la cultura, l'ensenyament, l'esport, i als segments de la població amb més dificultats i també vetllar per la seguretat dels ciutadans.
- Continuar amb la racionalització de l'administració municipal i buscar la eficiència econòmica dels serveis que ofereix l'Ajuntament, aprofundint en la bona gestió dels recursos municipals i en l'eficiència dels empleats públics.
- Continuar amb la reducció de les despeses financeres i, especialment, de l'endeutament, és fonamental per poder tornar a polítiques d'inversió sostenible del municipi. En aquests moments, s'està treballant intensament per a poder formalitzar abans de fi d'any una dació en pagament dels actius de la societat municipal Viserma a favor de BANKIA SA. Aquesta dació suposaria la cancel·lació de deute financer per un import de 9.404.537,98 euros, fet que suposaria rebaixar la ràtio legal del deute viu, que a finals del 2014 es va situar en el 262,98%, al 119,57% a finals del 2016, només 9,57 punts per sobre del límit legal.
- Donar compliment al principi de sostenibilitat financera i garantir un ajuntament i una hisenda municipal que sigui capaç de finançar la seva despesa compromesa (present i futura) amb recursos propis i dins els límits de dèficit, i acomplint els criteris establerts per la llei d'estabilitat pressupostària.
- El manteniment del municipi, conservar en condicions adequades els carrers, els espais urbans i rurals i els equipaments municipals a través de la despesa corrent.
- També s'ha de considerar que el Ple ordinari del mes de juliol de 2015 va aprovar definitivament la Relació de Llocs de Treball (RLLT), instrument que fins avui no existia en aquest ajuntament i una nova valoració d'aquells llocs de treball que fruit de diverses circumstàncies històriques tenien un tractament incoherent o desigual. Es pretenia dur a terme una regularització que equilibrés tipus de tasques a desenvolupar i responsabilitats, i fos coherent amb les retribucions dels col·lectius de personal de l'administració local. Finalment i després de llargues negociacions amb el representants sindicals dels diversos col·lectius de l'Ajuntament va ser possible un acord, el qual buscava la coherència dels salaris segons la categoria de cada tre-



ballador, nivell i les responsabilitats que assumeixen en les tasques que desenvolupen i a la vegada resol la disfuncions existents en els complements específics.

- D'acord amb allò que disposen els articles 20 i següents de la LGPE 2016, l'aplicació d'aquesta RLLT, en general, no representarà cap increment en el Capítol I del pressupost municipal per a 2016 que superi els límits establerts en matèria de personal, previst a la Llei de pressupostos per a 2016, que ha estat fixat en l'1%.
- La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Dotzena (DA12a.) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'imports no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a la part proporcional corresponent a 91 dies de l'esmentada paga.
- Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 491.980,65 €, respecte el 2015 que va ser de 260.925,28 € un import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2015 representa un increment del 88,55 %, però cal aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i a el fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei. L'increment es deu bàsicament a que l'Ajuntament ha encarregat a la seva societat municipal la prestació del Servei de recollida d'escombraries i la prestació del Servei d'obres de la via pública, ambdós, serveis obligatoris, per la qual cosa s'han pressupostat els salaris del personal que els ha de prestar.
- Com a projectes inversors, destacar que se segueix amb concloure els projectes endegats com el nou refugi d'animals o l'habilitació de la planta baixa de l'Estrella; la millora de les vies públiques, la pavimentació asfàltica i l'enllumenat públic, que incorporarà mesures importants d'estalvi energètic, com poden ser les bombetes de baix consum i la instal·lació de reductors de flux per a determinades hores.

En un exercici de prudència pressupostària, no s'han considerat importants ingressos per transferències de capital, provinents de la Diputació o de la Generalitat, que d'aconseguir-se, podrien suposar l'increment del nivell inversor.

Les inversions queden detallades en l'annex d'inversions del pressupost i que forma part de l'expedient.

### 3. Estructura

Per a l'exercici 2016 es modifica l'estructura pel que fa a la classificació orgànica, atesa la nova distribució de competències, d'acord amb els resultats de les passades eleccions municipals. L'estructura orgànica es conforma doncs en set grups orgànics que contenen les aplicacions pressupostàries que pertanyen a un mateix regidor/a delegat/da.



#### **4. Contingut**

La proposta de pressupostos de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt per l'exercici 2016 que es presenta al Ple per a la seva aprovació conté:

El pressupost general consolidat (Ajuntament, Museu, Consorci de la Massa i Viserma) és de 11.714.250,53 euros pel que fa als ingressos pressupostats i de 11.660.692,29 euros de pel que fa a les despeses.

Tant el pressupost de l'Ajuntament, el de l'Organisme autònom el del Consorci es presenten equilibrats i formalment anivellats:

- Ajuntament de Vilassar de Dalt, de 11.976.978,85 euros.
- O. A. Museu-Arxiu Municipal de Vilassar de Dalt, de 26.252,00 euros
- Consorci del Centre Teatral i Cultural La Massa, de 87.600,00 €.

El pressupost de la Societat Mercantil de propietat íntegrament municipal Vilassar Serveis i Manteniments SLU (VISERMA), es presenta amb superàvit. El pressupost d'ingressos és de 1.005.127,69 € i el pressupost de despeses de 951.569,45 €. S'integra a efectes de consolidació amb la resta del grup municipal com a conseqüència de que la Intervenció General de l'Estat l'ha classificat com a ens dependent de l'Ajuntament.

Aquests pressupostos s'han confeccionat amb respecte als principis d'equilibri financer, universalitat, no afectació e integritat i són l'expressió formal documental, en termes financers i comptables, del conjunt integrat de decisions que constitueixen el programa directiu de l'activitat econòmica a realitzar per l'Ajuntament en cada exercici econòmic i pressupostari, a més de constituir el instrument de control de la correcta administració dels recursos municipals.

El pressupost general de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt està integrat, a més, pels següents documents:

- La present memòria, que respon a l'obligació imposada per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.
- L'avanç de la liquidació de l'exercici 2015 de l'Ajuntament, amb referència al 31/12/2015.
- L'annex de personal de l'Ajuntament i les plantilles de personal dels ens que formen el grup econòmic municipal.
- L'Annex d'inversions a realitzar en aquest exercici amb el seu pla de finançament.
- En aplicació de la modificació de la Llei d'hisendes locals (RDL 2/2004, de 5 de març) operada per la disposició final primera del RDL 17/2014, de 26 de desembre s'incorpora a aquest pressupost l'Annex de beneficis fiscals en tributs locals, i
- l'Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social.
- Els pressupostos dels ens dependents i el pressupost consolidat.



- Programa anual de les actuacions, inversió i finançament de la societat mercantil.
- L'estat de previsió de situació i moviments del deute de l'exercici 2016.
- Les bases d'execució del pressupost per l'exercici, que constitueixen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia Entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió.
- Un informe econòmic-financer confeccionat per l'interventor municipal.
- En compliment de l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de la llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, i en referència al compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera, Equilibri o superàvit estructural, Límit de la ràtio de deute públic sobre PIB i Regla de despesa, s'incorpora l'informe d'avaluació confeccionat per la intervenció municipal.

### **5. Aspectes més significatius**

El pressupost d'ingressos en termes consolidats (Ajuntament, Organismes autònoms, consorcis i societat municipal) que es presenta per a la seva aprovació és de 11.714.250,53 €.

Així mateix el pressupost de despeses en termes consolidats és de 11.660.692,29 euros.

L'amortització de passius prevista és per import de 1.664.300,00 euros, ja que aquests exercici 2015 finalitzen totes les manques de capital i es comença a amortitzar íntegrament cadascun dels préstecs.

D'altra banda, el procés inversor municipal de l'exercici 2016 segueix restringit i disminueix respecte l'exercici anterior, sent la previsió pel proper exercici de 284 milers d'euros.

El pressupost ha estat elaborat tenint en compte la previsió d'ingressos calculada a partir de les Ordenances fiscals reguladores d'impostos, taxes i preus públics en vigor des de el dia 1 de gener de l'any 2016.

També s'ha tingut en compte alhora de confeccionar aquest pressupost, l'entrada en vigor de diverses ponències parcials fruit del nou planejament general, en especial tots aquells sectors de nova classificació com poden ser, el polígon industrial Vallmorena II i Can Mians, així com el procés de regularització cadastral ja que la liquidació d'endarreriment finalitzarà al llarg del primer trimestre.

Quant a les despeses es recullen les obligacions derivades dels compromisos adquirits per aquesta Corporació, en matèria de personal, valoració dels llocs de treball, contractes de prestació de serveis municipals, convenis diversos, aportacions a altres ens i endeutament.

Quant a les modificacions quantitatives d'aquest pressupost respecte al de l'exercici 2015, es troben totes recollides i detallades en els quadres comparatius que acompanyen a aquest expedient.





En tot cas, les més significatives son:

1. Ingressos:

- a) En aquest capítol, la quantitat pressupostada per a l'exercici de 2016 és de 5.241.800 euros i la pressupostada per a 2015 va ser de 5.586.900,00 euros, això representa una davallada dels ingressos per aquests conceptes del 6,18%, deguda principalment a la caiguda de les transmissions d'immobles i per tant de l'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys. No obstant es preveu assolir l'increment global del 10 % previst al Pla com a conseqüència de l'entrada en vigor de diverses ponències parcials fruit del nou planejament general, en especial tots aquells sectors de nova classificació com poden ser, el polígon industrial Vallmorena II i Can Mians.

També cal tenir present que tots els valors cadastrals del municipi es veuran incrementats per un coeficient d'actualització d'acord amb les disposicions previstes a la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual s'adopten diverses mesures tributàries adreçades a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica, que va modificar l'art. 32 del Text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat pel RDL 1/2004, de 5 de març, per la qual cosa, el municipi de Vilassar de Dalt ha estat inclòs en la relació de municipis als quals s'aplicaran els coeficients d'actualització de valors cadastrals que ha aprovat la Llei de pressupostos de l'Estat per a 2016, que s'ha establert mitjançant Ordre HAP/1952/2015, del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques de data 29 de setembre de 2015 i publicada al BOE de 24 de setembre de 2015, i que ha estat fixat en un 10%.

A tot això anterior, cal afegir l'efecte final que tindrà el Procés de Regularització Cadastral que va entrar en vigor l'exercici 2015, i que es va dur a terme directament per la Direcció General del Cadastre, que té com objectiu incorporar al padró les omissions totals o parcials d'elements tributaris, així com la liquidació de tots els endarreriments que se'n derivin dels exercicis no prescrits i que es preveu que finalitzarem al llarg dels primers mesos del 2016. El capítol II d'ingressos (impostos indirectes), constituït exclusivament per l'Impost sobre construccions i instal·lacions no pateix cap increment significatiu, atès que encara persisteix la crisi en el sector de la construcció.

- b) El total del Capítol III és de 3.159.800 euros, quan a l'exercici 2015 es va pressupostar 2.656.348,60 euros, això representa una increment del 18,95%. L'increment general aplicat a les Ordenances fiscals del 2,5% i del 3,5% a la taxa de la brossa, que juntament amb les actuacions en matèria de gestió tributària han de permetre compensar la disminució d'aquelles taxes directament afectades per la conjuntura econòmica.

Es important destacar que aquest capítol incorpora excepcionalment ingressos de naturalesa urbanística que no són consolidables a futur, concretament 500 mil euros de quotes d'urbanització del PP12, que es preveu liquidar i que no estan afectades a les obres d'urbanització ni a cap de les seves despeses relacionades atès que aquestes despeses ja es van liquidar a l'exercici 2014 i es van consignar al pressupost d'aquell moment.

També forma part d'aquest capítol l'aprofitament urbanístic del PP la Cisa, per import de 100 mil euros, que d'acord amb l'art. 224.2 del Decret 305/2006, de 18 de



juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'urbanisme, es poden destinar a l'obtenció, execució o construcció de sistemes urbanístics de titularitat pública i a l'execució d'obres de conservació i rehabilitació de les edificacions destinades a aquests sistemes, segons posa de manifest l'informe emès pels Serveis Jurídics de l'Ajuntament.

- c) El total del Capítol IV és de 2.418.757,20 euros respecte els 2.476.452,88 euros del 2015 es redueix un 2,33%, bàsicament per l'ajust a la baixa del PIE per a 2016 i la caiguda de les transferències d'altres administracions.
- d) El capítol V és de 55.100 euros respecte 1.008.600,00 euros de l'exercici 201, una davallada del 94,54% atès que no s'ha pressupostat cap ingrés atípic, com per exemple els cànon anticipats previstos el 2015.
- e) Pel capítol VI, es preveu un ingrés per l'alienació dels immobles del carrer del Pont i el carrer del mercat, per import de 250 mil euros, que es destinen a finançar el Pla d'inversions per a 2016, per la qual cosa es posa de manifest que no es podran executar les inversions previstes fins haver realitzat aquestes alienacions, atès que no es disposarà del seu finançament.
- f) El capítol VII d'ingressos contempla totes aquelles transferències de capital destinades a finançar els principals projectes d'inversió previstos. La quantitat pressupostada per l'exercici 2016 és de 8.100 euros respecte els 213.340 euros previstos el 2015.

En un exercici de prudència pressupostària, no s'han considerat importants ingressos per transferències de capital, provinents de la Diputació o de la Generalitat, que d'aconseguir-se, podrien suposar l'increment del nivell inversor.

- g) Pel que fa al capítol IX de passius financers, aquest no contempla cap nova operació d'endeutament.

## 2. Despeses:

### a) Despeses de personal:

En general, el Capítol 1 del pressupost municipal en matèria de personal per al 2016 s'ha mantingut pel que fa a retribucions, en aplicació de les previsions del projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2016.

A l'informe de recursos humans consta la conciliació en termes d'homogeneïtat entre les masses salarials del 2015 i 2016.

Pel que s'ha exposat, el total del Capítol 1 en termes consolidats, per a l'exercici 2016 s'eleva a 5.323.553,79 euros d'acord amb els annexos de personal que s'integren com documents a l'expedient de l'avantprojecte del pressupost per a 2016, i representa el 45,65% de les despeses totals i el 57,41% de les despeses corrents.

Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal, l'import del qual és de 491.980,65 €, respecte el 2015 que va ser de 260.925,28 € un import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2015 representa un increment del 88,55 %; però cal



aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i al fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei. L'increment es deu bàsicament a que l'Ajuntament ha encarregat a la seva societat municipal la prestació del Servei de recollida d'escombraries i la prestació del Servei d'obres de la via pública, ambdós, serveis obligatoris, per la qual cosa s'han pressupostat els salaris del personal que els ha de prestar.

Tal com s'estableix en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, es contempla un increment en termes generals del 1% en les retribucions del personal.

Els increments retributius que resulten de la nova RLLT s'aplicaran en base als acords presos en la Mesa General de Negociació Comuna, entre els representants de l'Ajuntament i els sindicats, s'aplicarà progressivament al llarg dels exercicis 2016-2020.

En l'informe de recursos humans que acompanya al pressupost, es descriuen les principals novetats en relació a l'exercici passat.

- b) Capítol II: L'import d'aquest capítol és de 3.083.238,00 euros, respecte els 4.592.890,30 euros pressupostats per a l'exercici 2015, una davallada del 32,87%.

Aquesta reducció respon a l'efecte d'un important esforç de contenció de la despesa i sobre tot gràcies al canvi de gestió de diversos serveis externalitzats repercutits a la hisenda local, especialment a les contractacions de serveis com el d'obres a la via pública i al servei de recollida dels RSU, en definitiva serveis obligatoris prestats a la ciutadania.

En general per a la resta del cap. II, s'ha estat rigorós en l'import de les despeses plurianuals i en la valoració dels consums per tal que s'ajustin a la realitat.

- c) L'import del capítol III, que correspon a despeses per interessos de préstec i comissions diverses, és de 354 mil euros, per tant es redueix respecte l'exercici anterior que era de 688 mil. Aquest fet és conseqüència en part per les contínues devallades dels tipus de referència especialment per la devallada dels tipus corresponents als préstecs concertats en el marc de les diferents fases del mecanisme extraordinari de pagament als creditors.

També el pagament puntual als proveïdors, cosa que ha suposat una reducció dels interessos de demora que ha de suportar l'ajuntament conseqüència de la manca puntual de pagament de les seves obligacions. Es preveu que al llarg del 2016 es mantindrà la puntualitat en els pagaments, d'acord amb els terminis que marca la normativa vigent.

A tancament del tercer trimestre de 2015, el període mitjà de pagament era el següent:

Ens	Ràtio d'operacions Pagades *	Ràtio d'Operacions Pendants de Pagament *	Període Mig de Pagament Trimestral *
Ajuntament de Vilassar de Dalt	12,11	18,67	14,66
O. A. Museu Arxiu	(5,25)	(14,73)	(7,25)
Serv. i Manteniments, S.L. (VISERMA)	36,06	41,96	37,62



d) L'import del capítol IV és de 980.553,06 euros, s'incrementa un 99,60% respecte el pressupost definitiu del 2015 que era de 491.269 euros. Aquest increment es deu bàsicament a la incorporació en aquest capítol de les transferències a favor de la societat municipal per a la prestació dels serveis de recollida de la brossa i d'obres a la via pública.

S'ha mantingut la reducció de les subvencions a entitats i únicament s'han pressupostat de forma finalista aquelles més essencials.

e) Respecte al capítol V, destacar que en el projecte de pressupostos 2016 s'ha dotat amb 55.000 euros un fons de contingència seguint el Reial Decret Llei 8/2013, de 13 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de sosteniment d'administracions locals, que en el seu article 18, determina que s'haurà de crear un Fons de Contingència per afrontar imprevistos, que ha de superar el 0,5% de l'import de les despeses no financeres del pressupost de la corporació.

f) L'import del capítol VI és de 283.993 euros, respecte a l'import pressupostat a l'exercici 2015, que va ser de 530.202 euros i es redueix un 45,62 %.

El resum de les principals inversions és el següent:

Econòmica	Descripció	Inicial
6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NÚM.. 54	36.000,00
6410005	LLICENCIES MICROSOFT	32.730,00
6000003	PAVIMENTACIÓ ASFÀLTICA	20.000,00
6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00
6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00
6220016	CONSTRUCCIÓ REFUGI ANIMALS FASE III	15.000,00
6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00
6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00
6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
6220007	ADEQUACIÓ DEPENDÈNCIES CASA DE LA VILA	10.000,00
6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00
6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00
6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00
6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLA / SALA POLIVALENT	5.000,00
6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00
6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00
6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00
6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00
6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00



6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00
6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00
6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
	ALTRES	8.863,00
	TOTAL	283.993,00

- g) En relació al capítol VII de transferències de capital, l'import previst és de 80.900 euros, que correspon a la transferència de capital a favor del Consorci de la Massa per fer front a diverses inversions i a favor de la Societat municipal per a fer front a l'adquisició de maquinaria i utilitatge per a la nova prestació de serveis que té encomanats.

Econòmica	Descripció	Inicial
7400000	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA"	8.900,00
7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00
7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00
	TOTAL	80.900,00

- h) Pel que fa referència al capítol IX de passius financers, s'han pressupostat 1.664.300 euros, per aquest capítol corresponent a l'amortització dels préstecs a llarg termini d'acord amb l'estat de previsió de moviments i situació del deute que s'adjunta a l'expedient.

Aquest capítol s'incrementa un 33,44% respecte allò que es va pressupostar per a l'exercici 2015, atesa la finalització de totes les manques introduïdes en l'amortització de capital operades per l'aplicació del Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

Aquest capítol representa el 15,04% de les despeses totals i el 18,91% de les despeses corrents.

Respecte l'endeutament de la societat mercantil Viserma SLU, el seu pressupost només contempla les quotes d'amortització del préstec formalitzat amb el BBVA que va finançar la construcció de la nau dels serveis tècnics municipals.

Al llarg dels últims mesos s'ha estat negociant per aconseguir un acord amb Bankia i amb la Caixa, que resolgui definitivament una part important del problema de l'endeutament que la societat manté amb aquestes dues entitats.

En aquests moments, s'està treballant intensament per a poder formalitzar abans de fi d'any una dació en pagament dels actius de la Societat municipal Viserma a favor de BANKIA SA. Aquesta dació suposaria la cancel·lació de deute financer per un import de 9.404.537,98 euros.



#### **4. Conclusions finals**

El pressupost que presentarem al ple, encara que condicionat al marc legal i pressupostari espanyol, garanteix la cobertura de serveis que responen a necessitats de garantir la cohesió social, i també prioritza el desenvolupament de polítiques de reactivació econòmica, ocupació i endreça dels espais públics.

Es continua millorant els recursos destinats a subvencionar entitats i associacions que contribueixen a promocionar el poble desenvolupant tasques socials, esportives i culturals. Des d'una perspectiva econòmica, invertir en donar suport a les entitats és una manera eficient de donar serveis que l'Ajuntament per si mateix no hi podria arribar.

Respecte a l'organització municipal, el govern continuarem treballant per anar corregint les disfuncions detectades en l'organigrama municipal, posada al dia de les instal·lacions i l'optimització de processos.

D'acord amb tot això, aquest és el projecte de pressupost que es presenta, en el que creiem i que l'equip de govern durà endavant des de la confiança d'una gestió rigorosa i ferma, el qual no deixa de ser una continuació de la línia de gestió dels darrers exercicis que ja ha donat resultats en un temps record, gràcies a molta feina des de totes les àrees i al suport i comprensió dels ciutadans.

Vilassar de Dalt, 17 de desembre de 2015

El Regidor d' Economia,

Benet Oliva i Ricós



## **INFORME D'INTERVENCIÓ 150/2015**

### **Assumpte**

Informe relatiu a l'aprovació inicial del Pressupost Generals per a 2016 i economico financer.

### **Antecedents**

1. Aquest informe s'emet d'acord amb les previsions per l'article 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i article 18.1 e) i 18.4 del RD 500/90.
2. El Pressupost General de l'entitat constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'Entitat i els seus Organismes Autònoms, i dels drets que preveuen liquidar durant el corresponent exercici; així com de les previsions d'ingressos i despeses de les Societats Mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.
3. Les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un Pressupost General en el que s'integraran:
  - a) El Pressupost de la pròpia Entitat.
  - b) Els dels Organismes Autònoms dependents de la mateixa, que en el nostre cas és el Museu - Arxiu.
  - c) El pressupost del Consorci Centre Teatral i Cultural 'La Massa'.
  - d) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les Societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.

En aquest punt convé posar de manifest que atesa la sectorització efectuada pe la IGAE en referència a la societat municipal i el consorci de la Massa, d'acord amb el RD 1463/2007 d'aplicació a les entitats locals de la normativa d'estabilitat pressupostària, els dos ens esmentats s'inclouen a efectes de consolidació amb la resta del grup econòmic municipal.

4. Pel que fa a la plantilla de personal, l'article 90.1 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, disposa que correspon a cada Corporació aprovar anualment, mitjançant el pressupost, la plantilla que haurà de comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual. Les plantilles hauran de respondre als principis de racionalitat, economia i eficiència i establir-se de conformitat amb l'ordenació general de l'economia, sense que les despeses de personal puguin superar els límits que es fixin amb caràcter general.
5. El els pressupost de la corporació, de cadascun dels organismes autònoms i els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils resumits per capítols són els següents:



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

Ajuntament de Vilassar de Dalt

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>11.333.557,20</b>

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2016
I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
III	DESPESES FINANCERES	354.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	55.000,00
VI	INVERSIONS REALS	283.993,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00
		<b>11.333.557,20</b>

Museu Arxiu Municipal

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	
II	IMPOSTOS INDIRECTES	
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.001,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	18.949,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	
		<b>19.950,00</b>

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2016
I	DESPESES DE PERSONAL	
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	19.950,00
III	DESPESES FINANCERES	
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	
VI	INVERSIONS REALS	
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	
		<b>19.950,00</b>





Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

Centre Teatral i Cultural 'La Massa'.

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2016
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	20.001,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	38.500,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	15.600,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.900,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>83.001,00</b>

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2016
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	71.801,00
III	DESPESES FINANCERES	2.300,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	8.900,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>83.001,00</b>

Societat mercantil de capital íntegrament local: Viserma, serveis i manteniments

ESTAT D'INGRESSOS

Descripció	Any 2016
TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	539.368,76
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	106.870,93
INGRESSOS PATRIMONIALS	178.888,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	180.000,00
	<b>1.005.127,69</b>

ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2016
DESPESES DE PERSONAL	491.980,65
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	179.700,00
DESPESES FINANCERES	11.000,00
INVERSIONS REALS	180.000,00
PASSIUS FINANCERS	88.888,80
	<b>951.569,45</b>

6. El pressupost general de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt està integrat, a més, pels següents documents i s'hi adjunten les bases d'execució, que contenen les disposicions necessàries per a una adequada gestió pressupostària:

6.1. El present informe, que respon a l'obligació imposada per l'article 168.4 del Text



Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.

- 6.2. L'informe de compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera: Equilibri o superàvit estructural, límit del deute públic i regla de despesa, s'incorpora l'informe d'avaluació confeccionat per la intervenció municipal
- 6.3. Un resum dels pressupostos per capítols i el pressupost consolidat.
- 6.4. La present memòria, que respon a l'obligació imposada per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.
- 6.5. L'avançament de la liquidació de l'exercici 2015 de l'Ajuntament, amb referència al 31/12/2015.
- 6.6. L'annex de personal de l'entitat local, en el que es relacionen i valoren els llocs de treball existents en aquesta, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el pressupost, i les plantilles de personal dels ens que formen el grup econòmic municipal.
- 6.7. L'Annex d'inversions a realitzar en aquest exercici amb el seu pla de finançament.
- 6.8. L'Annex de Beneficis fiscals en tributs locals, en aplicació de la modificació de la Llei d'hisendes locals (RDL 2/2004, de 5 de març) operada per la disposició final primera del RDL 17/2014, de 26 de desembre.
- 6.9. L'Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici al que es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullen, i la referència a que aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a la que es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.
- 6.10. Els pressupostos dels ens dependents i el pressupost consolidat.
- 6.11. Programa anual de les actuacions, inversió i finançament de la societat mercantil.
- 6.12. Annex de l'estat de previsió de situació i moviments del deute de l'exercici 2015.
- 6.13. Les bases d'execució del pressupost per l'exercici, que constitueixen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia Entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió.
- 6.14. Un Informe econòmic financer, en el qual s'hi exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i l'anivellament del pressupost, que s'inclou en aquest



mateix informe.

S'uneix a per tant a aquest expedient, la documentació que preceptua l'article 168.1 del Text refós de la Llei d'hisendes Locals, del quals se'n dedueix la correcta elaboració legal d'aquests pressupostos.

7. Per a l'exercici 2016 es modifica l'estructura pel que fa a la classificació orgànica, atesa la nova distribució de competències, d'acord amb els resultats de les passades eleccions municipals. L'estructura orgànica es conforma doncs en set grups orgànics que contenen les aplicacions pressupostàries que pertanyen a un mateix regidor/a:

Grup	Descripció
01	ALCALDIA
02	COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC
03	TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ
04	TURISME, CULTURA, INFÀNCIA I JOVENTUT
05	ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ
06	ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEURETAT
07	ORGANITZACIÓ MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES I SERVEIS

L'estructura econòmica majoritàriament s'ha mantingut, si bé es consolida el nou capítol 5 amb un fons de contingència, en aplicació de la Llei Orgànica 2/12 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

El pressupost s'ha estructurat d'acord amb l'Ordre HAP/419/2014 que ha modificat l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, no sols creant l'esmentat capítol 5 sinó també modificant la classificació per programes, amb l'objectiu de poder obtenir a nivell estatal una informació homogènia del cost efectiu dels serveis.

8. Cadascun dels pressupostos que s'integren en el Pressupost General haurà d'aprovar-se sense dèficit inicial. Igualment, cap dels pressupostos podrà presentar dèficit al llarg de l'exercici: en conseqüència tot increment en els crèdits pressupostaris o decrement en les previsions d'ingressos haurà de ser compensat en el mateix acte en què s'acordi.

### **Normativa aplicable**

1. Llei 7/85 de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local (endavant LBRL)
2. Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril,
3. Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (endavant LRHL).
4. RD 500/90, de 20 d'abril pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la LRHL, en matèria de pressupostos
5. El text refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre (endavant TRLGEP)
6. Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera.
7. Ordre HAP/419/2014, de 14 de març per la que es modifica l'Ordre HEA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.



## Fonaments jurídics

### 1. Equilibri pressupostari:

Cadascun dels pressupostos que integren el general s'ha elaborat sense dèficit inicial, tal com exigeix l'article 165.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i conté els requisits als quals fa referència l'article esmentat en els apartats 2 i 3.

### 2. Anivellament pressupostari:

Del les dades que es reflecteixen en els quadres següents, es desprèn que les dotacions inicials del pressupost compleixen els principis d'anivellament pressupostari intern (ingressos corrents superen despeses corrents) generant un flux de caixa positiu, estabilitat i equilibri pressupostari. Complint-se els criteris fixats per la normativa vigent.

Ajuntament de Vilassar de Dalt	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
<b>OPERACIONS CORRENT</b>	11.075.457,20	9.304.364,20	1.771.093,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	258.100,00	2.029.193,00	1.771.093,00
	<b>11.333.557,20</b>	<b>11.333.557,20</b>	<b>0,00</b>

O. A. Museu Arxiu Municipal	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
<b>OPERACIONS CORRENT</b>	19.950,00	19.950,00	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>19.950,00</b>	<b>19.950,00</b>	<b>0,00</b>

Consorti "La Massa"	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
<b>OPERACIONS CORRENT</b>	74.101,00	74.101,00	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	8.900,00	8.900,00	0,00
	<b>83.001,00</b>	<b>83.001,00</b>	<b>0,00</b>

Viserma SLU	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
<b>OPERACIONS CORRENT</b>	825.127,69	682.680,65	142.447,04
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	180.000,00	268.888,80	-88.888,80
	<b>1.005.127,69</b>	<b>951.569,45</b>	<b>53.558,24</b>

Concretament i pel cas de l'Ajuntament, s'observa que els ingressos corrents financen totes les despeses corrents, generant recursos per import de 1.771.093,00 €, és per tant anivellat,

### 3. Estabilitat pressupostària:

L'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les Entitats Locals se sotmetrà als principis d'estabilitat



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea, i de conformitat amb allò que preveuen els articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

L'entrada en vigor de la Llei orgànica 2/2012, i l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, per la qual es modifica l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, ha suposat un nou marc jurídic de l'estabilitat pressupostària que permetrà fer un seguiment més exhaustiu del grau de compliment dels objectius d'estabilitat i de deute de les entitats locals i, en cas que s'aprecii una desviació o un risc d'incompliment dels mateixos, establir mesures correctores més àgils i immediates. Així mateix es preveuen, en cas que es verifiqui l'incompliment dels objectius, mesures sancionadores més rigoroses.

Les entitats locals han d'elaborar els seus pressupostos amb subjecció a les tres regles fiscals que es fonamenten en els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, EQUILIBRI O SUPERÀVIT ESTRUCTURAL, REGLA DE DESPESA i LÍMIT DEL DEUTE.

Aquests principis s'han d'avaluar de forma consolidada pel que fa a grup format pels ens que componen el grup econòmic pressupost municipal i delimitació sectorial d'acord amb el sistema europeu de comptes. Per tot això el compliment d'aquests objectius s'analitza a l'Informe independent núm. 151/2015, que forma part de l'expedient del Pressupost General per a 2016 i en el que es posa de manifest que en termes consolidats se supera el límit del deute, situant-se, la seva previsió, a 31-12-2016 en el 120,39 %.<sup>1</sup>

#### 4. Previsió d'Estalvi corrent i estalvi net:

Tenint en compte que l'annualitat teòrica d'interessos i amortitzacions dels préstecs s'ha calculat en 1.718.894,14 euros, de conformitat amb l'article 53.1 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i efectuant els ajustos introduïts per la Llei general de pressupostos del 2013 en la disposició final trenta-unena, resulta que la previsió d'estalvi net a 31 de desembre de 2016, és negativa i se situa en (-) 193.801,14 euros.

(+) INGRESSOS CORRENTS (CAP. I a V)	<b>11.075.457,20</b>	100,00%
(-) INGRESSOS CORRENTS AFECTATS A OPERACIONS DE CAPITAL (CAP I A V)	<b>0,00</b>	0,00%
(-) INGRESSOS PER ACTUACIONS URBANÍSTIQUES/QUOTES	<b>-100.000,00</b>	-0,90%
(-) INGRESSOS EXTRAORDINARIS INCLOSOS EN CAPÍTOLS I A V NO CONSOLIDABLES	<b>-500.000,00</b>	-4,51%
(-) DESPESES CORRENTS EXCLOSOS LES FINANCERES (CAP. I, II i IV)	<b>-8.950.364,20</b>	-80,81%
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>1.525.093,00</b>	13,77%
<hr/>		
(-) ANUALITAT TEÒRICA (càrrega financera en termes constants)	<b>1.718.894,14</b>	15,52%
<hr/>		
<b>ESTALVI NET</b>	<b>-193.801,14</b>	<b>-1,75%</b>

<sup>1</sup> Previsió calculada tenint en compte que la dació en pagament que efectua la societat municipal Viserma, a favor de BANKIA SA, es formalitzarà abans del 31-12-2015



Aquesta ràtio es calcula amb caràcter individual i no s'inclouen les operacions garantides amb hipoteca immobiliària. Si presenta signe negatiu existeix l'obligació d'adoptar mesures de sanejament d'acord amb l'art. 53 del TRLRHL (Pla de sanejament financer) i a més a més es prohibeix l'accés a nou endeutament financer (Disposició final 31 LPGE 2013).

La previsió d'estalvi corrent per altra banda és positiva, però clarament insuficient i assoleix l'import de 6.793,00 euros, que es destina a finançar parcialment el procés inversor.

#### 5. Ràtio legal del deute viu:

La ràtio legal de deute viu, calculada d'acord amb la normativa vigent, és a dir l'art. 53 del RDL 2/2004 de 5 de març que aprova el TRLRHL i la Disposició final 31 de la LGPE 2013, s'obté del quocient entre el deute viu previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i els ingressos corrents amb els ajustos corresponents, en termes consolidats, del grup integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat, això es a partir d'ara: Ajuntament, O. A. del Museu Arxiu, Consorci del Centre Teatral i cultural "La Massa" i Societat municipal Viserma. És a dir es calcula amb caràcter consolidat per a totes aquelles entitats considerades administracions públiques a l'efecte de la comptabilitat nacional.

En quant a la previsió a 31-12-2016 de la ràtio legal de deute viu, se situa, en el 119,57 % en termes consolidats i sota el supòsit del tancament de l'exercici 2016 executant al 100% el pressupost en les seves dues vessants d'ingressos i despeses.

A títol informatiu, encara que no legal, la ràtio d'endeutament si s'exclou la societat municipal, és del 99,83%.

En funció del seu valor en el moment de liquidar el pressupost, les conseqüències són:

- Si és inferior al 75%, les entitats locals poden concertar operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions, sempre que presentin Estalvi Net positiu. L'operació es tramitarà en règim de comunicació a l'efecte de tutela financera.
- Si el seu valor se situa entre el 75% i no supera el 110%, les entitats locals poden concertar operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions, sempre que presentin Estalvi Net positiu. L'operació es tramitarà en règim d'autorització a l'efecte de tutela financera.
- Si el seu valor és superior al 110%, no es pot accedir al crèdit a llarg termini i serà obligació per part de l'entitat local d'adoptar mesures de reducció del deute (art. 53 TRLRHL).

El model d'avaluació d'aquest límit dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost de 2016, que s'ha de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute, que el que s'ha vingut utilitzant per estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53.

Aquest model considera a més a més altres magnituds addicionals, com l'import obtingut mitjançant factoring sense recurs, referint-se a operacions en què se cedeixen o



endossen a entitats financeres, obligacions pagament que suposen deute per l'ajuntament, així com l'import dels pagaments ajornats, tot amb reflex pressupostari com a obligació pendent de pagament, i també el saldo dels imports a retornar per les liquidacions negatives de la participació en ingressos de l'Estat de 2008 i 2009. També s'hi detallen els deutes amb altres administracions públiques com són l'Administració General de la Seguretat Social i l'Agència Tributària i s'ajusten negativament aquells ingressos inclosos en capítols I a VI no consolidables a futur, com seria en el nostre cas els ingressos atípics. Tenint tot això en compte, el percentatge del deute viu sobre els ingressos corrents en termes consolidats se situaria a 31-12-2016 en el 120,39 %.

6. Anàlisi econòmica financera:

S'exposen en aquest punt les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles, les despeses de funcionament dels serveis i en conseqüència, l'efectiu equilibri financer del pressupost.

El projecte que es presenta a informe d'aquesta Intervenció, abans que s'aixequi a l'aprovació del Ple, el contingut del qual i resum per capítols s'ha detallat anteriorment, constitueix el Pressupost general consolidat del grup econòmic municipal, integrat per l'Ajuntament, l'Organisme autònom local del Museu municipal, el Consorci del centre teatral i cultural "La Massa" i la societat mercantil de capital íntegrament municipal Viserma serveis i manteniments SLU i és de 11.714.250,53 euros pel que fa als ingressos pressupostats i de 11.660.692,29 euros de pel que fa a les despeses.



*Bases de càlcul utilitzades per a l'avaluació dels imports consignats en el Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar:*

**Estat d'Ingressos:**

L'avantprojecte de Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt es presenta anivellat i formalment equilibrat i preveu uns recursos de 11.333.557,20 euros

Per calcular l'import dels ingressos del Pressupost que es presenta a aprovació s'han considerat les dades que es desprenen de la pròpia liquidació del Pressupost de l'exercici anterior, així com l'avanç del corrent, documents que s'incorporen a l'expedient, així com la recent modificació de les Ordenances Fiscals i els anuncis de les administracions central i autonòmica relatius a la participació dels ens locals en els seus ingressos.

• **CAPÍTOL I: IMPOSTOS DIRECTES**

En aquest capítol, la quantitat pressupostada per a l'exercici de 2015 és de 5.241.800 euros i la pressupostada per a 2016 va ser de 5.586.900,00 euros, això representa una davallada dels ingressos per aquests conceptes del 6,18%, deguda principalment a la caiguda de les transmissions d'immobles i per tant de l'Impost sobre l'increment de valor dels terrenys. No obstant es preveu assolir l'increment global del 10 % previst al Pla d'ajust, com a conseqüència de l'entrada en vigor de diverses ponències parcials, fruit del nou planejament general, en especial tots aquells sectors de nova classificació com poden ser, el polígon industrial Vallmorena II i Can Maians i a les altes cadastrals pendents del sector de Can Nolla.

També cal tenir present que tots els valors cadastrals del municipi es veuran incrementats per un coeficient d'actualització d'acord amb les disposicions previstes a la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual s'adopten diverses mesures tributàries adreçades a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica, que va modificar l'art. 32 del Text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat pel RDL 1/2004, de 5 de març, per la qual cosa, el municipi de Vilassar de Dalt ha estat inclòs en la relació de municipis als quals s'aplicaran els coeficients d'actualització de valors cadastrals que ha aprovat la Llei de Pressupostos de l'Estat per a 2016, que s'ha establert mitjançant l'Ordre HAP/1952/2015, del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques de data 29 de setembre de 2015 i publicada al BOE de 24 de setembre de 2015, i que ha estat fixat en un 10%.

A tot això anterior, cal afegir l'efecte final que tindrà el Procés de Regularització Cadastral que va entrar en vigor l'exercici 2015, i que es va dur a terme directament per la Direcció General del Cadastre, que té com objectiu incorporar al padró les omissions totals o parcials d'elements tributaris, així com la liquidació de tots els endarreriments que se'n derivin dels exercicis no prescrits i que es preveu que finalitzarem al llarg dels primers trimestre del 2016.





- **CAPÍTOL II: IMPOSTOS INDIRECTES**

Aquest capítol està integrat exclusivament per l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres. Cal dir que a l'hora de confeccionar el pressupost ha primat l'exercici de la prudència, pressupostant d'acord amb la caiguda real que ha experimentat aquest impost, al llarg dels darrers anys.

- **CAPÍTOL III: TAXES I ALTRES INGRESSOS**

El total del Capítol és de 3.159.800 euros, quan a l'exercici 2015 es va pressupostar 2.656.348,60 euros, això representa un increment del 18,95%. L'increment general aplicat a les Ordenances fiscals del 2,5% i del 3,5% a la taxa de la brossa, que juntament amb les actuacions en matèria de gestió tributària han de permetre compensar la disminució d'aquelles taxes directament afectades per la conjuntura econòmica.

S'han pressupostat en aquest capítol, en el subconcepte 39610, 500 mil euros que es preveu recaptar per quotes d'urbanització del PP12 Vallmorena, concretament aquest import correspon al gir de quotes que s'haurà de fer en el moment de la liquidació definitiva per tal de rescabalar a l'Ajuntament de la indemnització que per sentència judicial es va haver de fer efectiva al llarg dels exercicis 2013 i 2014 a dos dels propietaris del sector, per discrepàncies en la valoració de les seves explotacions agrícoles, per la qual cosa aquestes despeses s'han d'incloure en el projecte d'urbanització i repercutir-les al conjunt dels propietaris. D'aquests fets se'n deixava constància a l'informe conjunt de Tresoreria i Intervenció 109/2014 de 19 de juny.

Com sigui que aquestes despeses ja van ser reconegudes i liquidades en el seu moment, l'ingrés resultant del gir d'aquestes quotes no està afectat a cap despesa amb finançament afectat, per la qual cosa pot formar part dels recursos ordinaris dels pressupost malgrat la seva naturalesa aparent.

També forma part d'aquest capítol l'aprofitament urbanístic del PP la Cisa, per import de 100 mil euros, que d'acord amb l'art. 224.2 del DECRET 305/2006, de 18 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'urbanisme, es pot destinar a

- a) A l'adquisició i urbanització de sòl destinat a habitatges de protecció pública, a l'adquisició o rehabilitació d'edificis per destinar-los a aquest tipus d'habitatges, o a la promoció i construcció d'aquest tipus d'habitatges.
- b) A la conservació, millora, urbanització, rehabilitació i, en general, gestió urbanística dels propis béns del patrimoni.
- c) A l'adquisició de terrenys en qualsevol classe de sòl o d'altres béns immobles de caràcter patrimonial per a llur incorporació a aquest patrimoni.
- d) A l'obtenció, execució o construcció de sistemes urbanístics de titularitat pública i a l'execució d'obres de conservació i rehabilitació de les edificacions destinades a aquests sistemes. Els ingressos obtinguts per la substitució de la cessió urbanística que estableix l'article 94.3 de la Llei d'urbanisme pel seu equivalent en metàl·lic, s'han de destinar obligatòriament a l'adquisició d'espais lliures públics de nova creació.



e) A l'execució d'operacions d'iniciativa pública de conservació, rehabilitació o millora del patrimoni arquitectònic, de remodelació urbana, o de conservació i millora del medi rural i natural.

f) Al desenvolupament d'actuacions en matèria d'habitatge susceptibles de ser protegides d'acord amb els plans d'habitatge aprovats pel Govern i demés legislació sectorial.

g) Amb caràcter excepcional, a altres finalitats d'interès social que s'adeqüin a l'article 153.4 de la Llei d'urbanisme i estiguin previstes en els plans urbanístics.

A aquest efecte, secretaria ha emès un informe en el qual s'analitza la possibilitat del destí d'aquest recursos per aprofitaments urbanístics.

- **CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

El total del Capítol és de 2.418.757,20 euros respecte els 2.476.452,88 euros del 2015 es redueix un 2,33%, bàsicament per l'ajust a la baixa del PIE per a 2016 i la caiguda de les transferències d'altres administracions.

- **CAPÍTOL V: INGRESSOS PATRIMONIALS**

El total del Capítol és de 55.100 euros respecte 1.008.600,00 euros de l'exercici 2015, una davallada del 94,54% atès que no s'ha pressupostat cap ingrés atípic, com foren els cànon anticipats que es van preveure al pressupost per a 2015.

- **CAPÍTOL VI: ALIENACIÓ D'INVERSIONS**

Es preveu per aquest concepte un ingrés per l'alienació dels immobles del carrer del Pont i el carrer del Mercat, per import de 250 mil euros, que es destinen a finançar el Pla d'inversions per a 2016, per la qual cosa es posa de manifest que no es podran executar les inversions previstes fins haver realitzat aquestes alienacions, atès que no es disposarà del finançament adequat.

- **CAPÍTOL VII: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

Aquest capítol contempla totes aquelles transferències de capital destinades a finançar els principals projectes d'inversió previstos. La quantitat pressupostada per l'exercici 2015 és de 8.100 euros respecte els 213.340 euros previstos el 2015.

En un exercici de prudència pressupostària, no s'han considerat importants ingressos per transferències de capital, provinents de la Diputació o de la Generalitat, que d'aconseguir-se, podrien suposar l'increment del nivell inversor, així doncs en el moment que aquestes transferències es concretin, es realitzarà si s'escau l'oportuna generació de crèdit.

- **CAPÍTOL VIII: ACTIUS FINANCERS**

No s'ha previst realitzar cap operació d'aquest tipus.



- **CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS**

No es preveu la concertació de cap operació de préstec.

**Estat de despeses**

L'Avantprojecte de Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt preveu unes despeses de 11.333.557,20 euros. Els imports corresponents s'han obtingut a partir dels antecedents comptables recents i preveuen la suficiència de crèdits de despeses, per atendre les obligacions de la corporació, tant per raó de les obligacions exigibles (crèdits, convenis, contractes, etc) com per raó de les despeses de funcionament dels serveis.

El desglossament per capítols d'aquestes despeses és el següent:

- **CAPÍTOL I: DESPESES DE PERSONAL**

L'import del capítol 1 de l'Ajuntament és de 4.863.788,93 euros i en termes consolidats és de 5.323.553,79 euros d'acord amb els annexos de personal que s'integren com documents a l'expedient de l'avantprojecte del pressupost per a 2016. En termes consolidats el capítol de personal representa el 45,65% de les despeses totals i el 57,41% de les despeses corrents.

En termes consolidats el l'import del capítol I que es proposa, que és de 5.323.553,79 euros, representa un increment del 7,70% respecte el capítol I consolidat de l'exercici 2015 que va ser de 4.942.859,66. Aparentment l'increment supera el 1% que es fixa a la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016 (LGPE 2016), però en termes d'homogeneïtat l'informe emès per RRHH posa de manifest que es respecta aquesta limitació.

La quantificació numèrica s'ha confeccionat des del Servei de RRHH, adjuntant l'informe tècnic pertinent i l'annex de plantilla. En aquest punt es posa de relleu la incidència de la legislació vigent, refermada a les darreres lleis de Pressupostos Generals de l'Estat, a on es congelen o limiten com és el cas del 2016, els increments de les retribucions del personal de les administracions públiques, així com es limita la substitució o cobertura de places vacants.

També s'ha de considerar que en el Ple ordinari del mes de juliol de 2015 es va aprovar definitivament la RLLT, instrument que fins avui no existia en aquest ajuntament i una nova valoració dels llocs de treball, que fruit de diverses circumstàncies històriques tenien un tractament incoherent o desigual. Es pretén dur a terme una regularització que equilibri tipus de tasques a desenvolupar, responsabilitats i coherència amb les retribucions dels col·lectius de personal de l'administració local. Per a aquest treball s'han tingut en compte els informes organitzatius encarregats per l'Ajuntament, així com el resultat de les llargues negociacions amb el representants sindicals dels diversos col·lectius de l'Ajuntament i les taules de retribucions salarials dels treballadors/es dels ajuntaments entre 5.000 i 10.000 habitants de la província de Barcelona. Es busca la coherència dels salaris segons la seva categoria, nivell i les responsabilitats que assumeixen en les tasques que desenvolupen, ja que els estudis organitzatius han



posat de manifest disfuncions també en aquest àmbit. La nova RLLT també resol les disfuncions existents en els complements específics.

Fruit d'aquesta RLLT, avui es pot afirmar que l'estructura de les retribucions del personal s'ajusta a la regulació legal, per la qual cosa queda sense efecte la nota d'objecció 77/2012 de 16 d'octubre de 2012 efectuada en base a l'informe conjunt de Secretaria, Intervenció i Recursos Humans núm. 71/2012 de 21 de setembre de 2012, per considerar que el conjunt de complements de productivitat i equivalents, que es percebien a través de la nòmina no s'ajustaven a la normativa.

D'acord amb allò que disposen els articles 20 i següents de la LGPE 2016, l'aplicació d'aquesta RLLT, en general, no representarà cap increment en el Capítol I del pressupost municipal per a 2016 que superi els límits establerts en matèria de personal d'acord amb les limitacions imposades per la LPGE 2016 i que ha estat fixat en l'1%.

Això anterior, s'ha d'entendre sense perjudici de les adequacions retributives que, amb caràcter singular i excepcional, resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació del nombre de efectius assignats a cada programa o pel grau de consecució dels objectius fixats al mateix.

Els increments retributius que resulten de la nova RLLT s'apliquen en base els acords presos en la Mesa General de Negociació Comuna, entre els representants de l'Ajuntament i els sindicats, per la qual cosa es dotarà el pressupost adequadament, podent fer ús, si s'estima oportú, també, del fons de contingència i/o s'aplicarà progressivament al llarg dels exercicis 2016-2020.

La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Dotzena (DA12a.) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'importos no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a la part proporcional corresponent a 91 dies de l'esmentada paga.

Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 491.980,65 €, respecte el 2015 que va ser de 260.925,28 € un import que respecte el vigents a 31 de desembre de 2015 representa un increment del 88,55 %, però cal aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i a el fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei. L'increment es deu bàsicament a que l'Ajuntament ha encarregat a la seva societat municipal la prestació del Servei de recollida d'escombraries i la prestació del Servei d'obres de la via pública, ambdós, serveis obligatoris, per la qual cosa s'han pressupostat els salaris del personal que els ha de prestar.

- **CAPÍTOL II: DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**

L'import d'aquest capítol és de 3.083.238,00 euros, respecte els 4.592.890,30 euros pressupostats per l'exercici 2015, una davallada del 32,87%.

Aquest reducció respon a l'efecte d'un important esforç de contenció de la despesa i



sobre tot gràcies al canvi de gestió de diversos serveis externalitzats repercutits a la hisenda local, especialment a les contractacions de serveis que fins ara estaven externalitzats, com el d'obres a la via pública i al servei de recollida dels RSU, en definitiva serveis a la ciutadania, que ara es prestaran de forma directe.

Aquest capítol inclou a més, aquelles les despeses necessàries pel funcionament dels serveis, actualitzades segons les informacions facilitades pels proveïdors, dels contractes o convenis i els departaments, serveis i unitats corresponents.

En general per la resta del Cap. II, s'ha estat rigorós en l'import de les despeses plurianuals i en la valoració dels consums per tal que s'ajustin a la realitat.

### • **CAPÍTOL III: DESPESES FINANCERES**

L'import d'aquest capítol, que correspon a despeses per interessos de préstecs i comissions diverses, és de 354 mil euros, es redueix respecte l'exercici anterior que era de 688 mil. Aquest fet és una conseqüència de les contínues davallades dels tipus de referència especialment per la davallada dels tipus corresponents als préstecs concertats en el marc del les diferents fases del mecanisme extraordinari de pagament als creditors.

És important tenir en compte, que el cost financer podria variar, segons la intervenció del Banc Central Europeu, però cal remarcar que el valor previst de cost financer és prudent en termes de previsió, ja que atesa la conjuntura econòmica europea, no es preveuen a mitjà termini increments importants dels tipus.

En referència al tipus que meriten els préstecs concertats en el marc de mecanisme extraordinari de pagament als proveïdors, fer constar que la Secretaria General del Tresor i Política Financera del Ministeri d'Hisenda, ha publicat, per a partir del primer venciment de 2016, que el tipus aplicable serà del 1,311%.

### • **CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

L'import d'aquest capítol és de 980.553,06 euros, s'incrementa un 99,60%, respecte el pressupost definitiu del 2015 que era de 491.269 euros. Aquest increment es deu bàsicament la incorporació en aquest capítol de les transferències a favor de la societat municipal per a la prestació dels serveis de recollida de la brossa i d'obres ala via pública.

S'ha mantingut la reducció de les subvencions a entitats, i únicament s'han pressupostant de forma finalista aquelles més essencials.

També es preveuen en aquest capítol les transferències als organismes autònoms, consorcis i les subvencions a famílies i institucions sense afany de lucre, que mantenen la contenció dels exercicis anteriors.

El detall de les més importants és el següent:

Econòmica	Descripció	Inicial
4490006	TRANSFERÈNCIA RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS	320.269,82
4490004	TRANSFERÈNCIA "VISERMA" CONVENI CREDITORS	108.000,00
4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

4490005	TRANSFERÈNCIA SERVEI OBRES	67.695,61
4800008	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	65.000,00
4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS (S)	40.000,00
4670001	TRANSFERÈNCIA FUNCIONAMENT "CONSORCI LA MASSA"	34.600,00
4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	31.870,93
4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
4800011	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	19.800,00
4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00
4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	15.849,00
4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.867,70
4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
4800021	CONVENI ASSOC. PROTECCIÓ ANIMALS (APRODEGA)	10.000,00
4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	7.000,00
4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	7.000,00
4800022	CONVENI ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
4660002	CONSELL COMARCAL: CONVENI SAD	6.000,00
4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONS SUPRAM	5.600,00
4800007	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA) (S)	5.000,00
4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	4.500,00
4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	3.000,00
4800005	SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
4800006	SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
4800027	SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
4800028	SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00
	ALTRES	14.400,00
	TOTAL	980.553,06

### • **CAPÍTOL V: FONDS DE CONTINGÈNCIA**

Destacar que en el projecte de pressupostos 2016 s'ha dotat amb 55.000 euros un fons de contingència seguint el Reial Decret Llei 8/2013, de 13 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de sosteniment d'administracions locals, que en el seu article 18, determina que s'haurà de crear un Fons de Contingència per afrontar imprevistos, que ha de superar el 0,5% de l'import de les despeses no financeres del pressupost de la corporació.

### • **CAPÍTOL VI: INVERSIONS REALS**

L'import del capítol VI és de 283.993 euros, respecte a l'import pressupostat a l'exercici 2015, que va ser de 530.202 euros i es redueix un 45,62 %

El resum de les principals inversions és el següent:



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

Econòmica	Descripció	Inicial
6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NÚM.. 54	36.000,00
6410005	LLICENCIES MICROSOFT	32.730,00
6000003	PAVIMENTACIÓ ASFÀLTICA	20.000,00
6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00
6190008	MILLORES VIES PUBLIQUES	15.000,00
6220016	CONSTRUCCIÓ REFUGI ANIMALS FASE III	15.000,00
6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00
6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00
6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
6220007	ADEQUACIÓ DEPENDÈNCIES CASA DE LA VILA	10.000,00
6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00
6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00
6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00
6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLA / SALA POLIVALENT	5.000,00
6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00
6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00
6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00
6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00
6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00
6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00
6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00
6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
	ALTRES	8.863,00
	TOTAL	283.993,00

### • **CAPÍTOL VII: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

En quant al capítol VII, l'import previst és de 80.900,00 euros, que correspon a la transferència de capital a favor del Consorci de la Massa per fer front a diverses inversions i a favor de la Societat municipal per a fer front a l'adquisició de maquinaria i utilitatge per a la prestació de serveis que té encomanats.

Econòmica	Descripció	Inicial
7400000	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA"	8.900,00
7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00
7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00
	TOTAL	80.900,00



• **CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS**

S'ha pressupostat per aquest capítol l'import de 1.664.300 euros corresponent a l'amortització dels préstecs a llarg termini d'acord amb l'estat de previsió de moviments i situació del deute que s'adjunta a l'expedient.

Aquest capítol s'incrementa un 33,44% respecte allò que es va pressupostar per a l'exercici 2015, atesa la finalització de totes les manques introduïdes en l'amortització de capital operades per l'aplicació del Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

Aquest capítol representa el 15,04% del les despeses totals i el 18,91% de les despeses corrents.

Respecte l'endeutament de la societat mercantil Viserma SLU, cal fer constar que el seu pressupost només contempla les quotes d'amortització del préstec formalitzat amb el BBVA i que va finançar la construcció de la nau de Can Robinat on s'allotgen diferents serveis municipals.

S'està treballant en aquests moments per aconseguir un acord amb Bankia i amb la Caixa, que resolgui un part important de l'endeutament que la societat manté amb aquestes dues entitats, respecte l'endeutament que resti caldrà afrontar la reva reestructuració, revisant com no podrà ser d'altra forma el Pla d'Ajust.

**Tramitació**

1. La tramitació a la que es sotmetrà el Pressupost General és la següent:
  - a) Aprovació inicial del Pressupost pel Ple de la Corporació per majoria simple. L'acord d'aprovació serà únic, i haurà de detallar els pressupostos que integren el Pressupost General, no podent-se aprovar cap d'ells separadament.
  - b) Informació pública per termini de quinze dies hàbils, en el Butlletí Oficial de la Província. Durant aquest termini els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions davant del Ple
  - c) Resolució de totes les reclamacions presentades. El Ple disposarà per a resoldre-les en el termini d'un mes.
  - d) Aprovació definitiva. El Pressupost General es considerarà definitivament aprovat si al finalitzar el termini d'exposició no s'haguessin presentat reclamacions; en cas contrari, es requerirà acord.
  - e) Tramesa de l'expedient i entrada en vigor del Pressupost General definitivament aprovat: Es trametrà una còpia a l'Administració de l'Estat i a la Generalitat de Catalunya.
2. Amb la publicació definitiva entrarà en vigor el Pressupost, la qual s'ha de realitzar en els terminis establerts al respecte a l'art. 169 del TRLRHL.





## Conclusió

1. El pressupost general s'ha elaborat observant les prescripcions legals aplicables i conté les previsions racionals per atendre les obligacions i els drets que es preveu liquidar durant l'exercici, per a cadascun dels pressupostos que l'integren.
2. Des del punt de vista econòmic-financer el Pressupost general ha estat confeccionat d'acord amb el preceptes legals, així com la seva estructura pressupostària és la que s'estableix a la nova Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova la estructura dels pressupostos de les entitats locals.
3. Les dotacions pressupostàries dels seus conceptes i partides s'ajusten a la realitat, amb criteris d'austeritat, per una banda en especial els de funcionament, que exigirà per part dels gestors de la despesa un rigorós control i un gran esforç de contenció i limitació de les mateixes.

El pressupost està equilibrat i formalment anivellat i en aquest sentit s'informa favorablement.

4. Pel que fa referència al capítol I del pressupost, aquesta intervenció es remet íntegrament a l'informe emès per Recursos Humans en relació a l'aprovació d'aquest pressupost, que consta a l'expedient.
5. En quan a l'avaluació del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, despesa computable i límit de la despesa no financera, aquesta s'efectua en informe complementari núm. 151/2015, el qual conclou que:
  - 5.1. El pressupost consolidat compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, essent el percentatge sobre els ingressos no financers, d'un 20,33%.
  - 5.2. La variació de la despesa computable, respecte de l'estimació de la liquidació de l'exercici 2015, no supera la taxa de referència de creixement del PIB, que per acord del Govern de l'Estat de data 10 de juny de 2015, es va fixar per a l'exercici 2016 en el 1,8%, tal i com es posa de manifest en l'Informe d'Intervenció 151/2015 que figura a l'expedient.
  - 5.3. Però pel que fa referència al nivell del deute, aquest supera el 110%, situant-se la projecció a 31-12-2016 en un 119,57% en termes consolidats (i amb el supòsit que s'ha formalitzat la dació en pagament dels actius de la societat municipal a favor de BANKIA), malgrat això, no s'ha d'aprovar un pla econòmic i financer per raó del nivell de deute, atès que l'objectiu de deute públic de les corporacions locals es defineix únicament en termes sectorials, per al conjunt de tots els ens locals, i no en termes individuals. No obstant això anterior, atès que la ràtio legal del 110 % és a la vegada un dels indicadors de solvència, caldria aprovar un pla de sanejament financer en els termes previstos a l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, a la disposició addicional 77.1 de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2015, i a l'article 9 de l'Ordre ECF/138/2007. Aquest pla haurà de regularitzar en un termini màxim de cinc anys (exercici corrent i cinc més) situacions temporals d'insolvència (estalvi net o romanent de tresoreria per a despeses generals de signe negatiu o un nivell



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

d'endeutament elevat).

Si a més a més s'incompleix el període mitjà de pagament a proveïdors, en l'actualització del pla de tresoreria, cal incloure-hi mesures de sanejament que han de fer referència a la reducció de despeses, l'increment d'ingressos o a la gestió de cobraments i pagaments, d'acord amb l'article 13.6 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Vilassar de Dalt, 16 de desembre de 2015,

Sergi Grau i Piniella  
Interventor acctal.



## **INFORME D'INTERVENCIÓ 151/2015**

### **Assumpte.**

Avaluació del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, límit de despesa i límit de la despesa no financera, amb motiu de l'aprovació del pressupost general per a l'any 2016.

### **Objecte i contingut de l'informe**

Aquest informe s'emet d'acord amb allò que disposa l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de la llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, així com del que disposa la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera, en relació amb el compliment del principi de estabilitat pressupostària del pressupost del 2015, del compliment de la Regla de Despesa i del límit de deute.

### **1. Marc normatiu bàsic.**

Normativa reguladora del principi d'estabilitat pressupostària al sector públic local, de càlcul de la regla de despesa i de les obligacions de subministrament d'informació.

1. Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
2. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
3. Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM)
4. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació amb el Principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
5. Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, Ministeri d'Economia i Hisenda.
6. Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la LOEPSF per corporacions locals, 1<sup>a</sup> edició. IGAE.
7. Manual del SEC 95 sobre el Dèficit Públic i el Deute Públic, publicat per Eurostat.
8. Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea.
9. Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea



## 2. COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT

L'article 11.4 LOEPSF estableix que les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari. I així, el Consell de Ministres en data 10 de juliol de 2015, estableix els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt d'administracions públiques en cada un dels seus subsectors, pel trienni 2016-2018 i fixa el límit de la despesa no financera per a l'exercici 2016.

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

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

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

### 2.1. ENTITATS QUE COMPONEN EL PRESSUPOST GENERAL I DELIMITACIÓ SECTORIAL D'ACORD AMB EL SISTEMA EUROPEU DE COMPTES NACIONALS I REGIONALS. <sup>1</sup>

- a) Agents que constitueixen l'Administració local, segons estableix l'article 2.1 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera ("Corporacions Locals" en comptabilitat nacional):
- Entitat local de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.
  - Organismes Autònom del Museu Arxiu Municipal.
  - Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa"
  - Societat Mercantil de capital íntegrament local Viserma Serveis i Manteniments SLU.
  - Ens públics dependents que prestin serveis o produeixin béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials.

---

<sup>1</sup> L'anàlisi dels estats previsionals dels ens que no tinguin el caràcter de "administració pública" en termes de comptabilitat nacional s'ha de fer en aquest mateix moment (com a integrant del Pressupost General), però haurà de ser objecte d'un altre informe individualitzat, ja que del Reglament es dedueix que no s'han de consolidar, i s'han de practicar els ajustos que recull el Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals per aquests ens ( pàgines 96 i següents).



- b) Resta d'unitats, societats i ens dependents de les entitats locals en virtut de l'article 2.2 de la LOEPSF, entenen el concepte ingrés comercial en els termes del sistema europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).

## 2.2. DESCRIPCIÓ DELS INGRESSOS I DESPESES DE COMPTABILITAT NACIONAL, EL SEU EQUIVALÈNCIA EN TERMES DE PRESSUPOSTOS, I EXPLICACIÓ DELS AJUSTOS.<sup>2</sup>

Amb caràcter general, la totalitat dels ingressos i despeses no financers pressupostaris, sense perjudici de la seva reclassificació en termes de partides comptabilitat nacional, corresponen a la totalitat dels usos i recursos que es computen en l'obtenció de la capacitat / necessitat de finançament de l' subsector corporacions locals de les Administracions Públiques de la comptabilitat nacional. Les diferències vénen determinades pels ajustaments que es descriuen en els apartats següents d'aquest informe.

### a) INGRESSOS:

#### Capítols 1, 2 i 3 de l'estat d'ingressos

La capacitat o necessitat de finançament de les administracions públiques no es pot veure afectada pels imports d'impostos i cotitzacions socials la recaptació dels quals sigui incerta, per tant s'interpreta que, com per a elaborar el pressupost s'utilitzen com a referència els drets reconeguts i no els recaptats en exercicis anteriors, procedeix fer l'ajust que es descriu després sobre els ingressos dels capítols 1 a 3.

**AJUST:** S'aplicarà el criteri de caixa, (ingressos recaptats durant l'exercici, d'exercicis corrent i tancats de cada capítol), prenent les dades de l'última liquidació aprovada (o de la mitjana de les últimes tres liquidacions).

Capítols	a) Previsions exercici n-1	Recaptació		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	4.808.700,00	4.373.354,17	315.546,67	4.688.900,84	98%
2	100.000,00	87.332,34	80.483,62	167.815,96	168%
3	3.220.777,85	2.385.438,25	348.828,40	2.734.266,65	85%

<sup>2</sup> Per a la realització dels ajustos s'ha de considerar el Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), i el formulari F.1.1.B1 del document elaborat per la Subdirecció General de relacions financeres amb les Entitats Locals.



Que aplicat a les previsions dóna els imports d'ajust que redueixen les previsions dels capítols 1 a 3:

Capítols	a) Previsions exercici 2013	% Ajust	Import ajust
1	5.241.800,00	-2,49%	-130.588,98
2	200.000,00	67,82%	135.631,92
3	3.720.170,76	-15,11%	-561.946,47

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

Un altre ajust que cal realitzar en aquesta fase de pressupostació el constitueix l'import que s'ha de reintegrar durant el 2016 al Estat en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponent als exercicis 2008 i 2009 pel concepte de participació en els tributs de l'Estat, que opera sumant a les previsions d'ingrés per aquest concepte el 2016. Ajust que s'ha de fer en el cas de pressupostar per la previsió de drets reconeguts nets en l'exercici, considerant que l'Estat realitza un ajust negatiu. Concretament:

Devolució liquidació PIE 2008	4.845,72
Devolució liquidació PIE 2009	17.440,44

#### b) DESPESES

##### Capítol 3.

Els interessos es registren segons el criteri de la meritació. Per tant, hauríem d'eliminar la part d'interessos que es pagant l'any n però es meriten en el n-1, i hauríem d'afegir els interessos que es pagaran l'any n +1, però que s'han meritat l'any n, malgrat això, en aplicació del principi d'importància relativa aquesta intervenció considera que no és necessari realitzar aquest ajust atès que es poden arribar a compensar els interessos que es minoressin per venciments de l'exercici n corresponents a períodes parcials del n-1, amb els augments pels meritats parcialment l'any n, però que es paguin en n +1. Si a més es té en compte que els últims refinançaments efectuat han consistit en la introducció de 2 anys de carència en l'amortització del capital, de manera que el capital viu del deute podríem dir que es manté estable i els tipus d'interès a llarg del n no tenen una significativa variació, durant aquests períodes de carència, als efectes de l'ajust es compensarien entre si.

##### Capítol 6.

Les operacions de lísing impliquen comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer.



Atès que el moment del registre de la despesa varia entre la comptabilitat nacional (es produeix la despesa quan es lliura el bé) i el dret pressupostari (s'imputa a mesura que s'abonen les quotes), cal fer un ajust, les operacions de lísing impliquen en comptabilitat nacional comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer en el moment de la signatura del lísing.

L'Ordre EHA / 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, estableix en regular el concepte de despeses 648 "quotes netes d'interessos per operacions d'arrendament financer (lísing)", que en aquest concepte es recollirà l'import de les quotes fixades en els contractes d'arrendament financer quan s'hagi d'exercir l'opció de compra, corresponents a la recuperació del cost del bé i l'exercici pressupostari (quota d'amortització).

**L'any de signatura del lísing**, l'ajust al capítol 6 és positiu per l'import del valor del bé l'any en què es contracti el leasing menys la part de la quota d'aquest any que és capital, donant lloc a un major dèficit (o menor superàvit).

**Durant la vida del lísing**, hi ha una despesa en el capítol 6 a efectes pressupostaris (quota d'amortització) però no a efectes del SEC95. Després cal fer un ajust negatiu al capítol 6 de despeses per import de la quota d'amortització (menor despesa), donant un lloc a un menor dèficit o major superàvit.

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

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

### **c) ALTRES AJUSTOS:**

#### **Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost.**

Aquestes són les despeses recollides en el compte 413, en el seu haver per l'import dels pendents d'aplicar a 31 de desembre i, en el seu deure, pels aplicats al llarg de l'exercici, procedents de l'exercici anterior. Els primers augmenten el dèficit en termes de comptabilitat nacional, els segons ho minoren, doncs ja ho van incrementar l'any anterior i en aquest tornen a incrementar - mitjançant la seva aplicació a pressupost, de manera que s'ha de compensar aquesta doble imputació augmentant el superàvit. Però aquest ajust com s'ha descrit és aplicable en fase de liquidació de l'exercici. Cal considerar que disposa el Manual de la IGAE de càlcul del dèficit, ja que no es tracta només de la despesa que es coneix com extrajudicial de crèdit, sinó també d'aquell que no es pot tramitar administrativament abans de finalitzar el exercici.

Aquest ajust en termes de pressupostació, inclou la previsió de saldo entre la despesa que no es pugui aplicar a pressupost durant 2015 i la despesa que s'imputarà al 2016 procedent del 2015, ja que les obligacions no van ser imputades al pressupost.



### Per inexecució de despeses:

El model de subministrament d'informació a través de l'oficina virtual ha inclòs en annex F.1.1.B1 entre la relació d'ajustos previstos en l'informe d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat per relacionar el saldo resultant d'Ingressos i despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes altres paràmetres, nous, entre els quals destaca en l'epígraf GR015 els ajustos per Inexecució:

Capítols	Previsions (n) 2015	% Inexecució	Ajust
Cap. 1	5.323.553,79	2,77%	-147.379,53
Cap. 2	3.219.689,00	13,69%	-440.632,52
Cap. 3	367.300,00	4,58%	-16.810,71
Cap. 4	307.267,70	4,20%	-12.914,22
Cap. 5	55.000,00	0,00%	
Cap. 6	472.893,00	68,83%	-325.495,93
Cap. 7	161.800,00	35,72%	-57.797,04
		<b>TOTAL AJUST</b>	<b>-1.001.029,96</b>

L'Estat aplica anualment aquest ajust a les despeses previstes, però sense que s'hagi especificat el sistema de càlcul.

De la mitjana dels tres últims exercicis, considerant l'execució dels crèdits inicials (sense considerar l'efecte de les obligacions reconegudes en crèdits modificats que hagin augmentat el pressupost) en resulten els percentatges d'inexecució per capítols de despeses no financeres amb el detall que s'especifica a continuació, que aplicat a les previsions del pressupost de 2016 determinen l'import a minorar els usos no financers.

### **2.3. CÀLCUL DE LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT DERIVADA DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A 2016, EN TERMES CONSOLIDATS (AJUNTAMENT + ENS DEPENDENTS)**

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

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





## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

Identif.	CONCEPTES	IMPORTS
	a) Previsió ingressos capítols. I a VII pressupost corrent	11.714.250,53
	b) Crèdits previstos capítols I a VII pressupost corrent	9.907.503,49
	<b>TOTAL (a - b)</b>	1.806.747,04
	<b>AJUSTOS</b>	
GR000	1) Ajustos recaptació capítol 1	-130.588,98
GR00b	2) Ajustos recaptació capítol 2	135.631,92
GR00c	3) Ajustos recaptació capítol 3	-561.946,47
GR001	4) Ajustos per liquidació PIE-2008	4.845,72
GR002	5) Ajustos per liquidació PIE-2009	17.440,44
GR006	6) Ajustos per meritació d'interessos	0,00
GR008a	7) Ajustos per arrendament financer	0,00
GR014	8) Ajustos per despeses pendents d'aplicar a pressupost	0,00
GR015	9) Ajust per inexecució	-1.001.029,96
	<b>c) Total ajustos a Pressupost</b>	466.412,58
	<b>c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5)</b>	11.179.633,16
	<b>d) TOTAL DESPESES AJUSTADES (b +/- 6, 7, 8, 9)</b>	8.906.473,53
	<b>e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT(c - d)</b>	2.273.159,62
	<b>En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c )</b>	20,33%

Per tant, el pressupost general per a 2016, en termes consolidats (Ajuntament + Ens dependents, societat municipal) S'AJUSTA al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb l'article 15 de la Llei Orgànica 2/2012, de 26 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que per acord del Govern de l'Estat de 10 de juliol de 2015, es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt de les administracions públiques pel període 2016-2018, segons el qual s'entén per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit, computada en els termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes, i en les condicions establertes per a cada una de les entitats públiques, en el qual es FIXA L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PER LES CORPORACIONS LOCALS, EN DÈFICIT ZERO, pel trienni 2016, 2017 i 2018.



### **3. COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA**

L'article 12 de la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària exigeix també a les entitats locals, que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB, corresponent al Ministeri la seva determinació.

Per a les corporacions locals es compleix la regla de la despesa, si la variació, en termes SEC, de la despesa computable de cada corporació local, entre dos exercicis econòmics, no supera la Taxa de referència de creixement del producte interior brut (TRCPIB) de mig termini de l'economia espanyola, modificat, si s'escau, en l'import dels increments permanents i disminucions de recaptació derivats de canvis normatius.

En concret, el 10 de juliol de 2015, el Govern va aprovar, juntament amb els objectius de dèficit públic (0%) i de deute públic (3,4% del PIB) per al període 2016-2018, la regla de despesa per als pressupostos del 2016, 2017 i 2018, això és a dir, 1,8%, 2,2% i 2,6% respectivament.

D'altra banda, l'Ordre Ministerial que desenvolupa les obligacions de subministrament d'informació, estableix respecte al compliment de la regla de despesa, dos tipus d'informe que farien referència a aquesta fase d'aprovació del pressupost:

- a) Informe d'Intervenció abans del 31 d'octubre de cada any, d'avaluació de compliment de la regla de despesa amb les previsions del pressupost de l'any següent. (Article 15.1 d) Ordre HAP/2105/2012).
- b) Informe d'Intervenció abans del 31 de gener de cada any, d'avaluació de compliment de la regla de despesa amb la remissió del pressupost aprovat. (Art. 15.2 c) Ordre HAP/2105/2012).

#### **3.1. Càlcul de la despesa computable**

S'estableix en l'apartat 2 de l'article 12 com es determina el volum de despesa computable.

*“S'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, els usos no financers definits en termes del Sistema europeu de comptes nacionals i regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament.”*

#### **Consideracions**

En l'obtenció de la Despesa computable de l'entitat en un exercici, es tindran en compte el següent:

a) Si l'entitat està sotmesa a pressupost limitatiu / comptabilitat pública, la Despesa computable es calcula com:

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

Es parteix de les obligacions reconegudes en 2015 del pressupost liquidat, o de l'estimació de la liquidació si és que no està liquidat, amb les observacions esmentades.



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

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

(+ / -) Ajustaments càlcul d'usos no financers segons el SEC

Per a la determinació dels ajustos i el seu import, s'ha de considerar el punt 1, "Càlcul dels usos no financers exclosos interessos per unitats sotmeses a un Pla general de comptabilitat pública", de la "Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera per corporacions locals". Aquesta Guia, com l'emesa per al càlcul del dèficit en termes d'estabilitat pressupostària, utilitza un concepte de usos no financers que difereix del utilitzat pel Manual del SEC 95, on no considera com usos les inversions dels capítols 6 i 7.

Cal considerar que entre la configuració del pressupost de despeses s'ha contemplat, a l'hora de verificar el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'ajust per inexecució i per coherència s'utilitza en aquest càlcul també, considerant els percentatges d'inexecució dels tres últims exercicis, sobre els crèdits inicials. En qualsevol cas l'aplicació d'aquest ajust comporta que es faci el seguiment de l'execució durant l'exercici, als efectes d'adoptar a temps les mesures necessàries per impedir l'incompliment de la regla de despesa.

(-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local.

Per determinar aquest import, s'ha de considerar el punt 3, "Consolidació de transferències", de la "Guia per a la determinació de la Regla de la Despesa de l'article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera per corporacions locals".

(-) La part de despesa no financera del pressupost finançat amb fons finalistes procedents de la Unió Europea, Estat, Comunitat Autònoma, Diputacions i altres administracions públiques. S'exclou en el càlcul l'import dels capítols 4 i 7 d'ingressos deduïts els conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770, 780, per determinar les despeses finançades per administracions públiques

(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament

Aplicable als fons dels sistemes de finançament donades per les diputacions forals del País Basc a la Comunitat Autònoma així com les donades pels cabildos insulars als ajuntaments Canaris.

Sobre l'import resultant s'aplicarà la **taxa de referència de creixement del PIB que la fixa el ministeri, i per al 2016 és el 1,8%**.

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

S'ha de tenir en consideració, si escau, les previsions del Pla d'Ajust en matèria d'ingressos per a 2015 procedents de canvis d'ordenances i sobretot els efectes que



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

pugui tenir la revisió cadastral sobre la base liquidable de l'IBI, la previsió d'increment de la recaptació s'ha quantificat segons el detall següent:

### Límit de despesa no financer per l'exercici 2016

Finalment sobre la base de la Despesa computable màxima per a l'exercici 2015, cal afegir els interessos d'endeutament i les despeses finançades amb transferències finalistes previstos d'altres administracions públiques, per determinar el límit de despesa no financera per a l'exercici 2016.

### Determinació

Límit de la Regla de Despesa avançament liquidació 2015	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres	10.638.104,44
2. Ajustos SEC	0,00
<b>3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)</b>	<b>10.638.104,44</b>
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació Local	-280.758,88
5. Despesa finançada amb fons finalistes (-)	-558.358,75
<b>6. Total despesa financera de l'exercici</b>	<b>9.798.986,81</b>
7. Taxa de variació de la despesa computable (6x1,8%)	176.381,76
8. Incrementos de recaptació (2015) (+)	536.266,00
9. Disminucions de recaptació (2015) (-)	0,00
<b>8. Límit de la Regla de la Despesa = 6+7+8-9</b>	<b>10.511.634,57</b>

Despesa computable Pressupost 2016	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres	9.545.203,49
2. Ajustos SEC (201)	0,00
<b>3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)</b>	<b>9.545.203,49</b>
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació Local (-)	-722.186,36
5. Despesa finançada amb fons finalistes	-516.757,20
<b>6. Total despesa computable Pressupost 2016</b>	<b>8.306.259,93</b>

### Diferència entre el límit de la regla de despesa i la Despesa computable del pressupost per a 2016

Diferència entre el "Límit màxim de despesa objectiva del Pla d'ajust vigent i la Despesa computable de projecte de Pressupost per a 2015:



Diferència entre el límit de la Regla de despesa i la Despesa computable al Pressupost 2015	-2.205.374,64
% Increment Despesa computable 2014/2013	-15,23%

A la vista de les previsions del pressupost per a 2016 s'informa favorablement el compliment de l'objectiu de Regla de despesa<sup>3</sup>.

#### 4. COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no sobrepassar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 3,4%, 3,2% i 3,1% del PIB per als exercicis 2016, 2017 i 2018.

Per a l'administració local no s'ha aprovat el límit en termes d'ingressos no financers, pel que resulta impossible determinar el límit de deute com preveu l'esmentat article en termes de producte interior brut local, atès que l'objectiu de deute públic de les corporacions locals es defineix únicament en termes sectorials, per al conjunt de tots els ens locals, i no en termes individuals. És aplicable en aquests moments els límits legals tradicionals del TRLHL per al nou endeutament.

La ràtio legal de deute viu, s'obté del quocient entre el deute viu previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i els ingressos corrents amb els ajustos corresponents, en termes consolidats, del grup integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat, això es a partir d'ara: Ajuntament, O. A. del Museu Arxiu, Consorci del Centre Teatral i cultural "La Massa" i societat municipal Viserma.

En quant a la previsió a 31-12-2016 de la ràtio legal de deute viu, calculada segons les directrius de la Direcció General de Política Financera i Assegurances, de la Generalitat de Catalunya, se situa, en el 119,57 % en termes i sota el supòsit del tancament de l'exercici 2016 executant al 100% el pressupost en les seves dues vessants d'ingressos i despeses.

A títol informatiu, encara que no legal, el ràtio d'endeutament si s'exclou la societat municipal dels càlculs, és del 99,83%.

Cal tenir en compte que els càlculs anteriors són els efectuats d'acord amb la normativa vigent, és a dir l'art. 53 del RDL 2/2004 de 5 de març que aprova el TRLRHL.

El model d'avaluació d'aquest límit dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost de 2016, que s'ha de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute, que el que s'ha vingut utilitzant per estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53.

<sup>3</sup> La LOEPSF estableix que s'ha d'aprovar el límit de despesa no financera, però no s'estableix què s'ha de fer amb aquest límit, ni apareix en l'Ordre Ministerial de desenvolupament de les obligacions de subministrament d'informació ni en els models de formularis que s'han fet públics. Únicament el que s'exigeix és el compliment de l'objectiu de Regla de despesa.



## Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

Aquest model considera a més a més altres magnituds addicionals, com l'import obtingut mitjançant factoring sense recurs, referint-se a operacions en què se cedeixen o endossen a entitats financeres, obligacions pagament que suposen deute per l'ajuntament, així com l'import dels pagaments ajornats, tot amb reflex pressupostari com a obligació pendent de pagament, i també el saldo dels imports a retornar per les liquidacions negatives de la participació en ingressos de l'Estat de 2008 i 2009. També s'hi detallen els deutes amb altres administracions públiques com són l'Administració General de la Seguretat Social i l'Agència Tributària i s'ajusten negativament aquells ingressos inclosos en capítols I a VI no consolidables a futur, com seria en el nostre cas els ingressos atípics. Tenint tot això en compte, el percentatge del deute viu sobre els ingressos corrents en termes consolidats se situaria a 31-12-2016 en el 120,39%.

NIVELL DEL DEUTE VIU EN TERMES CONSOLIDATS	Import
(+) Suma dels ingressos previstos en els capítols 1 a 5 del Pressupost 2015	11.186.350,53
(-) Ingressos afectats a operacions de capital	0,00
(-) Ingressos per actuacions urbanístiques	-100.000,00
(-) Altres ingressos inclosos en capítols 1 a 5 afectats a operacions de capital diferents dels anteriors.	0,00
(-) Altres ingressos inclosos en capítols 1 a 5 no consolidables a futur	-500.000,00
TOTAL INGRESSOS CORRENTS DE CARÀCTER ORDINARI	10.586.350,53
<b>PERCENTATGE DEUTE VIU SOBRE INGRESSOS CORRENTS:</b>	<b>120,39%</b>

Pel que s'informa que el nivell de deute així calculat supera el 110% dels ingressos corrents, límit màxim previst segons l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

### **5. CONCLUSIONS SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, REGLA DE DESPESA I NIVELL DE DEUTE.**

El pressupost consolidat de l'entitat local, els seus organismes autònoms i els ens dependents que presten serveis o produeixen béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, que s'inclouen en el Pressupost General de l'exercici 2016 **INCOMPLEIX** l'objectiu que marca la Llei d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en les seves tres vessants: **COMPLEIX L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA** entesa aquesta com la situació de equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 95, però **COMPLEIX LA REGLA DE DESPESA** i **INCOMPLEIX L'OBJECTIU DE DEUTE PÚBLIC**.

En virtut del que estableix l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei general d'estabilitat pressupostària, l'entitat local ha de trametre aquest informe a la Direcció General de Coordinació Financera amb Entitats Locals del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, o a l'òrgan competent de la comunitat autònoma que exerceixi la tutela financera en el termini de 15 dies, comptats des del coneixement d'aquest informe pel Ple.



Igualment, el model dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost 2015 estableix que s'ha de donar compte al Ple de l'Informe d'Intervenció d'avaluació de compliment del objectiu d'estabilitat pressupostària, regla de despesa i nivell de deute viu, a més de remetre els fitxers contenint la corresponent informació a través de la plataforma habilitada per a això mitjançant signatura electrònica.

Cas d'aprovar el Pressupost de l'Entitat amb l'incompliment de l'objectiu del límit del deute, atès que la ràtio legal del 110 % és un dels indicadors de solvència, caldria aprovar un pla de sanejament financer en els termes previstos a l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, a la disposició addicional 77.1 de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2015, i a l'article 9 de l'Ordre ECF/138/2007. Aquest pla s'obtindrà com a consolidació dels plans individuals de les entitats que s'inclouen en l'anàlisi.

Aprovació i publicació (article 23.4 de la LOEP) (articles 21, 22, 24 i 26 del REGLAMENT). El pla econòmic-financer, si s'escau, s'ha d'elevar al Ple en el termini màxim d'un mes des que es posi de manifest el desequilibri, i en el cas de les entitats locals no incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 TRLRHL, el pla no requerirà cap aprovació addicional, ha de ser comunicat a l'òrgan competent de la tutela de la Comunitat Autònoma.

El Ple disposa de dos mesos des de la presentació del pla per a la seva aprovació.

Responsabilitats per incompliment (art. 25 LOEPSF): Quan s'incompleixi l'estabilitat pressupostària, la manca de presentació del pla al ple, la manca d'aprovació del pla, o l'incompliment d'aquest, l'ajuntament responsable ha de:

- a) Aprovar en el termini de 15 dies des que es produeixi l'incompliment la no disponibilitat de crèdits que garanteixi el compliment de l'objectiu establert.
- b) Constituir un dipòsit amb interessos al Banc d'Espanya equivalent al 0,2% del seu producte interior brut nominal (equivalent a un 2,8% dels ingressos no financers de l'entitat local). El dipòsit serà cancel·lat en el moment en què s'apliquin les mesures que garanteixin el compliment dels objectius.

Si en el termini de 3 mesos des de la constitució del dipòsit no s'ha presentat o aprovat el pla, o no s'haguessin aplicat les mesures, el dipòsit no meritara interessos. Si transcorregut un nou termini de 3 mesos persisteix l'incompliment podrà acordar que el dipòsit es convertirà en multa coercitiva.

Si no adaptar les mesures esmentades o en cas de resultar aquestes insuficients el Govern pot acordar l'enviament, sota la direcció del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, d'una comissió d'experts per valorar la situació econòmica i pressupostària de l'ajuntament afectat. Aquesta comissió podrà sol·licitar, i l'administració corresponent estarà obligada a facilitar, qualsevol dada, informació o antecedent respecte a les partides d'ingressos o despeses. La comissió haurà de presentar una proposta de mesures i les seves conclusions es faran públiques en una setmana. Les mesures proposades seran d'obligat compliment per a l'administració que no compleix.

En el cas que una corporació local no adoptés l'acord de no disponibilitat de crèdits, no constituís el dipòsit en el Banc d'Espanya, o no adoptés les mesures proposades per la comissió d'experts que, si s'escau s'ha enviat, el Govern, o, si s'escau, la comunitat autònoma que tingui atribuïda la tutela financera, requerirà al president de l'entitat local



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Intervenció**

perquè adopti les mesures exigides, adoptant les accions que siguin necessàries per obligar al compliment forçós de les mateixes.

La persistència en els incompliments per part d'alguna entitat local, podrà comportar, com ja s'ha assenyalat, la dissolució dels òrgans de la Corporació.

Per tot això aquesta intervenció reitera, tal i com ha vingut fent al llarg dels últims exercicis, la necessitat de dotar amb els mitjans materials i humans suficients els Serveis de gestió econòmica d'aquest Ajuntament, per tal de poder complir puntualment amb les obligacions de subministrament d'informació imposades per l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Del que s'informa als efectes oportuns a Vilassar de Dalt, 16 de desembre de 2015.

L'interventor acctal.,

Sergi Grau i Piniella





## INFORME DE RECURSOS HUMANS

### Assumpte

Informe per a la seva incorporació a l'expedient de Pressupost General de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i ens dependents per a l'exercici de 2016 de l'annex de personal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i ens dependents.

### Relació de Fets i Fonaments de dret

1. L'article 21 del Real Decret Legislatiu 5/2015 , de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic (TREBEP), estableix que "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".
2. Per tant, l'increment de les despeses de personal al servei de l'Administració local hauran de respectar l'increment previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, no podent experimentar un increment superior a les determinacions de dita norma. Els acords, convenis o pactes que impliquin creixements retributius superiors als que estableix la norma citada hauran d'experimentar l'oportuna adequació, devenint inaplicables en cas contrari les clàusules que s'oposin al mateix.
3. La Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016, publicat en el Boletín Oficial de las Cortes Generales el dia 30 d'octubre de 2015, estableix els criteris que hauran de complir les corporacions locals i els organismes que d'elles en depenen així com també les societats mercantils públiques, a partir de l'1 de gener de 2016.

En aquest sentit, les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar cap increment respecte les vigents a 31 de desembre de 2015 en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa als efectius de personal com a la seva antiguitat. En conseqüència, a partir de l'1 de gener de 2016, no experimentaran cap increment la quantia de les retribucions, del personal funcionari i de la massa salarial del personal laboral, establertes LGPE 2015, excepte els casos següents:

- a) Les prestacions i indemnitzacions de la Seguretat Social.
  - b) Les cotitzacions al sistema de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa.
  - c) Les indemnitzacions corresponents a trasllats, suspensions o acomiadaments.
  - d) Les indemnitzacions per despeses que hagi realitzat el treballador.
4. Podem concloure que les retribucions del personal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt hauran de respectar les determinacions anteriors, i que qualsevol acord en sentit contrari aniria en contra de l'ordenament jurídic i de la normativa bàsica anteriorment exposada.
  5. Durant l'exercici 2016 no es podran realitzar aportacions a plans de pensions de la modalitat d'ocupació o contracte d'assegurança col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació.



6. L'art. 23 u) de la LPGE 2016 estableix les quanties de les retribucions del personal funcionari i laboral corresponents als conceptes de sou i triennis dels grups A1, A2, B, C1, C2 i E o agrupacions professionals de l'article 76 TREBEP, referides a 12 mensualitats, així com les quanties corresponents al sou i triennis a percebre en les dues pagues extraordinàries.

Així mateix l'article esmentat determina que l'increment que han d'experimentar els complements específics per a l'exercici 2016 és de l'1%.

La disposició transitòria segona de la LPGE 2016 disposa que l'increment de retribucions de caràcter general que s'estableix, només es computarà en el 50% del seu import, per a tot aquell personals que disposi d'un complement personal transitori (CPT).

7. D'acord amb l'article 74 del TREBEP l'Ajuntament de Vilassar de Dalt en acord de Ple de 23 de juliol de 2015 va aprovar definitivament la relació de llocs de treball.

L'equip de govern en l'aprovació de la RLLT es va comprometre, en el termini de 4 anys (2016-2019) en aplicar l'increment del Complement Específic en aquells treballadors que en la valoració va resultar que el tenien inferior.

Pel pressupost de 2016, l'equip de govern va proposar que la diferència del 05% no computada, corresponent a l'increment de l'1% del personal que té CPT es destines a incrementar el complement específic, aquest 0,5% d'increment es complementa amb la diferència que correspongui per tal d'arribar a aplicar un 25% del deute pendent respecte l'import de l'específic resultat de la valoració per tal de complir amb l'acord inicial. Proposta acceptada per unanimitat en la mesa negociadora del personal i que s'aplica en aquest pressupost.

Proposta que d'acord amb l'article set de les despeses de personal de la LPGE per a 2016 que concreta que els increments que es disposen en la LGPE per a 2016 hauran d'entendre's sense perjudici de les adequacions retributives que, amb caràcter singular i excepcional, resultin imprescindibles per el contingut dels llocs de treball.

Les bases de cotització, per a totes les contingències dels empleats públics enquadrats en el RGSS als quals s'hagi aplicat la DA 7<sup>a</sup> del RDL 8/2010, en tant que romangui la seva relació laboral o de servei, serà coincident amb la corresponent al mes de desembre de 2010, excepte si per raó de les retribucions que percebi en correspongués una de major. A aquests efectes, es deduiran de la base de cotització corresponent al mes de desembre els imports del conceptes retributius que tinguin una periodicitat en la seva meritació superior a la mensual o que no tinguin caràcter periòdic i que haguessin integrat aquella base sense haver estat objecte de prorrateig.

8. Respecte a l'Oferta pública d'ocupació per al present exercici, i la contractació de personal durant l'exercici 2016, cal tenir en compte i respectar les limitacions contingudes a l'article 20 de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016, essent els apartats U i Dos de caràcter bàsic i dictats a l'empara dels articles 149.1.13 i 156.1 de la Constitució, pel que són d'aplicació també a l'administració local. Respectant, en tot cas, les disponibilitats pressupostàries del Capítol I, la limitació no serà d'aplicació als nous sectors i administracions que s'indiquen al mateix article 20 apartat dos, per als quals la taxa de reposició d'efectius es fixa en el 100%. Entre elles s'inclouen les places d'assessorament jurídic i la gestió de recursos públics.

En referència al personal interí i temporal tal i com estableix el punt Dos de l'article 20 de la LPGE 2016, resulta que no es nomenarà personal interí ni es contractarà per-



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Recursos Humans**

sonal temporal EXCEPTE en casos excepcionals i per a cobrir necessitats urgents i inajornables. Aquestes necessitats s'hauran de restringir als sectors, funcions i categories professionals que es considerin prioritaries o que afectin al funcionament dels serveis públics essencials, corresponent a l'administració local, en la seva potestat d'autoorganització i capacitat de decisió, l'avaluació de les necessitats de la contractació.

9. El topall màxim de la base de cotització queda fixat en 3.642,00€ mensuals.
10. Les modificacions de la plantilla de personal respecte de la de l'any 2015 són les següents:

a) Creació:

Servei de Gestió Tributària i Recaptació:

- Es crea una plaça d'auxiliar administratiu, grup de classificació C2, de l'escala d'administració general, subescala auxiliars.

Servei d'OAC:

- Es crea una plaça d'informador/a tramitador/a, grup de classificació C2 de l'escala d'administració general. Subescala auxiliars.

Servei de Cultura:

- Es crea una plaça de tècnic/auxiliar de cultura, grup de classificació C1 laboral.

11. Les modificacions de la Relació de Llocs de Treball respecte l'any 2015 són les següents:

- Es modifica el lloc de treball de cap d'alcaldia i mitjans de comunicació canviant la denominació del lloc pel de tècnic/a de comunicacions quedant de la següent manera:

<b>TÈCNIC/A DE COMUNICACIONS</b>	1	S	A1/A2					L	- Jornada adaptada a l'horari de les activitats: pot suposar treballar puntualment per les tardes i alguns dissabtes o festius	L.D.	22	560
----------------------------------	---	---	-------	--	--	--	--	---	--	------	----	-----

- Es crea el lloc de tècnic auxiliar de cultura quedant de la següent manera:

<b>TÈCNIC/A AUXILIAR DE CULTURA</b>	1	NS	C1	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials		L	- Jornada adaptada a l'horari del servei: pot incloure el treballar en caps de setmana i/o festius.	C	18	380
-------------------------------------	---	----	----	-------------	---------------------------	------------------------------------	--	---	---	---	----	-----



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Recursos Humans**

12. La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Dotzena (DA12<sup>a</sup>) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'importos no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a les quantitats encara no recuperades dels importos efectivament deixats de percebre com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària.
13. D'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual es de 4.831.573,14 €, un import que respecte el vigent a 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació no s'incrementa, tenint en compte tots els ajustos que es relacionen a continuació.

Conciliació en termes d'homogeneïtat entre la massa salarial a 31-12-2015 i la massa salarial a 01-01-2016:

**Personal Funcionari**

<b>PRESSUPOST 2015</b>	<b>1.772.757,03</b>
<b>RETRIBUCIONS 2015 QUE NO EXISTEIXEN AL 2016</b>	
RETRIBUCIONS CORRESPONENTS A TREBALLADORS JUBILATS EL 2015	-63.979,25
RETRIBUCIONS INSPECTOR SANCIONAT	-65.823,02
<b>RETRIBUCIONS 2016 QUE NO EXISTIEN AL 2015</b>	
VACANTS AUXILIAR GESTIÓ ADTIVA I INFORMADOR/A TRAMITADOR/A	84.802,54
INCREMENT 1%	16.280,24
AJUSTOS PER INCREMENT QUOTES SEG.SOCIAL	485,88
PREMIS X ANYS DE SERVEI	-25.463,88
DIFERÈNCIA TRIENNIS	546,04
BEQUES, AJUTS, S.ESP I SUBSTITUCIONS	-1.032,57
AGENT EN COMISSIÓ DE SERVEIS	42.509,61
DIFERÈNCIA TINENTS D'ALCALDIA	3.081,82
25% DEUTE RLLT	3.079,51
INCORPORACIÓ PAGA EXTRA DESEMBRE 2012	37.101,74
<b>PRESSUPOST 2016</b>	<b>1.804.345,69</b>

**Personal Laboral**

<b>PRESSUPOST 2015</b>	<b>2.892.088,17</b>
<b>RETRIBUCIONS 2015 QUE NO EXISTEIXEN AL 2016</b>	
RETRIBUCIONS CORRESPONENTS A TREBALLADORS LABORALS JUBILATS EL 2015	-4.106,84
MODIFICACIONS SUBSTANCIALS	-13.423,31
MONITORS	-2.017,32
PREMIS X ANYS DE SERVEI	-5.945,73
ESTALVI PER RESCISSIÓ DE CONTRACTES	-72.808,68
<b>RETRIBUCIONS 2016 QUE NO EXISTIEN AL 2015</b>	



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Recursos Humans**

INCREMENT 1%	20.917,45
AJUSTOS PER INCREMENT QUOTES SEG.SOCIAL	691,20
DIFERÈNCIA TRIENNIS	6.494,36
NOMENAMENT CAP D'ÀREA S. PERSONALS I TERRITORI	14.880,37
TÈCNIC AUXILIAR BIBLIOTECA (Ampliació jornada)	8.374,24
EDUCADOR SOCIAL 80%	27.964,86
25% DEUTE RLLT	24.418,31
INCORPORACIÓ PAGA EXTRA DESEMBRE 2012	50.200,00
ENDARRERIMENTS D'1 ANY (EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS)	79.500,38
<b>PRESSUPOST 2016</b>	<b>3.027.227,45</b>

14. D'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual es de 4.831.573,14 €, un import que respecte el vigent a 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació no s'incrementa, tenint en compte tots els ajustos que es relacionen a continuació.

15. Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 491.980,62 un import que respecte el vigent a 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació no s'incrementa, tenint en compte tots els ajustos que es relacionen a continuació.

Conciliació en termes d'homogeneïtat entre la massa salarial a 31-12-2015 i la massa salarial a 01-01-2016:

<b>PRESSUPOST 2015</b>	<b>260.925,28</b>
<b>RETRIBUCIONS 2015 QUE NO EXISTEIXEN AL 2016</b>	
JORNADA SUPERIOR DESL MESTRES A CAUSA DE LES MATRÍCULES DELS ALUMNES	-7.882,90
<b>RETRIBUCIONS 2016 QUE NO EXISTIEN AL 2015</b>	
INCREMENT 1%	1.792,62
DIFERÈNCIA TRIENNIS	624,31
INCORPORACIÓ PERSONAL PALETES VIA PÚBLICA	55.466,93
INCORPORACIÓ PERSONAL RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES	181.054,38
<b>PRESSUPOST 2016</b>	<b>491.980,62</b>

Per tot plegat s'informa favorablement a l'aprovació de l'annex de personal del Pressupost General de 2015 i als seus ens dependents, de la plantilla de personal i de la Relació de Llocs de Treball per a l'any 2016.

Vilassar de Dalt, 17 de desembre de 2015



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Recursos Humans**

La cap d'Unitat de Recursos Humans i Organització

Àrea Puig Vilà



## **INFORME DE SECRETARIA**

### **Assumpte**

S'emet el present informe en relació a l'aprovació del pressupost i plantilla de l'Ajuntament per a l'exercici 2016.

### **Relació de fets i fonaments de dret**

PRIMER.- El contingut i tramitació per a l'aprovació del pressupost general de l'entitat es troba recollit al Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLHL), bàsicament en el seu Títol VI Capítol I.

L'article 162 del TRLHL defineix els pressupostos generals de les entitats locals com l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer l'entitat, i els seus organismes autònoms, i dels drets que preveuen liquidar durant el corresponent exercici, així com de les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils que el capital social pertanyi íntegrament a l'entitat local corresponent.

L'article 164 de la norma citada estableix que les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment el pressupost general en el que s'integraran:

- Els pressupostos de la pròpia entitat.
- Els dels organismes autònoms depenents d'aquesta.
- Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils que el capital social pertanyi íntegrament a l'entitat local.

D'acord amb l'article 165 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, el pressupost general atindrà al principi d'estabilitat en els termes previstos en la Llei 18/2001, General d'Estabilitat Pressupostària, i contindrà per a cada un dels pressupostos que en ell s'integren:

- Els estats de despeses, en els que s'inclouran amb la deguda especificació, els crèdits necessaris per atendre al compliment de les obligacions.
- Els estats d'ingressos en els que figuraran les estimacions dels distints recursos econòmics a liquidar durant l'exercici.

Així mateix, inclourà les bases d'execució, que contindran l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió, establint quantes prevencions es considerin oportunes o convenients per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos, sense que puguin modificar el legislat per



l'administració econòmica ni comprendre preceptes d'ordre administratiu que requereixin legalment procediments i solemnitats específiques diferents del previst per al pressupost.

L'apartat 4art de l'art. 165 prescriu que cada un dels pressupostos que s'integren en el pressupost general haurà d'aprovar-se sense dèficit inicial.

El pressupost general atindrà al compliment del principi d'estabilitat, i la regla de la despesa, en els termes previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de d'abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

L'art. 166 del TRLHL, al definir els annexes al pressupost general, estableix que, al pressupost general s'uniran com annexes:

- a) Els plans i programes d'inversió i finançament que, per a un termini de quatre anys, podran formular els municipis i demés entitats locals d'àmbit supramunicipal.
- b) Els programes anuals d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils de capital social sigui titular únic o partícip majoritari l'entitat local.
- c) L'estat de consolidació del pressupost de la pròpia entitat local amb el de tots els pressupostos i estats de previsió dels seus organismes autònoms i societats mercantils.
- d) L'estat de previsió de moviments i situació del deute compresiu del detall d'operacions de crèdit o d'endeutament pendents de reemborsament al principi de l'exercici, de les noves operacions previstes a realitzar al llarg de l'exercici i del volum d'endeutament al tancament de l'exercici econòmic, distingint les operacions a curt i a llarg termini, de recurrència al mercat de capitals i realitzades en divises o similars, així com de les amortitzacions que es preveuen realitzar durant el mateix exercici.

El pla d'inversions que ha de coordinar-se, en el seu cas, amb el programa d'actuació i plans d'etapes de planejament urbanístic, es completarà amb el programa financer, que contindrà:

- a) La inversió prevista a realitzar en cada un dels quatre exercicis.
- b) Els ingressos per subvencions, per contribucions especials, càrregues d'urbanització, recursos patrimonials i altres ingressos de capital que es prevegi obtenir en aquests exercicis, així com una projecció de la resta dels ingressos previstos en l'esmentat període.
- c) Les operacions de crèdit que resultin necessàries per completar el finançament, amb indicació de les despeses que vagin a generar.

Dels plans i programes d'inversió i finançament es donarà compte, en tot cas, al ple de la corporació coincidint amb l'aprovació del pressupost, havent de ser objecte de revisió anual, afegint un nou exercici a les seves previsions.

D'acord amb l'article 168 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, el pressupost serà format pel seu President i a ell ha d'unir-se la següent documentació:





- Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avenç de la del corrent, referida, almenys a sis mesos de l'exercici corrent.
- Annex de personal de l'entitat local.
- Annex de les inversions a realitzar durant l'exercici.
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat Local.
- Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'hagin de reconèixer en l'exercici al qual es refereixi el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullin, i la referència a que dits convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a que es refereix l'art. 47 bis de la Llei de Bases de Règim Local.
- Un informe econòmic financer en el que s'exposin les bases utilitzades per a l'evaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i en conseqüència, l'efectiva nivelació del pressupost.

Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a que es refereixen els apartats 1 i 2 anteriors, el president de l'entitat formarà el pressupost general i el remetrà, informat per la intervenció i amb els annexes i documentació complementària detallats a l'apartat 1 de l'article 166 i a l'article 168, al Ple de la Corporació abans del dia 15 d'octubre per a la seva aprovació, esmena o devolució.

L'acord d'aprovació, que serà únic, haurà de detallar els pressupostos que integren el pressupost general, no podent aprovar-se cap d'ells separadament.

Aprovat inicialment el pressupost general, s'exposarà al públic, previ anunci en el BOP per termini de 15 dies, durant els quals els interessats podran examinar-los i presentar reclamacions davant del Ple. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no es presenten reclamacions, en cas contrari el Ple disposarà d'un mes per resoldre-les.

L'aprovació definitiva del pressupost general pel Ple de la Corporació haurà de realitzar-se abans del dia 31 de desembre de l'any anterior al de l'exercici en que s'hagi d'aplicar.

El pressupost definitivament aprovat serà insertat en el butlletí oficial de la corporació, si existeix, i resumit per capítols de cada un dels pressupostos que l'integren i en el de la província.

Del pressupost definitivament aprovat es remetrà còpia a l'Administració de l'Estat i a la Comunitat Autònoma. La remissió es farà simultàniament a l'enviament al butlletí oficial referit a l'apartat anterior. (art. 169 TRLHL)



El pressupost entrarà en vigor, en l'exercici corresponent, una vegada publicat en la forma prevista i exposada en el present informe.

Si al iniciar-se l'exercici econòmic no hagués entrat en vigor el pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el de l'anterior, amb els seus crèdits inicials, sense perjudici de les modificacions que es realitzin conforme al que disposen els arts. 177, 178 i 179 del TRLHL i fins a l'entrada en vigor del nou pressupost. La pròrroga no afectarà als crèdits per a serveis o programes que hagin de concloure en l'exercici anterior o que estiguin finançats amb crèdit o altres ingressos específics o afectats.

La còpia del pressupost i de les seves modificacions haurà d'estar a disposició del públic, a efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva fins a la finalització de l'exercici.

Contra l'aprovació definitiva del pressupost podrà interposar-se directament recurs contenciós-administratiu en la forma i terminis que estableixen les normes de dita jurisdicció. La interposició de recursos no suspendrà per sí sola l'aplicació del pressupost definitivament aprovat per la Corporació.

SEGON.- El Reial Decret Legislatiu 5/2015 de 30 d'octubre, del Texto Refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público (TREBEP), en el seu Títol V que porta per títol "Ordenación de la actividad profesional", a l'art. 69 al regular els objectius i instruments de la planificació, estableix que:

*"1. La planificación de los recursos humanos en las Administraciones Públicas tendrá como objetivo contribuir a la consecución de la eficacia en la prestación de los servicios y de la eficiencia en la utilización de los recursos económicos disponibles mediante la dimensión adecuada de sus efectivos, su mejor distribución, formación, promoción profesional y movilidad.*

*2. Las Administraciones Públicas podrán aprobar Planes para la ordenación de sus recursos humanos, que incluyan, entre otras, algunas de las siguientes medidas:*

*a) Análisis de las disponibilidades y necesidades de personal, tanto desde el punto de vista del número de efectivos, como del de los perfiles profesionales o niveles de cualificación de los mismos.*

*b) Previsiones sobre los sistemas de organización del trabajo y modificaciones de estructuras de puestos de trabajo.*

*c) Medidas de movilidad, entre las cuales podrá figurar la suspensión de incorporaciones de personal externo a un determinado ámbito o la convocatoria de concursos de provisión de puestos limitados a personal de ámbitos que se determinen.*

*d) Medidas de promoción interna y de formación del personal y de movilidad forzosa de conformidad con lo dispuesto en el capítulo III del presente título de este Estatuto.*

*e) La previsión de la incorporación de recursos humanos a través de la Oferta de empleo público, de acuerdo con lo establecido en el artículo siguiente.*

*3. Cada Administración Pública planificará sus recursos humanos de acuerdo con los sistemas que establezcan las normas que les sean de aplicación."*



En el cas de l'administració local, cal tenir present com a més destacables els preceptes següents:

L'article 90 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL), estableix que correspon a cada Corporació local aprovar anualment, a través del pressupost, la plantilla, que haurà de comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual.

Les plantilles hauran de respondre als principis de racionalitat, economia i eficiència i establir-se d'acord amb l'ordenació general de l'economia, sense que les despeses de personal puguin superar els límits que es fixin amb caràcter general.

En igual sentit, l'article 283.1 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, estableix que els ens locals han d'aprovar anualment, mitjançant llur pressupost, les plantilles, les quals han de correspondre tots els llocs de treball reservats a cada classe de personal.

El Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local (TRRL), en el seu art. 126, estableix:

“1. Las plantillas, que deberán comprender todos los puestos de trabajo debidamente clasificados reservados a funcionarios, personal laboral y eventual, se aprobarán anualmente con ocasión de la aprobación del Presupuesto y habrán de responder a los principios enunciados en el art. 90.1 de la ley 7/1985, de 2 de abril. A ellas se unirán los antecedentes, estudios y documentos acreditativos de que se ajustan a los mencionados principios.

2. Las plantillas podrán ser ampliadas en los siguientes supuestos:

- a) Cuando el incremento del gasto quede compensado mediante la reducción de otras unidades o capítulos de gastos corrientes no ampliables.
- b) Siempre que el incremento de las dotaciones sea consecuencia del establecimiento o ampliación de Servicios de carácter obligatorio que resulten impuestos por disposiciones legales.

Lo establecido en este apartado será sin perjuicio de las limitaciones específicas contenidas en leyes especiales o coyunturales.”

L'article 28 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, pel qual s'aprova la refosa en un text únic dels preceptes de determinats textos legals vigents a Catalunya en matèria de funció pública, prescriu que la plantilla de personal és formada per les places que figuren dotades en els pressupostos classificades en grups de cossos, i dins dels grups, d'acord amb les escales de cada cos. També inclou el personal eventual i laboral.

L'article 25 i següents del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de personal al servei de les entitats locals, estableix que la plantilla de personal de les



entitats locals ha d'estar integrada per la relació detallada per cossos, escales, subescales, classes i categories de les places en que s'integren els funcionaris, el personal laboral i l'eventual agrupades, indicant la denominació d'aquests, el nombre de places que les constitueixen, el nombre de les que es troben vacants i el grup a què pertanyin, d'acord amb la titulació exigida per al seu ingrés.

L'entitat local ha d'aprovar anualment la plantilla en la mateixa sessió en què aprovi el pressupost. Un exemplar de la plantilla amb el total de les retribucions del personal que se'n dedueixi i de la relació de llocs serà un dels documents que integren el pressupost. (art. 26 del Decret 214/1990, de 30 de juliol).

La plantilla un cop aprovada pel Ple de la Corporació s'ha de publicar íntegrament en el termini dels trenta dies següents al d'aquesta aprovació, al BOP i al DOGC, i se n'ha de trametre còpies a l'Administració de l'Estat i al Departament de Governació de la Generalitat de Catalunya.

TERCER.- Els arts. 90.2 de la LRBRL, art. 283.2 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril del TRLMRLC, art. 126.4 del Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local estableixen que les Corporacions Locals formaran la relació de tots els llocs de treball existents en la seva organització en els termes que estableixi la legislació bàsica sobre funció pública.

L'article 74 del TREBEP, estableix que "Las administraciones públicas estructurarán su organización a través de relaciones de puestos de trabajo u otros instrumentos organizativos similares que comprenderán, al menos, la denominación de los puestos, los grupos de clasificación profesional, los cuerpos o escalas, en su caso, a que estén adscritos, los sistemas de provisión y las retribuciones complementarias. Dichos instrumentos serán públicos."

La relació de llocs de treball també està regulada al Capítol 5 del Títol 3 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, pel qual s'aprova la refosa en un text únic dels preceptes de determinats textos legals vigents a Catalunya en matèria de funció pública, entre d'altres als articles 29 a 33.

L'art. 29 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, estableix que:

“La relació de llocs de treball és pública i ha d'incloure tots els llocs de funcionaris, laborals i eventuais existents en l'administració de la Generalitat. El contingut de les relacions de llocs de treball ha de ser almenys el següent:

- a) La denominació i les característiques essencials dels llocs.
- b) Els requisits essencials per ocupar-los.
- c) El complement de destinació i, si s'escau, l'específic, si són llocs de personal funcionari.
- d) El grup, la categoria professional i el règim jurídic aplicable per als llocs de caràcter laboral.



- e) La forma de provisió dels llocs, i per als casos determinats per l'art. 50, els sistemes d'accés.
- f) Els requisits que han de complir els funcionaris d'altres administracions públiques per poder accedir als llocs de treball mitjançant la corresponent convocatòria de provisió.

La relació de llocs de treball, com a expressió ordenada del conjunt de llocs de treball que pertanyen a una entitat local, inclou la totalitat dels existents a l'organització i correspon tant a funcionaris com al personal eventual i al laboral. Mitjançant les relacions de llocs de treball s'assignen les funcions, atribucions i comeses que ha de realitzar el personal que ocupa els respectius llocs de treball, i es determinen, en el cas de personal funcionari, l'escala, subescala, la classe i categoria a què ha de pertànyer la persona que ocupa cada lloc de treball. (art. 29.1 del Decret 214/1990, de 30 de juliol).

D'acord amb l'art. 30 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, el lloc de treball constitueix la unitat mínima operativa que amb caràcter objectiu s'identifica en una estructura administrativa. Per a cada lloc de treball, s'han d'indicar almenys:

- a) La denominació del lloc i el seu enquadrament orgànic.
- b) Les característiques essencials del lloc, incloent si escau, les funcions específiques atribuïdes.
- c) Els requisits per ocupar el lloc de treball.
- d) El complement de destinació que tingui assignat i el seu nivell orgànic, com també si escau el complement específic corresponent.
- e) La forma de provisió del lloc.

L'elaboració de la relació de llocs de treball s'ha d'ajustar a criteris de racionalitat, economia i eficàcia. Per a la seva justificació s'han d'incorporar en les relacions els documents següents:

- a) L'estudi justificatiu de l'estructura administrativa o el seu organigrama funcional.
- b) La definició de cada lloc de treball o grup de llocs de treball atenent, en tot cas, els criteris de titulació, especialització, responsabilitat, comandament, esforç, dificultat, dedicació, incompatibilitat, perillositat i penositat.

La definició dels llocs de treball requereix l'anàlisi prèvia i la descripció de cada lloc de treball i la seva posterior classificació, a l'efecte de determinar, en el cas de llocs reservats a funcionaris de carrera, un dels trenta nivells que quantifiquen el complement de destinació assignat, i si escau, el complement específic. (art. 31 del Decret 214/1990, de 30 de juliol.)

L'art. 33 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre esmentat, estableix que per dur a terme la classificació dels llocs de treball, s'ha de procedir a la valoració de cada lloc de treball, atenent al criteri de titulació, especialització, responsabilitat, competència i comandament.

Un altre extrem a tenir present, és que l'article 9.2 del nou Text Refós de l'EBEP de 2015, prescriu que:



“En todo caso, el ejercicio de las funciones que impliquen la participación directa o indirecta en el ejercicio de las potestades públicas o en la salvaguardia de los intereses generales del Estado y de las Administraciones Públicas corresponden exclusivamente a los funcionarios públicos, en los términos que en la ley de desarrollo de cada administración pública se establezca”.

L'article 92 de la LBRL, modificat per la LRSAL estableix el següent

*“1. Los funcionarios al servicio de la Administración local se rigen, en lo no dispuesto en esta Ley, por la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público, por la restante legislación del Estado en materia de función pública, así como por la legislación de las Comunidades Autónomas, en los términos del artículo 149.1.18.ª de la Constitución.*

*2. Con carácter general, los puestos de trabajo en la Administración local y sus Organismos Autónomos serán desempeñados por personal funcionario.*

*3. Corresponde exclusivamente a los funcionarios de carrera al servicio de la Administración local el ejercicio de las funciones que impliquen la participación directa o indirecta en el ejercicio de las potestades públicas o en la salvaguardia de los intereses generales. Igualmente son funciones públicas, cuyo cumplimiento queda reservado a funcionarios de carrera, las que impliquen ejercicio de autoridad, y en general, aquellas que en desarrollo de la presente Ley, se reserven a los funcionarios para la mejor garantía de la objetividad, imparcialidad e independencia en el ejercicio de la función.”*

L'art. 30 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, al regular els llocs de treball ocupats per personal laboral, estableix que els llocs de treball han de ser ocupats amb caràcter general per funcionaris públics. Com a excepció, poden ser ocupats per personal en règim laboral:

- a) Si es tracta de llocs de naturalesa no permanent o de caràcter periòdic i discontinu.
- b) Si es tracta de desenvolupar activitats pròpies d'oficis.
- c) Si es tracta de llocs de caràcter instrumental corresponents a àrees de conservació, manteniment d'edificis, equips i instal·lacions, d'arts gràfiques, enquestes, de protecció civil, de comunicació social, d'expressió artística, de serveis socials o de protecció de menors i no hi ha cap cos o escala amb les funcions adequades.
- d) Si es tracta de desenvolupar activitats que requereixin uns coneixements específics o tècnics especialitzats i no hi ha cap cos o escala amb la preparació pertinent per al desenvolupament adequat de les funcions pròpies del lloc.
- e) Si es tracta de llocs d'investigació.
- f) Si es tracta de llocs docents que, per raó de la seva especificitat, no puguin ser ocupats per funcionaris dels cossos o escales docents.

L'art. 33 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, estableix que:

Són funcions públiques, el compliment de les quals queda reservat exclusivament a personal subjecte a l'estatut funcional, les que impliquin exercici d'autoritat, les de fe pública i assessorament legal preceptiu, les de control i fiscalització interna de la gestió



econòmico-financera i pressupostària, les de comptabilitat i tresoreria, i en general, aquelles que en desplegament de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local, es reservin als funcionaris per a la millor garantia de l'objectivitat, la imparcialitat i la independència en l'exercici d la funció.

D'acord amb l'exposat s'oc del parer que hi ha places i llocs de treball que actualment estan ocupats per personal en règim laboral, que haurien de ser ocupats per personal funcionari, atès que hi ha personal en règim laboral que desenvolupa tasques que estan reservades als funcionaris, d'acord amb la Relació de Llocs de Treball aprovada el 2015. Per tant caldrà procedir a la funcionarització del personal que sigui precís.

QUART.- L'article 21 del Reial Decret Legislatiu 5/2015 , pel que s'aprova l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, estableix que "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".

Per tant, l'increment de les despeses de personal al servei de l'Administració local hauran de respectar l'increment previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, no podent experimentar un increment superior a les determinacions de dita norma. Els acords, convenis o pactes que impliquin creixements retributius superiors als que estableix la norma citada hauran d'experimentar l'oportuna adequació, devenint inaplicables en cas contrari les clàusules que s'oposin al mateix.

A continuació reproduïxo les determinacions normatives més destacables de la legislació de pressupostos de l'Estat a tenir present durant l'exercici 2016, i d'obligat compliment en les despeses de personal d'aquest Ajuntament, i que per tant hauran de tenir-se en compte i respectar-se en el moment de confeccionar-se i d'aprovar-se el pressupost, la plantilla de personal, i en l'aprovació de les despeses de personal.

La Llei de Pressupostos Generals de l'Estat (LLPGE) per a l'exercici 2016, en termes similars al que establia la LLPGE pel 2015, en el seu article 19 estableix que:

***“Artículo 19 Bases y coordinación de la planificación general de la actividad***

***Dos.*** En el año 2016, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar un incremento global superior al 1 por ciento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2015, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo.

***Tres.*** Durante el ejercicio 2016, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones, de empleo o contratos de seguro colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

No obstante lo dispuesto en el párrafo anterior y siempre que no se produzca incremento de la masa salarial de la Administración de referencia, en los términos que establece la presente Ley, las citadas Administraciones, entidades y sociedades podrán realizar contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de contingencias distintas a la de jubilación. Asimismo, y siempre que no se produzca incremento de la masa salarial de



dicha Administración, en los términos que establece la presente Ley, podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, siempre que los citados planes o contratos de seguro hubieran sido suscritos con anterioridad al 31 de diciembre de 2011.

**Cuatro.** La masa salarial del personal laboral, que se incrementará en el porcentaje máximo previsto en el apartado Dos de este artículo, está integrada por el conjunto de las retribuciones salariales y extrasalariales y los gastos de acción social devengados por dicho personal en 2015, en términos de homogeneidad para los dos períodos objeto de comparación.

Se exceptúan, en todo caso:

- 
- a) Las prestaciones e indemnizaciones de la Seguridad Social.
- 
- b) Las cotizaciones al sistema de la Seguridad Social a cargo del empleador.
- 
- c) Las indemnizaciones correspondientes a traslados, suspensiones o despidos.
- 
- d) Las indemnizaciones o suplidos por gastos que hubiera realizado el trabajador.

**Cinco.**

1. Los funcionarios a los que resulta de aplicación el artículo 76 del Estatuto Básico del Empleado Público e incluidos en el ámbito de aplicación de la Ley 30/1984, de 2 de agosto, en los términos de la Disposición final cuarta del citado Estatuto Básico o de las Leyes de Función Pública dictadas en desarrollo de aquél, percibirán, en concepto de sueldo y trienios, en las nóminas ordinarias de enero a diciembre de 2016, las cuantías referidas a doce mensualidades que se recogen a continuación:

Grupo / Subgrupo Ley 7/2007	Sueldo (euros)
A1	13.441,80
A2	11.622,84
B	10.159,92
C1	8.726,76
C2	7.263,00
E ( Ley 30/1984) y Agrupaciones Profesionales (Ley 7/2007)	6.647,52

2. Los funcionarios a que se refiere el punto anterior percibirán, en cada una de las pagas extraordinarias de los meses de junio y diciembre en el año 2016, en concepto de sueldo y trienios, los importes que se recogen a continuación:

Grupo / Subgrupo Ley 7/2007	Sueldo (euros)
A1	691,21
A2	706,38
B	731,75
C1	628,53





Grupo / Subgrupo Ley 7/2007	Sueldo (euros)
C2	599,73
E ( Ley 30/1984) y Agrupaciones Profesionales (Ley 7/2007)	553,96

*Seis.* A efectos de lo dispuesto en el apartado anterior, las retribuciones a percibir por los funcionarios públicos que hasta la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2007 han venido referenciadas a los grupos de titulación previstos en el artículo 25 de la Ley 30/1984, de 2 de agosto, de Medidas para la Reforma de la Función Pública, están referenciadas a los grupos y subgrupos de clasificación profesional establecidos en el artículo 76 y Disposición transitoria tercera de la Ley 7/2007, de 12 de abril, por la que se aprueba el Estatuto Básico del Empleado Público, sin experimentar otras variaciones que las derivadas de esta Ley. Las equivalencias entre ambos sistemas de clasificación son las siguientes:

- 
- Grupo A Ley 30/1984: Subgrupo A1 Ley 7/2007.
- 
- Grupo B Ley 30/1984: Subgrupo A2 Ley 7/2007.
- 
- Grupo C Ley 30/1984: Subgrupo C1 Ley 7/2007.
- 
- Grupo D Ley 30/1984: Subgrupo C2 Ley 7/2007.
- 
- Grupo E Ley 30/1984: Agrupaciones profesionales Ley 7/2007.

*Siete.* 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.

*Ocho.* Los acuerdos, convenios o pactos que impliquen crecimientos retributivos superiores a los fijados en el apartado Dos deberán experimentar la oportuna adecuación, deviniendo inaplicables las cláusulas que se opondan al mismo.

*Nueve.* Las referencias relativas a retribuciones contenidas en esta Ley se entienden siempre hechas a retribuciones íntegras.

*Diez.* Los límites establecidos en este artículo serán de aplicación a las retribuciones de los contratos mercantiles del personal del sector público.

*Once.* Este artículo tiene carácter básico y se dicta al amparo de los artículos 149.1.13.ª y 156.1 de la Constitución. Además, el apartado Tres se dicta en aplicación de lo dispuesto en el artículo 29 de la Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público.”

Si bé l'apartat setè de l'article referenciat anteriorment, permet les adequacions retributives que amb caràcter singular o excepcional resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació del nombre d'efectius assignats, o pel grau de consecució dels objectius fixats, cal tenir present la necessitat i obligatorietat de que dites adequacions retributives es derivin de causes degudament motivades i justificades fruit de la corresponent valoració de llocs de treball.



De l'exposat, podem dir que s'estableix ja no la congelació salarial de les retribucions del personal del sector públic sinó un increment permès de l'1 per cent, en els termes de l'apartat dos de l'art. 19 en el sentit exposat.

Podem concloure que les retribucions del personal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt hauran de respectar les determinacions anteriors, i que qualsevol acord en sentit contrari aniria en contra de l'ordenament jurídic i de la normativa bàsica anteriorment exposada.

CINQUÈ.- Respecte a l'Oferta pública d'ocupació per al present exercici, i la contractació de personal durant l'exercici 2016, cal tenir en compte i respectar les limitacions contingudes a l'article 20 de la LLPGE per a l'any 2016, essent els apartats U i Dos de caràcter bàsic i dictats a l'empara dels articles 149.1.13 i 156.1 de la Constitució, pel que són d'aplicació també a l'administració local:

***“Artículo 20 Oferta de Empleo Público u otro instrumento similar de gestión de la provisión de necesidades de personal***

***Uno.***

*1. A lo largo del ejercicio 2016 únicamente se podrá proceder, en el Sector Público delimitado en el artículo anterior, a excepción de las sociedades mercantiles públicas y entidades públicas empresariales, fundaciones del sector público y consorcios participados mayoritariamente por las Administraciones y Organismos que integran el Sector Público, que se regirán por lo dispuesto en las disposiciones adicionales décima tercera, décima cuarta y décima quinta, respectivamente, de esta Ley y de los Órganos Constitucionales del Estado, a la incorporación de nuevo personal con sujeción a los límites y requisitos establecidos en los apartados siguientes, salvo la que pueda derivarse de la ejecución de procesos selectivos correspondientes a Ofertas de Empleo Público de ejercicios anteriores o de plazas de militares de Tropa y Marinería profesional necesarias para alcanzar los efectivos fijados en la Disposición adicional décima cuarta.*

*La limitación contenida en el párrafo anterior alcanza a las plazas incursas en los procesos de consolidación de empleo previstos en la Disposición transitoria cuarta del Estatuto Básico del Empleado Público.*

*2. Respetando, en todo caso, las disponibilidades presupuestarias del Capítulo I de los correspondientes presupuestos de gastos, en los siguientes sectores y administraciones la tasa de reposición se fijará hasta un máximo del 100 por ciento:*

- 
- *A) A las Administraciones Públicas con competencias educativas para el desarrollo de la Ley Orgánica 2/2006, de 3 de mayo, de Educación, en relación con la determinación del número de plazas para el acceso a los cuerpos de funcionarios docentes.*
- 
- *B) A las Administraciones Públicas con competencias sanitarias respecto de las plazas de hospitales y centros de salud del Sistema Nacional de Salud.*
- 
- *C) A las Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado, a los Cuerpos de Policía Autónoma de aquellas Comunidades Autónomas que cuenten con Cuerpos propios de dicha Policía en su territorio, y, en el ámbito de la Administración Local, al*



*personal de la Policía Local, en relación con la cobertura de las correspondientes plazas de dicha Policía.*

*En el supuesto de las plazas correspondientes al personal de la Policía Local, se podrá alcanzar el cien por cien de la tasa de reposición de efectivos siempre que se trate de Entidades Locales que cumplan o no superen los límites que fije la legislación reguladora de las Haciendas Locales o, en su caso, las Leyes de Presupuestos Generales del Estado, en materia de autorización de operaciones de endeudamiento. Además deberán cumplir el principio de estabilidad al que se refiere el artículo 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera tanto en la liquidación del presupuesto del ejercicio inmediato anterior como en el presupuesto vigente. En relación con este último, la Entidad deberá adoptar un Acuerdo del Pleno u órgano competente en el que se solicite la reposición de las plazas vacantes y en el que se ponga de manifiesto que aplicando esta medida no se pone en riesgo el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria. Lo indicado en el presente párrafo deberá ser acreditado por la correspondiente Entidad Local ante el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, previamente a la aprobación de la convocatoria de plazas.*

*En el supuesto de las plazas correspondientes al personal de la Policía Autónoma, se podrá alcanzar el cien por cien de la tasa de reposición de efectivos siempre que se trate, de Comunidades Autónomas que cumplan los objetivos de Estabilidad Presupuestaria y deuda pública establecidos de conformidad con la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera tanto en la liquidación del presupuesto del ejercicio inmediato anterior, como en el presupuesto vigente.*

- 
- *D) A las Fuerzas Armadas en relación con las plazas de militares de carrera y militares de complemento de acuerdo con lo previsto en la Ley 39/2007, de 19 de noviembre, de carrera militar.*
- 
- *E) A las Administraciones Públicas respecto del control y lucha contra el fraude fiscal, laboral, de subvenciones públicas y en materia de Seguridad Social, y del control de la asignación eficiente de los recursos públicos.*
- 
- *F) A las Administraciones Públicas respecto del asesoramiento jurídico y la gestión de los recursos públicos.*
- 
- *G) En la Administración de Justicia, atendiendo a las especiales circunstancias que concurren en la situación de cobertura de sus plazas, se computará el número máximo de plazas a autorizar en función del número total de plazas de la plantilla aprobadas dotadas presupuestariamente, y que hayan estado ocupadas por funcionarios interinos durante al menos los tres últimos años, autorizándose Oferta de Empleo Público en aquellos Cuerpos de funcionarios en el que el porcentaje de las plazas con este tipo de ocupación supere el 8 por ciento del total y en un número máximo que, acumulado para todos los Cuerpos, no podrá superar el 20 por ciento de las vacantes.*
- 
- *H) A las Administraciones Públicas respecto de la cobertura de las plazas correspondientes al personal de los servicios de prevención y extinción de incendios.*



*En el supuesto de las plazas correspondientes al personal de los servicios de prevención y extinción de incendios y salvamento, se podrá alcanzar el cien por cien de la tasa de reposición de efectivos siempre que se trate de Entidades Locales que cumplan o no superen los límites que fije la legislación reguladora de las Haciendas Locales o, en su caso, las Leyes de Presupuestos Generales del Estado, en materia de autorización de operaciones de endeudamiento. Además deberán cumplir el principio de estabilidad al que se refiere el artículo 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera tanto en la liquidación del presupuesto del ejercicio inmediato anterior como en el presupuesto vigente. En relación con este último, la Entidad deberá adoptar un Acuerdo del Pleno u órgano competente en el que se solicite la reposición de las plazas vacantes y en el que se ponga de manifiesto que aplicando esta medida no se pone en riesgo el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria. Lo indicado en el presente párrafo deberá ser acreditado por la correspondiente Entidad Local ante el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, previamente a la aprobación de la convocatoria de plazas.*

- 
- *I) A las Administraciones Públicas en relación con las plazas de personal investigador doctor de los Cuerpos y Escalas de los organismos públicos de investigación, definidos en la Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación.*

*Asimismo, se autorizan un total de 25 plazas en los Organismos Públicos de Investigación, para la contratación de personal investigador doctor, con certificado I3, en la modalidad de Investigador distinguido, como personal laboral fijo en dichos Organismos, previa acreditación de que la Oferta de Empleo Público de estas plazas no afecta a los límites fijados en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.*

*Igualmente, con el límite máximo del 100 por ciento de la tasa de reposición, se autoriza a los organismos de investigación de otras Administraciones Públicas para la contratación de personal investigador doctor que haya superado una evaluación equivalente al certificado I3, en la modalidad de investigador distinguido, como personal laboral fijo en dichos organismos, previa acreditación de que la oferta de empleo público de estas plazas no afecta a los límites fijados en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.*

- 
- *J) A las plazas de los Cuerpos de Catedráticos de Universidad y de Profesores Titulares de Universidad y a las plazas de personal de administración y servicios de las Universidades, siempre que por parte de las Administraciones Públicas de las que dependan se autoricen las correspondientes convocatorias, previa acreditación de que la oferta de empleo público de las citadas plazas no afecta al cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria establecidos para la correspondiente Universidad, ni de los demás límites fijados en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.*

*Dentro del límite de la tasa de reposición correspondiente a los Cuerpos de Catedráticos de Universidad y de Profesores Titulares de Universidad, previsto en el párrafo anterior, cada Universidad estará obligada a destinar, como mínimo, un 15 por ciento del total de plazas que oferte, a la contratación, como personal laboral fijo, de personal investigador doctor que haya finalizado el Programa Ramón y Cajal y haya obtenido el certificado I3. De las restantes plazas que oferte, cada Universidad podrá destinar una parte de las*



*mismas para el ingreso como profesor contratado doctor, en los términos previstos en el artículo 52 de la citada Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades.*

- 
- **K)** *A las Administraciones Públicas respecto de la supervisión e inspección de los mercados de valores y de los que en ellos intervienen.*
- 
- **L)** *A las plazas correspondientes a la seguridad aérea, respecto del personal que realiza actuaciones de inspección y supervisión de la seguridad aérea, las operaciones de vuelo y operaciones aeroportuarias y actuaciones relacionadas con las mismas, y a las plazas de personal en relación con la seguridad marítima, que realiza tareas de salvamento marítimo y prevención y lucha contra la contaminación marina, así como a las plazas de personal en relación con la seguridad ferroviaria y las operaciones ferroviarias.*
- 
- **M)** *A la Administración Penitenciaria.*
- 
- **N)** *Al Consejo de Seguridad Nuclear en relación con las plazas de funcionario de la Escala Superior del Cuerpo de Seguridad Nuclear y Protección Radiológica que realizan funciones de dirección, estudio y evaluación, inspección y control de las instalaciones radiactivas y nucleares.*
- 
- **Ñ)** *A la Acción Exterior del Estado.*
- 
- **O)** *A las plazas de personal que presta asistencia directa a los usuarios de los servicios sociales.*
- 
- **P)** *A las plazas de personal que realiza la gestión de prestaciones y políticas activas en materia de empleo.*

**3.** *En los sectores y Administraciones no recogidos en el apartado anterior, la tasa de reposición se fijará hasta un máximo del 50 por ciento.*

**4.** *Para calcular la tasa de reposición de efectivos, el porcentaje máximo a que se refiere el apartado anterior se aplicará sobre la diferencia resultante entre el número de empleados fijos que, durante el ejercicio presupuestario de 2015, dejaron de prestar servicios en cada uno de los sectores, ámbitos, cuerpos o categorías, previstos en el apartado anterior y el número de empleados fijos que se hubieran incorporado en los mismos, en el referido ejercicio, por cualquier causa, excepto los procedentes de ofertas de empleo público, o reingresado desde situaciones que no conlleven la reserva de puestos de trabajo. A estos efectos, se computarán los ceses en la prestación de servicios por jubilación, retiro, fallecimiento, renuncia, declaración en situación de excedencia sin reserva de puesto de trabajo, pérdida de la condición de funcionario de carrera o la extinción del contrato de trabajo o en cualquier otra situación administrativa que no suponga la reserva de puesto de trabajo o la percepción de retribuciones con cargo a la Administración en la que se cesa.*

*No computarán dentro del límite máximo de plazas derivado de la tasa de reposición de efectivos, aquellas plazas que se convoquen para su provisión mediante procesos de promoción interna.*

**Dos.** *Durante el año 2016 no se procederá a la contratación de personal temporal, ni al nombramiento de personal estatutario temporal o de funcionarios interinos salvo en casos*



*excepcionales y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables que se restringirán a los sectores, funciones y categorías profesionales que se consideren prioritarios o que afecten al funcionamiento de los servicios públicos esenciales.”*

Per tant, podem resumir que en matèria de recursos humans, per a l'exercici 2016, es manté en les línies de l'any anterior, com és la prohibició d'incorporació de nou personal en el sector públic, tret de la que pugui derivar-se de l'execució de processos selectius corresponents a ofertes públiques d'exercicis anteriors. En els casos exposats al punt 2 de l'apartat 1 es pot arribar fins a una taxa de reposició del 100%, establint la possibilitat d'assolir fins al 100% de la taxa de reposició de la policia local sempre que es compleixin els requisits exposats.

Així mateix, es manté la prohibició de procedir a la contractació de personal temporal i al nomenament de personal estatutari temporal o de funcionaris interins, llevat, com ja es preveia per a 2014, dels casos excepcionals i per cobrir necessitats urgents i inajornables que es restringiran als sectors, funcions i categories professionals que es considerin prioritaris o que afectin el funcionament de serveis públics essencials.

SISÈ- També cal mencionar la DAd. 20a de la LLPGE 2016, amb caràcter bàsic en els apartats 1 i 3:

*“Disposición adicional duodécima. Recuperación de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012.*

*Uno. Recuperación de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 del personal del sector público.*

*1. Cada Administración Pública, en su ámbito, podrá aprobar dentro del ejercicio 2016, y por una sola vez, una retribución de carácter extraordinario cuyo importe será el equivalente a las cantidades aún no recuperadas de los importes efectivamente dejados de percibir como consecuencia de la supresión de la paga extraordinaria, así como de la paga adicional de complemento específico o pagas adicionales equivalentes, correspondientes al mes de diciembre de 2012, por aplicación del Real Decretoley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad, con el alcance y límites establecidos en la presente disposición.*

*2. Las cantidades que, en cumplimiento de esta disposición adicional, podrán abonarse por este concepto, sobre el importe dejado de percibir por cada empleado en aplicación del artículo 2 del Real Decreto-ley 20/2012, serán las equivalentes a la parte proporcional correspondiente a 91 días de la paga extraordinaria, paga adicional de complemento específico y pagas adicionales del mes de diciembre. En aquellos casos en los que no hubiera procedido el reconocimiento de la totalidad de la paga extraordinaria y adicional de diciembre de 2012, los 91 días se reducirán proporcionalmente al cómputo de días que hubiera correspondido. A los efectos previstos en el párrafo anterior, el cómputo de la parte de la paga extraordinaria y pagas adicionales que corresponde a 91 días, o cifra inferior, se realizará, en el caso del personal funcionario o estatutario, conforme a las normas de función pública aplicables en cada Administración, o, en el caso del personal*



laboral, a las normas laborales y convencionales, vigentes en el momento en que se dejaron de percibir dichas pagas. Las cantidades que se reconozcan por este concepto al personal a que se refiere el apartado 5 del artículo 2 del Real Decreto-ley 20/2012, por no contemplarse en su régimen retributivo la percepción de pagas extraordinarias o por percibir más de dos al año, serán las equivalentes a un 49,73 por ciento del importe dejado de percibir por aplicación del mencionado precepto. Las cantidades a abonar se minorarán en las cuantías que se hubieran satisfecho por estos mismos conceptos y periodos de tiempo como consecuencia de sentencia judicial u otras actuaciones.

3. Cada Administración Pública podrá aprobar durante 2016 las medidas previstas en este artículo, teniendo en cuenta su situación económico-financiera. En el supuesto de que en aplicación de este precepto fuera más de una Administración a la que le correspondiera efectuar el abono de este tramo de paga extraordinaria, paga adicional de complemento específico y pagas adicionales del mes de diciembre de 2012, cada Administración podrá abonar, como máximo, la parte proporcional de este tramo que le hubiera correspondido hacer efectiva en diciembre de 2012.

4. Las cuantías satisfechas por aplicación de lo establecido en esta disposición minorarán el alcance de las previsiones contenidas en el apartado 4 del artículo 2 del Real Decreto-ley 20/2012.

Tres. Aplicación del artículo 24 de la Ley 30/1984, de 2 de agosto, de Medidas para la Reforma de la Función Pública. Se suspende y deja sin efecto la aplicación del artículo 24 de la Ley 30/1984, de 2 de agosto, de Medidas para la Reforma de la Función Pública, en lo que resulte estrictamente necesario para la aplicación de la presente disposición.

Cuatro. Los apartados Uno y Tres de la presente disposición tienen carácter básico y se dictan al amparo de los artículos 149.1.18.ª, 149.1.13.ª y 156.1 de la Constitución.”

SETÈ.- En relació al Registre de Personal, cal tenir present que el Text Refós de l'EBEP en l'art. 71, estableix que:

“1. Cada Administración Pública constituirá un Registro en el que se inscribirán los datos relativos al personal contemplado en los artículos 2 y 5 del presente Estatuto y que tendrá en cuenta las peculiaridades de determinados colectivos.

2. Los Registros podrán disponer también de la información agregada sobre los restantes recursos humanos de su respectivo sector público.

3. Mediante convenio de Conferencia Sectorial se establecerán los contenidos mínimos comunes de los Registros de personal y los criterios que permitan el intercambio homogéneo de la información entre Administraciones, con respeto a lo establecido en la legislación de protección de datos de carácter personal.

4. Las Administraciones Públicas impulsarán la gestión integrada de recursos humanos.

5. Cuando las Entidades Locales no cuenten con la suficiente capacidad financiera o técnica, la Administración General del Estado y las Comunidades Autónomas cooperarán con aquéllas a los efectos contemplados en este artículo.”



L'art. 90.3 de la LBRL, estableix que "Las Corporaciones locales constituirán Registros de personal, coordinados con los de las demás Administraciones públicas, según las normas aprobadas por el Gobierno. Los datos inscritos en el Registro determinaran las nóminas, a efectos de la debida justificación de todas las retribuciones".

L'art. 284 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, prescriu que els ens locals han de constituir també un Registre de personal, en el qual s'ha d'inscriure tot el personal a llur servei i s'hi ha d'anotar exclusivament els actes que afecten a la vida administrativa d'aquest. El registre ha de determinar, a més, les nòmines, a efectes de la deguda justificació de retribucions, les quals han de ser coordinades amb les dels altres ens públics. Cada membre del personal dels ens locals pot accedir lliurement al seu expedient individual. En l'exercici de llurs funcions de cooperació i sens perjudici de les funcions que corresponguin a la Generalitat, les comarques han de cooperar en la constitució del registre de personal de llurs municipis.

L'esmentat Registre també es troba regulat als articles 20 a 24 del Decret Legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, així com als articles 44 a 52 del Decret 214/1990, de 30 de juliol.

Aquesta secretaria recorda l'obligatorietat de disposar del corresponent registre de personal i que aquest sigui complet i es trobi al corrent en les dades que hi ha de constar.

VUITÈ.- Cal tenir en compte que la Disposició Addicional 15a del TR EBEP disposa el següent:

*"Las Administraciones Públicas dispondrán de un Registro de Órganos de Representación del Personal al servicio de las mismas y de sus organismos, agencias, universidades y entidades dependientes en el que serán objeto de inscripción o anotación, al menos, los actos adoptados en su ámbito que afecten a la creación, modificación o supresión de órganos de representación del personal funcionario, estatutario o laboral, la creación modificación o supresión de secciones sindicales, los miembros de dichos órganos y delegados sindicales. Así mismo, serán objeto de anotación los créditos horarios, sus cesiones y liberaciones sindicales que deriven de la aplicación de normas o pactos que afecten a la obligación o al régimen de asistencia al trabajo. La creación de dichos registros se ajustará la normativa vigente en materia de protección de datos de carácter personal."*

NOVÈ.- Respecte a quin és l'òrgan competent, d'acord amb el que disposa l'article 22.2.i) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, correspon al Ple de la Corporació l'aprovació de la plantilla de personal i la relació de llocs de treball, la fixació de la quantia de les retribucions complementàries fixes i periòdiques dels funcionaris i el nombre i règim del personal eventual.

DESEÈ.- També es vol mostrar preocupació per l'estat de l'arxiu municipal, tan històric com administratiu, pel seu trasllat a la masia de Can Banús, ja que al meu entendre l'arxiu no s'ha traslladat al lloc més idoni, i per altra banda s'ha reduït de forma molt important la partida pressupostària en organització de l'arxiu, passant dels 40.000 euros pressupostats al





2015, als 15.000 euros previstos pel 2016, entre d'altres retallades en matèria d'arxiu. Per altra banda hi ha altres deficiències a l'arxiu de Can Banús que fan que no es compleixen els requisits o garanties de seguretat pels documents exigibles. Falta panys amb clau i altres sistemes de seguretat dels documents, caldria mantenir les els documents en adequades condicions. Sobretot també entenc fonamental que hi hagi un professional de l'arxivística per portar la gestió de l'arxiu, en especial les tasques d'inventariació d'acord amb criteris oficials dels arxiviers, tasca que fins al mes de desembre entenc que s'està portant adequadament però que a partir del mes de gener quedarà en una fràgil situació, a mig fer del trasllat de l'arxiu de l'Ajuntament a Can Banús. Entenc que en aquestes condicions, la insuficiència pressupostària per les despeses d'arxiu (especialment per contractar una persona qualificada per inventariar l'arxiu) i les decisions que s'han pres al respecte no em permeten garantir el bon funcionament del servei de l'arxiu municipal, i per tant no em permeten fer-me responsable del que pugui passar amb els documents custodiats en aquest arxiu fins que no es resolguin les deficiències hagudes fins ara i les que es poden donar en un futur immediat el 2016.

### **Conclusions**

L'expedient de pressupost general exercici 2016 s'ha de tramitar i adequar a la legislació establerta als fonaments jurídics anteriors.

Aquesta és l'opinió del sotasignant que sotmet a qualsevol altre de millor fonament en dret. No obstant això, l'òrgan competent resoldrà el que consideri oportú.

Vilassar de Dalt, 16 de desembre de 2015

El secretari

Bernat Calvo Català



### Assumpte

Destins possibles de les compensacions econòmiques provinents dels aprofitament urbanístics del Pla parcial “La Cisa”

### I. Relació de fets

1. En data 16 de desembre l'interventor sol·licita informe relatiu al destí del patrimoni públic de sòl i habitatge, per determinar si es poden destinar a inversions.

### II. Fonaments de dret

1. Articles 43 i 160 i ss TRLUC, aprovat per Decret Legislatiu 1/2010.
2. Articles 222 i ss del Reglament de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, aprovat per Decret 305/2006.
3. Articles 51 i ss del Text Refós de la Llei de Sòl (TRLS), aprovat per Reial Decret Legislatiu 7/2015
4. Articles 14 i ss del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals (RPEL), aprovat per Decret 336/1988

Entrant ja a la qüestió concreta de l'informe (finalitat a la qual es poden destinar els béns i recursos del PMSH), hem de dir que d'acord amb l'art. 52.1 TRLS:

**“1. Los bienes y recursos que integran necesariamente los patrimonios públicos de suelo en virtud de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, deberán ser destinados a la construcción de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública, salvo lo dispuesto en el artículo 18.2 a). Podrán ser destinados también a otros usos de interés social, de acuerdo con lo que dispongan los instrumentos de ordenación urbanística, sólo cuando así lo prevea la legislación en la materia especificando los fines admisibles, que serán urbanísticos, de protección o mejora de espacios naturales o de los bienes inmuebles del patrimonio cultural, o de carácter socio-económico para atender las necesidades que requiera el carácter integrado de operaciones de regeneración urbana.”**

I d'acord amb l'article 224 del RLUC:

**“Artículo 224 Destinación de los bienes y de los recursos económicos que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda**

**224.1** Los bienes que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda tienen que ser destinados a los usos que correspondan de acuerdo con su clasificación y calificación



urbanística. La gestión y, en su caso, la transmisión de los bienes que integran este patrimonio tiene que adecuarse a las finalidades que le corresponden, de acuerdo con lo que establece el artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y el apartado 2 de este artículo.

**224.2** Los recursos económicos que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda de acuerdo con el artículo 223.2 de este Reglamento se tienen que destinar:

- a) A la adquisición y urbanización de suelo destinado a viviendas de protección pública, a la adquisición o rehabilitación de edificios para destinarlos a este tipos de viviendas, o a la promoción y construcción de dicho tipo de viviendas.
- b) A la conservación, mejora, urbanización, rehabilitación y, en general, gestión urbanística de los propios bienes del patrimonio.
- c) A la adquisición de terrenos en cualquier clase de suelo o de otros bienes inmuebles de carácter patrimonial para su incorporación a este patrimonio.
- **d) A la obtención, ejecución o construcción de sistemas urbanísticos de titularidad pública y a la ejecución de obras de conservación y rehabilitación de las edificaciones destinadas a estos sistemas. Los ingresos obtenidos por la sustitución de la cesión urbanística que establece el artículo 94.3 de la Ley de urbanismo<sup>1</sup> por su equivalente en metálico, se tienen que destinar obligatoriamente a la adquisición de espacios libres públicos de nueva creación.**
- e) A la ejecución de operaciones de iniciativa pública de conservación, rehabilitación o mejora del patrimonio arquitectónico, de remodelación urbana, o de conservación y mejora del medio rural y natural.
- f) Al desarrollo de actuaciones en materia de vivienda susceptibles de ser protegidas de acuerdo con los planes de vivienda aprobados por el Gobierno y demás legislación sectorial.
- g) Con carácter excepcional, a otras finalidades de interés social que se adecuen al artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y estén previstas en los planes urbanísticos.

**224.3 ...”**

És precís citar l'art. 43.3 TRLUC:

---

<sup>1</sup> Actualment l'art. 94.3 TRLUC del 2005 es correspon amb l'Art. 100.4. TRLUC: Cuando la modificación del planeamiento tiene por objeto una actuación aislada de dotación deben incrementarse las reservas para zonas verdes, espacios libres y equipamientos de acuerdo con las reglas siguientes:

- c) En el caso que las reservas exigidas de acuerdo con las letras a y b no se puedan emplazar en el mismo ámbito, por razones de imposibilidad material, se pueden sustituir por el equivalente de su valor económico, que el ayuntamiento competente tiene que destinar a alimentar un fondo constituido para adquirir espacios libres o equipamientos de nueva creación en el municipio.





“3. La cesión de suelo a que se refiere el apartado 1 puede ser sustituida por su equivalente en otros terrenos fuera del sector o del polígono si se pretende mejorar la política de vivienda, si la ordenación urbanística da lugar a una parcela única e indivisible o si resulta materialmente imposible individualizar en una parcela urbanística el aprovechamiento a ceder. En estos dos últimos supuestos, la cesión puede ser sustituida también por el equivalente de su valor económico. **En todos los casos, el equivalente debe destinarse a conservar o ampliar el patrimonio público de suelo.**”

També es pot mencionar l'art. 14.3 del RPEL:

“14.1. El patrimonio municipal del suelo en los municipios que obligatoria u optativamente lo tienen constituido se adscribe a la gestión urbanística para la inmediata preparación y enajenación de solares edificables y reserva de terrenos de futura utilización. Se rige también por su legislación específica y se integra en el del ente local como patrimonio separado.

14.2. Los ayuntamientos de los municipios a los que se hace referencia en el apartado anterior han de prever específicamente en sus presupuestos las partidas para la constitución, conservación y ampliación del patrimonio municipal del suelo. La cuantía de los gastos no puede ser inferior al 5% del total consignado en los capítulos I y II del presupuesto general de ingresos

14.3. Las previsiones presupuestarias afectas a la gestión urbanística abastarán los gastos para la creación de nuevas calles, jardines y equipamientos no obtenidos por cesión gratuita, para la formación de patrimonios del suelo con fines de actuación urbanística, para la formación de reservas y para la protección y tutela de los suelos no urbanizables.”

### Conclusions

Els béns i recursos econòmics del patrimoni municipal de sòl i habitatge es poden destinar a les finalitats descrites en els fonaments jurídics mencionats, i en concret, d'acord amb l'art. 224 RLUC:

- a) A la adquisición y urbanización de suelo destinado a viviendas de protección pública, a la adquisición o rehabilitación de edificios para destinarlos a este tipos de viviendas, o a la promoción y construcción de dicho tipo de viviendas.
- b) A la conservación, mejora, urbanización, rehabilitación y, en general, gestión urbanística de los propios bienes del patrimonio.
- c) **A la adquisición de terrenos en cualquier clase de suelo o de otros bienes inmuebles de carácter patrimonial para su incorporación a este patrimonio.**
- **d) A la obtención, ejecución o construcción de sistemas urbanísticos de titularidad pública y a la ejecución de obras de conservación y rehabilitación de las edificaciones destinadas a estos sistemas. Los ingresos obtenidos por la sustitución de la cesión urbanística que establece el artículo 94.3 de la Ley de urba-**



nismo<sup>2</sup> por su equivalente en metálico, se tienen que destinar obligatoriamente a la adquisición de espacios libres públicos de nueva creación.

- e) A la ejecución de operaciones de iniciativa pública de conservación, rehabilitación o mejora del patrimonio arquitectónico, de remodelación urbana, o de conservación y mejora del medio rural y natural.
- f) Al desarrollo de actuaciones en materia de vivienda susceptibles de ser protegidas de acuerdo con los planes de vivienda aprobados por el Gobierno y demás legislación sectorial.
- g) Con carácter excepcional, a otras finalidades de interés social que se adecuen al artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y estén previstas en los planes urbanísticos.

Això sí, amb les consideracions de la llei bàsica, concretament l'art. 52.1 del TRLS abans mencionat<sup>3</sup>.

Aquesta és l'opinió dels sota signants que sotmet a qualsevol altra de millor fonament en dret. No obstant això, l'òrgan competent resoldrà el que consideri oportú.

Vilassar de Dalt, 16 de desembre de 2015

El secretari

Bernat Calvo Català

L'assessor jurídic

Mariano Juan Colomar

L'arquitecte municipal

Xavier Soriano Gabarró

<sup>2</sup> Actualment l'art. 94.3 TRLUC del 2005 es correspon amb l'Art. 100.4. TRLUC: Cuando la modificación del planeamiento tiene por objeto una actuación aislada de dotación deben incrementarse las reservas para zonas verdes, espacios libres y equipamientos de acuerdo con las reglas siguientes:

- c) En el caso que las reservas exigidas de acuerdo con las letras a y b no se puedan emplazar en el mismo ámbito, por razones de imposibilidad material, se pueden sustituir por el equivalente de su valor económico, que el ayuntamiento competente tiene que destinar a alimentar un fondo constituido para adquirir espacios libres o equipamientos de nueva creación en el municipio.

<sup>3</sup> “1. Los bienes y recursos que integran necesariamente los patrimonios públicos de suelo en virtud de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, deberán ser destinados a la construcción de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública, salvo lo dispuesto en el artículo 18.2 a). Podrán ser destinados también a otros usos de interés social, de acuerdo con lo que dispongan los instrumentos de ordenación urbanística, sólo cuando así lo prevea la legislación en la materia especificando los fines admisibles, que serán urbanísticos, de protección o mejora de espacios naturales o de los bienes inmuebles del patrimonio cultural, o de carácter socio-económico para atender las necesidades que requiera el carácter integrado de operaciones de regeneración urbana.”



## **INFORME COMPLEMENTARI DE SECRETARIA I ARQUITECTE MUNICIPAL**

### **Assumpte**

Destins possibles de les compensacions econòmiques provinents dels aprofitament urbanístics del Pla parcial “La Cisa”

### **I. Relació de fets**

1. En data 16 de desembre l'interventor sol·licita informe relatiu al destí del patrimoni públic de sòl i habitatge, per determinar si es poden destinar a inversions.
2. En data 16 de desembre s'emet informe del secretari, arquitecte i assessor jurídic, determinant la normativa aplicable i possibilitats legals.
3. L'interventor demana si les partides pressupostàries a finançar mitjançant recursos del patrimoni públic de sòl i habitatge es pot destinar a les finalitats previstes al pressupost de 2016.

### **II. Fonaments de dret**

1. Articles 43 i 160 i ss TRLUC, aprovat per Decret Legislatiu 1/2010.
2. Articles 222 i ss del Reglament de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, aprovat per Decret 305/2006.
3. Articles 51 i ss del Text Refós de la Llei de Sòl (TRLRS), aprovat per Reial Decret Legislatiu 7/2015
4. Articles 14 i ss del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals (RPEL), aprovat per Decret 336/1988

Entrant ja a la qüestió concreta de l'informe (finalitat a la qual es poden destinar els béns i recursos del PMSH), hem de dir que d'acord amb l'art. 52.1 TRLS:

**“1. Los bienes y recursos que integran necesariamente los patrimonios públicos de suelo en virtud de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, deberán ser destinados a la construcción de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública, salvo lo dispuesto en el artículo 18.2 a). Podrán ser destinados también a otros usos de interés social, de acuerdo con lo que dispongan los instrumentos de ordenación urbanística, sólo cuando así lo prevea la legislación en la materia especificando los fines admisibles, que serán urbanísticos, de protección o mejora de espacios naturales o de los bienes inmuebles del patrimonio cultural, o de carácter socio-económico para atender las necesidades que requiera el carácter integrado de operaciones de regeneración urbana.”**





I d'acord amb l'article 224 del RLUC:

**“Artículo 224 Destinación de los bienes y de los recursos económicos que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda**

**224.1** Los bienes que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda tienen que ser destinados a los usos que correspondan de acuerdo con su clasificación y calificación urbanística. La gestión y, en su caso, la transmisión de los bienes que integran este patrimonio tiene que adecuarse a las finalidades que le corresponden, de acuerdo con lo que establece el artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y el apartado 2 de este artículo.

**224.2** Los recursos económicos que integran el patrimonio municipal de suelo y de vivienda de acuerdo con el artículo 223.2 de este Reglamento se tienen que destinar:

- **a)** A la adquisición y urbanización de suelo destinado a viviendas de protección pública, a la adquisición o rehabilitación de edificios para destinarlos a este tipo de viviendas, o a la promoción y construcción de dicho tipo de viviendas.
- **b)** A la conservación, mejora, urbanización, rehabilitación y, en general, gestión urbanística de los propios bienes del patrimonio.
- **c)** A la adquisición de terrenos en cualquier clase de suelo o de otros bienes inmuebles de carácter patrimonial para su incorporación a este patrimonio.
- **d)** **A la obtención, ejecución o construcción de sistemas urbanísticos de titularidad pública y a la ejecución de obras de conservación y rehabilitación de las edificaciones destinadas a estos sistemas. Los ingresos obtenidos por la sustitución de la cesión urbanística que establece el artículo 94.3 de la Ley de urbanismo<sup>1</sup> por su equivalente en metálico, se tienen que destinar obligatoriamente a la adquisición de espacios libres públicos de nueva creación.**
- **e)** A la ejecución de operaciones de iniciativa pública de conservación, rehabilitación o mejora del patrimonio arquitectónico, de remodelación urbana, o de conservación y mejora del medio rural y natural.
- **f)** Al desarrollo de actuaciones en materia de vivienda susceptibles de ser protegidas de acuerdo con los planes de vivienda aprobados por el Gobierno y demás legislación sectorial.

---

<sup>1</sup> Actualment l'art. 94.3 TRLUC del 2005 es correspon amb l'**Art. 100.4. TRLUC**: Cuando la modificación del planeamiento tiene por objeto una actuación aislada de dotación deben incrementarse las reservas para zonas verdes, espacios libres y equipamientos de acuerdo con las reglas siguientes:

- **c)** En el caso que las reservas exigidas de acuerdo con las letras a y b no se puedan emplazar en el mismo ámbito, por razones de imposibilidad material, se pueden sustituir por el equivalente de su valor económico, que el ayuntamiento competente tiene que destinar a alimentar un fondo constituido para adquirir espacios libres o equipamientos de nueva creación en el municipio.



- g) Con carácter excepcional, a otras finalidades de interés social que se adecuen al artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y estén previstas en los planes urbanísticos.

224.3 ...”

És precís citar l’art. 43.3 TRLUC:

“3. La cesión de suelo a que se refiere el apartado 1 puede ser sustituida por su equivalente en otros terrenos fuera del sector o del polígono si se pretende mejorar la política de vivienda, si la ordenación urbanística da lugar a una parcela única e indivisible o si resulta materialmente imposible individualizar en una parcela urbanística el aprovechamiento a ceder. En estos dos últimos supuestos, la cesión puede ser sustituida también por el equivalente de su valor económico. **En todos los casos, el equivalente debe destinarse a conservar o ampliar el patrimonio público de suelo.**”

També es pot mencionar l’art. 14.3 del RPEL:

“14.1. El patrimonio municipal del suelo en los municipios que obligatoria u optativamente lo tienen constituido se adscribe a la gestión urbanística para la inmediata preparación y enajenación de solares edificables y reserva de terrenos de futura utilización. Se rige también por su legislación específica y se integra en el del ente local como patrimonio separado.

14.2. Los ayuntamientos de los municipios a los que se hace referencia en el apartado anterior han de prever específicamente en sus presupuestos las partidas para la constitución, conservación y ampliación del patrimonio municipal del suelo. La cuantía de los gastos no puede ser inferior al 5% del total consignado en los capítulos I y II del presupuesto general de ingresos

14.3. Las previsiones presupuestarias afectas a la gestión urbanística abastarán los gastos para la creación de nuevas calles, jardines y equipamientos no obtenidos por cesión gratuita, para la formación de patrimonios del suelo con fines de actuación urbanística, para la formación de reservas y para la protección y tutela de los suelos no urbanizables.”

### Conclusions

Els béns i recursos econòmics del patrimoni municipal de sòl i habitatge es poden destinar a les finalitats descrites en els fonaments jurídics mencionats, i en concret, d’acord amb l’art. 224 RLUC:

- a) A la adquisición y urbanización de suelo destinado a viviendas de protección pública, a la adquisición o rehabilitación de edificios para destinarlos a este tipo de viviendas, o a la promoción y construcción de dicho tipo de viviendas.
- b) A la conservación, mejora, urbanización, rehabilitación y, en general, gestión urbanística de los propios bienes del patrimonio.





- c) A la adquisición de terrenos en cualquier clase de suelo o de otros bienes inmuebles de carácter patrimonial para su incorporación a este patrimonio.
- d) **A la obtención, ejecución o construcción de sistemas urbanísticos de titularidad pública y a la ejecución de obras de conservación y rehabilitación de las edificaciones destinadas a estos sistemas. Los ingresos obtenidos por la sustitución de la cesión urbanística que establece el artículo 94.3 de la Ley de urbanismo<sup>2</sup> por su equivalente en metálico, se tienen que destinar obligatoriamente a la adquisición de espacios libres públicos de nueva creación.**
- e) A la ejecución de operaciones de iniciativa pública de conservación, rehabilitación o mejora del patrimonio arquitectónico, de remodelación urbana, o de conservación y mejora del medio rural y natural.
- f) Al desarrollo de actuaciones en materia de vivienda susceptibles de ser protegidas de acuerdo con los planes de vivienda aprobados por el Gobierno y demás legislación sectorial.
- g) Con carácter excepcional, a otras finalidades de interés social que se adecuen al artículo 153.4 de la Ley de urbanismo y estén previstas en los planes urbanísticos.

Per tant es considera que les partides del pressupost 2016 a finançar mitjançant recursos del patrimoni públic de sòl i habitatge s'adeqüen a la legalitat del RLUC (art. 224) ja que fan referència a sistemes urbanístics, tal i com permet l'art. 224 apartat d) del RLUC.

Això sí, amb les consideracions de la llei bàsica, concretament l'art. 52.1 del TRLS abans mencionat<sup>3</sup>.

Cal recordar que l'Ajuntament de Vilassar de Dalt té l'obligació de constituir el patrimoni públic municipal de sòl i habitatge.

---

<sup>2</sup> Actualment l'art. 94.3 TRLUC del 2005 es correspon amb l'**Art. 100.4. TRLUC**: Cuando la modificación del planeamiento tiene por objeto una actuación aislada de dotación deben incrementarse las reservas para zonas verdes, espacios libres y equipamientos de acuerdo con las reglas siguientes:

- c) En el caso que las reservas exigidas de acuerdo con las letras a y b no se puedan emplazar en el mismo ámbito, por razones de imposibilidad material, se pueden sustituir por el equivalente de su valor económico, que el ayuntamiento competente tiene que destinar a alimentar un fondo constituido para adquirir espacios libres o equipamientos de nueva creación en el municipio.

<sup>3</sup> **"1. Los bienes y recursos que integran necesariamente los patrimonios públicos de suelo en virtud de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, deberán ser destinados a la construcción de viviendas sujetas a algún régimen de protección pública, salvo lo dispuesto en el artículo 18.2 a). Podrán ser destinados también a otros usos de interés social, de acuerdo con lo que dispongan los instrumentos de ordenación urbanística, sólo cuando así lo prevea la legislación en la materia especificando los fines admisibles, que serán urbanísticos, de protección o mejora de espacios naturales o de los bienes inmuebles del patrimonio cultural, o de carácter socio-económico para atender las necesidades que requiera el carácter integrado de operaciones de regeneración urbana."**



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
**Secretaria**

En la resta ens remetem a l'informe anterior.

Aquest informe s'ha elaborat només en base a la documentació aportada per intervenció. Per tant no es tindrà en compte altra documentació que la concretament expressada.

Aquesta és l'opinió dels sota signants que sotmet a qualsevol altra de millor fonament en dret. No obstant això, l'òrgan competent resoldrà el que consideri oportú.

Vilassar de Dalt, 17 de desembre de 2015

El secretari

L'arquitecte municipal

Bernat Calvo Català

Xavier Soriano Gabarró



---

**Pressupost d'ingressos 2016**

**CLASSIFICACIÓ D'INGRESSOS PER CAPÍTOLS**

---

**Ingressos corrents**

I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00

**Total INGRESSOS CORRENTS: 11.075.457,20**

**Ingressos de capital**

VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	

**Total INGRESSOS DE CAPITAL: 258.100,00**

**Total pressupost d'ingressos: 11.333.557,20**



---

**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ DE DESPESES PER CAPÍTOLS**

---

**Despeses corrents**

I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
III	DESPESES FINANCERES	354.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	55.000,00

**Total DESPESES CORRENTS: 9.304.364,20 €**

**Despeses de capital**

VI	INVERSIONS REALS	283.993,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00

**Total DESPESES DE CAPITAL: 2.029.193,00 €**

**Total pressupost de despeses: 11.333.557,20 €**



## QUADRE DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST

### INGRESSOS

RECURSOS GENERATS PER LES OPERACIONS	1.771.093,00
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS:	258.100,00
Alineació de patrimoni	250.000,00
Transferències de capital	8.100,00

**AUTOFINANÇAMENT TOTAL 2.029.193,00**

### DESPESES

APLICACIONS DE RECURSOS:	364.893,00
Inversions reals	283.993,00
Transferències de capital	80.900,00
Actius financers	0,00
AMORTITZACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00

**NECESSITATS DE FINANÇAMENT 0,00**

**PRÉSTECES QUE ES PREVEU CONCERTAR: 0,00**

AJUT CAIXA DIPUTACIO PROGRAMA DEL CREDIT LOCAL	0,00
OPERACIÓ DE CRÈDIT DE SANEJAMENT	0,00

**SUPERAVIT DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST 0,00**



Ajuntament de Vilassar de Dalt

Intervenció

## ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

### INGRESSOS CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
		<b>11.075.457,20</b>

### DESPESES CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
III	DESPESES FINANCERES	354.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	55.000,00
		<b>9.304.364,20</b>

### INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS

Capítol	Descripció	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00
		<b>258.100,00</b>

### DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERS

Capítol	Descripció	
VI	INVERSIONS REALS	283.993,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00
		<b>364.893,00</b>

**CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (LEP) 1.664.300,00**

### INGRESSOS FINANCERS

Capítol	Descripció	
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>0,00</b>

### DESPESES FINANCERES

Capítol	Descripció	
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00
		<b>1.664.300,00</b>

**VARIACIÓ NETA D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS -1.664.300,00**

**SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT 0,00**



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
Intervenció

## EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

### INGRESSOS CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
		<b>11.075.457,20</b>

### DESPESES CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
III	DESPESES FINANCERES	354.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
IV	FONS DE CONTINGÈNCIA	55.000,00
		<b>9.304.364,20</b>

RECURSOS GENERATS PER OPERACIONS	1.771.093,00
CONTRIBUCIONS ESPECIALS / APROFITAMENTS	0,00

### AMORTITZACIONS PRÉSTECES PERIODE

Capítol	Descripció	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00
<b>ESTALVI / DÈFICIT CORRENT</b>		<b>106.793,00</b>

## INVERSIONS I FINANÇAMENT

### INVERSIONS DEL PERIODE

Capítol	Descripció	
VI	INVERSIONS REALS	283.993,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
		<b>364.893,00</b>

### FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS

Capítol	Descripció	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		<b>258.100,00</b>
DÈFICIT DE CAPITAL		<b>-106.793,00</b>
<b>EQUILIBRI / DESEQUILIBRI</b>		<b>0,00</b>



**PREVISIÓ DE RÀTIO LEGAL DEL DEUTE VIU EN TERMES CONSOLIDATS  
(Ajuntament + Organismes autònoms + Societat)**

<b>ENDEUTAMENT</b>	
Deute viu per operacions de crèdit a Llarg termini a 31/12/2016 AJUNTAMENT	9.564.794,17
Deute viu per operacions de crèdit a Llarg termini a 31/12/2017 VISERMA	3.093.267,87
Deute viu per operacions de crèdit a Curt termni a 31/12/2016	0,00
Total endeutament financer a 31-12-2015	12.658.062,04
Deute viu per operacions avalades a Llarg termini	0,00
Deute viu per operacions avalades a Curt termini	0,00
<b>TOTAL DEUTE VIU COMPUTABLE a 31-12-2016</b>	<b>12.658.062,04</b>
Cap. I a V ingressos	11.186.350,53
(-) INGRESSOS AFECTATS A OPERACIONS DE CAPITAL (CAP I A V)	0,00
(-) INGRESSOS PER ACTUACIONS URBANÍSTIQUES/QUOTES	-100.000,00
(-) ALTRES INGRESSOS INCLOSOS EN CAPÍTOLS I A V NO CONSOLIDABLES	-500.000,00
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTS DE CARÀCTER ORDINARI</b>	<b>10.586.350,53</b>
<b>Previsió de la Ràtio legal d'endeutament en termes consolidats</b>	<b>119,57%</b>

Càlculs realitzats d'acord amb el RDL 2/2004de 5 de març que regula el TRLRHL





## PREVISIÓ D'ESTALVI CORRENT

### INGRESSOS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
		<b>11.075.457,20</b>

### DESPESES

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
III	DESPESES FINANCERES	354.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	55.000,00
		<b>9.304.364,20</b>

RECURSOS GENERATS PER OPERACIONS	<b>1.771.093,00</b>
CONTRIBUCIONS ESPECIALS	<b>0,00</b>
APROFITAMENTS URBANÍSTICS	<b>100.000,00</b>
AMORTITZACIÓ DE PASSIUS	<b>1.664.300,00</b>
<b>ESTALVI CORRENT</b>	<b>6.793,00</b>



## PREVISIÓ D'ESTALVI NET

### INGRESSOS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00
		<b>11.075.457,20</b>

### DESPESES

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	55.000,00
		<b>8.950.364,20</b>

### ESTALVI NET

(+) INGRESSOS CORRENTS (CAP. I a V)	<b>11.075.457,20</b>	100,00%
(-) INGRESSOS CORRENTS AFECTATS A OPERACIONS DE CAPITAL (CAP I A V)	<b>0,00</b>	0,00%
(-) INGRESSOS PER ACTUACIONS URBANÍSTIQUES/QUOTES	<b>-100.000,00</b>	-0,90%
(-) INGRESSOS EXTRAORDINARIS INCLOSOS EN CAPÍTOLS I A V NO CONSOLIDABLES	<b>-500.000,00</b>	-4,51%
(-) DESPESES CORRENTS EXCLOSES LES FINANCERES (CAP. I, II i IV)	<b>-8.950.364,20</b>	-80,81%
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>1.525.093,00</b>	13,77%
(-) ANUALITAT TEÒRICA (càrrega financera en termes constants)	<b>1.718.894,14</b>	15,52%
<b>ESTALVI NET</b>	<b>-193.801,14</b>	<b>-1,75%</b>



Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

**Capítol I - IMPOSTOS DIRECTES**

IMPOSTOS SOBRE EL CAPITAL

Org.	Econòmica	Partida	€
02	112000	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES RUSTICS	10.000,00
02	113010	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS	4.110.000,00
02	114000	IMPOST BENS IMMOBLES CARACT. ESPECIALS	1.800,00
02	115000	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	585.000,00
02	115001	ALTES VEHICLES TRACCIO MECANICA	15.000,00
02	116000	IMPOST SOBRE L' INCREMENT DEL VALOR DEL TERRENY	300.000,00
			<b>5.021.800,00</b>

IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES

Org.	Econòmica	Partida	€
02	130000	IMPOST ACT. ECONOMIQUES QUOTES MUNICIPALS	185.000,00
02	130001	IMPOST ACT. ECONOMIQUES QUOTES PROVIN. I NACIONALS	35.000,00
			<b>220.000,00</b>

**Total capítol I : 5.241.800,00**

**Capítol II - IMPOSTOS INDIRECTES**

ALTRES IMPOSTOS INDIRECTES

Org.	Econòmica	Partida	€
01	290000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	200.000,00
			<b>200.000,00</b>

**Total capítol II : 200.000,00**

**Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS**

TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS BÀSICS

Org.	Econòmica	Partida	€
02	302001	TAXA ESCOMBRARIES DOMESTIQUES	700.000,00
02	302002	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	220.000,00
01	309000	TAXA SERVEIS CEMENTIRI MUNICIPAL	28.000,00
01	309001	TAXA PER DRETS CONNEXIO A XARXES DE SERVEIS PUBLIC	2.500,00



Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

950.500,00

TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL I PREFERENT

Org.	Econòmica	Partida	€
06	311001	TAXA SERVEI ATENCIO DOMICILIARIA I CASAL DE DIA	30.000,00
06	311002	TAXA PER ASSISTENCIA AL CENTRE OBERT - CASALS	3.000,00
06	312001	TAXA PER ASSISTENCIA A LA LLAR INFANTS MUNICIPAL	215.000,00
06	312002	TAXA ASSISTENCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	70.000,00
05	313000	TAXA UTILITZACIO INSTAL·LACIONS I SERVEIS POLISPOR	3.000,00
06	319000	TAXA PER SERVEIS RELATIUS ALS ANIMALS DOMESTICS	5.000,00
			<b>326.000,00</b>

TAXES PER LA REALITZACIÓ D'ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOCAL

Org.	Econòmica	Partida	€
01	321000	TAXA PER LLICENCIES URBANISTIQUES	60.000,00
02	325000	TAXA PER EXPEDICIO DE DOCUMENTS ADMINISTRATIUS	8.000,00
02	325001	TAXA PELS SERVEIS DE PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	100,00
02	326000	TAXA TRASLLAT I PERMANENCIA DE VEHICLES AL DIPOSIT	25.000,00
01	329000	TAXA PER D'INTERVENCIO ADMINISTRATIVA EN ACTIVITATS	100.000,00
05	329002	TAXA SERVEIS ESPECIALS DE VIGILANCIA	1.500,00
			<b>194.600,00</b>

TAXES PER LA UTILITZACIÓ PRIVATIVA O L'APROFITAMENT ESPECIAL DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL

Org.	Econòmica	Partida	€
02	331000	TAXA ENTRADA VEHICLES A TRAVES DE VORERES I RESERV	190.000,00
02	332000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS SOREA	30.000,00
02	332001	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS	110.000,00
02	333000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA TELECOMUNICACIONS	5.000,00
02	335000	TAXA OVP AMB TAULES, CADIRES I INSTAL·LACIONS	10.000,00
02	338000	COMPENSACIO TELEFONICA D'ESPAÑA SA	40.000,00
02	339000	TAXA OVP DE TERRENYS PEL MERCAT AMBULANT	18.500,00
06	339001	TAXA APOFITAMENT EDIFICIS I MATERIALS	1.500,00
01	339002	TAXA OVP TERRENYS AMB TANQUES I ESTINTOLS	1.500,00
			<b>406.500,00</b>

PREUS PÚBLICS

Org.	Econòmica	Partida	€
06	343000	PREU PUBLIC SEM	350.000,00
04	344000	PREU PUBLIC FESTES TRADICIONALS	35.000,00
07	344001	PREU PÚBLIC CASAL CAN RAFART	8.000,00
04	344002	PREU PÚBLIC RUTES PATRIMONIALS	1.500,00



**Pressupost d'ingressos 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS**

07	349000	PREU PUBLIC PER PUBLICITAT BUTLLETI MUNICIPAL	100,00
02	349001	PREU PUBLIC FALQUES EMISSORA MUNICIPAL	100,00
			<b>394.700,00</b>

**VENDES**

Org.	Econòmica	Partida	€
04	360000	VENDA DE PAPER I CARTRO	10.000,00
04	360001	VENDA VIDRE	10.000,00
04	360002	VENDA EMBALATGES	50.000,00
04	360004	VENDA DE FERRALLA	700,00
05	360005	MAQUINES VENDING PISCINA MUNICIPAL	1.500,00
			<b>72.200,00</b>

**ALTRES INGRESSOS**

Org.	Econòmica	Partida	€
03	391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	160.000,00
02	391901	ALTRES SANCIONS	4.000,00
02	392001	RECARREC D'EXTEMPORANEITAT	1.500,00
02	392100	RECARREC EXECUTIU	10.000,00
02	393000	INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00
03	396000	QUOTES URBANITZACIÓ PP12	0,00
03	396100	QUOTES D'URBANITZACIÓ	500.000,00
05	397101	APROFITAMENT PLA PARCIAL LA CISA	100.000,00
02	398000	INDEMNITZACIONS SINISTRES	500,00
01	399000	REINTEGRAMENT EXERCICIS TANCATS	2.000,00
02	399001	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	3.000,00
02	399002	INGRESSOS CONVENIS VILAZARI	15.000,00
05	399003	INGRESSOS DIVERSOS ESPORTS	100,00
05	399004	INGRESSOS DIVERSOS CULTURA	100,00
07	399005	INGRESSOS BALL CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	9.000,00
02	399999	COSTES	100,00
			<b>815.300,00</b>

**Total capítol III : 3.159.800,00**

**Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'ESTAT**

Org.	Econòmica	Partida	€
02	420000	PARTICIPACIO EN TRIBUTS ESTAT	1.750.000,00



Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

1.750.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA

Org.	Econòmica	Partida	€
02	450000	PARTICIPACIO EN ELS TRIBUTS DE LA GENERALITAT	125.000,00
02	450001	GENERALITAT: FONTS SUPRAMUNICIPAL	5.500,00
02	450501	GENERALITAT: CURSOS DE FORMACIO OCUPACIONAL	0,00
04	450502	GENERALITAT: PLA LOCAL DE JOVENTUT	6.500,00
02	450601	GENERALITAT: JUTJAT DE PAU	5.400,00
04	450607	GENERALITAT: AGENCIA CATALANA DE RESIDUS	30.000,00
04	450608	GENERALITAT: AJUTS GESTIO FORESTAL SOSTENIBLE	5.100,00
02	450800	GENERALITAT: FONTS FOMENT TURISME	100,00
			<b>177.600,00</b>

TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENTITATS LOCALS

Org.	Econòmica	Partida	€
06	461005	DIPUTACIO: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS SAD	32.500,00
06	461006	DIPUTACIO: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS MUNICIPALS	20.000,00
06	461007	DIPUTACIO: INSERCIO LABORAL - TECNIC INTERMEDIACIO	11.500,00
06	461008	DIPUTACIO: SUPORT SERVEI MENJADORS ESCOLES BRESSOL	6.500,00
07	461009	DIPUTACIO: XARXA - ASSISTÈNCIA SOCIAL	16.500,00
04	461010	DIPUTACIO: CONTROL DE PLAGUES	3.500,00
05	461011	DIPUTACIO: PLA LOCAL DE JOVENTUT	100,00
06	461012	DIPUTACIO: ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00
06	461013	DIPUTACIO: MATERIAL ESPORTIU	2.500,00
06	461014	DIPUTACIÓ: PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	7.000,00
06	461015	DIPUTACIO: SERVEIS ESPORTIUS	2.800,00
07	461016	DIPUTACIO: LLAR D'INFANTS CURS 15 - 16	60.000,00
07	461017	DIPUTACIO: PROG. COMPLEMENTARI LLAR INFANTS 14-15	90.000,00
03	461020	DIPUTACIO: FIRA DEL BOLET I LA NATURA	2.300,00
07	461021	DIPUTACIO: PROGRAMA COMP. COHESIO SOCIAL 15X208669	25.463,20
06	461023	DIPUTACIO: JOVENTUT ALTRES SUBVENCIONS	100,00
02	461024	DIPUTACIO: TURISME	100,00
07	461026	DIPUTACIO: AJUTS A SERVEIS CENTRE OBERT	1.000,00
01	461027	DIPUTACIO: ALTRES SUBVENCIONS	15.000,00
03	461029	DIPUTACIO: REVELA'T FESTIVAL DE FOTOGRAFIA	6.000,00
02	461030	DIPUTACIÓ: ARXIU MUNICIPAL I ADMINISTRATIU	6.000,00
03	461031	DIPUTACIÓ: PERSONAL BIBLIOTEQUES	41.800,00
04	461032	DIPUTACIÓ: SUBVENCIÓ REVELA-T	10.000,00
06	461038	DIPUTACIÓ: GARANTIA - SUPORT PRESTACIÓ SERVEIS SOCIALS	12.494,00
07	465002	CONSELL COMARCAL: SERVEIS SOCIALS - UBASP	60.000,00
07	465003	CONSELL COMARCAL: BEQUES MENJADOR	30.000,00



**Pressupost d'ingressos 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS**

07	465004	CONSELL COMARCAL: TRANSPORT ADAPTAT	1.700,00
07	465005	CONSELL COMARCAL: SAD	7.000,00
07	465009	CONSELL COMARCAL: URGENCIA SOCIAL	5.000,00
			<b>479.657,20</b>

**D'EMPRESES PRIVADES**

Org.	Econòmica	Partida	€
07	470000	APORTACIÓ SOREA SERVEIS SOCIALS	5.000,00
			<b>5.000,00</b>

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

Org.	Econòmica	Partida	€
07	480000	FUNDACIO LA CAIXA	6.000,00
05	480001	APORTACIÓ AMPA FRANCESC MACIÀ	500,00
			<b>6.500,00</b>

**Total capítol IV : 2.418.757,20**

**Capítol V - INGRESSOS PATRIMONIALS**

**INTERESSOS DE DIPÒSITS**

Org.	Econòmica	Partida	€
02	520000	INGRESSOS DE DIPOSITIS A CAIXES I BANCS	14.000,00
			<b>14.000,00</b>

**RENDES DE BÉNS IMMOBLES**

Org.	Econòmica	Partida	€
02	541000	LLOGUER D'IMMOBLES	2.500,00
			<b>2.500,00</b>

**PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS**

Org.	Econòmica	Partida	€
02	550000	CONCESSIO BAR PAVELLO POLIESPORTIU	9.400,00
02	550001	CONCESSIO BAR CASAL AVIS CAN RAFART	2.200,00
02	550002	ALTRES CONCESSIONS	3.000,00
07	550003	CONCESSIÓ ESCOLES JOAN MARAGALL	24.000,00
			<b>38.600,00</b>



Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

Total capítol V : 55.100,00

**Capítol VI - ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS**

ALIENACIÓ DE TERRENYS

Org.	Econòmica	Partida	€
03	600000	ALIENACIONS PATRIMONIALS	250.000,00
			<b>250.000,00</b>

Total capítol VI : 250.000,00

**Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ENTITATS LOCALS

Org.	Econòmica	Partida	€
06	761000	DIPUTACIÓ: MATERIAL ESPORTIU	2.100,00
02	761001	DIPUTACIÓ: ELEMENTS PATRIMONIALS I GUASTAVINO	6.000,00
			<b>8.100,00</b>

Total capítol VII : 8.100,00

**Total pressupost d'ingressos: 11.333.557,20 €**





Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Capítol I - DESPESES DE PERSONAL

RETRIBUCIONS ÒRGANS DE GOVERN

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	78.577,80
<b>Subtotal :</b>				<b>78.577,80</b>

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A1

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.441,80
<b>Subtotal :</b>				<b>13.441,80</b>

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	968,57
07	33210	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.622,84
<b>Subtotal :</b>				<b>12.591,41</b>

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	8.726,76
06	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	129.156,05
03	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.726,76
03	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.726,76
07	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.726,76
05	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.726,76
05	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.726,76
07	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.726,76
<b>Subtotal :</b>				<b>190.243,37</b>

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.263,00
03	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	29.052,00
03	15000	1200406	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 URBANISME	7.263,00
07	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.526,00
03	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.526,00
<b>Subtotal :</b>				<b>72.630,00</b>

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	3.011,16



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

06	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	20.345,10
03	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	4.098,95
03	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	3.878,88
07	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	4.312,80
05	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.520,38
05	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.171,56
07	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.576,55
03	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.301,64

**Subtotal : 46.217,02**

### COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	19.930,80
06	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	85.939,73
07	33210	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	5.767,33
03	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	27.058,08
03	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	9.842,04
07	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.626,92
05	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.057,16
05	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.057,16
07	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	7.065,00
03	93200	1210011	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	9.026,04

**Subtotal : 189.370,26**

### COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	38.538,54
06	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	194.886,57
07	33210	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.002,89
03	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	63.193,45
03	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	12.784,17
07	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	28.450,95
05	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	8.181,00
05	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	8.181,00
07	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.659,47
03	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.816,80

**Subtotal : 389.694,84**

### ALTRES COMPLEMENTS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	2.275,78
06	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	18.257,95
07	33210	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	4.041,13
03	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	21.807,56
03	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	9.221,06
07	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.531,08
05	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.583,42
05	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	1.588,90



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.633,11
03	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	13.902,12
07	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	14.312,62
06	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	82.097,17
03	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	25.452,38
07	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.798,52
05	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.636,88
05	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.377,38
03	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.778,16
03	15000	1210362	CPT FUNCIONARIS URBANISME	3.214,68
07	92000	1210394	PROMOCIONS INTERNES FUNCIONARIS	2.997,69
07	92000	1210395	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 FUNCIONARIS	37.101,74
07	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	88.409,68
07	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	450,00
07	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	10.000,00

**Subtotal : 384.469,01**

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	9.215,52
03	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	32.118,00
05	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	42.278,36
07	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	17.691,72
05	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	8.769,84
05	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	135.117,89
06	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	13.729,92
07	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	17.115,36
07	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	8.781,60
07	15320	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	2.412,99

**Subtotal : 287.231,20**

**ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	20.557,61
03	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	87.279,47
05	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	71.381,65
07	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	31.088,90
05	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	14.861,90
05	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	199.734,70
06	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.693,33
07	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	30.919,08
07	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	18.717,84
07	15320	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	4.534,42
03	92900	1300297	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 LABORALS	50.200,00
03	92900	1300298	ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS	63.293,16

**Subtotal : 608.262,06**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

LABORALS TEMPORALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	33210	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	66.022,89
03	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	52.094,43
05	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	8.722,46
05	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	46.573,48
07	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	29.279,95
07	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	87.596,71
05	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	24.722,95
05	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	82.444,49
07	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	23.262,52
07	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	72.343,43
06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	145.644,17
04	33700	1310019	LABORALS TEMPORALS JOVENTUT	28.555,96
05	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	59.204,80
07	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	174.164,90
03	31101	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	18.619,97
07	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	63.692,46
07	15320	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	71.745,01
03	33301	1310025	LABORALS TEMPORALS MUSEU	39.522,93
02	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	70.874,92
04	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	53.478,20
03	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	21.654,36
05	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	38.861,46
03	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	44.081,56
03	33400	1310031	LABORALS TEMPORALS CULTURA	11.812,99
07	92000	1310095	PROMOCIONS INTERNES LABORALS	3.189,51
07	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.220,00
07	92000	1310097	BEQUES LABORALS	19.190,00
07	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	450,00
07	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	18.638,09
<b>Subtotal :</b>				<b>1.398.664,60</b>

SEGURETAT SOCIAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	25.144,89
07	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.066,88
06	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	177.010,13
07	33210	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.607,26
03	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	50.682,81
03	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	18.245,59
07	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	27.879,13
05	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.274,83
05	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	10.740,54
07	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.821,88
03	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.373,65
07	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.961,86
05	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	16.277,71
05	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	140.124,94
06	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.977,26



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

07	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	23.521,74
07	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	23.387,76
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	47.849,59
04	33700	1600019	S.S. LABORALS JOVENTUT	9.675,37
05	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	19.771,12
07	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	57.522,52
03	31101	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	6.122,36
07	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	30.225,62
07	15320	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	26.298,54
03	33301	1600025	S.S. LABORALS MUSEU	13.298,84
02	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	23.920,88
04	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	24.396,71
03	17000	1600028	S.S. LABORALS MEDI AMBIENT	7.344,72
05	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.937,80
03	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.985,28
07	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.863,22
07	33210	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	22.081,24
03	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.955,84
05	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	2.878,85
05	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	51.474,57
07	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	11.264,10
03	33400	1600061	S.S. LABORALS CULTURA	3.780,16
07	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	26.276,38
07	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	144,00
07	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.110,40
07	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	6.140,80
07	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	144,00
07	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	5.964,19
03	92900	1600093	S.S. ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS	20.253,81

**Subtotal : 1.160.179,77**

**Total capítol I: 4.831.573,14**

**Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**

**CONVENIS US PUBLIC DE TERRENYS PRIVATS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	13300	2000001	CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT	3.700,00
<b>Subtotal :</b>				<b>3.700,00</b>

**LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	23102	2020001	LLOGUER CASES DE PAS	18.000,00
03	92000	2020004	LLOGUER NAU CAN ROBINAT	135.000,00
03	31101	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	1.800,00
05	23104	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	3.600,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 158.400,00**

**LLOGUERS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34202	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	8.300,00
				<b>Subtotal : 11.300,00</b>

**LLOGUERS DE MATERIAL DE TRANSPORT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	15320	2040002	RÈNTING VEHICLE SERVEI D'OBRES	10.164,00
07	15320	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
06	13200	2040004	RÈNTING NOU VEHICLE POLICIA	12.000,00
				<b>Subtotal : 26.264,00</b>

**LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
07	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
07	34201	2060003	RÈNTING FOTOCOPIADORA PISCINA	425,00
07	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.150,00
07	92003	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
07	92502	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
07	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
07	92000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92502	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	700,00
07	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
07	33220	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	1.100,00
07	33210	2060016	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
				<b>Subtotal : 30.895,00</b>

**CÀNONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
05	23104	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	900,00
				<b>Subtotal : 5.900,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'INFRAESTRUCTURES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	15320	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PUBLIQUES URBANES	18.000,00
07	15310	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
07	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

02	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
02	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00

**Subtotal : 39.000,00**

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92004	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
07	33700	2120001	MANTENIMENT CASES SALAMERO (CAU)	500,00
07	92501	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	200,00
07	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
07	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
07	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	500,00
07	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
07	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	1.500,00
07	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	3.000,00
07	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	1.250,00
07	92000	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	800,00
07	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	200,00
07	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	2.500,00
07	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	200,00
07	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
07	33702	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	600,00
07	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	3.000,00
07	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	600,00
07	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
07	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00
07	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
07	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
07	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	3.500,00
07	33307	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	300,00
07	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
07	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
07	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
07	23104	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	300,00
07	31101	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS REFUGI D'ANIMALS	500,00

**Subtotal : 39.950,00**

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
07	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	14.000,00
07	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	4.000,00
02	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00

**Subtotal : 19.100,00**

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	15320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	20.000,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

06	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
07	92003	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
07	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
07	31101	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.000,00

**Subtotal : 27.000,00**

**MATERIAL D'OFICINA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
07	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
07	92502	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
07	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
07	92003	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
07	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
07	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00
07	92004	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	92000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	5.000,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
07	92502	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	600,00
07	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
07	33220	2200015	CONSUM FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	500,00

**Subtotal : 27.700,00**

**PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
07	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	2.000,00
07	92003	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
07	92003	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00

**Subtotal : 7.700,00**

**MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	4.000,00
07	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	525,00

**Subtotal : 4.525,00**

**ENERGIA ELÈCTRICA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	34201	2210000	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	50.000,00
07	34202	2210001	CONSUM D'ELECTRICITAT CAMP DE FUTBOL	23.000,00
07	34203	2210002	CONSUM D'ELECTRICITAT POLIESPORTIU	25.000,00
07	32302	2210003	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA FRANCESC MACIÀ	16.000,00
07	92501	2210004	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA JOAN MARAGALL	500,00
07	32301	2210005	CONSUM D'ELECTRICITAT LLAR D'INFANTS CAN ROURA	6.500,00





**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

07	33301	2210006	CONSUM D'ELECTRICITAT MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	7.000,00
07	33301	2210007	CONSUM D'ELECTRICITAT FORNS ROMANS (LA FORNACA)	250,00
07	33210	2210008	CONSUM D'ELECTRICITAT BIBLIOTECA CAN MANYER	36.000,00
07	92000	2210009	CONSUM D'ELECTRICITAT CASA DE LA VILA	1.000,00
07	92502	2210010	CONSUM D'ELECTRICITAT LES ESCOLES-ESPAI CÍVIC	5.000,00
07	16400	2210011	CONSUM D'ELECTRICITAT CEMENTIRI	500,00
07	23100	2210012	CONSUM D'ELECTRICITAT CENTRE DE SUPORT SOLIDARI	1.000,00
07	33702	2210013	CONSUM D'ELECTRICITAT L'ESTRELLA - POLIVALENT	1.000,00
07	33700	2210014	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES SALAMERO (CAU)	250,00
07	92000	2210015	CONSUM D'ELECTRICITAT ELS RAJOLERS	1.000,00
07	33302	2210016	CONSUM D'ELECTRICITAT EMISORA	1.000,00
07	33304	2210017	CONSUM D'ELECTRICITAT LA TELA	15.000,00
07	92000	2210018	CONSUM D'ELECTRICITAT CAN ROBINAT	17.000,00
07	33303	2210019	CONSUM D'ELECTRICITAT CASAL PIFERRER (ENTITATS)	4.500,00
07	17100	2210020	CONSUM D'ELECTRICITAT ALTRES (ANTENA, RECS, ...)	10.000,00
07	23102	2210021	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES DE PAS RAVALET	2.000,00
07	16500	2210022	CONSUM D'ELECTRICITAT - ENLLUMENAT PÚBLIC	140.000,00
04	33800	2210023	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00

**Subtotal : 365.500,00**

**AIGUA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	34201	2210100	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	7.000,00
07	34202	2210101	CONSUM D'AIGUA CAMP DE FUTBOL	2.000,00
07	34203	2210102	CONSUM D'AIGUA POLIESPORTIU	5.000,00
07	33301	2210103	CONSUM D'AIGUA MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	150,00
07	92000	2210104	CONSUM D'AIGUA (RESTA D'EQUIPAMENTS)	12.000,00
07	15320	2210105	CONSUM D'AIGUA FONTS PÚBLIQUES I REC	7.000,00
02	33302	2210106	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00

**Subtotal : 33.600,00**

**GAS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	34201	2210200	CONSUM GAS PISCINA MUNICIPAL	38.000,00
07	34202	2210201	CONSUM GAS CAMP FUTBOL	12.000,00
07	34203	2210202	CONSUM GAS POLIESPORTIU	10.000,00
07	32302	2210203	CONSUM GAS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	12.000,00
07	92501	2210204	CONSUM GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	250,00
07	32301	2210205	CONSUM GAS LLAR INFANTS CAN ROURA	5.000,00
07	92000	2210206	CONSUM GAS CASA DE LA VILA	2.500,00
07	92502	2210207	CONSUM GAS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	4.000,00
07	23102	2210208	CONSUM GAS CASES DE PAS RAVALET	500,00
07	33304	2210209	CONSUM GAS LA TELA	600,00

**Subtotal : 84.850,00**

**COMBUSTIBLE I CARBURANTS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	15320	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	18.000,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

07	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	6.000,00
03	31101	2210304	COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS	500,00
07	92501	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	100,00
07	15320	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	4.000,00
				<b>Subtotal : 28.600,00</b>

### VESTUARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92003	2210400	VESTUARI INSPECTOR OBRES I VIA PÚBLICA	400,00
07	15320	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
06	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	8.000,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	750,00
07	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
05	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
07	15320	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
				<b>Subtotal : 22.150,00</b>

### PRODUCTES ALIMENTARIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	23.000,00
05	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.000,00
05	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	26.000,00
01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
				<b>Subtotal : 59.500,00</b>

### PRODUCTES DE NETEJA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	14.000,00
07	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIARIA CONSUMIBLES	1.200,00
				<b>Subtotal : 15.200,00</b>

### ALTRES SUBMINISTRES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	500,00
03	31101	2219901	CONSUMIBLES SANECANS	500,00
				<b>Subtotal : 1.000,00</b>

### SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	55.000,00
				<b>Subtotal : 55.000,00</b>



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

**SERVEIS POSTALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>15.000,00</b>

**SERVEIS INFORMÀTICS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.812,00
07	49200	2220301	HORES DE SUPORT	8.000,00
07	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEGURETAT	6.685,00
07	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	42.229,00
07	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.500,00
07	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
07	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	2.100,00
07	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	350,00
07	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
07	93300	2220309	MANTENIMENT INVENTARI DE BENS	1.815,00
07	92001	2220310	MANTENIMENT CONTROL PRESÈNCIA	6.990,00
07	49200	2220311	MANTENIMENT CARTELLERIA DIGITAL	1.945,00
07	92000	2220312	MANTENIMENT APLICATIU INCIDÈNCIES I RESERVES	3.630,00
<b>Subtotal :</b>				<b>81.776,00</b>

**PRIMES D'ASSEGURANCES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
07	15320	2240002	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
07	92000	2240003	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.400,00
07	15320	2240004	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
07	92000	2240005	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
07	92003	2240006	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
07	92001	2240007	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
07	92000	2240008	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
<b>Subtotal :</b>				<b>48.700,00</b>

**TRIBUTS ESTATALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>7.000,00</b>

**TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	10.000,00
03	17000	2250201	TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT	3.300,00
03	93200	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	65.000,00
07	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	500,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 78.800,00**

**DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
04	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	3.000,00
				<b>Subtotal : 6.000,00</b>

**DESPESES DIVERSES PUBLICITAT I PROPAGANDA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	92400	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
02	92400	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00
02	92400	2260202	INNOVACIÓ COMUNICATIVA	6.000,00
02	33400	2260203	PUBLICITAT A MITJANS DE COMUNICACIÓ	5.000,00
				<b>Subtotal : 17.000,00</b>

**DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92001	2260601	CURSOS FORMACIÓ DEL PERSONAL	2.500,00
04	33400	2260606	ACTIVITATS CULTURA	10.000,00
06	13400	2260613	EDUCACIÓ VIAL	2.000,00
06	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL (AS)	1,00
				<b>Subtotal : 14.501,00</b>

**ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES (S)	2.800,00
05	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
05	32600	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	3.000,00
04	33400	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
04	33800	2260909	FESTIVAL REVELA-T (S)	20.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	2.500,00
04	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
05	23104	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
04	33210	2260915	ACTIVITATS BIBLIOTECA	4.000,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	70.000,00
02	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
04	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	3.500,00
06	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
04	43200	2260920	TURISME	7.000,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	3.000,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT (S)	7.245,00
04	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	6.000,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

04	43200	2260924	RUTES PATRIMONIALS	1.500,00
04	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
04	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.000,00
04	33700	2260931	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: SOCIOCULTURAL	4.000,00
04	33700	2260933	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES	1.200,00
04	33700	2260935	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: PARTICIPACIÓ	3.000,00
04	33700	2260936	DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT	4.000,00
04	33700	2260938	SERVEI INFÀNCIA I JOVENTUT	1.000,00
02	33800	2260939	FESTES BARRIS	3.000,00

Subtotal : 169.295,00

## ALTRES DESPESES DIVERSES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
05	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
05	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	5.000,00
05	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
05	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	11.500,00
05	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	30.000,00
02	33303	2269908	DINAMITZACIÓ ENTITATS	500,00
05	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	500,00
05	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	4.000,00
05	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
07	15320	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	500,00
05	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	2.000,00
05	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00
05	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	2.000,00
07	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
05	32600	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
05	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	3.000,00
05	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
05	32301	2269920	MATERIAL LLAR D'INFANTS	3.000,00
05	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	1.000,00
05	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	8.500,00
03	17000	2269923	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	500,00
07	92004	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
03	15000	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI HISTÒRIC	6.000,00
02	92500	2269928	OFICINA DE DEFENSA CIUTADANA	500,00
02	92400	2269930	APLICACIÓ LLEI TRANSPARÈNCIA	2.000,00
02	33800	2269931	ACTES INSTITUCIONALS	2.000,00
04	33210	2269938	MATERIAL ESPECÍFIC BIBLIOTECA	2.500,00
03	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.350,00
02	92400	2269940	PROCESSOS PARTICIPATIUS	5.000,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
05	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
02	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00

Subtotal : 146.750,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

NETEJA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	8.000,00
03	31100	2270002	CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES	8.000,00
07	92002	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
03	16210	2270006	SERVEI EXTERN RECOLLIDA BROSSA - ECOVILNET	41.612,00
03	16230	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA	205.000,00
07	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	136.000,00
03	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
03	31101	2270015	SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS	500,00
07	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	1.800,00
07	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIARIA	236.520,00
<b>Subtotal :</b>				<b>650.532,00</b>

SEGURETAT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN ROBINAT	1.800,00
07	32302	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
07	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURA	700,00
07	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
07	92501	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	600,00
07	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
07	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA i CÀMERES ESPAI CIVIC	1.500,00
07	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
07	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	700,00
06	34203	2270109	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PAVELLÓ	500,00
03	33301	2270110	SERVEI MANTENIMENT ALARMA MUSEU	700,00
03	33301	2270111	INSTAL·LACIÓ ALARMA MUSEU	1.500,00
<b>Subtotal :</b>				<b>16.200,00</b>

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	35.000,00
07	92003	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	35.000,00
07	49200	2270604	PLA DE QUALITAT I MODERNITZACIÓ DE L'ADMINISTRACIÓ	10.000,00
06	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	3.000,00
03	17000	2270607	SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM	25.280,00
07	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
<b>Subtotal :</b>				<b>131.080,00</b>

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	23104	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	600,00
07	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00
03	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL·LA	13.000,00
07	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

03	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
07	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	6.000,00
07	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
03	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRAT	2.000,00
07	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00
07	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURA	2.000,00
07	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.000,00
07	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	7.500,00
07	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.800,00
03	31101	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
07	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00
07	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
07	92000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
07	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	18.000,00
07	92000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME SEM	210.000,00
06	34201	2279926	SERVEI COORDINACIÓ SEM	25.000,00
07	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	1.500,00
07	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
03	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	15.000,00
07	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
07	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	31.000,00
07	15320	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	116.000,00
07	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	36.000,00
07	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	3.000,00
06	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	10.000,00
05	32301	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	1.500,00
06	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00
07	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00
07	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
07	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	5.000,00
07	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00
03	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
03	16210	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
02	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00

Subtotal : 577.650,00

## DIETES DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	2300000	INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS	49.200,00
01	91200	2300001	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES	600,00

Subtotal : 49.800,00

## DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
02	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00

Subtotal : 6.320,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Total capítol II: 3.083.238,00

Capítol III - DESPESES FINANCERES

INTERESSOS DE PRÉSTECES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	290.000,00
03	01100	3100001	INTERESSOS PRÉSTECES A CURT TERMINI	20.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>310.000,00</b>

DESPESES DE FORMALITZACIÓ I CANCEL·LACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	5.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>5.000,00</b>

ALTRES OPERACIONS FINANCERES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	5.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>5.000,00</b>

INTERESSOS DE DEMORA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00
03	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	18.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>28.000,00</b>

ALTRES DESPESES FINANCERES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>6.000,00</b>

Total capítol III: 354.000,00

Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	15.849,00





Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 15.849,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	31.870,93
06	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00
03	92900	4490004	TRANSFERÈNCIA "VISERMA" CONVENI CREDITORS	108.000,00
07	15320	4490005	TRANSFERÈNCIA SERVEI OBRES	67.695,61
03	16210	4490006	TRANSFERÈNCIA RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS	320.269,82
				<b>Subtotal : 622.836,36</b>

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A MANCOMUNITATS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
03	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONDS SUPRAM	5.600,00
				<b>Subtotal : 55.600,00</b>

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS	1.500,00
03	17000	4660001	CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
05	23103	4660002	CONSELL COMARCAL: CONVENI SAD	6.000,00
02	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
				<b>Subtotal : 9.300,00</b>

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33305	4670001	TRANSFERÈNCIA FUNCIONAMENT "CONSORCI LA MASSA"	34.600,00
04	33400	4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
07	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
03	17100	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.867,70
04	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.000,00
07	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00
04	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
				<b>Subtotal : 67.367,70</b>

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
06	13600	4800002	SUBVENCIO FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	4.500,00
05	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	3.000,00
04	33400	4800005	SUBVENCIO FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
02	33400	4800006	SUBVENCIO FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
05	23100	4800007	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA) (S)	5.000,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

05	23100	4800008	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	65.000,00
05	23104	4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
05	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS (S)	40.000,00
02	92200	4800011	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	19.800,00
05	23104	4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	6.000,00
05	23104	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
03	31101	4800021	CONVENI ASSOC. PROTEC. ANIMALS (APRODEGA)	10.000,00
03	31101	4800022	CONVENI ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
04	23104	4800026	TAULA DE COOPERACIÓ	1.000,00
04	33400	4800027	SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
04	33400	4800028	SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00
05	23104	4800029	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	2.000,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00
02	23104	4800031	SUBV. FINALISTA ASS. AMICS GENT GRAN I PENS.	1.000,00
05	23104	4800032	SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00

Subtotal : 209.600,00

**Total capítol IV: 980.553,06**

**Capítol V - FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS**

**FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	55.000,00

Subtotal : 55.000,00

**Total capítol V: 55.000,00**

**Capítol VI - INVERSIONS REALS**

**INVERSIONS EN TERRENYS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	15320	6000003	PAVIMENTACIO ASFALTICA	20.000,00

Subtotal : 20.000,00

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCTURA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00
07	15320	6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00

Subtotal : 30.000,00

**INVERSIONS NOVES EN TERRENYS I BENS NATURALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
------	-------	-----------	---------	---



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

07	33210	6210001	ADEQUACIÓ ORDINADORS BIBLIOTECA A XARXA DIBA	1.990,00
				<b>Subtotal : 1.990,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	10.000,00
07	33702	6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLAE / SALA POLIVALENT	5.000,00
03	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
03	31101	6220016	CONSTRUCCIÓ REFUGI ANIMALS FASE III	15.000,00
02	33700	6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00
06	34100	6220018	ADEQUACIÓ ROCÒDROM / PIFERRER	1.000,00
02	15000	6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00
07	16210	6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00
				<b>Subtotal : 82.400,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	33302	6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00
07	15320	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
				<b>Subtotal : 31.000,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33210	6250001	ADQUISICIÓ DE LLIBRES	1.000,00
02	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
03	15000	6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00
				<b>Subtotal : 13.000,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
				<b>Subtotal : 12.000,00</b>

**PROJECTES COMPLEXES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
02	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
02	13400	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
02	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00
02	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00
				<b>Subtotal : 22.000,00</b>



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN TERRENYS I BENS NATURALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>15.000,00</b>

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	16400	6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>20.000,00</b>

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	17000	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE IV)	1.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>1.000,00</b>

**INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	49200	6410001	LLICÈNCIES ANTIVIRUS	1.665,00
07	49200	6410002	LLICÈNCIES TEAMVIEWER	1.208,00
07	49200	6410005	LLICÈNCIES MICROSOFT	32.730,00
<b>Subtotal :</b>				<b>35.603,00</b>

**Total capítol VI: 283.993,00**

**Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA"	8.900,00
03	16210	7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00
07	15320	7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>80.900,00</b>

**Total capítol VII: 80.900,00**

**Capítol IX - PASSIUS FINANCERS**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES**

**AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	72.500,00
<b>Subtotal :</b>				<b>72.500,00</b>

**AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA DEL SECTOR PÚBLIC**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.591.800,00
<b>Subtotal :</b>				<b>1.591.800,00</b>

**Total capítol IX: 1.664.300,00**

**Total pressupost de despeses: 11.333.557,20**



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**01 - ALCALDIA**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**RETRIBUCIONS ÒRGANS DE GOVERN**

01 91200 1000001 RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN 78.577,80

**Subtotal : 78.577,80**

**SEGURETAT SOCIAL**

01 91200 1600001 S.S. ÒRGANS DE GOVERN 25.144,89

**Subtotal : 25.144,89**

**PRODUCTES ALIMENTARIS**

01 92000 2210503 ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS 500,00

**Subtotal : 500,00**

**DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES**

01 91200 2260100 DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ 3.000,00

**Subtotal : 3.000,00**

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

01 92000 2269925 DESPESES DIVERSES ALCALDIA 500,00

**Subtotal : 500,00**

**DIETES DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN**

01 91200 2300000 INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS 49.200,00

01 91200 2300001 DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES 600,00

**Subtotal : 49.800,00**

**Total ALCALDIA : 157.522,69**

**02 - COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**LABORALS TEMPORALS**

02 33302 1310026 LABORALS TEMPORALS EMISSORA 70.874,92

**Subtotal : 70.874,92**

**SEGURETAT SOCIAL**

02 33302 1600026 S.S. LABORALS EMISSORA 23.920,88

**Subtotal : 23.920,88**

**CONVENIS US PUBLIC DE TERRENYS PRIVATS**

02 13300 2000001 CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT 3.700,00

**Subtotal : 3.700,00**

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'INFRASTRUCTURES**

02 13300 2100006 MANTENIMENT PINTURA VIAL 2.000,00

02 13300 2100007 MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL 3.000,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 5.000,00**

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS**

02 33302 2130005 MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL 600,00

**Subtotal : 600,00**

**AIGUA**

02 33302 2210106 AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL 450,00

**Subtotal : 450,00**

**DESPESES DIVERSES PUBLICITAT I PROPAGANDA**

02 92400 2260200 PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL 3.000,00

02 92400 2260201 PUBLICITAT INSTITUCIONAL 3.000,00

02 92400 2260202 INNOVACIÓ COMUNICATIVA 6.000,00

02 33400 2260203 PUBLICITAT A MITJANS DE COMUNICACIÓ 5.000,00

**Subtotal : 17.000,00**

**ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES**

02 33800 2260917 AGERMANAMENT 500,00

02 33800 2260939 FESTES BARRIS 3.000,00

**Subtotal : 3.500,00**

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

02 33303 2269908 DINAMITZACIÓ ENTITATS 500,00

02 92500 2269928 OFICINA DE DEFENSA CIUTADANA 500,00

02 92400 2269930 APLICACIÓ LLEI TRANSPARÈNCIA 2.000,00

02 33800 2269931 ACTES INSTITUCIONALS 2.000,00

02 92400 2269940 PROCESSOS PARTICIPATIUS 5.000,00

02 33302 2269956 DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL 500,00

**Subtotal : 10.500,00**

**ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS**

02 33302 2279953 SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING) 450,00

**Subtotal : 450,00**

**DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU**

02 33302 2302001 DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL 4.320,00

**Subtotal : 4.320,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS**

02 92200 4660000 TRANSFERÈNCIA ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS 1.500,00

02 92200 4660003 MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA 800,00

**Subtotal : 2.300,00**

**SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

02 33400 4800006 SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA 3.000,00

02 92200 4800011 APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS 19.800,00

02 23104 4800031 SUBV. FINALISTA ASS. AMICS GENT GRAN I PENS. 1.000,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

Subtotal : 23.800,00

**INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

02	33700	6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00
02	15000	6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00

Subtotal : 5.400,00

**INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE**

02	33302	6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00
----	-------	---------	-------------------------------	-----------

Subtotal : 15.000,00

**INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI**

02	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
----	-------	---------	---------------------------------	----------

Subtotal : 3.000,00

**PROJECTES COMPLEXES**

02	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
02	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
02	13400	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
02	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00
02	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00

Subtotal : 22.000,00

**Total COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC : 211.815,80**

**03 - TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1**

03	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.726,76
03	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.726,76

Subtotal : 17.453,52

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2**

03	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	29.052,00
03	15000	1200406	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 URBANISME	7.263,00
03	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.526,00

Subtotal : 50.841,00

**TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI**

03	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	4.098,95
03	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	3.878,88
03	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.301,64

Subtotal : 9.279,47

**COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI**

03	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	27.058,08
03	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	9.842,04





**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

03 93200 1210011 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 9.026,04

**Subtotal : 45.926,16**

**COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI**

03 93100 1210105 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA 63.193,45

03 15000 1210106 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME 12.784,17

03 93200 1210111 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 13.816,80

**Subtotal : 89.794,42**

**ALTRES COMPLEMENTS**

03 93100 1210305 CPT FUNCIONARIS HISENDA 21.807,56

03 15000 1210306 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME 9.221,06

03 93200 1210311 CPT GEST. TRIB. I RECAP. 13.902,12

03 93100 1210355 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA 25.452,38

03 93200 1210361 PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP. 8.778,16

03 15000 1210362 CPT FUNCIONARIS URBANISME 3.214,68

**Subtotal : 82.375,96**

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX**

03 15000 1300006 RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME 32.118,00

**Subtotal : 32.118,00**

**ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX**

03 15000 1300206 ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME 87.279,47

03 92900 1300297 PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 LABORALS 50.200,00

03 92900 1300298 ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS 63.293,16

**Subtotal : 200.772,63**

**LABORALS TEMPORALS**

03 15000 1310006 LABORALS TEMPORALS URBANISME 52.094,43

03 31101 1310022 LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS 18.619,97

03 33301 1310025 LABORALS TEMPORALS MUSEU 39.522,93

03 17000 1310028 LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT 21.654,36

03 15100 1310030 LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT 44.081,56

03 33400 1310031 LABORALS TEMPORALS CULTURA 11.812,99

**Subtotal : 187.786,24**

**SEGURETAT SOCIAL**

03 93100 1600005 S.S. FUNCIONARIS HISENDA 50.682,81

03 15000 1600006 S.S. FUNCIONARIS URBANISME 18.245,59

03 93200 1600011 S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 20.373,65

03 31101 1600022 S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS 6.122,36

03 33301 1600025 S.S. LABORALS MUSEU 13.298,84

03 17000 1600028 S.S. LABORALS MEDI AMBIENT 7.344,72

03 15100 1600030 S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT 13.985,28

03 15000 1600056 S.S. LABORALS URBANISME 41.955,84

03 33400 1600061 S.S. LABORALS CULTURA 3.780,16



---

**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

---

03 92900 1600093 S.S. ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS 20.253,81

**Subtotal : 196.043,06**

**LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

03 92000 2020004 LLOGUER NAU CAN ROBINAT 135.000,00

03 31101 2020009 LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL 1.800,00

**Subtotal : 136.800,00**

**COMBUSTIBLE I CARBURANTS**

03 31101 2210304 COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS 500,00

**Subtotal : 500,00**

**ALTRES SUBMINISTRES**

03 31101 2219901 CONSUMIBLES SANECANS 500,00

**Subtotal : 500,00**

**TRIBUTS ESTATALS**

03 92000 2250000 TRIBUTS ESTATALS 7.000,00

**Subtotal : 7.000,00**

**TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS**

03 17000 2250201 TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT 3.300,00

03 93200 2250202 TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA 65.000,00

**Subtotal : 68.300,00**

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

03 15000 2269901 PLAQUES LLICENCIES D'OBRES 1.100,00

03 17000 2269923 DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT 500,00

03 15000 2269926 GESTIÓ DE PATRIMONI HISTÒRIC 6.000,00

03 93200 2269939 DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS 16.350,00

**Subtotal : 23.950,00**

**NETEJA**

03 16230 2270001 ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL 8.000,00

03 31100 2270002 CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES 8.000,00

03 16210 2270006 SERVEI EXTERN RECOLLIDA BROSSA - ECOVILNET 41.612,00

03 16230 2270007 PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA 205.000,00

03 16210 2270014 RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS 1.100,00

03 31101 2270015 SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS 500,00

**Subtotal : 264.212,00**

**SEGURETAT**

03 33301 2270110 SERVEI MANTENIMENT ALARMA MUSEU 700,00

03 33301 2270111 INSTAL·LACIÓ ALARMA MUSEU 1.500,00

**Subtotal : 2.200,00**

**ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS**

03 17000 2270607 SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM 25.280,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 25.280,00**

**ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS**

03	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL·LA	13.000,00
03	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
03	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRAT	2.000,00
03	31101	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
03	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	15.000,00
03	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
03	16210	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00

**Subtotal : 39.700,00**

**INTERESSOS DE PRÉSTECES**

03	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	290.000,00
03	01100	3100001	INTERESSOS PRÉSTECES A CURT TERMINI	20.000,00

**Subtotal : 310.000,00**

**DESPESES DE FORMALITZACIÓ I CANCEL·LACIÓ**

03	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	5.000,00
----	-------	---------	--	----------

**Subtotal : 5.000,00**

**ALTRES OPERACIONS FINANCERES**

03	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	5.000,00
----	-------	---------	---	----------

**Subtotal : 5.000,00**

**INTERESSOS DE DEMORA**

03	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00
03	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	18.000,00

**Subtotal : 28.000,00**

**ALTRES DESPESES FINANCERES**

03	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
----	-------	---------	----------------------------	----------

**Subtotal : 6.000,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS**

03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	15.849,00
----	-------	---------	--	-----------

**Subtotal : 15.849,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL**

03	92900	4490004	TRANSFERÈNCIA "VISERMA" CONVENI CREDITORS	108.000,00
03	16210	4490006	TRANSFERÈNCIA RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS	320.269,82

**Subtotal : 428.269,82**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A MANCOMUNITATS**

03	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
03	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM	5.600,00

**Subtotal : 55.600,00**



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS**

03	17000	4660001	CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
				<b>Subtotal : 1.000,00</b>

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS**

03	17100	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.867,70
				<b>Subtotal : 12.867,70</b>

**SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

03	31101	4800021	CONVENI ASSOC. PROTEC. ANIMALS (APRODEGA)	10.000,00
03	31101	4800022	CONVENI ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
				<b>Subtotal : 16.800,00</b>

**FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS**

03	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	55.000,00
				<b>Subtotal : 55.000,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

03	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
03	31101	6220016	CONSTRUCCIÓ REFUGI ANIMALS FASE III	15.000,00
				<b>Subtotal : 51.000,00</b>

**INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI**

03	15000	6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00
				<b>Subtotal : 6.000,00</b>

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE**

03	17000	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE IV)	1.000,00
				<b>Subtotal : 1.000,00</b>

**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS**

03	16210	7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00
				<b>Subtotal : 62.000,00</b>

**AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC**

03	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	72.500,00
				<b>Subtotal : 72.500,00</b>

**AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA DEL SECTOR PÚBLIC**

03	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.591.800,00
				<b>Subtotal : 1.591.800,00</b>

**Total TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ : 4.204.518,98**

**04 - TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOVENTUT**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**LABORALS TEMPORALS**



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

04	33700	1310019	LABORALS TEMPORALS JOVENTUT	28.555,96
04	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	53.478,20

**Subtotal : 82.034,16**

**SEGURETAT SOCIAL**

04	33700	1600019	S.S. LABORALS JOVENTUT	9.675,37
04	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	24.396,71

**Subtotal : 34.072,08**

**CÀNONS**

04	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
----	-------	---------	----------------------------------	----------

**Subtotal : 5.000,00**

**PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS**

04	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
----	-------	---------	--	----------

**Subtotal : 1.600,00**

**ENERGIA ELÈCTRICA**

04	33800	2210023	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00
----	-------	---------	-------------------	----------

**Subtotal : 2.000,00**

**DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES**

04	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	3.000,00
----	-------	---------	---------------------	----------

**Subtotal : 3.000,00**

**DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS**

04	33400	2260606	ACTIVITATS CULTURA	10.000,00
----	-------	---------	--------------------	-----------

**Subtotal : 10.000,00**

**ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES**

04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	3.000,00
04	33400	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
04	33800	2260909	FESTIVAL REVELA-T (S)	20.000,00
04	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
04	33210	2260915	ACTIVITATS BIBLIOTECA	4.000,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	70.000,00
04	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	3.500,00
04	43200	2260920	TURISME	7.000,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	3.000,00
04	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	6.000,00
04	43200	2260924	RUTES PATRIMONIALS	1.500,00
04	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
04	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.000,00
04	33700	2260931	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: SOCIOCULTURAL	4.000,00
04	33700	2260933	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES	1.200,00
04	33700	2260935	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: PARTICIPACIÓ	3.000,00
04	33700	2260936	DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT	4.000,00
04	33700	2260938	SERVEI INFÀNCIA I JOVENTUT	1.000,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 138.050,00

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

04 33210 2269938 MATERIAL ESPECÍFIC BIBLIOTECA 2.500,00

Subtotal : 2.500,00

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS**

04 33305 4670001 TRANSFERÈNCIA FUNCIONAMENT "CONSORCI LA MASSA" 34.600,00

04 33400 4670002 CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA 10.500,00

04 43200 4670005 TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURÍSTICA 2.000,00

04 43200 4670007 TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA 1.500,00

Subtotal : 48.600,00

**SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

04 32600 4800001 CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS 1.000,00

04 33400 4800005 SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR 3.000,00

04 23104 4800026 TAULA DE COOPERACIÓ 1.000,00

04 33400 4800027 SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC) 3.000,00

04 33400 4800028 SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV 3.000,00

Subtotal : 11.000,00

**INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI**

04 33210 6250001 ADQUISICIÓ DE LLIBRES 1.000,00

Subtotal : 1.000,00

**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS**

04 33305 7400000 TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA" 8.900,00

Subtotal : 8.900,00

**Total TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOVENTUT : 347.756,24**

**05 - ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1**

05 92501 1200308 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS 8.726,76

05 23100 1200309 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS 8.726,76

Subtotal : 17.453,52

**TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI**

05 92501 1200608 TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS 3.520,38

05 23100 1200609 TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS 4.171,56

Subtotal : 7.691,94

**COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI**

05 92501 1210008 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS 5.057,16

05 23100 1210009 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS 5.057,16

Subtotal : 10.114,32



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI**

05	92501	1210108	COMP. ESPECIFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	8.181,00
05	23100	1210109	COMP. ESPECIFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	8.181,00
<b>Subtotal :</b>				<b>16.362,00</b>

**ALTRES COMPLEMENTS**

05	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.583,42
05	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	1.588,90
05	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.636,88
05	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.377,38
<b>Subtotal :</b>				<b>14.186,58</b>

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX**

05	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	42.278,36
05	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	8.769,84
05	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	135.117,89
<b>Subtotal :</b>				<b>186.166,09</b>

**ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX**

05	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	71.381,65
05	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	14.861,90
05	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	199.734,70
<b>Subtotal :</b>				<b>285.978,25</b>

**LABORALS TEMPORALS**

05	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	8.722,46
05	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	46.573,48
05	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	24.722,95
05	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	82.444,49
05	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	59.204,80
05	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	38.861,46
<b>Subtotal :</b>				<b>260.529,64</b>

**SEGURETAT SOCIAL**

05	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.274,83
05	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	10.740,54
05	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	16.277,71
05	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	140.124,94
05	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	19.771,12
05	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.937,80
05	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	2.878,85
05	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	51.474,57
<b>Subtotal :</b>				<b>265.480,36</b>

**LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

05	23102	2020001	LLOGUER CASES DE PAS	18.000,00
05	23104	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	3.600,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 21.600,00**

**CÀNONS**

05 23104 2090001 QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI (S) 900,00

**Subtotal : 900,00**

**VESTUARI**

05 32301 2210406 VESTUARI LLAR D'INFANTS 1.000,00

**Subtotal : 1.000,00**

**PRODUCTES ALIMENTARIS**

05 32301 2210500 DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS 23.000,00

05 23103 2210501 DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA 10.000,00

05 23100 2210502 PRODUCTES ALIMENTARIS 26.000,00

**Subtotal : 59.000,00**

**ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES**

05 23100 2260904 ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT 2.000,00

05 32600 2260906 TRANSPORT ESCOLAR 2.300,00

05 23104 2260914 HOMENATGE A LA VELLESA 3.000,00

**Subtotal : 7.300,00**

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

05 23100 2269903 SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE 7.500,00

05 23103 2269904 ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS 5.000,00

05 23100 2269905 CURRÍCULUM OBERT 2.000,00

05 92503 2269906 CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART 11.500,00

05 23103 2269907 SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES 30.000,00

05 23100 2269909 PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA 500,00

05 23100 2269910 ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT 4.000,00

05 32600 2269911 AULA ACOLLIDA ADULTS 6.000,00

05 23100 2269913 INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR 2.000,00

05 23103 2269914 SERVEI TELEASSISTÈNCIA 14.000,00

05 23100 2269915 SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP 2.000,00

05 32600 2269917 ANEM AL TEATRE 2.500,00

05 92503 2269918 CLASSES GENT GRAN CAN RAFART 3.000,00

05 32301 2269919 ACTIVITATS LLAR D'INFANTS 2.000,00

05 32301 2269920 MATERIAL LLAR D'INFANTS 3.000,00

05 32600 2269921 PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES 1.000,00

05 32600 2269922 PROGRAMES D'EDUCACIÓ 8.500,00

05 32600 2269955 MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC 1.000,00

**Subtotal : 105.500,00**

**ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS**

05 32301 2279943 ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA 1.500,00

**Subtotal : 1.500,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL**





**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

05 33000 4490001 TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS 31.870,93

**Subtotal : 31.870,93**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS**

05 23103 4660002 CONSELL COMARCAL: CONVENI SAD 6.000,00

**Subtotal : 6.000,00**

**SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

05 32600 4800003 AJUDES COLÒNIES ESTIU 3.000,00

05 23100 4800007 TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA) (S) 5.000,00

05 23100 4800008 TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES 65.000,00

05 23104 4800009 SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL 5.000,00

05 32600 4800010 BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS (S) 40.000,00

05 23104 4800014 SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE 6.000,00

05 23104 4800016 CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME 8.000,00

05 23104 4800029 SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME 2.000,00

05 23104 4800032 SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER 1.500,00

**Subtotal : 135.500,00**

**Total ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ : 1.434.133,63**

**06 - ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEGURETAT**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2**

06 13200 1200103 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL 968,57

**Subtotal : 968,57**

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1**

06 13200 1200303 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL 129.156,05

**Subtotal : 129.156,05**

**TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI**

06 13200 1200603 TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL 20.345,10

**Subtotal : 20.345,10**

**COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI**

06 13200 1210003 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL 85.939,73

**Subtotal : 85.939,73**

**COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI**

06 13200 1210103 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL 194.886,57

**Subtotal : 194.886,57**

**ALTRES COMPLEMENTES**

06 13200 1210303 CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL 18.257,95

06 13200 1210353 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL 82.097,17

**Subtotal : 100.355,12**



---

**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

---

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX**

06	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	13.729,92
				<b>Subtotal : 13.729,92</b>

**ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX**

06	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.693,33
				<b>Subtotal : 15.693,33</b>

**LABORALS TEMPORALS**

06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	145.644,17
				<b>Subtotal : 145.644,17</b>

**SEGURETAT SOCIAL**

06	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	177.010,13
06	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.977,26
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	47.849,59
				<b>Subtotal : 234.836,98</b>

**LLOGUERS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE**

06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34202	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	8.300,00
				<b>Subtotal : 11.300,00</b>

**LLOGUERS DE MATERIAL DE TRANSPORT**

06	13200	2040004	RÈNTING NOU VEHICLE POLICIA	12.000,00
				<b>Subtotal : 12.000,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS**

06	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
				<b>Subtotal : 500,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT**

06	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
				<b>Subtotal : 4.000,00</b>

**VESTUARI**

06	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	8.000,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	750,00
				<b>Subtotal : 8.750,00</b>

**ALTRES SUBMINISTRES**

06	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	500,00
				<b>Subtotal : 500,00</b>

**DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS**

06	13400	2260613	EDUCACIÓ VIAL	2.000,00
06	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL (AS)	1,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**Subtotal : 2.001,00**

**ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES**

06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES (S)	2.800,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	2.500,00
06	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT (S)	7.245,00

**Subtotal : 20.445,00**

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
----	-------	---------	----------------------------------	--------

**Subtotal : 800,00**

**SEGURETAT**

06	34203	2270109	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PAVELLÓ	500,00
----	-------	---------	-----------------------------------	--------

**Subtotal : 500,00**

**ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS**

06	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	3.000,00
----	-------	---------	-----------------------	----------

**Subtotal : 3.000,00**

**ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS**

06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME SEM	210.000,00
06	34201	2279926	SERVEI COORDINACIÓ SEM	25.000,00
06	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	10.000,00
06	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00

**Subtotal : 245.400,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL**

06	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00

**Subtotal : 95.000,00**

**SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE**

06	13600	4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	4.500,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00

**Subtotal : 22.500,00**

**INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

06	34100	6220018	ADEQUACIÓ ROCÒDROM / PIFERRER	1.000,00
----	-------	---------	-------------------------------	----------

**Subtotal : 1.000,00**

**INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE**

06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
----	-------	---------	--	-----------

**Subtotal : 14.000,00**



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

**INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI**

06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00
				<b>Subtotal : 3.000,00</b>

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00
				<b>Subtotal : 15.000,00</b>

**Total ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEGURETAT : 1.401.251,54**

**07 - ORG.MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES I SERVEIS**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A1**

07	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.441,80
				<b>Subtotal : 13.441,80</b>

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2**

07	33210	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.622,84
				<b>Subtotal : 11.622,84</b>

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1**

07	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	8.726,76
07	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.726,76
07	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.726,76
				<b>Subtotal : 26.180,28</b>

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2**

07	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.263,00
07	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.526,00
				<b>Subtotal : 21.789,00</b>

**TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI**

07	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	3.011,16
07	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	4.312,80
07	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.576,55
				<b>Subtotal : 8.900,51</b>

**COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI**

07	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	19.930,80
07	33210	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	5.767,33
07	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.626,92
07	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	7.065,00
				<b>Subtotal : 47.390,05</b>

**COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI**

07	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	38.538,54
----	-------	---------	--	-----------



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	33210	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.002,89
07	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	28.450,95
07	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.659,47

**Subtotal : 88.651,85**

**ALTRES COMPLEMENTES**

07	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	2.275,78
07	33210	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	4.041,13
07	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.531,08
07	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.633,11
07	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	14.312,62
07	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.798,52
07	92000	1210394	PROMOCIONS INTERNES FUNCIONARIS	2.997,69
07	92000	1210395	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 FUNCIONARIS	37.101,74
07	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	88.409,68
07	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	450,00
07	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	10.000,00

**Subtotal : 187.551,35**

**RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX**

07	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	9.215,52
07	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	17.691,72
07	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	17.115,36
07	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	8.781,60
07	15320	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	2.412,99

**Subtotal : 55.217,19**

**ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX**

07	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	20.557,61
07	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	31.088,90
07	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	30.919,08
07	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	18.717,84
07	15320	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	4.534,42

**Subtotal : 105.817,85**

**LABORALS TEMPORALS**

07	33210	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	66.022,89
07	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	29.279,95
07	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	87.596,71
07	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	23.262,52
07	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	72.343,43
07	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	174.164,90
07	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	63.692,46
07	15320	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	71.745,01
07	92000	1310095	PROMOCIONS INTERNES LABORALS	3.189,51
07	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.220,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92000	1310097	BEQUES LABORALS	19.190,00
07	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	450,00
07	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	18.638,09

**Subtotal : 651.795,47**

**SEGURETAT SOCIAL**

07	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.066,88
07	33210	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.607,26
07	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	27.879,13
07	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.821,88
07	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.961,86
07	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	23.521,74
07	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	23.387,76
07	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	57.522,52
07	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	30.225,62
07	15320	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	26.298,54
07	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.863,22
07	33210	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	22.081,24
07	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	11.264,10
07	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	26.276,38
07	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	144,00
07	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.110,40
07	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	6.140,80
07	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	144,00
07	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	5.964,19

**Subtotal : 380.681,52**

**LLOGUERS DE MATERIAL DE TRANSPORT**

07	15320	2040002	RÈNTING VEHICLE SERVEI D'OBRES	10.164,00
07	15320	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00

**Subtotal : 14.264,00**

**LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ**

07	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
07	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
07	34201	2060003	RÈNTING FOTOCOPIADORA PISCINA	425,00
07	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.150,00
07	92003	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
07	92502	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
07	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
07	92000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92502	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	700,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
07	33220	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	1.100,00
07	33210	2060016	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
				<b>Subtotal : 30.895,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'INFRASTRUCTURES**

07	15320	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PÚBLIQUES URBANES	18.000,00
07	15310	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
07	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
				<b>Subtotal : 34.000,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

07	92004	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
07	33700	2120001	MANTENIMENT CASES SALAMERO (CAU)	500,00
07	92501	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	200,00
07	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
07	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
07	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	500,00
07	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
07	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	1.500,00
07	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	3.000,00
07	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	1.250,00
07	92000	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	800,00
07	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	200,00
07	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	2.500,00
07	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	200,00
07	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
07	33702	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	600,00
07	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	3.000,00
07	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	600,00
07	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
07	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00
07	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
07	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
07	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	3.500,00
07	33307	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	300,00
07	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
07	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
07	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
07	23104	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	300,00
07	31101	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS REFUGI D'ANIMALS	500,00
				<b>Subtotal : 39.950,00</b>

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS**

07	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	14.000,00
07	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	4.000,00
				<b>Subtotal : 18.000,00</b>



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

**REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT**

07	15320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	20.000,00
07	92003	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
07	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
07	31101	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.000,00

**Subtotal : 23.000,00**

**MATERIAL D'OFICINA**

07	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
07	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
07	92502	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
07	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
07	92003	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
07	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
07	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00
07	92004	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	92000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	5.000,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
07	92502	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	600,00
07	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
07	33220	2200015	CONSUM FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	500,00

**Subtotal : 27.700,00**

**PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS**

07	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	2.000,00
07	92003	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
07	92003	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00

**Subtotal : 6.100,00**

**MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE**

07	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	4.000,00
07	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	525,00

**Subtotal : 4.525,00**

**ENERGIA ELÈCTRICA**

07	34201	2210000	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	50.000,00
07	34202	2210001	CONSUM D'ELECTRICITAT CAMP DE FUTBOL	23.000,00
07	34203	2210002	CONSUM D'ELECTRICITAT POLIESPORTIU	25.000,00
07	32302	2210003	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA FRANCESC MACIÀ	16.000,00
07	92501	2210004	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA JOAN MARAGALL	500,00
07	32301	2210005	CONSUM D'ELECTRICITAT LLAR D'INFANTS CAN ROURA	6.500,00
07	33301	2210006	CONSUM D'ELECTRICITAT MUSEU-ARXIU CAN BANUS	7.000,00
07	33301	2210007	CONSUM D'ELECTRICITAT FORNS ROMANS (LA FORNACA)	250,00
07	33210	2210008	CONSUM D'ELECTRICITAT BIBLIOTECA CAN MANYER	36.000,00
07	92000	2210009	CONSUM D'ELECTRICITAT CASA DE LA VILA	1.000,00





**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92502	2210010	CONSUM D'ELECTRICITAT LES ESCOLES-ESPAI CÍVIC	5.000,00
07	16400	2210011	CONSUM D'ELECTRICITAT CEMENTIRI	500,00
07	23100	2210012	CONSUM D'ELECTRICITAT CENTRE DE SUPORT SOLIDARI	1.000,00
07	33702	2210013	CONSUM D'ELECTRICITAT L'ESTRELLA - POLIVALENT	1.000,00
07	33700	2210014	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES SALAMERO (CAU)	250,00
07	92000	2210015	CONSUM D'ELECTRICITAT ELS RAJOLERS	1.000,00
07	33302	2210016	CONSUM D'ELECTRICITAT EMISORA	1.000,00
07	33304	2210017	CONSUM D'ELECTRICITAT LA TELA	15.000,00
07	92000	2210018	CONSUM D'ELECTRICITAT CAN ROBINAT	17.000,00
07	33303	2210019	CONSUM D'ELECTRICITAT CASAL PIFERRER (ENTITATS)	4.500,00
07	17100	2210020	CONSUM D'ELECTRICITAT ALTRES (ANTENA, RECS, ...)	10.000,00
07	23102	2210021	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES DE PAS RAVALET	2.000,00
07	16500	2210022	CONSUM D'ELECTRICITAT - ENLLUMENAT PÚBLIC	140.000,00

**Subtotal : 363.500,00**

**AIGUA**

07	34201	2210100	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	7.000,00
07	34202	2210101	CONSUM D'AIGUA CAMP DE FUTBOL	2.000,00
07	34203	2210102	CONSUM D'AIGUA POLIESPORTIU	5.000,00
07	33301	2210103	CONSUM D'AIGUA MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	150,00
07	92000	2210104	CONSUM D'AIGUA (RESTA D'EQUIPAMENTS)	12.000,00
07	15320	2210105	CONSUM D'AIGUA FONTS PÚBLIQUES I REC	7.000,00

**Subtotal : 33.150,00**

**GAS**

07	34201	2210200	CONSUM GAS PISCINA MUNICIPAL	38.000,00
07	34202	2210201	CONSUM GAS CAMP FUTBOL	12.000,00
07	34203	2210202	CONSUM GAS POLIESPORTIU	10.000,00
07	32302	2210203	CONSUM GAS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	12.000,00
07	92501	2210204	CONSUM GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	250,00
07	32301	2210205	CONSUM GAS LLAR INFANTS CAN ROURA	5.000,00
07	92000	2210206	CONSUM GAS CASA DE LA VILA	2.500,00
07	92502	2210207	CONSUM GAS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	4.000,00
07	23102	2210208	CONSUM GAS CASES DE PAS RAVALET	500,00
07	33304	2210209	CONSUM GAS LA TELA	600,00

**Subtotal : 84.850,00**

**COMBUSTIBLE I CARBURANTS**

07	15320	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	18.000,00
07	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	6.000,00
07	92501	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	100,00
07	15320	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	4.000,00

**Subtotal : 28.100,00**

**VESTUARI**

07	92003	2210400	VESTUARI INSPECTOR OBRES I VIA PÚBLICA	400,00
07	15320	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
07	15320	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00

**Subtotal : 12.400,00**

**PRODUCTES DE NETEJA**

07	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	14.000,00
07	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIARIA CONSUMIBLES	1.200,00

**Subtotal : 15.200,00**

**SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS**

07	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	55.000,00
----	-------	---------	----------------------------------	-----------

**Subtotal : 55.000,00**

**SERVEIS POSTALS**

07	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
----	-------	---------	-------------------------------	-----------

**Subtotal : 15.000,00**

**SERVEIS INFORMÀTICS**

07	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.812,00
07	49200	2220301	HORES DE SUPORT	8.000,00
07	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEGURETAT	6.685,00
07	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	42.229,00
07	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.500,00
07	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
07	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	2.100,00
07	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	350,00
07	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
07	93300	2220309	MANTENIMENT INVENTARI DE BENS	1.815,00
07	92001	2220310	MANTENIMENT CONTROL PRESENCIA	6.990,00
07	49200	2220311	MANTENIMENT CARTELLERIA DIGITAL	1.945,00
07	92000	2220312	MANTENIMENT APLICATIU INCIDÈNCIES I RESERVES	3.630,00

**Subtotal : 81.776,00**

**PRIMES D'ASSEGURANCES**

07	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
07	15320	2240002	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
07	92000	2240003	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.400,00
07	15320	2240004	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
07	92000	2240005	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
07	92003	2240006	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
07	92001	2240007	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
07	92000	2240008	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00

**Subtotal : 48.700,00**

**TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS**

07	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	10.000,00
07	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	500,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 10.500,00

**DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS**

07 92001 2260601 CURSOS FORMACIÓ DEL PERSONAL 2.500,00

Subtotal : 2.500,00

**ALTRES DESPESES DIVERSES**

07 15320 2269912 PLAQUES DE NOM DE CARRER 500,00

07 92000 2269916 INDEMNITZACIONS DIVERSES 2.000,00

07 92004 2269924 DESPESES DIVERSES JUTJAT 500,00

Subtotal : 3.000,00

**NETEJA**

07 92002 2270005 SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES 12.000,00

07 92002 2270009 SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF. 136.000,00

07 92002 2270016 SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS 1.800,00

07 16300 2270019 SERVEI EXTERN DE NETEJA VIARIA 236.520,00

Subtotal : 386.320,00

**SEGURETAT**

07 92000 2270100 SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN ROBINAT 1.800,00

07 32302 2270101 SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ 700,00

07 32301 2270102 SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURA 700,00

07 92000 2270103 UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS 6.000,00

07 92501 2270104 SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL 600,00

07 34201 2270105 SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA 700,00

07 92502 2270106 SERVEI MANTENIMENT ALARMA i CÀMERES ESPAI CIVIC 1.500,00

07 33210 2270107 SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER 800,00

07 92503 2270108 SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART 700,00

Subtotal : 13.500,00

**ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS**

07 92000 2270600 ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS 35.000,00

07 92003 2270601 SUPORT EXTERN SECRETARIA 35.000,00

07 49200 2270604 PLA DE QUALITAT I MODERNITZACIÓ DE L'ADMINISTRACIÓ 10.000,00

07 49200 2270608 FASE 3 PROJECTE BPM 22.800,00

Subtotal : 102.800,00

**ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS**

07 23104 2279901 SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA 600,00

07 92503 2279902 SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART 1.500,00

07 92000 2279904 SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE 4.000,00

07 33210 2279906 SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER 6.000,00

07 32301 2279907 SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE 3.000,00

07 33307 2279910 SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF. 500,00

07 32301 2279911 SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURA 2.000,00

07 92000 2279912 SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS 4.000,00



**Pressupost de despeses 2016 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	7.500,00
07	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.800,00
07	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00
07	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
07	92000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
07	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	18.000,00
07	92000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
07	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	1.500,00
07	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
07	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
07	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	31.000,00
07	15320	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	116.000,00
07	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	36.000,00
07	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	3.000,00
07	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00
07	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
07	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	5.000,00
07	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00

**Subtotal : 290.600,00**

**DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU**

07	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
----	-------	---------	-------------------	----------

**Subtotal : 2.000,00**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL**

07	15320	4490005	TRANSFERÈNCIA SERVEI OBRES	67.695,61
----	-------	---------	----------------------------	-----------

**Subtotal : 67.695,61**

**TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS**

07	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
07	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00

**Subtotal : 5.900,00**

**INVERSIONS EN TERRENYS**

07	15320	6000003	PAVIMENTACIO ASFALTICA	20.000,00
----	-------	---------	------------------------	-----------

**Subtotal : 20.000,00**

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCTURA**

07	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00
07	15320	6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00

**Subtotal : 30.000,00**

**INVERSIONS NOVES EN TERRENYS I BENS NATURALS**

07	33210	6210001	ADEQUACIÓ ORDINADORS BIBLIOTECA A XARXA DIBA	1.990,00
----	-------	---------	--	----------

**Subtotal : 1.990,00**

**INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

07	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	10.000,00
----	-------	---------	--	-----------



---

**Pressupost de despeses 2016**      **CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

---

07	33702	6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLAE / SALA POLIVALENT	5.000,00
07	16210	6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00

**Subtotal : 25.000,00**

**INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE**

07	15320	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
----	-------	---------	---------------------------------------	----------

**Subtotal : 2.000,00**

**INVERSIONS NOVES EN EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ**

07	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
----	-------	---------	--------------------	-----------

**Subtotal : 12.000,00**

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN TERRENYS I BENS NATURALS**

07	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00
----	-------	---------	--------------------------	-----------

**Subtotal : 15.000,00**

**INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS**

07	16400	6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00
----	-------	---------	-----------------------------------	----------

**Subtotal : 5.000,00**

**INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES**

07	49200	6410001	LLICÈNCIES ANTIVIRUS	1.665,00
07	49200	6410002	LLICÈNCIES TEAMVIEWER	1.208,00
07	49200	6410005	LLICÈNCIES MICROSOFT	32.730,00

**Subtotal : 35.603,00**

**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS**

07	15320	7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00
----	-------	---------	--	-----------

**Subtotal : 10.000,00**

**Total ORG.MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES I SERVEIS : 3.576.558,32**

**Total pressupost de despeses: 11.333.557,20**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

**01 - ALCALDIA**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**ÒRGANS DE GOVERN**

01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	78.577,80
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	25.144,89
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
01	91200	2300000	INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS	49.200,00
01	91200	2300001	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES	600,00

**Subtotal : 156.522,69**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL**

01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00

**Subtotal : 1.000,00**

**Total ALCALDIA : 157.522,69**



**02 - COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT**

02	13300	2000001	CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT	3.700,00
02	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
02	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
02	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
02	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00

**Subtotal : 16.700,00**

**MOBILITAT URBANA**

02	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
02	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
02	13400	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
02	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00

**Subtotal : 17.000,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME**

02	15000	6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00
----	-------	---------	---------------------------------	----------

**Subtotal : 2.400,00**

**ACCIÓ SOCIAL**

02	23104	4800031	SUBV. FINALISTA ASS. AMICS GENT GRAN I PENS.	1.000,00
----	-------	---------	--	----------

**Subtotal : 1.000,00**

**EMISSORA**

02	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	70.874,92
02	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	23.920,88
02	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00
02	33302	2210106	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00
02	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
02	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00
02	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00
02	33302	6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00

**Subtotal : 116.115,80**

**CASAL PIFERRER**

02	33303	2269908	DINAMITZACIÓ ENTITATS	500,00
----	-------	---------	-----------------------	--------

**Subtotal : 500,00**

**PROMOCIÓ CULTURAL**

02	33400	2260203	PUBLICITAT A MITJANS DE COMUNICACIÓ	5.000,00
02	33400	4800006	SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00

**Subtotal : 8.000,00**

**INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA I JOVENTUT**

02	33700	6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00
----	-------	---------	----------------------------	----------

**Subtotal : 3.000,00**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

**FESTES POPULARS i CONVENIS**

02	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
02	33800	2260939	FESTES BARRIS	3.000,00
02	33800	2269931	ACTES INSTITUCIONALS	2.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>5.500,00</b>

**COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS**

02	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS	1.500,00
02	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
02	92200	4800011	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	19.800,00
<b>Subtotal :</b>				<b>22.100,00</b>

**PARTICIPACIÓ CIUTADANA**

02	92400	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
02	92400	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00
02	92400	2260202	INNOVACIÓ COMUNICATIVA	6.000,00
02	92400	2269930	APLICACIÓ LLEI TRANSPARÈNCIA	2.000,00
02	92400	2269940	PROCESSOS PARTICIPATIUS	5.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>19.000,00</b>

**ATENCIÓ AL CIUTADÀ**

02	92500	2269928	OFICINA DE DEFENSA CIUTADANA	500,00
<b>Subtotal :</b>				<b>500,00</b>

**Total COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC : 211.815,80**





Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

**03 - TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**DEUTE PÚBLIC**

03	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	290.000,00
03	01100	3100001	INTERESSOS PRÉSTECES A CURT TERMINI	20.000,00
03	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
03	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	72.500,00
03	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.591.800,00

**Subtotal : 1.980.300,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME**

03	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.726,76
03	15000	1200406	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 URBANISME	7.263,00
03	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	3.878,88
03	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	9.842,04
03	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	12.784,17
03	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	9.221,06
03	15000	1210362	CPT FUNCIONARIS URBANISME	3.214,68
03	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	32.118,00
03	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	87.279,47
03	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	52.094,43
03	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	18.245,59
03	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.955,84
03	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
03	15000	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI HISTÒRIC	6.000,00
03	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
03	15000	6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00

**Subtotal : 335.723,92**

**URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA**

03	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	44.081,56
03	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.985,28

**Subtotal : 58.066,84**

**RECOLLIDA DE RESIDUS**

03	16210	2270006	SERVEI EXTERN RECOLLIDA BROSSA - ECOVILNET	41.612,00
03	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
03	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
03	16210	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
03	16210	4490006	TRANSFERÈNCIA RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS	320.269,82
03	16210	7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00

**Subtotal : 428.981,82**

**GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS**

03	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
03	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM	5.600,00

**Subtotal : 55.600,00**

**TRACTAMENT DE RESIDUS**

03	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	8.000,00
----	-------	---------	-----------------------------------	----------



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

03 16230 2270007 PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA 205.000,00

**Subtotal : 213.000,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT**

03 17000 1310028 LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT 21.654,36

03 17000 1600028 S.S LABORALS MEDI AMBIENT 7.344,72

03 17000 2250201 TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT 3.300,00

03 17000 2269923 DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT 500,00

03 17000 2270607 SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM 25.280,00

03 17000 4660001 CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC 1.000,00

03 17000 6330005 IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE IV) 1.000,00

**Subtotal : 60.079,08**

**PARCS, JARDINS**

03 17100 2279905 TRACTAMENTS FITOSANITARIS 5.200,00

03 17100 2279908 GESTIÓ D'ARBRAT 2.000,00

03 17100 4670004 TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL 12.867,70

**Subtotal : 20.067,70**

**PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA**

03 31100 2270002 CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES 8.000,00

03 31100 2279903 CONTROL LEGIONEL·LA 13.000,00

**Subtotal : 21.000,00**

**PROTECCIÓ D'ANIMALS I ALTRES DESPESES RELACIONADES**

03 31101 1310022 LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS 18.619,97

03 31101 1600022 S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS 6.122,36

03 31101 2020009 LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL 1.800,00

03 31101 2210304 COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS 500,00

03 31101 2219901 CONSUMIBLES SANECANS 500,00

03 31101 2270015 SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS 500,00

03 31101 2279916 SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET 500,00

03 31101 4800021 CONVENI ASSOC. PROTEC. ANIMALS (APRODEGA) 10.000,00

03 31101 4800022 CONVENI ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA) 6.800,00

03 31101 6220016 CONSTRUCCIÓ REFUGI ANIMALS FASE III 15.000,00

**Subtotal : 60.342,33**

**ARXIUS**

03 33220 2279930 ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ) 15.000,00

**Subtotal : 15.000,00**

**MUSEU MUNICIPAL**

03 33301 1310025 LABORALS TEMPORALS MUSEU 39.522,93

03 33301 1600025 S.S. LABORALS MUSEU 13.298,84

03 33301 2270110 SERVEI MANTENIMENT ALARMA MUSEU 700,00

03 33301 2270111 INSTAL·LACIÓ ALARMA MUSEU 1.500,00

03 33301 4100000 TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT 15.849,00

**Subtotal : 70.870,77**

**PROMOCIÓ CULTURAL**

03 33400 1310031 LABORALS TEMPORALS CULTURA 11.812,99



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

03 33400 1600061 S.S. LABORALS CULTURA 3.780,16

Subtotal : 15.593,15

**ADMINISTRACIÓ GENERAL**

03 92000 2020004 LLOGUER NAU CAN ROBINAT 135.000,00

03 92000 2250000 TRIBUTS ESTATALS 7.000,00

Subtotal : 142.000,00

**IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES**

03 92900 1300297 PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 LABORALS 50.200,00

03 92900 1300298 ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS 63.293,16

03 92900 1600093 S.S. ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS 20.253,81

03 92900 4490004 TRANSFERÈNCIA "VISERMA" CONVENI CREDITORS 108.000,00

03 92900 5000000 FONS PER A CONTINGÈNCIES 55.000,00

Subtotal : 296.746,97

**POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL**

03 93100 1200305 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA 8.726,76

03 93100 1200405 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA 29.052,00

03 93100 1200605 TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA 4.098,95

03 93100 1210005 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA 27.058,08

03 93100 1210105 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA 63.193,45

03 93100 1210305 CPT FUNCIONARIS HISENDA 21.807,56

03 93100 1210355 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA 25.452,38

03 93100 1600005 S.S. FUNCIONARIS HISENDA 50.682,81

Subtotal : 230.071,99

**GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI**

03 93200 1200411 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP. 14.526,00

03 93200 1200611 TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 1.301,64

03 93200 1210011 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 9.026,04

03 93200 1210111 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 13.816,80

03 93200 1210311 CPT GEST. TRIB. I RECAP. 13.902,12

03 93200 1210361 PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP. 8.778,16

03 93200 1600011 S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 20.373,65

03 93200 2250202 TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA 65.000,00

03 93200 2269939 DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS 16.350,00

Subtotal : 163.074,41

**GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA**

03 93400 3110000 DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ 5.000,00

03 93400 3190000 INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES 5.000,00

03 93400 3520000 INTERESSOS DE DEMORA 10.000,00

03 93400 3520001 INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS 18.000,00

Subtotal : 38.000,00

**Total TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ : 4.204.518,98**



**04 - TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOVENTUT**

Org. Prog. Econòmica Partida €

**ACCIÓ SOCIAL**

04 23104 4800026 TAULA DE COOPERACIÓ 1.000,00  
**Subtotal : 1.000,00**

**SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ**

04 32600 4800001 CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS 1.000,00  
**Subtotal : 1.000,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA**

04 33000 2090000 CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS 5.000,00  
**Subtotal : 5.000,00**

**BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES**

04 33210 2200100 SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA 1.600,00  
04 33210 2260915 ACTIVITATS BIBLIOTECA 4.000,00  
04 33210 2269938 MATERIAL ESPECÍFIC BIBLIOTECA 2.500,00  
04 33210 6250001 ADQUISICIÓ DE LLIBRES 1.000,00  
**Subtotal : 9.100,00**

**LA MASSA**

04 33305 1310027 LABORALS TEMPORALS LA MASSA 53.478,20  
04 33305 1600027 S.S. LABORALS LA MASSA 24.396,71  
04 33305 4670001 TRANSFERÈNCIA FUNCIONAMENT "CONSORCI LA MASSA" 34.600,00  
04 33305 7400000 TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA" 8.900,00  
**Subtotal : 121.374,91**

**PROMOCIÓ CULTURAL**

04 33400 2260606 ACTIVITATS CULTURA 10.000,00  
04 33400 2260908 CONCURS LITERARI SANT JORDI 1.000,00  
04 33400 2260912 TROBADA DE PUNTAIRES 2.250,00  
04 33400 4670002 CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA 10.500,00  
04 33400 4800005 SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR 3.000,00  
04 33400 4800027 SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC) 3.000,00  
04 33400 4800028 SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV 3.000,00  
**Subtotal : 32.750,00**

**INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA I JOVENTUT**

04 33700 1310019 LABORALS TEMPORALS JOVENTUT 28.555,96  
04 33700 1600019 S.S. LABORALS JOVENTUT 9.675,37  
04 33700 2260931 ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: SOCIOCULTURAL 4.000,00  
04 33700 2260933 ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES 1.200,00  
04 33700 2260935 ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: PARTICIPACIÓ 3.000,00  
04 33700 2260936 DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT 4.000,00  
04 33700 2260938 SERVEI INFÀNCIA I JOVENTUT 1.000,00  
**Subtotal : 51.431,33**

**FESTES POPULARS I CONVENIS**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

04	33800	2210023	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00
04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	3.000,00
04	33800	2260909	FESTIVAL REVELA-T (S)	20.000,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	70.000,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	3.000,00
04	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	6.000,00
04	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
04	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.000,00

**Subtotal : 107.600,00**

**INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA**

04	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	3.000,00
04	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	3.500,00
04	43200	2260920	TURISME	7.000,00
04	43200	2260924	RUTES PATRIMONIALS	1.500,00
04	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURISTICA	2.000,00
04	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00

**Subtotal : 18.500,00**

**Total TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOVENTUT : 347.756,24**



**05 - ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**SERVEIS SOCIALS**

05	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.726,76
05	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.171,56
05	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.057,16
05	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	8.181,00
05	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	1.588,90
05	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.377,38
05	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	42.278,36
05	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	71.381,65
05	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	46.573,48
05	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	10.740,54
05	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	51.474,57
05	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	26.000,00
05	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
05	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
05	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
05	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	500,00
05	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	4.000,00
05	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	2.000,00
05	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	2.000,00
05	23100	4800007	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA) (S)	5.000,00
05	23100	4800008	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	65.000,00

**Subtotal : 370.551,36**

**TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES**

05	23102	2020001	LLOGUER CASES DE PAS	18.000,00
----	-------	---------	----------------------	-----------

**Subtotal : 18.000,00**

**ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS**

05	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	59.204,80
05	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	38.861,46
05	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	19.771,12
05	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.937,80
05	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.000,00
05	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	5.000,00
05	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	30.000,00
05	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00
05	23103	4660002	CONSELL COMARCAL: CONVENI SAD	6.000,00

**Subtotal : 195.775,18**

**ACCIÓ SOCIAL**

05	23104	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	3.600,00
05	23104	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	900,00
05	23104	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
05	23104	4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
05	23104	4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	6.000,00
05	23104	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
05	23104	4800029	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	2.000,00
05	23104	4800032	SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

Subtotal : 30.000,00

**ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ**

05	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	8.769,84
05	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	14.861,90
05	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	24.722,95
05	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	16.277,71

Subtotal : 64.632,40

**EDUCACIÓ INFANTIL**

05	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	135.117,89
05	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	199.734,70
05	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	82.444,49
05	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	140.124,94
05	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
05	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	23.000,00
05	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
05	32301	2269920	MATERIAL LLAR D'INFANTS	3.000,00
05	32301	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	1.500,00

Subtotal : 587.922,02

**SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ**

05	32600	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
05	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
05	32600	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
05	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	1.000,00
05	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	8.500,00
05	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
05	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	3.000,00
05	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS (S)	40.000,00

Subtotal : 64.300,00

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA**

05	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	31.870,93
----	-------	---------	--------------------------------------	-----------

Subtotal : 31.870,93

**EDIFICI MARAGALL**

05	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.726,76
05	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.520,38
05	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.057,16
05	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	8.181,00
05	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.583,42
05	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.636,88
05	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	8.722,46
05	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.274,83
05	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	2.878,85

Subtotal : 56.581,74

**ESPAI CAN RAFART**

05	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	11.500,00
05	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	3.000,00



Ajuntament de Vilassar de Dalt

**Intervenció**

---

**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

---

Subtotal : 14.500,00

**Total ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ : 1.434.133,63**





**06 - ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEGURETAT**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC**

06	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	968,57
06	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	129.156,05
06	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	20.345,10
06	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	85.939,73
06	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	194.886,57
06	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	18.257,95
06	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	82.097,17
06	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	177.010,13
06	13200	2040004	RÉNTING NOU VEHICLE POLICIA	12.000,00
06	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
06	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
06	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	8.000,00
06	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	500,00

**Subtotal : 733.661,27**

**ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT**

06	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
----	-------	---------	-------------------------------------	-----------

**Subtotal : 20.000,00**

**MOBILITAT URBANA**

06	13400	2260613	EDUCACIÓ VIAL	2.000,00
----	-------	---------	---------------	----------

**Subtotal : 2.000,00**

**PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS**

06	13600	4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	4.500,00
----	-------	---------	--	----------

**Subtotal : 4.500,00**

**FOMENT DE L'OCUPACIÓ**

06	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	13.729,92
06	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.693,33
06	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.977,26
06	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL (AS)	1,00
06	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	3.000,00
06	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00

**Subtotal : 42.801,51**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT**

06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	145.644,17
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	47.849,59
06	34000	2030001	RÉNTING DESFIBRIL-LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL-LACIONS ESPORTIVES	750,00

**Subtotal : 197.243,76**

**PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT**

06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES (S)	2.800,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	2.500,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT (S)	7.245,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00
06	34100	6220018	ADEQUACIÓ ROCÒDROM / PIFERRER	1.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00

**Subtotal : 113.345,00**

**PISCINA MUNICIPAL**

06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME SEM	210.000,00
06	34201	2279926	SERVEI COORDINACIÓ SEM	25.000,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00

**Subtotal : 240.000,00**

**CAMP DE FUTBOL**

06	34202	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	8.300,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00

**Subtotal : 26.300,00**

**PAVELLÓ POLIESPORTIU**

06	34203	2270109	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PAVELLÓ	500,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00

**Subtotal : 10.500,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME**

06	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	10.000,00
----	-------	---------	-----------------	-----------

**Subtotal : 10.000,00**

**FIRES**

06	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
----	-------	---------	----------------------------	--------

**Subtotal : 900,00**

**Total ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEGURETAT : 1.401.251,54**



**07 - ORG. MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES I SERVEIS**

Org. Prog. Econòmica Partida

€

**SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC**

07	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
07	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
07	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
<b>Subtotal :</b>				<b>9.400,00</b>

**ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT**

07	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	3.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>3.000,00</b>

**PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS**

07	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	200,00
<b>Subtotal :</b>				<b>200,00</b>

**ACCÉS ALS NUCLIS DE POBLACIÓ**

07	15310	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>10.000,00</b>

**OBRES I SERVEIS VIES PÚBLIQUES**

07	15320	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	2.412,99
07	15320	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	4.534,42
07	15320	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	71.745,01
07	15320	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	26.298,54
07	15320	2040002	RÈNTING VEHICLE SERVEI D'OBRES	10.164,00
07	15320	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
07	15320	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PÚBLIQUES URBANES	18.000,00
07	15320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	20.000,00
07	15320	2210105	CONSUM D'AIGUA FONTS PÚBLIQUES I REC	7.000,00
07	15320	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	18.000,00
07	15320	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	4.000,00
07	15320	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
07	15320	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
07	15320	2240002	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
07	15320	2240004	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
07	15320	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	500,00
07	15320	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	116.000,00
07	15320	4490005	TRANSFERÈNCIA SERVEI OBRES	67.695,61
07	15320	6000003	PAVIMENTACIÓ ASFÀLTICA	20.000,00
07	15320	6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00
07	15320	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
07	15320	7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>434.950,57</b>

**RECOLLIDA DE RESIDUS**

07	16210	6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>10.000,00</b>

**NETEJA VIÀRIA**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

07	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	17.115,36
07	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	30.919,08
07	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	23.262,52
07	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	23.521,74
07	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIÀRIA CONSUMIBLES	1.200,00
07	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIÀRIA	236.520,00

**Subtotal : 332.538,70**

**CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS**

07	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	2.500,00
07	16400	2210011	CONSUM D'ELECTRICITAT CEMENTIRI	500,00
07	16400	6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00

**Subtotal : 8.000,00**

**ENLLUMENAT PÚBLIC**

07	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	14.000,00
07	16500	2210022	CONSUM D'ELECTRICITAT - ENLLUMENAT PÚBLIC	140.000,00
07	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00

**Subtotal : 169.000,00**

**PARCS, JARDINS**

07	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	174.164,90
07	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	57.522,52
07	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
07	17100	2210020	CONSUM D'ELECTRICITAT ALTRES (ANTENA, RECS, ...)	10.000,00
07	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	18.000,00
07	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	36.000,00
07	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00

**Subtotal : 316.687,42**

**SERVEIS SOCIALS**

07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	23100	2210012	CONSUM D'ELECTRICITAT CENTRE DE SUPORT SOLIDARI	1.000,00

**Subtotal : 2.200,00**

**TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES**

07	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	600,00
07	23102	2210021	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES DE PAS RAVALET	2.000,00
07	23102	2210208	CONSUM GAS CASES DE PAS RAVALET	500,00

**Subtotal : 3.100,00**

**ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS**

07	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
----	-------	---------	--------------------------------------	----------

**Subtotal : 1.000,00**

**ACCIÓ SOCIAL**

07	23104	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	300,00
07	23104	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	600,00

**Subtotal : 900,00**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

**PROTECCIÓ D'ANIMALS I ALTRES DESPESES RELACIONADES**

07	31101	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS REFUGI D'ANIMALS	500,00
07	31101	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.000,00
				<b>Subtotal : 1.500,00</b>

**EDUCACIÓ INFANTIL**

07	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
07	32301	2210005	CONSUM D'ELECTRICITAT LLAR D'INFANTS CAN ROURA	6.500,00
07	32301	2210205	CONSUM GAS LLAR INFANTS CAN ROURA	5.000,00
07	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURA	700,00
07	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
07	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURA	2.000,00
				<b>Subtotal : 19.100,00</b>

**EDUCACIÓ PRIMÀRIA**

07	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	3.000,00
07	32302	2210003	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA FRANCESC MACIÀ	16.000,00
07	32302	2210203	CONSUM GAS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	12.000,00
07	32302	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
				<b>Subtotal : 31.700,00</b>

**BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES**

07	33210	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.622,84
07	33210	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	5.767,33
07	33210	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.002,89
07	33210	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	4.041,13
07	33210	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	66.022,89
07	33210	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.607,26
07	33210	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	22.081,24
07	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.150,00
07	33210	2060016	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
07	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	3.500,00
07	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
07	33210	2210008	CONSUM D'ELECTRICITAT BIBLIOTECA CAN MANYER	36.000,00
07	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
07	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	6.000,00
07	33210	6210001	ADEQUACIÓ ORDINADORS BIBLIOTECA A XARXA DIBA	1.990,00
				<b>Subtotal : 181.105,58</b>

**ARXIUS**

07	33220	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	1.100,00
07	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	500,00
07	33220	2200015	CONSUM FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	500,00
				<b>Subtotal : 2.100,00</b>

**MUSEU MUNICIPAL**

07	33301	2210006	CONSUM D'ELECTRICITAT MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	7.000,00
07	33301	2210007	CONSUM D'ELECTRICITAT FORNS ROMANS (LA FORNACA)	250,00
07	33301	2210103	CONSUM D'AIGUA MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	150,00
				<b>Subtotal : 7.400,00</b>



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

**EMISSORA**

07	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	1.250,00
07	33302	2210016	CONSUM D'ELECTRICITAT EMISORA	1.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>2.250,00</b>

**CASAL PIFERRER**

07	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
07	33303	2210019	CONSUM D'ELECTRICITAT CASAL PIFERRER (ENTITATS)	4.500,00
<b>Subtotal :</b>				<b>4.800,00</b>

**LA TELA**

07	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
07	33304	2210017	CONSUM D'ELECTRICITAT LA TELA	15.000,00
07	33304	2210209	CONSUM GAS LA TELA	600,00
07	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
07	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>23.600,00</b>

**NAU VELLA CAN MANYER**

07	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
<b>Subtotal :</b>				<b>300,00</b>

**SALA POLIVALENT CAN RAFART**

07	33307	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	300,00
07	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00
<b>Subtotal :</b>				<b>800,00</b>

**INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA I JOVENTUT**

07	33700	2120001	MANTENIMENT CASES SALAMERO (CAU)	500,00
07	33700	2210014	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES SALAMERO (CAU)	250,00
<b>Subtotal :</b>				<b>750,00</b>

**L'ESTRELLA ESPAI POLIVALENT**

07	33702	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	600,00
07	33702	2210013	CONSUM D'ELECTRICITAT L'ESTRELLA - POLIVALENT	1.000,00
07	33702	6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLAE / SALA POLIVALENT	5.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>6.600,00</b>

**FESTES POPULARS i CONVENIS**

07	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	4.000,00
<b>Subtotal :</b>				<b>4.000,00</b>

**PISCINA MUNICIPAL**

07	34201	2060003	RÈNTING FOTOCOPIADORA PISCINA	425,00
07	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
07	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
07	34201	2210000	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	50.000,00
07	34201	2210100	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	7.000,00
07	34201	2210200	CONSUM GAS PISCINA MUNICIPAL	38.000,00
07	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

07	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
07	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	31.000,00
07	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00

**Subtotal : 144.725,00**

**CAMP DE FUTBOL**

07	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
07	34202	2210001	CONSUM D'ELECTRICITAT CAMP DE FUTBOL	23.000,00
07	34202	2210101	CONSUM D'AIGUA CAMP DE FUTBOL	2.000,00
07	34202	2210201	CONSUM GAS CAMP FUTBOL	12.000,00

**Subtotal : 38.500,00**

**PAVELLÓ POLIESPORTIU**

07	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
07	34203	2210002	CONSUM D'ELECTRICITAT POLIESPORTIU	25.000,00
07	34203	2210102	CONSUM D'AIGUA POLIESPORTIU	5.000,00
07	34203	2210202	CONSUM GAS POLIESPORTIU	10.000,00
07	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
07	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	5.000,00

**Subtotal : 52.000,00**

**PISTES D'ATLETISME**

07	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
----	-------	---------	------------------------------	--------

**Subtotal : 400,00**

**ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS**

07	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	200,00
07	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00

**Subtotal : 500,00**

**SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ**

07	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
07	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00

**Subtotal : 5.900,00**

**GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA**

07	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	72.343,43
07	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	23.387,76
07	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	4.000,00
07	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	525,00
07	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.812,00
07	49200	2220301	HORES DE SUPORT	8.000,00
07	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEURETAT	6.685,00
07	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	42.229,00
07	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.500,00
07	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	2.100,00
07	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	350,00
07	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
07	49200	2220311	MANTENIMENT CARTELLERIA DIGITAL	1.945,00
07	49200	2270604	PLA DE QUALITAT I MODERNITZACIÓ DE L'ADMINISTRACIÓ	10.000,00
07	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
07	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.800,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

07	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
07	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
07	49200	6410001	LLICÈNCIES ANTIVIRUS	1.665,00
07	49200	6410002	LLICÈNCIES TEAMVIEWER	1.208,00
07	49200	6410005	LLICÈNCIES MICROSOFT	32.730,00

Subtotal : 259.100,19

**ADMINISTRACIÓ GENERAL**

07	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.441,80
07	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	8.726,76
07	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.263,00
07	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	3.011,16
07	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	19.930,80
07	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	38.538,54
07	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	2.275,78
07	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	14.312,62
07	92000	1210394	PROMOCIONS INTERNES FUNCIONARIS	2.997,69
07	92000	1210395	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 FUNCIONARIS	37.101,74
07	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	88.409,68
07	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	450,00
07	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	9.215,52
07	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	20.557,61
07	92000	1310095	PROMOCIONS INTERNES LABORALS	3.189,51
07	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.220,00
07	92000	1310097	BEQUES LABORALS	19.190,00
07	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	450,00
07	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	18.638,09
07	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.066,88
07	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.863,22
07	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	26.276,38
07	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	144,00
07	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.110,40
07	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	6.140,80
07	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	144,00
07	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	5.964,19
07	92000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	3.000,00
07	92000	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	800,00
07	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
07	92000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	5.000,00
07	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	2.000,00
07	92000	2210009	CONSUM D'ELECTRICITAT CASA DE LA VILA	1.000,00
07	92000	2210015	CONSUM D'ELECTRICITAT ELS RAJOLERS	1.000,00
07	92000	2210018	CONSUM D'ELECTRICITAT CAN ROBINAT	17.000,00
07	92000	2210104	CONSUM D'AIGUA (RESTA D'EQUIPAMENTS)	12.000,00
07	92000	2210206	CONSUM GAS CASA DE LA VILA	2.500,00
07	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	55.000,00
07	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
07	92000	2220312	MANTENIMENT APLICATIU INCIDÈNCIES I RESERVES	3.630,00
07	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00





**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

07	92000	2240003	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.400,00
07	92000	2240005	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
07	92000	2240008	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
07	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	10.000,00
07	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	500,00
07	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
07	92000	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
07	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	35.000,00
07	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
07	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.000,00
07	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	7.500,00
07	92000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
07	92000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
07	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	1.500,00
07	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
07	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	10.000,00

**Subtotal : 698.860,17**

**RECURSOS HUMANS**

07	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.726,76
07	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.576,55
07	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	7.065,00
07	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.659,47
07	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.633,11
07	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	29.279,95
07	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.821,88
07	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	11.264,10
07	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
07	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
07	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
07	92001	2220310	MANTENIMENT CONTROL PRESÈNCIA	6.990,00
07	92001	2240007	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
07	92001	2260601	CURSOS FORMACIÓ DEL PERSONAL	2.500,00
07	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00

**Subtotal : 113.816,82**

**NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS**

07	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	17.691,72
07	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	31.088,90
07	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	87.596,71
07	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.961,86
07	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
07	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	14.000,00
07	92002	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
07	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	136.000,00
07	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	1.800,00

**Subtotal : 347.139,19**

**SECRETARIA**

07	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	8.781,60
07	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	18.717,84
07	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	63.692,46



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

07	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	30.225,62
07	92003	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
07	92003	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
07	92003	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
07	92003	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
07	92003	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00
07	92003	2210400	VESTUARI INSPECTOR OBRES I VIA PÚBLICA	400,00
07	92003	2240006	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
07	92003	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	35.000,00

**Subtotal : 168.717,52**

**JUTJAT DE PAU**

07	92004	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
07	92004	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
07	92004	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00

**Subtotal : 900,00**

**ATENCIÓ AL CIUTADÀ**

07	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.726,76
07	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.526,00
07	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	4.312,80
07	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.626,92
07	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	28.450,95
07	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.531,08
07	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.798,52
07	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	27.879,13
07	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
07	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00

**Subtotal : 115.252,16**

**EDIFICI MARAGALL**

07	92501	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	200,00
07	92501	2210004	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA JOAN MARAGALL	500,00
07	92501	2210204	CONSUM GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	250,00
07	92501	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	100,00
07	92501	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	600,00

**Subtotal : 1.650,00**

**ESPAI CÍVIC LES ESCOLES**

07	92502	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	92502	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	700,00
07	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
07	92502	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
07	92502	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	600,00
07	92502	2210010	CONSUM D'ELECTRICITAT LES ESCOLES-ESPAI CÍVIC	5.000,00
07	92502	2210207	CONSUM GAS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	4.000,00
07	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
07	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA I CÀMERES ESPAI CIVIC	1.500,00

**Subtotal : 26.700,00**

**ESPAI CAN RAFART**

07	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	1.500,00
----	-------	---------	------------------------	----------



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

07	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	6.000,00
07	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	700,00
07	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00

**Subtotal : 9.700,00**

**POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL**

07	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
07	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00

**Subtotal : 3.900,00**

**GESTIÓ DEL PATRIMONI**

07	93300	2220309	MANTENIMENT INVENTARI DE BENS	1.815,00
----	-------	---------	-------------------------------	----------

**Subtotal : 1.815,00**

**Total ORG.MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES I SERVEIS : 3.576.558,32**



Ajuntament de Vilassar de Dalt

**Intervenció**

---

Pressupost de despeses 2016

**CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

---

**Total pressupost de despeses: 11.333.557,20**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**DEUTE PÚBLIC**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	290.000,00
03	01100	3100001	INTERESSOS PRÉSTECES A CURT TERMINI	20.000,00
03	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
03	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	72.500,00
03	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.591.800,00

**Total DEUTE PÚBLIC : 1.980.300,00**

**SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	968,57
06	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	129.156,05
06	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	20.345,10
06	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	85.939,73
06	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	194.886,57
06	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	18.257,95
06	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	82.097,17
06	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	177.010,13
06	13200	2040004	RÈNTING NOU VEHICLE POLICIA	12.000,00
07	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
07	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
06	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
06	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
07	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
06	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	8.000,00
06	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	500,00

**Total SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC : 743.061,27**

**ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	13300	2000001	CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT	3.700,00
02	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
02	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
07	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	3.000,00
06	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
02	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
02	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00

**Total ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT : 39.700,00**

**MOBILITAT URBANA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	13400	2260613	EDUCACIÓ VIAL	2.000,00
02	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00
02	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

02	13400	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00
02	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00

**Total MOBILITAT URBANA : 19.000,00**

## PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	200,00
06	13600	4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	4.500,00

**Total PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS : 4.700,00**

## ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME

### Org. Prog. Econòmica Partida

03	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.726,76
03	15000	1200406	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 URBANISME	7.263,00
03	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	3.878,88
03	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	9.842,04
03	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	12.784,17
03	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	9.221,06
03	15000	1210362	CPT FUNCIONARIS URBANISME	3.214,68
03	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	32.118,00
03	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	87.279,47
03	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	52.094,43
03	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	18.245,59
03	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.955,84
03	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
03	15000	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI HISTÒRIC	6.000,00
03	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
02	15000	6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00
03	15000	6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME : 338.123,92**

## URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA

### Org. Prog. Econòmica Partida

03	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	44.081,56
03	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.985,28

**Total URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA : 58.066,84**

## ACCÉS ALS NUCLIS DE POBLACIÓ

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	15310	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
----	-------	---------	--	-----------

**Total ACCÉS ALS NUCLIS DE POBLACIÓ : 10.000,00**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

**OBRES I SERVEIS VIES PÚBLIQUES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	15320	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	2.412,99
07	15320	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	4.534,42
07	15320	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	71.745,01
07	15320	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	26.298,54
07	15320	2040002	RÈNTING VEHICLE SERVEI D'OBRES	10.164,00
07	15320	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
07	15320	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PÚBLIQUES URBANES	18.000,00
07	15320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	20.000,00
07	15320	2210105	CONSUM D'AIGUA FONTS PÚBLIQUES I REC	7.000,00
07	15320	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	18.000,00
07	15320	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	4.000,00
07	15320	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
07	15320	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
07	15320	2240002	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
07	15320	2240004	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
07	15320	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	500,00
07	15320	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	116.000,00
07	15320	4490005	TRANSFERÈNCIA SERVEI OBRES	67.695,61
07	15320	6000003	PAVIMENTACIÓ ASFÀLTICA	20.000,00
07	15320	6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00
07	15320	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
07	15320	7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00

**Total OBRES I SERVEIS VIES PÚBLIQUES : 434.950,57**

**RECOLLIDA DE RESIDUS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	16210	2270006	SERVEI EXTERN RECOLLIDA BROSSA - ECOVILNET	41.612,00
03	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
03	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
03	16210	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
03	16210	4490006	TRANSFERÈNCIA RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS	320.269,82
07	16210	6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00
03	16210	7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00

**Total RECOLLIDA DE RESIDUS : 438.981,82**

**GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
03	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONDS SUPRAM	5.600,00

**Total GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS : 55.600,00**

**TRACTAMENT DE RESIDUS**

Org. Prog. Econòmica Partida



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

03	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	8.000,00
03	16230	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA	205.000,00

**Total TRACTAMENT DE RESIDUS : 213.000,00**

## NETEJA VIARIA

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	17.115,36
07	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	30.919,08
07	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	23.262,52
07	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	23.521,74
07	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIARIA CONSUMIBLES	1.200,00
07	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIARIA	236.520,00

**Total NETEJA VIARIA : 332.538,70**

## CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	2.500,00
07	16400	2210011	CONSUM D'ELECTRICITAT CEMENTIRI	500,00
07	16400	6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00

**Total CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS : 8.000,00**

## ENLLUMENAT PÚBLIC

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	14.000,00
07	16500	2210022	CONSUM D'ELECTRICITAT - ENLLUMENAT PÚBLIC	140.000,00
07	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00

**Total ENLLUMENAT PÚBLIC : 169.000,00**

## ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT

### Org. Prog. Econòmica Partida

03	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	21.654,36
03	17000	1600028	S.S LABORALS MEDI AMBIENT	7.344,72
03	17000	2250201	TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT	3.300,00
03	17000	2269923	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	500,00
03	17000	2270607	SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM	25.280,00
03	17000	4660001	CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
03	17000	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE IV)	1.000,00

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT : 60.079,08**

## PARCS, JARDINS

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	174.164,90
----	-------	---------	------------------------------------	------------





## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

07	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	57.522,52
07	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
07	17100	2210020	CONSUM D'ELECTRICITAT ALTRES (ANTENA, RECS, ...)	10.000,00
03	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
03	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRAT	2.000,00
07	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	18.000,00
07	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	36.000,00
03	17100	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.867,70
07	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00

**Total PARCS, JARDINS : 336.755,12**

## SERVEIS SOCIALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.726,76
05	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.171,56
05	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.057,16
05	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	8.181,00
05	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	1.588,90
05	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	4.377,38
05	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	42.278,36
05	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	71.381,65
05	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	46.573,48
05	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	10.740,54
05	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	51.474,57
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	23100	2210012	CONSUM D'ELECTRICITAT CENTRE DE SUPORT SOLIDARI	1.000,00
05	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	26.000,00
05	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
05	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
05	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
05	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	500,00
05	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	4.000,00
05	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	2.000,00
05	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	2.000,00
05	23100	4800007	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA) (S)	5.000,00
05	23100	4800008	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	65.000,00

**Total SERVEIS SOCIALS : 372.751,36**

## TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	23102	2020001	LLOGUER CASES DE PAS	18.000,00
07	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	600,00
07	23102	2210021	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES DE PAS RAVALET	2.000,00
07	23102	2210208	CONSUM GAS CASES DE PAS RAVALET	500,00

**Total TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES : 21.100,00**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

**ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	59.204,80
05	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	38.861,46
05	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	19.771,12
05	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.937,80
07	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
05	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.000,00
05	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	5.000,00
05	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	30.000,00
05	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00
05	23103	4660002	CONSELL COMARCAL: CONVENI SAD	6.000,00

**Total ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS : 196.775,18**

**ACCIÓ SOCIAL**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	23104	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	3.600,00
05	23104	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI (S)	900,00
07	23104	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	300,00
05	23104	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
07	23104	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	600,00
05	23104	4800009	SUBVENCIO FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
05	23104	4800014	SUBVENCIO FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	6.000,00
05	23104	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
04	23104	4800026	TAULA DE COOPERACIÓ	1.000,00
05	23104	4800029	SUBVENCIO FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	2.000,00
02	23104	4800031	SUBV. FINALISTA ASS. AMICS GENT GRAN I PENS.	1.000,00
05	23104	4800032	SUBVENCIO FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00

**Total ACCIÓ SOCIAL : 32.900,00**

**FOMENT DE L'OCUPACIÓ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	13.729,92
06	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.693,33
06	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.977,26
06	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL (AS)	1,00
06	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	3.000,00
06	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00

**Total FOMENT DE L'OCUPACIÓ : 42.801,51**

**PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	31100	2270002	CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES	8.000,00
03	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL·LA	13.000,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

**Total PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA : 21.000,00**

**PROTECCIÓ D'ANIMALS I ALTRES DESPESES RELACIONADES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	31101	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	18.619,97
03	31101	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	6.122,36
03	31101	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	1.800,00
07	31101	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS REFUGI D'ANIMALS	500,00
07	31101	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.000,00
03	31101	2210304	COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS	500,00
03	31101	2219901	CONSUMIBLES SANECANS	500,00
03	31101	2270015	SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS	500,00
03	31101	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
03	31101	4800021	CONVENI ASSOC. PROTEC. ANIMALS (APRODEGA)	10.000,00
03	31101	4800022	CONVENI ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
03	31101	6220016	CONSTRUCCIO REFUGI ANIMALS FASE III	15.000,00

**Total PROTECCIÓ D'ANIMALS I ALTRES DESPESES RELACIONADES : 61.842,33**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	8.769,84
05	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	14.861,90
05	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	24.722,95
05	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	16.277,71

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ : 64.632,40**

**EDUCACIÓ INFANTIL**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	135.117,89
05	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	199.734,70
05	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	82.444,49
05	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	140.124,94
07	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
07	32301	2210005	CONSUM D'ELECTRICITAT LLAR D'INFANTS CAN ROURA	6.500,00
07	32301	2210205	CONSUM GAS LLAR INFANTS CAN ROURA	5.000,00
05	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
05	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	23.000,00
05	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
05	32301	2269920	MATERIAL LLAR D'INFANTS	3.000,00
07	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURA	700,00
07	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
07	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURA	2.000,00
05	32301	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	1.500,00

**Total EDUCACIÓ INFANTIL : 607.022,02**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**EDUCACIÓ PRIMÀRIA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	3.000,00
07	32302	2210003	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA FRANCESC MACIÀ	16.000,00
07	32302	2210203	CONSUM GAS ESCOLA FRANCESC MACIÀ	12.000,00
07	32302	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00

**Total EDUCACIÓ PRIMÀRIA : 31.700,00**

**SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	32600	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
05	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
05	32600	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
05	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	1.000,00
05	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	8.500,00
05	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
04	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
05	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	3.000,00
05	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS (S)	40.000,00

**Total SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ : 65.300,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
05	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	31.870,93

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA : 36.870,93**

**BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33210	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.622,84
07	33210	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	5.767,33
07	33210	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.002,89
07	33210	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	4.041,13
07	33210	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	66.022,89
07	33210	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	10.607,26
07	33210	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	22.081,24
07	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.150,00
07	33210	2060016	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
07	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	3.500,00
07	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
04	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
07	33210	2210008	CONSUM D'ELECTRICITAT BIBLIOTECA CAN MANYER	36.000,00
04	33210	2260915	ACTIVITATS BIBLIOTECA	4.000,00
04	33210	2269938	MATERIAL ESPECÍFIC BIBLIOTECA	2.500,00
07	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

07	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	6.000,00
07	33210	6210001	ADEQUACIÓ ORDINADORS BIBLIOTECA A XARXA DIBA	1.990,00
04	33210	6250001	ADQUISICIÓ DE LLIBRES	1.000,00

**Total BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES : 190.205,58**

**ARXIUS**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

07	33220	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	1.100,00
07	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	500,00
07	33220	2200015	CONSUM FOTOCOPIADORA MUSEU ARXIU	500,00
03	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	15.000,00

**Total ARXIUS : 17.100,00**

**MUSEU MUNICIPAL**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

03	33301	1310025	LABORALS TEMPORALS MUSEU	39.522,93
03	33301	1600025	S.S. LABORALS MUSEU	13.298,84
07	33301	2210006	CONSUM D'ELECTRICITAT MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	7.000,00
07	33301	2210007	CONSUM D'ELECTRICITAT FORNS ROMANS (LA FORNACA)	250,00
07	33301	2210103	CONSUM D'AIGUA MUSEU-ARXIU CAN BANÚS	150,00
03	33301	2270110	SERVEI MANTENIMENT ALARMA MUSEU	700,00
03	33301	2270111	INSTAL·LACIÓ ALARMA MUSEU	1.500,00
03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	15.849,00

**Total MUSEU MUNICIPAL : 78.270,77**

**EMISSORA**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

02	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	70.874,92
02	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	23.920,88
07	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	1.250,00
02	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00
07	33302	2210016	CONSUM D'ELECTRICITAT EMISORA	1.000,00
02	33302	2210106	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00
02	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
02	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00
02	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00
02	33302	6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00

**Total EMISSORA : 118.365,80**

**CASAL PIFERRER**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

07	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
07	33303	2210019	CONSUM D'ELECTRICITAT CASAL PIFERRER (ENTITATS)	4.500,00
02	33303	2269908	DINAMITZACIÓ ENTITATS	500,00



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

Total CASAL PIFERRER : 5.300,00

LA TELA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
07	33304	2210017	CONSUM D'ELECTRICITAT LA TELA	15.000,00
07	33304	2210209	CONSUM GAS LA TELA	600,00
07	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
07	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00

Total LA TELA : 23.600,00

LA MASSA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	53.478,20
04	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	24.396,71
04	33305	4670001	TRANSFERÈNCIA FUNCIONAMENT "CONSORCI LA MASSA"	34.600,00
04	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA"	8.900,00

Total LA MASSA : 121.374,91

NAU VELLA CAN MANYER

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00

Total NAU VELLA CAN MANYER : 300,00

SALA POLIVALENT CAN RAFART

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33307	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	300,00
07	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00

Total SALA POLIVALENT CAN RAFART : 800,00

PROMOCIÓ CULTURAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33400	1310031	LABORALS TEMPORALS CULTURA	11.812,99
03	33400	1600061	S.S. LABORALS CULTURA	3.780,16
02	33400	2260203	PUBLICITAT A MITJANS DE COMUNICACIÓ	5.000,00
04	33400	2260606	ACTIVITATS CULTURA	10.000,00
04	33400	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
04	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
04	33400	4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
04	33400	4800005	SUBVENCIO FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
02	33400	4800006	SUBVENCIO FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
04	33400	4800027	SUBVENCIO FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

04 33400 4800028 SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV 3.000,00

**Total PROMOCIÓ CULTURAL : 56.343,15**

**INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA I JOVENTUT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	33700	1310019	LABORALS TEMPORALS JOVENTUT	28.555,96
04	33700	1600019	S.S. LABORALS JOVENTUT	9.675,37
07	33700	2120001	MANTENIMENT CASES SALAMERO (CAU)	500,00
07	33700	2210014	CONSUM D'ELECTRICITAT CASES SALAMERO (CAU)	250,00
04	33700	2260931	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: SOCIOCULTURAL	4.000,00
04	33700	2260933	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES	1.200,00
04	33700	2260935	ACTIVITATS INFÀNCIA I JOVENTUT: PARTICIPACIÓ	3.000,00
04	33700	2260936	DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT	4.000,00
04	33700	2260938	SERVEI INFÀNCIA I JOVENTUT	1.000,00
02	33700	6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00

**Total INFÀNCIA ADOLESCÈNCIA I JOVENTUT : 55.181,33**

**L'ESTRELLA ESPAI POLIVALENT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33702	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	600,00
07	33702	2210013	CONSUM D'ELECTRICITAT L'ESTRELLA - POLIVALENT	1.000,00
07	33702	6220009	REHABILITACIÓ L'ESTRELLAE / SALA POLIVALENT	5.000,00

**Total L'ESTRELLA ESPAI POLIVALENT : 6.600,00**

**FESTES POPULARS i CONVENIS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	4.000,00
04	33800	2210023	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00
04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	3.000,00
04	33800	2260909	FESTIVAL REVELA-T (S)	20.000,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	70.000,00
02	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	3.000,00
04	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	6.000,00
04	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
04	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.000,00
02	33800	2260939	FESTES BARRIS	3.000,00
02	33800	2269931	ACTES INSTITUCIONALS	2.000,00

**Total FESTES POPULARS i CONVENIS : 117.100,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	145.644,17
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	47.849,59



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	750,00

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT : 197.243,76**

## PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES (S)	2.800,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	2.500,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT (S)	7.245,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00
06	34100	6220018	ADEQUACIÓ ROCÒDROM / PIFERRER	1.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00

**Total PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT : 113.345,00**

## PISCINA MUNICIPAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	34201	2060003	RÈNTING FOTOCOPIADORA PISCINA	425,00
07	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
07	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
07	34201	2210000	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	50.000,00
07	34201	2210100	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	7.000,00
07	34201	2210200	CONSUM GAS PISCINA MUNICIPAL	38.000,00
07	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME SEM	210.000,00
06	34201	2279926	SERVEI COORDINACIÓ SEM	25.000,00
07	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
07	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	31.000,00
07	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00

**Total PISCINA MUNICIPAL : 384.725,00**

## CAMP DE FUTBOL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	34202	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	8.300,00
07	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
07	34202	2210001	CONSUM D'ELECTRICITAT CAMP DE FUTBOL	23.000,00
07	34202	2210101	CONSUM D'AIGUA CAMP DE FUTBOL	2.000,00
07	34202	2210201	CONSUM GAS CAMP FUTBOL	12.000,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00

**Total CAMP DE FUTBOL : 64.800,00**





**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**PAVELLÓ POLIESPORTIU**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
07	34203	2210002	CONSUM D'ELECTRICITAT POLIESPORTIU	25.000,00
07	34203	2210102	CONSUM D'AIGUA POLIESPORTIU	5.000,00
07	34203	2210202	CONSUM GAS POLIESPORTIU	10.000,00
06	34203	2270109	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PAVELLÓ	500,00
07	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
07	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	5.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00

**Total PAVELLÓ POLIESPORTIU : 62.500,00**

**PISTES D'ATLETISME**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00

**Total PISTES D'ATLETISME : 400,00**

**ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	200,00
07	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00

**Total ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS : 500,00**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	10.000,00

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME : 10.000,00**

**FIRES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00

**Total FIRES : 900,00**

**INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	3.000,00
04	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	3.500,00
04	43200	2260920	TURISME	7.000,00
04	43200	2260924	RUTES PATRIMONIALS	1.500,00
04	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURISTICA	2.000,00
04	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**Total INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA : 18.500,00**

**SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

07	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
07	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00

**Total SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ : 5.900,00**

**GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

07	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	72.343,43
07	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	23.387,76
07	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	4.000,00
07	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	525,00
07	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.812,00
07	49200	2220301	HORES DE SUPORT	8.000,00
07	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEURETAT	6.685,00
07	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	42.229,00
07	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.500,00
07	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	2.100,00
07	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	350,00
07	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
07	49200	2220311	MANTENIMENT CARTELLERIA DIGITAL	1.945,00
07	49200	2270604	PLA DE QUALITAT I MODERNITZACIÓ DE L'ADMINISTRACIÓ	10.000,00
07	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
07	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.800,00
07	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
07	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00
07	49200	6410001	LLICÈNCIES ANTIVIRUS	1.665,00
07	49200	6410002	LLICÈNCIES TEAMVIEWER	1.208,00
07	49200	6410005	LLICÈNCIES MICROSOFT	32.730,00

**Total GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA : 259.100,19**

**ÒRGANS DE GOVERN**

**Org. Prog. Econòmica Partida**

01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	78.577,80
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	25.144,89
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
01	91200	2300000	INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS	49.200,00
01	91200	2300001	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES	600,00

**Total ÒRGANS DE GOVERN : 156.522,69**

**ADMINISTRACIÓ GENERAL**

**Org. Prog. Econòmica Partida**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

07	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.441,80
07	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	8.726,76
07	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.263,00
07	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	3.011,16
07	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	19.930,80
07	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	38.538,54
07	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	2.275,78
07	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	14.312,62
07	92000	1210394	PROMOCIONS INTERNES FUNCIONARIS	2.997,69
07	92000	1210395	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 FUNCIONARIS	37.101,74
07	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	88.409,68
07	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	450,00
07	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	10.000,00
07	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	9.215,52
07	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	20.557,61
07	92000	1310095	PROMOCIONS INTERNES LABORALS	3.189,51
07	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.220,00
07	92000	1310097	BEQUES LABORALS	19.190,00
07	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	450,00
07	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	18.638,09
07	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.066,88
07	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.863,22
07	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	26.276,38
07	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	144,00
07	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	3.200,00
07	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.110,40
07	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	6.140,80
07	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	144,00
07	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	5.964,19
03	92000	2020004	LLOGUER NAU CAN ROBINAT	135.000,00
07	92000	2060012	RENTING FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	3.000,00
07	92000	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	800,00
07	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
07	92000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA CAN ROBINAT	5.000,00
07	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	2.000,00
07	92000	2210009	CONSUM D'ELECTRICITAT CASA DE LA VILA	1.000,00
07	92000	2210015	CONSUM D'ELECTRICITAT ELS RAJOLERS	1.000,00
07	92000	2210018	CONSUM D'ELECTRICITAT CAN ROBINAT	17.000,00
07	92000	2210104	CONSUM D'AIGUA (RESTA D'EQUIPAMENTS)	12.000,00
07	92000	2210206	CONSUM GAS CASA DE LA VILA	2.500,00
01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
07	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	55.000,00
07	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
07	92000	2220312	MANTENIMENT APLICATIU INCIDÈNCIES I RESERVES	3.630,00
07	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
07	92000	2240003	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.400,00
07	92000	2240005	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
07	92000	2240008	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
03	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
07	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	10.000,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

07	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	500,00
07	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
07	92000	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN ROBINAT	1.800,00
07	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
07	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	35.000,00
07	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
07	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.000,00
07	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	7.500,00
07	92000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
07	92000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
07	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	1.500,00
07	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
07	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	10.000,00

**Total ADMINISTRACIÓ GENERAL : 841.860,17**

## RECURSOS HUMANS

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.726,76
07	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.576,55
07	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	7.065,00
07	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.659,47
07	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.633,11
07	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	29.279,95
07	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.821,88
07	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	11.264,10
07	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
07	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
07	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
07	92001	2220310	MANTENIMENT CONTROL PRESENCIA	6.990,00
07	92001	2240007	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
07	92001	2260601	CURSOS FORMACIÓ DEL PERSONAL	2.500,00
07	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00

**Total RECURSOS HUMANS : 113.816,82**

## NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

### Org. Prog. Econòmica Partida

07	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	17.691,72
07	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	31.088,90
07	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	87.596,71
07	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.961,86
07	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
07	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	14.000,00
07	92002	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
07	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	136.000,00
07	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	1.800,00

**Total NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS : 347.139,19**



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**SECRETARIA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	8.781,60
07	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	18.717,84
07	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	63.692,46
07	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	30.225,62
07	92003	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
07	92003	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
07	92003	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
07	92003	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
07	92003	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00
07	92003	2210400	VESTUARI INSPECTOR OBRES I VIA PÚBLICA	400,00
07	92003	2240006	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
07	92003	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	35.000,00

**Total SECRETARIA : 168.717,52**

**JUTJAT DE PAU**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92004	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
07	92004	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
07	92004	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00

**Total JUTJAT DE PAU : 900,00**

**COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS	1.500,00
02	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
02	92200	4800011	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	19.800,00

**ORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS : 22.100,00**

**PARTICIPACIÓ CIUTADANA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	92400	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
02	92400	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00
02	92400	2260202	INNOVACIÓ COMUNICATIVA	6.000,00
02	92400	2269930	APLICACIÓ LLEI TRANSPARÈNCIA	2.000,00
02	92400	2269940	PROCESSOS PARTICIPATIUS	5.000,00

**Total PARTICIPACIÓ CIUTADANA : 19.000,00**

**ATENCIÓ AL CIUTADÀ**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.726,76
07	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.526,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

07	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	4.312,80
07	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.626,92
07	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	28.450,95
07	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.531,08
07	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.798,52
07	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	27.879,13
07	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
07	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
02	92500	2269928	OFICINA DE DEFENSA CIUTADANA	500,00

**Total ATENCIÓ AL CIUTADÀ : 115.752,16**

## EDIFICI MARAGALL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.726,76
05	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.520,38
05	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.057,16
05	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	8.181,00
05	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.583,42
05	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.636,88
05	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	8.722,46
05	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.274,83
05	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	2.878,85
07	92501	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	200,00
07	92501	2210004	CONSUM D'ELECTRICITAT ESCOLA JOAN MARAGALL	500,00
07	92501	2210204	CONSUM GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	250,00
07	92501	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	100,00
07	92501	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	600,00

**Total EDIFICI MARAGALL : 58.231,74**

## ESPAI CÍVIC LES ESCOLES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92502	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	92502	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	700,00
07	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
07	92502	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
07	92502	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA RISO ESPAI CÍVIC	600,00
07	92502	2210010	CONSUM D'ELECTRICITAT LES ESCOLES-ESPAI CÍVIC	5.000,00
07	92502	2210207	CONSUM GAS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	4.000,00
07	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
07	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA i CÀMERES ESPAI CÍVIC	1.500,00

**Total ESPAI CÍVIC LES ESCOLES : 26.700,00**

## ESPAI CAN RAFART

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	1.500,00
07	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	6.000,00
05	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	11.500,00



## Pressupost de despeses 2016

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

05	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	3.000,00
07	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	700,00
07	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00

**Total ESPAI CAN RAFART : 24.200,00**

## IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	92900	1300297	PAGA DOBLE DESEMBRE 2012 LABORALS	50.200,00
03	92900	1300298	ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS	63.293,16
03	92900	1600093	S.S. ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS	20.253,81
03	92900	4490004	TRANSFERÈNCIA "VISERMA" CONVENI CREDITORS	108.000,00
03	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	55.000,00

**Total IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES : 296.746,97**

## POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.726,76
03	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	29.052,00
03	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	4.098,95
03	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	27.058,08
03	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	63.193,45
03	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	21.807,56
03	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	25.452,38
03	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	50.682,81
07	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
07	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00

**Total POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL : 233.971,99**

## GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.526,00
03	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.301,64
03	93200	1210011	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	9.026,04
03	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.816,80
03	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	13.902,12
03	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.778,16
03	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.373,65
03	93200	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	65.000,00
03	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.350,00

**Total GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI : 163.074,41**

## GESTIÓ DEL PATRIMONI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	93300	2220309	MANTENIMENT INVENTARI DE BENS	1.815,00



**Pressupost de despeses 2016**

**CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES**

**Total GESTIÓ DEL PATRIMONI : 1.815,00**

**GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	5.000,00
03	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	5.000,00
03	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00
03	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	18.000,00

**Total GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA : 38.000,00**

**Total pressupost de despeses: 11.333.557,20**





Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE INGRESSOS

**Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS**

Econòmica	Partida	€
36000	VENDA DE PUBLICACIONS	1.000,00
39900	IMPREVISTOS	1,00

**Total capítol III : 1.001,00 €**

**Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Econòmica	Partida	€
40000	APORTACIO AJUNTAMENT FUNCIONAMENT	15.849,00
45080	ALTRES SUBVENCIONS	2.000,00
46701	APORTACIO PARC SERRALADA LITORAL	1.100,00

**Total capítol IV : 18.949,00 €**

**Total pressupost d'ingressos: 19.950,00 €**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

**Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	33300	2120001	CONS. I REST. IMMOBLES	500,00
01	33300	2120003	CONS. I REST. MOBLES I ARXIU	500,00
01	33300	2130000	MANTENIMENT EXTINTORS I DETECTORS	350,00
01	33300	2200000	MATERIAL D'OFICINA	900,00
01	33300	2200100	LLIBRES I PUBLICACIONS	2.000,00
01	33300	2210500	SUBMINISTRAMENT AIGUA PER BEURE	600,00
01	33300	2211000	DESPESES DE NETEJA	300,00
01	33300	2240000	ASSEGURANCES I PREV. RISCOS LAB.	800,00
01	33300	2260602	CONFERENCIES, ACTIVITATS, TALLERS, JORNADES I VETLLES	3.000,00
01	33300	2260901	EXPOSICIONS	3.500,00
01	33300	2260903	REALITZACIO 42E PESSEBRE MONUMENTAL	2.000,00
01	33300	2260904	INTERVENCIO ARQUOLÒGICA	2.000,00
01	33300	2269900	IMPREVISTOS	1.500,00
01	33300	2269901	CONSUM ORDINARI FORNACA	400,00
01	33300	2269902	CONSUM I MANTENIMENT CAN MAÑE	1.200,00
01	33300	2312000	DESPLAÇAMENTS	400,00

**Suma del capítol II : 19.950,00 €**

**Total pressupost de despeses: 19.950,00 €**



Pressupost d'ingressos 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE INGRESSOS

**Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS**

Econòmica	Partida	€
36000	VENDA D'ENTRADES	20.000,00
36001	VENDA D'ENTRADES - TAQUILLATGE	1,00

**Total capítol III : 20.001,00 €**

**Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Econòmica	Partida	€
40000	APORTACIO FUNCIONAMENT AJUNTAMENT	34.600,00
46100	DIPUTACIO: LLOGUER ESCOLES DE TEATRE	3.900,00

**Total capítol IV : 38.500,00 €**

**Capítol V - INGRESSOS PATRIMONIALS**

Econòmica	Partida	€
54901	LLOGUERS	15.500,00
59901	ALTRES INGRESSOS	100,00

**Total capítol V : 15.600,00 €**

**Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

Econòmica	Partida	€
76200	APORTACIO INVERSIO AJUNTAMENT	8.900,00

**Total capítol VII : 8.900,00 €**

**Total pressupost d'ingressos: 83.001,00 €**



Pressupost de despeses 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

**Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33305	2120001	REPARACIONS I MANTENIMENT	3.000,00
04	33305	2120002	MANTENIMENT ASCENSOR	2.600,00
04	33305	2120003	MANTENIMENT ALARMA	2.000,00
04	33305	2210000	CONSUM D'ELECTRICITAT	17.000,00
04	33305	2210100	CONSUM AIGUA	1.400,00
04	33305	2220000	CONSUM DE TELEFON	1.200,00
04	33305	2240000	PRIMES D'ASSEGURANCES	12.600,00
04	33305	2260200	PUBLICITAT I PROPAGANDA	10.000,00
04	33305	2269901	MATERIAL DIVERS	3.000,00
04	33305	2269902	DESPESES COMPANYIES, ARTISTES I MUSICS	15.000,00
04	33305	2269903	DESPESES COMPANYIES, ARTISTES I MUSICS (TAQUILLA)	1,00
04	33305	2269904	DESPESES GESTIÓ TAQUILLATGE	3.000,00
04	33305	2270000	NETEJA	1.000,00

**Suma del capítol II : 71.801,00 €**

**Capítol III - DESPESES FINANCERES**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33305	3590000	SERVEIS BANCARIS	2.300,00

**Suma del capítol III : 2.300,00 €**

**Capítol VI - INVERSIONS REALS**

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	33305	6230000	MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	8.900,00

**Suma del capítol VI : 8.900,00 €**

**Total pressupost de despeses: 83.001,00 €**

**Pressupost VISERMA, SLU 2016****CLASSIFICACIÓ D'INGRESSOS****Capítol 3****Altres ingressos**

Capítol	Descripció	€
30	SERVEI ZONES BLAVES	20.000,00
30	SERVEI AULES CAN RAFART	110.000,00
30	SERVEI RECOLLIDA RSU	321.673,15
30	SERVEI OBRA EN VIA PÚBLICA	67.695,61
30	SERVEI DE GRUA	20.000,00

**Suma de Altres ingressos : 539.368,76****Suma de capítol 3 : 539.368,76****Capítol 4****Transferències corrents**

Capítol	Descripció	€
40	SERVEI CAMP DE FUTBOL	75.000,00
40	SERVEI AULES CAN RAFART	31.870,93
40	Imputació subvencions resultat exercici	0,00

**Suma de Transferències corrents : 106.870,93****Suma de capítol 4 : 106.870,93****Capítol 5****Ingressos patrimonials**

Capítol	Descripció	€
51	LLOGUER CAMP DE FUTBOL CEV	18.000,00
51	LLOGUER BAR DE CAN RAFART	7.500,00
51	CESSIÓ SALA POLIVALENT CAN RAFART	6.000,00
51	LLOGUER NAU BRIGADA CAN ROBINAT	110.488,00
51	LLOGUER LOCALS COMERCIALS	5.400,00
51	CESSIÓ MERCAT MUNICIPAL CAN ROBINAT	30.000,00
51	Lloguer trasters Can Manyer	0,00
51	Lloguer Places d'aparcament Can Manyer	0,00
51	Lloguer cases Ravalet	0,00
51	Lloguer pisos Plaça Miquel Martí i Pol, 4	0,00

**Suma de Ingressos patrimonials : 177.388,00****Ingressos financers**

Capítol	Descripció	€
---------	------------	---

**Pressupost VISERMA, SLU 2016****CLASSIFICACIÓ D'INGRESSOS**

52 IINTERESSOS CT I RECUPERACIÓ DESPESES FINANCERES 500,00

**Suma de Ingressos financers : 500,00****Venda immobles existències**

Capítol	Descripció	€
53	Venda immobles existències	0,00

**Suma de Venda immobles existències : 0,00****Venda actius no corrents i ingressos excepcionals**

Capítol	Descripció	€
54	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.000,00

**Suma de Venda actius no corrents i ingressos excepcionals : 1.000,00****Suma de capítol 5 : 178.888,00****Capítol 7****Transferències de capital**

Capítol	Descripció	€
70	APORTACIÓ MANTENIMENT CONCURS C.	108.000,00
70	APORTACIÓ AJUNTAMENT SERVEI RSU	62.000,00
70	APORTACIÓ AJUNTAMENT SERVEI OVP	10.000,00

**Suma de Transferències de capital : 180.000,00****Suma de capítol 7 : 180.000,00****Total pressupost d'ingressos: 1.005.127,69**

**Capítol 1**
**DESPESES DE PERSONAL**

Codi	Descripció	€
10	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	118.292,24
10	SALARIS PERSONAL	373.688,41

**Suma de DESPESES DE PERSONAL : 491.980,65 €**

**Suma del capítol 1 : 491.980,65 €**

**Capítol 2**
**APROVISIONAMENTS**

Codi	Descripció	€
21	APROVISIONAMENTS	8.000,00

**Suma de APROVISIONAMENTS : 8.000,00 €**

**SERVEIS EXTERIORS**

Codi	Descripció	€
22	SUBMINISTRAMENTS	40.200,00
22	ALTRES SERVEIS	15.000,00
22	ARRENDAMENTS I CÀNONS	12.000,00
22	PRIMES D'ASSEGURANCES	6.500,00
22	PUBLICITAT, PROPAGANDA I RRPP	500,00
22	REPARACIONS I CONSERVACIÓ	46.000,00
22	SERVEIS PROFESSIONALS	30.000,00
22	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	15.000,00
22	SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	1.500,00

**Suma de SERVEIS EXTERIORS : 166.700,00 €**

**TRIBUTS**

Codi	Descripció	€
23	IMPOSTOS, TRIBUTS I TAXES	5.000,00

**Suma de TRIBUTS : 5.000,00 €**

**Suma del capítol 2 : 179.700,00 €**

**Capítol 3**
**DESPESES FINANCERES**

Codi	Descripció	€
30	ALTRES DESPESES FINANCERES	1.000,00
30	INTERESSOS PRÉSTECES	10.000,00

**Suma de DESPESES FINANCERES : 11.000,00 €**

**Suma del capítol 3 : 11.000,00 €****Capítol 6****INVERSIONS NOVES EN INFRAESTRUCTURES I BENS DESTINATS A L'US GENERAL**

<b>Codi</b>	<b>Descripció</b>	<b>€</b>
60	TERMINI CRÈDIT ORDINARI CONCURS	108.000,00

**INVERSIONS NOVES EN INFRAESTRUCTURES I BENS DESTINATS A L'US GENERAL : 108.000,00 €****INVERSIONS NOVES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS**

<b>Codi</b>	<b>Descripció</b>	<b>€</b>
62	CAMIONS SERVEI RECOLLIDA RSU	51.970,84
62	UTILLATGE SERVEI OBRA PÚBLICA	10.000,00
62	UTILLATGE SERVEI RECOLLIDA RSU	10.029,16

**INVERSIONS NOVES ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS : 72.000,00 €****Suma del capítol 6 : 180.000,00 €****Capítol 9****PASSIUS FINANCERS**

<b>Codi</b>	<b>Descripció</b>	<b>€</b>
90	PRÉSTEC NAU DE SERVEIS CAN ROBINAT BBVA	88.888,80

**Suma de PASSIUS FINANCERS : 88.888,80 €****Suma del capítol 9 : 88.888,80 €****Total pressupost de despeses: 951.569,45 €**





## ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DEL GRUP ECONÒMIC MUNICIPAL

### INGRESSOS

Ordre	Capítol	Grup	Descripció	Ajuntament	Museu	Viserma	La Massa	Transferències Interni	CONSOLIDAT
1	I	Ingressos corrents	IMPOSTOS DIRECTES	5.241.800,00				0,00	5.241.800,00
2	II	Ingressos corrents	IMPOSTOS INDIRECTES	200.000,00				0,00	200.000,00
3	III	Ingressos corrents	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	3.159.800,00	1.001,00	539.368,76	20.001,00	0,00	3.720.170,76
4	IV	Ingressos corrents	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.757,20	18.949,00	106.870,93	38.500,00	-673.285,36	1.909.791,77
5	V	Ingressos corrents	INGRESSOS PATRIMONIALS	55.100,00		178.888,00	15.600,00	-135.000,00	114.588,00
6	VI	Ingressos de capital	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	250.000,00				0,00	250.000,00
7	VII	Ingressos de capital	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.100,00		180.000,00	8.900,00	80.900,00	277.900,00
8	VIII	Ingressos de capital	ACTIUS FINANCERS					0,00	0,00
9	IX	Ingressos de capital	PASSIUS FINANCERS					0,00	0,00
				<b>11.333.557,20</b>	<b>19.950,00</b>	<b>1.005.127,69</b>	<b>83.001,00</b>	<b>-727.385,36</b>	<b>11.714.250,53</b>

### DESPESES

Ordre	Capítol	Grup	Descripció	Ajuntament	Museu	Viserma	La Massa	Transferències Interni	CONSOLIDAT
1	I	Despeses corrents	DESPESES DE PERSONAL	4.831.573,14		491.980,65		0,00	5.323.553,79
2	II	Despeses corrents	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.083.238,00	19.950,00	179.700,00	71.801,00	-135.000,00	3.219.689,00
3	III	Despeses corrents	DESPESES FINANCERES	354.000,00		11.000,00	2.300,00	0,00	367.300,00
4	IV	Despeses corrents	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	980.553,06				-673.285,36	307.267,70
5	V	Despeses corrents	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTO:	55.000,00				0,00	55.000,00
6	VI	Despeses de capital	INVERSIONS REALS	283.993,00		180.000,00	8.900,00	0,00	472.893,00
7	VII	Despeses de capital	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	80.900,00				80.900,00	161.800,00
8	VIII	Despeses de capital	ACTIUS FINANCERS					0,00	0,00
9	IX	Despeses de capital	PASSIUS FINANCERS	1.664.300,00		88.888,80		0,00	1.753.188,80
				<b>11.333.557,20</b>	<b>19.950,00</b>	<b>951.569,45</b>	<b>83.001,00</b>	<b>-727.385,36</b>	<b>11.660.692,29</b>
			Superàvits	0,00	0,00	53.558,24	0,00	0,00	<b>53.558,24</b>



Ajuntament de Vilassar de Dalt

**PLA DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS**

Orgànica	Funcional	Econòmica	Descripció	Inicial	Fons propis	Alienació d'inversions	Aprofit. Urb.	Diputació Xarxa
07	15320	6000003	PAVIMENTACIÓ ASFÀLTICA	20.000,00			20.000,00	
07	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	15.000,00			15.000,00	
07	15320	6190008	MILLORES VIES PÚBLIQUES	15.000,00		15.000,00		
07	33210	6210001	ADEQUACIÓ ORDINADORS BIBLIOTECA A XARXA DIBA	1.990,00		1.990,00		
07	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	10.000,00			10.000,00	
07	33702	6220009	REHABILITACIÓ LESTRELLAE / SALA POLIVALENT	5.000,00			5.000,00	
03	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00		36.000,00		
03	31101	6220016	CONSTRUCCIÓ REFUGI/ANIMALS FASE III	15.000,00			15.000,00	
02	33700	6220017	ADEQUACIÓ CASETES SALAMERO	3.000,00			3.000,00	
06	34100	6220018	ADEQUACIÓ ROCODROM / PIFERRER	1.000,00			1.000,00	
02	15000	6220019	REDACCIÓ ESTUDI EQUIPAMENT (CF)	2.400,00		2.400,00		
07	16210	6220020	CONSTRUCCIÓ PLATAFORMA NETEJA CAMIÓ BROSSA	10.000,00		10.000,00		
02	33302	6230021	INSTAL·LACIÓ TÈCNICA EMISSORA	15.000,00	6.793,00			
07	15320	6230022	COMPRA PETITA MAQUINÀRIA DE REPOSICIÓ	2.000,00		2.000,00		
06	34100	6230023	LEASING MAQUINÀRIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00		14.000,00		
04	33210	6250001	ADQUISICIÓ DE LLIBRES	1.000,00		1.000,00		
02	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00		3.000,00		
03	15000	6250003	GUASTAVINO: PLAFONS (S)	6.000,00				6.000,00
06	34100	6260009	MATERIAL ESPORTIU (S)	3.000,00		900,00		
07	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	12.000,00		12.000,00		
02	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	10.000,00		10.000,00		
02	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00			1.000,00	
02	13400	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	2.000,00		2.000,00		
02	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT TRANSIT RODAT(CF)	4.000,00		4.000,00		
02	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	5.000,00			5.000,00	
07	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	15.000,00			15.000,00	
07	16400	6320014	MILLORES ACCESSIBILITAT CEMENTIRI	5.000,00		5.000,00		
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE IV) (AS)	5.000,00		5.000,00		
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (AS)	10.000,00			10.000,00	
03	17000	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE IV)	1.000,00		1.000,00		
07	49200	6410001	LLICÈNCIES ANTIVIRUS	1.665,00		1.665,00		
07	49200	6410002	LLICÈNCIES TEAMVIEWER	1.208,00		1.208,00		
07	49200	6410005	LLICÈNCIES MICROSOFT	32.730,00		32.730,00		
04	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ "CONSORCI LA MASSA"	8.900,00		8.900,00		
03	16210	7400001	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI RECOLLIDA BROSSA	62.000,00		62.000,00		
07	15320	7400002	TRANSFERÈNCIA INVERSIÓ SERVEI OBRA VIA PÚBLICA	10.000,00	6.793,00	250.000,00	100.000,00	8.100,00

**PREVISIÓ DE FACTURACIÓ DE VISERMA A L'AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT  
PER A L'EXERCICI 2016**

	CONCEPTE	PREVISIÓ 2016
705	Servei de Grua	20.000,00
705	Servei Aules Can Rafart- suport ajuntament	31.870,93
705	Servei Camp de Futbol-suport ajuntament	75.000,00
705	Servei Recollida Residus Urbans	320.673,15
705	Servei Obra en Via Pública	67.695,61
<b>B2</b>	<b>PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>515.239,69</b>
752	Lloguer Nau Brigada Can Robinat	135.000,00
<b>B4</b>	<b>INGRESSOS ARRENDAMENTS</b>	<b>135.000,00</b>
52	Aportació manteniment Concurs creditors	108.000,00
52	Aportació ajuntament Servei Recollida Residus Urbans	62.000,00
52	Aportació ajuntament Servei Obra Via pública	10.000,00
<b>B5</b>	<b>INGRESSOS CAPITAL</b>	<b>180.000,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>830.239,69</b>

ANY 2016 31/12/2016 ESTAT I PREVISIÓ DEL DEUTE A 31/12/2016

ANY 2016 31/12/2016

**PRÉSTECES A LLARG TERMINI CONCERTATS**

CODI GENERALITAT	CODI INTERN	ENTITAT	NO COMP.	IMPORT NOMINAL	DATA CONCESSIÓ	DATA VENCIMENT	QUOTES PAGADES ANY ACTUAL		CAPITAL PENDENT	TIPUS INTER.	PRÉSTECES REBUTS	ANYS PEND	ANUALITAT TEORICA
							TOTAL	INTERES					
L010144/2009	BEVA REF	BBVA		1.282.956,74	10/08/2009	10/08/2024	111.731,98	98.688,98	764.839,59	Euribor A3	1,578%	0,00	102.517,83
L010128/2011	BSCH2 REF	BSCH		685.304,34	29/06/2001	30/06/2016	22.847,85	22.780,42	0,00	Euribor A3	1,184%	0,00	0,00
L010129/2011	BSCH3 REF	BSCH		586.490,00	31/10/2002	31/10/2020	46.022,76	43.986,76	175.947,05	Euribor A3	1,001%	0,00	45.093,01
L010010/2012	CC REF1	CAIXA CATALUNYA		2.367.200,50	20/08/2009	01/04/2021	353.924,90	284.810,90	1.281.649,04	Euribor A3	4,735%	0,00	293.863,43
L020190/2003	CL REF	CAIXA LAIETANA		586.484,00	01/01/2009	01/01/2026	26.244,32	25.971,08	241.541,69	Euribor A3	0,106%	0,00	24.295,21
L010142/2009	GM REF	CAJA MADRID		559.240,88	31/09/2009	08/09/2021	60.404,07	55.924,07	265.639,35	Euribor A3	1,490%	0,00	55.526,10
L010118/2006	DIP8	DIPUTACIÓ BCN		125.000,00	04/09/2006	30/06/2016	12.500,00	0,00	0,00	Sense	0,000%	0,00	0,00
L010071/2007	DIP9	DIPUTACIÓ BCN		150.000,00	04/12/2007	30/06/2018	15.000,00	15.000,00	30.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L020135/2009	DIP10	DIPUTACIÓ BCN		150.000,00	09/10/2008	31/05/2018	15.000,00	15.000,00	30.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010145/2009	DIP11	DIPUTACIÓ BCN		150.000,00	09/10/2009	31/05/2019	15.000,00	15.000,00	45.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010059/2010	DIP12	DIPUTACIÓ BCN		150.000,00	13/05/2010	31/05/2020	15.000,00	15.000,00	60.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010165/2009	GP1	CAIXA PENEDES		750.000,00	08/10/2009	12/07/2027	88.208,00	37.889,54	647.011,91	Euribor A3	7,500%	0,00	88.444,89
L010130/2011	SAB2REF	BANC DE SABADELL		827.020,66	13/12/2010	31/03/2019	162.692,28	139.118,55	343.086,47	Euribor A3	5,625%	0,00	127.462,47
L010270/2010	QP2	Caixa Penedès		400.982,00	29/12/2010	12/07/2028	45.917,42	18.311,50	356.527,99	Euribor A3	7,500%	0,00	46.091,17
	ESTAT	ESTAT	X	181.713,22	01/01/2008	01/01/2021	16.959,91	16.959,91	0,00	Sense	0,000%	0,00	13.567,93
	PTE2008	ESTAT	X	261.604,41	01/01/2009	01/01/2022	26.160,42	0,00	130.802,09	Sense	0,000%	0,00	21.800,35
L020049/2012	ICO-LA CAIXA	CAIXABANK		314.118,85	10/11/2011	10/11/2014	0,00	0,00	0,00	Euribor A3	0,000%	0,00	0,00
L010009/2012	CCREF2	CAIXA CATALUNYA		496.709,82	19/10/2009	01/01/2022	79.360,68	62.088,75	325.965,93	Euribor A3	4,735%	0,00	63.677,76
L020727/2012	BAK_RD4_2012	BANKIA		4.408.222,56	29/05/2012	29/08/2022	708.554,88	653.070,01	3.755.152,55	Euribor A3	1,311%	0,00	654.887,96
L020190/2013	SAB_RD8_2013	BANC DE SABADELL		1.192.904,00	01/12/2013	01/12/2023	164.018,88	149.113,00	1.043.791,00	Euribor A3	1,311%	0,00	157.034,32
<b>TOTAL</b>							<b>1.985.548,35</b>	<b>1.707.373,89</b>	<b>9.564.794,29</b>			<b>0,00</b>	<b>1.754.262,42</b>

ANUALITATS PRÉSTECES NO COMPUTABLES  
**Anualitat teórica computable** 1.718.894,14

165.000,00 DIPUTACIÓ  
 198.641,73 ESTAT  
 4.798.943,55 FFPP  
 4.408.209,01 ALTRES

PRESSUPOST  
 72.500,00  
 43.120  
 802.183  
 1.591.753,56  
**1.664.253,56**

DIPUTACIÓ  
 PTE  
 FFPP  
 ALTRES

Termini mig d'amortització teórica (Deute viu/anualitat teórica)	6 anys
Termini mig d'amortització (Deute viu/amortització real)	6 anys

**PRÉSTECES A CURT TERMINI CONCERTATS**

ORDRE	CODI INTERN	ENTITAT	HIP.	IMPORT NOMINAL	DATA CONCESSIÓ	DATA VENCIMENT	QUOTES PAGADES ANY ACTUAL		CAPITAL PENDENT	TIPUS INTERES	PRÉSTECES REBUTS	ANYS PEND	ANUALITAT TEORICA
							TOTAL	INTERES (*)					
	OTBAN	BBVA		1.000.000,00	01/01/2016	31/12/2016	1.020.000,00	20.000,00	0,00		1.000.000,00	0	
<b>TOTAL</b>				<b>1.000.000,00</b>			<b>1.020.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.000.000,00</b>	<b>0</b>	

Total deute viu a 31-12-2016 9.564.794,29



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:47:56  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendent	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
1	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00	0,00	5.208.370,89	49.287,48	0,00	5.159.083,41	3.561.708,72	1.597.374,69	-427.816,59
2	IMPOSTOS INDIRECTES	285.000,00	0,00	158.103,73	6.816,42	0,00	151.287,31	56.202,30	95.085,01	-113.712,69
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60	61.414,80	2.351.801,05	50.647,00	0,00	2.301.154,05	1.607.223,21	693.930,84	-416.609,35
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.476.452,88	141.196,62	2.439.440,14	183.456,52	0,00	2.255.983,62	1.679.174,11	576.809,51	-361.665,88
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.008.600,00	0,00	1.005.488,81	0,00	0,00	1.005.488,81	990.527,09	14.961,72	-3.111,19
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.340,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	213.340,00	16.000,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-207.340,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	1.079.885,29	36.939,32	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	-1.042.945,97
<b>Total pressupost</b>		<b>12.306.981,48</b>	<b>1.298.496,71</b>	<b>11.222.143,94</b>	<b>290.207,42</b>	<b>0,00</b>	<b>10.931.936,52</b>	<b>7.953.774,75</b>	<b>2.978.161,77</b>	<b>-2.673.541,67</b>



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:49:05  
Pàgina 1 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
			Definitives							
11200	Total Concepte 112 Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Naturalesa Rúst	20.000,00	0,00	20.000,00	9.918,34	0,00	9.918,34	664,42	9.253,92	-10.081,66
		20.000,00	0,00	20.000,00	9.918,34	0,00	9.918,34	664,42	9.253,92	-10.081,66
11301	Total Concepte 113 Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Naturalesa Urbana	4.160.000,00	0,00	4.160.000,00	4.048.155,56	23.907,56	4.024.248,00	2.792.661,40	1.231.586,60	-135.752,00
		4.160.000,00	0,00	4.160.000,00	4.048.155,56	23.907,56	4.024.248,00	2.792.661,40	1.231.586,60	-135.752,00
11400	Total Concepte 114 Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de característiques	1.900,00	0,00	1.900,00	1.659,01	0,00	1.659,01	1.659,01	0,00	-240,99
		1.900,00	0,00	1.900,00	1.659,01	0,00	1.659,01	1.659,01	0,00	-240,99
11500	Total Concepte 115 Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	595.000,00	0,00	595.000,00	590.521,02	6.644,97	583.876,05	527.260,47	56.615,58	-11.123,95
		595.000,00	0,00	595.000,00	590.521,02	6.644,97	583.876,05	527.260,47	56.615,58	-11.123,95
11600	Total Concepte 116 Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa	560.000,00	0,00	560.000,00	353.880,97	18.734,95	335.146,02	197.458,47	137.687,55	-224.853,98
		560.000,00	0,00	560.000,00	353.880,97	18.734,95	335.146,02	197.458,47	137.687,55	-224.853,98
	Total Article 11 Impostos sobre el capital	5.336.900,00	0,00	5.336.900,00	5.004.134,90	49.287,48	4.954.847,42	3.519.703,77	1.435.143,65	-382.052,58
13000	Total Concepte 130 Impost sobre Activitats Econòmiques	250.000,00	0,00	250.000,00	204.235,99	0,00	204.235,99	42.004,95	162.231,04	-45.764,01
		250.000,00	0,00	250.000,00	204.235,99	0,00	204.235,99	42.004,95	162.231,04	-45.764,01
	Total Article 13 Impost sobre les Activitats Econòmiques	250.000,00	0,00	250.000,00	204.235,99	0,00	204.235,99	42.004,95	162.231,04	-45.764,01
	Total Capítol 1 IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00	0,00	5.586.900,00	5.208.370,89	49.287,48	5.159.083,41	3.561.708,72	1.597.374,69	-427.816,59
29000	Total Concepte 290 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	265.000,00	0,00	265.000,00	158.103,73	6.816,42	151.287,31	56.202,30	95.085,01	-113.712,69
		265.000,00	0,00	265.000,00	158.103,73	6.816,42	151.287,31	56.202,30	95.085,01	-113.712,69
	Total Article 29 Altres impostos indirectes	265.000,00	0,00	265.000,00	158.103,73	6.816,42	151.287,31	56.202,30	95.085,01	-113.712,69
	Total Capítol 2 IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00	0,00	265.000,00	158.103,73	6.816,42	151.287,31	56.202,30	95.085,01	-113.712,69
30200	Total Concepte 302 Servei de recollida d'escombraries	925.000,00	0,00	925.000,00	884.074,77	3.184,58	880.890,19	639.273,28	241.616,91	-44.109,81
		925.000,00	0,00	925.000,00	884.074,77	3.184,58	880.890,19	639.273,28	241.616,91	-44.109,81
30900	Total Concepte 309 Altres taxes per prestació de serveis bàsics	35.000,00	0,00	35.000,00	32.512,45	0,00	32.512,45	9.624,85	22.887,60	-2.487,55
		35.000,00	0,00	35.000,00	32.512,45	0,00	32.512,45	9.624,85	22.887,60	-2.487,55
	Total Article 30 Taxes per la prestació de serveis públics bàsics	960.000,00	0,00	960.000,00	916.587,22	3.184,58	913.402,64	648.898,13	264.504,51	-46.597,36



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:49:05  
Pàgina 2 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions			Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions	Definitives							
31100	Total Concepte 311 Serveis assistencials	38.500,00	0,00	38.500,00	32.835,22	0,00	32.835,22	27.585,04	5.250,18	-5.664,78	
		38.500,00	0,00	38.500,00	32.835,22	0,00	32.835,22	27.585,04	5.250,18	-5.664,78	
31200	Total Concepte 312 Serveis educatius	285.000,00	0,00	285.000,00	261.303,90	0,00	261.303,90	204.585,54	56.718,36	-23.696,10	
		285.000,00	0,00	285.000,00	261.303,90	0,00	261.303,90	204.585,54	56.718,36	-23.696,10	
31300	Total Concepte 313 Serveis esportius	3.000,00	0,00	3.000,00	3.193,67	0,00	3.193,67	1.774,39	1.419,28	193,67	
		3.000,00	0,00	3.000,00	3.193,67	0,00	3.193,67	1.774,39	1.419,28	193,67	
31900	Total Concepte 319 Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent	5.000,00	0,00	5.000,00	5.857,00	0,00	5.857,00	1.110,70	4.746,30	857,00	
	Total Article 31 Taxes per a la prestació de serveis públics de caràcter social	5.000,00	0,00	5.000,00	5.857,00	0,00	5.857,00	1.110,70	4.746,30	857,00	
		331.500,00	0,00	331.500,00	303.189,79	0,00	303.189,79	235.055,67	68.134,12	-28.310,21	
32100	Total Concepte 321 Llicències urbanístiques	95.548,60	0,00	95.548,60	67.475,40	2.894,23	64.581,17	25.341,68	39.239,49	-30.967,43	
		95.548,60	0,00	95.548,60	67.475,40	2.894,23	64.581,17	25.341,68	39.239,49	-30.967,43	
32500	Total Concepte 325 Taxa per expedició de documents	8.100,00	0,00	8.100,00	9.685,80	163,55	9.522,25	7.046,80	2.475,45	1.422,25	
		8.100,00	0,00	8.100,00	9.685,80	163,55	9.522,25	7.046,80	2.475,45	1.422,25	
32600	Total Concepte 326 Taxa per retirada de vehicles	20.000,00	0,00	20.000,00	31.767,76	0,00	31.767,76	28.855,55	2.912,21	11.767,76	
		20.000,00	0,00	20.000,00	31.767,76	0,00	31.767,76	28.855,55	2.912,21	11.767,76	
32900	Total Concepte 329 Altres taxes per la realització d'activitats de competència	46.000,00	0,00	46.000,00	8.464,27	0,00	8.464,27	3.239,04	5.225,23	-37.535,73	
	Total Article 32 Taxes per a la realització d'activitats de competència local	46.000,00	0,00	46.000,00	8.464,27	0,00	8.464,27	3.239,04	5.225,23	-37.535,73	
		169.648,60	0,00	169.648,60	117.393,23	3.057,78	114.335,45	64.483,07	49.852,38	-55.313,15	
33100	Total Concepte 331 Taxa per entrada de vehicles	186.000,00	0,00	186.000,00	188.071,77	2.114,47	185.957,30	12.209,38	173.747,92	-42,70	
		186.000,00	0,00	186.000,00	188.071,77	2.114,47	185.957,30	12.209,38	173.747,92	-42,70	
33200	Total Concepte 332 Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per e	140.000,00	0,00	140.000,00	107.785,62	0,00	107.785,62	75.058,70	32.726,92	-32.214,38	
		140.000,00	0,00	140.000,00	107.785,62	0,00	107.785,62	75.058,70	32.726,92	-32.214,38	
33300	Total Concepte 333 Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per e	5.000,00	0,00	5.000,00	2.801,79	0,00	2.801,79	2.320,45	481,34	-2.198,21	
		5.000,00	0,00	5.000,00	2.801,79	0,00	2.801,79	2.320,45	481,34	-2.198,21	
33500		10.000,00	0,00	10.000,00	13.895,76	402,50	13.493,26	10.541,60	2.951,66	3.493,26	



## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:49:05  
Pàgina 3 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
33800	Total Concepte 335 Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	10.000,00	0,00	13.895,76	402,50	0,00	13.493,26	10.541,60	2.951,66	3.493,26
		40.000,00	0,00	26.561,09	0,00	0,00	26.561,09	26.561,09	0,00	-13.438,91
		40.000,00	0,00	26.561,09	0,00	0,00	26.561,09	26.561,09	0,00	-13.438,91
33900	Total Concepte 338 Compensació de Telefónica de España S.A.	21.500,00	0,00	16.470,80	324,74	0,00	16.146,06	10.220,21	5.925,85	-5.353,94
		21.500,00	0,00	16.470,80	324,74	0,00	16.146,06	10.220,21	5.925,85	-5.353,94
		402.500,00	0,00	355.586,83	2.841,71	0,00	352.745,12	136.911,43	215.833,69	-48.754,88
34200	Total Concepte 342 Serveis educatius	2.500,00	0,00	2.550,00	100,00	0,00	2.450,00	1.688,00	762,00	-50,00
		2.500,00	0,00	2.550,00	100,00	0,00	2.450,00	1.688,00	762,00	-50,00
34300	Total Concepte 343 Serveis esportius	353.000,00	0,00	302.321,72	1.271,93	0,00	301.049,79	267.770,64	33.279,15	-51.950,21
		353.000,00	0,00	302.321,72	1.271,93	0,00	301.049,79	267.770,64	33.279,15	-51.950,21
34400	Total Concepte 344 Entrades a museus, exposicions, espectacles	43.000,00	0,00	36.432,47	60,00	0,00	36.372,47	32.748,47	3.624,00	-6.627,53
		43.000,00	0,00	36.432,47	60,00	0,00	36.372,47	32.748,47	3.624,00	-6.627,53
34900	Total Concepte 349 Altres preus públics	100,00	0,00	655,40	0,00	0,00	655,40	0,00	655,40	555,40
		100,00	0,00	655,40	0,00	0,00	655,40	0,00	655,40	555,40
		398.600,00	0,00	341.959,59	1.431,93	0,00	340.527,66	302.207,11	38.320,55	-58.072,34
36000	Total Concepte 360 Vendes	73.700,00	0,00	61.966,43	0,00	0,00	61.966,43	72.209,90	-10.243,47	-11.733,57
		73.700,00	0,00	61.966,43	0,00	0,00	61.966,43	72.209,90	-10.243,47	-11.733,57
		73.700,00	0,00	61.966,43	0,00	0,00	61.966,43	72.209,90	-10.243,47	-11.733,57
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació	150.000,00	0,00	139.316,86	39.084,14	0,00	100.232,72	36.643,46	63.589,26	-49.767,28
39190	Altres multes i sancions Total Concepte 391 Multes	4.000,00	0,00	4.226,08	651,13	0,00	3.574,95	2.689,22	885,73	-425,05
		154.000,00	0,00	143.542,94	39.735,27	0,00	103.807,67	39.332,68	64.474,99	-50.192,33
39200	Recàrrecs per declaració extemporània sense requeriment prev	1.500,00	0,00	59,32	0,00	0,00	59,32	57,00	2,32	-1.440,68
39210	Recàrrec executiu Total Concepte 392 Recàrrecs del període executiu i per declaració extemporània	10.000,00	0,00	11.006,60	83,02	0,00	10.923,58	10.923,58	0,00	923,58
		11.500,00	0,00	11.065,92	83,02	0,00	10.982,90	10.980,58	2,32	-517,10





# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

### (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:49:05  
Pàgina 4 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
39300	Total Concepte 393 Interessos de demora	130.600,00	0,00	13.285,31	267,82	0,00	13.017,49	13.017,49	0,00	-117.582,51
		130.600,00	0,00	13.285,31	267,82	0,00	13.017,49	13.017,49	0,00	-117.582,51
39800	Total Concepte 398 Indemnitzacions d'assegurances de no vida	5.000,00	0,00	570,99	0,00	0,00	570,99	570,99	0,00	-4.429,01
		5.000,00	0,00	570,99	0,00	0,00	570,99	570,99	0,00	-4.429,01
39900		19.200,00	61.414,80	86.652,80	44,89	0,00	86.607,91	83.556,16	3.051,75	5.993,11
39999	Total Concepte 399 Altres ingressos diversos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	Total Article 39 Altres ingressos	19.300,00	61.414,80	86.652,80	44,89	0,00	86.607,91	83.556,16	3.051,75	5.893,11
		320.400,00	61.414,80	255.117,96	40.131,00	0,00	214.986,96	147.457,90	67.529,06	-166.827,84
	Total Capítol 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60	61.414,80	2.351.801,05	50.647,00	0,00	2.301.154,05	1.607.223,21	693.930,84	-416.609,35
42000	Participació en Tributs de l'Estat	1.790.468,67	0,00	1.790.468,87	20.348,76	0,00	1.770.120,11	1.449.830,76	320.289,35	-20.348,56
	Total Concepte 420 De l'Administració Gral. De l'Estat	1.790.468,67	0,00	1.790.468,87	20.348,76	0,00	1.770.120,11	1.449.830,76	320.289,35	-20.348,56
	Total Article 42 De l'Administració de l'Estat	1.790.468,67	0,00	1.790.468,87	20.348,76	0,00	1.770.120,11	1.449.830,76	320.289,35	-20.348,56
44100	Total Concepte 441 De societats mercantils	0,00	0,00	0,00	158.294,30	0,00	-158.294,30	-158.294,30	0,00	-158.294,30
	Total Article 44 D'Ens Públics i Societats Mercantils de l'Entitat local	0,00	0,00	0,00	158.294,30	0,00	-158.294,30	-158.294,30	0,00	-158.294,30
45000	Participació en els tributs de la Comunitat Autònoma	104.700,00	0,00	124.456,68	0,00	0,00	124.456,68	0,00	124.456,68	19.756,68
45030	Transferències corrents en compliment de convenis subscrits	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
45050	Transferències corrents en compliment de convenis subscrits	60.000,00	0,00	6.900,00	4.813,46	0,00	2.086,54	-4.813,46	6.900,00	-57.913,46
45060	Altres transferències corrents en compliment de convenis sub	35.400,00	0,00	43.139,35	0,00	0,00	43.139,35	29.375,35	13.764,00	7.739,35
45080	Altres subvencions corrents de l'Administració General de la	49.100,00	0,00	48.975,66	0,00	0,00	48.975,66	0,00	48.975,66	-124,34
	Total Concepte 450 De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	249.300,00	0,00	223.471,69	4.813,46	0,00	218.656,23	24.561,69	194.096,34	-30.641,77
	Total Article 45 De Comunitats Autònomes	249.300,00	0,00	223.471,69	4.813,46	0,00	218.656,23	24.561,69	194.096,34	-30.641,77
46100		87.000,00	0,00	20.960,91	0,00	0,00	20.960,91	18.274,41	2.686,50	-66.039,09
46101		77.100,00	0,00	55.074,27	0,00	0,00	55.074,27	51.014,27	4.060,00	-22.025,73



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

### (2015)

Data: 17/12/2015  
 Hora: 09:49:05  
 Pàgina 5 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
46102		34.500,00	0,00	7.382,40	0,00	0,00	7.382,40	6.000,00	1.382,40	-27.117,60
46103	Total Concepte 461 De Diputacions, Consells o Cabildos	120.384,21	141.196,62	280.954,30	0,00	0,00	280.954,30	226.659,38	54.294,92	19.373,47
		318.984,21	141.196,62	364.371,88	0,00	0,00	364.371,88	301.948,06	62.423,82	-95.808,95
46500	Total Concepte 465 De Comarques	106.700,00	0,00	56.127,70	0,00	0,00	56.127,70	56.127,70	0,00	-50.572,30
	Total Article 46	106.700,00	0,00	56.127,70	0,00	0,00	56.127,70	56.127,70	0,00	-50.572,30
	D'Entitats locals	425.684,21	141.196,62	420.499,58	0,00	0,00	420.499,58	358.075,76	62.423,82	-146.381,25
47000	Total Concepte 470	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Total Article 47	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	D'empres privades	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
48000	Total Concepte 480	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
	Total Article 48	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
	De famílies i institucions sense ànims de lucre	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
	Total Capítol 4	2.476.452,88	141.196,62	2.439.440,14	183.456,52	0,00	2.255.983,62	1.679.174,11	576.809,51	-361.665,88
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
52000	Total Concepte 520	14.000,00	0,00	469,43	0,00	0,00	469,43	469,43	0,00	-13.530,57
	Total Article 52	14.000,00	0,00	469,43	0,00	0,00	469,43	469,43	0,00	-13.530,57
	Interessos de dipòsits	14.000,00	0,00	469,43	0,00	0,00	469,43	469,43	0,00	-13.530,57
54100	Total Concepte 541	2.500,00	0,00	16.358,80	0,00	0,00	16.358,80	4.479,10	11.879,70	13.858,80
	Arrendaments de finques urbanes	2.500,00	0,00	16.358,80	0,00	0,00	16.358,80	4.479,10	11.879,70	13.858,80
	Total Article 54	2.500,00	0,00	16.358,80	0,00	0,00	16.358,80	4.479,10	11.879,70	13.858,80
	Rendes de béns immobles	2.500,00	0,00	16.358,80	0,00	0,00	16.358,80	4.479,10	11.879,70	13.858,80
55000	Total Concepte 550	14.600,00	0,00	11.160,58	0,00	0,00	11.160,58	8.078,56	3.082,02	-3.439,42
	De concessions administratives amb contraprestació periòdica	14.600,00	0,00	11.160,58	0,00	0,00	11.160,58	8.078,56	3.082,02	-3.439,42
55300	Total Concepte 553	977.500,00	0,00	977.500,00	0,00	0,00	977.500,00	977.500,00	0,00	0,00
	Dret de superfície amb contraprestació no periòdica	977.500,00	0,00	977.500,00	0,00	0,00	977.500,00	977.500,00	0,00	0,00
	Total Article 55	992.100,00	0,00	988.660,58	0,00	0,00	988.660,58	985.578,56	3.082,02	-3.439,42
	Productes de concessions i aprofitaments especials	992.100,00	0,00	988.660,58	0,00	0,00	988.660,58	985.578,56	3.082,02	-3.439,42



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

### (2015)

Data: 17/12/2015  
 Hora: 09:49:05  
 Pàgina 6 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
	Total Capítol 5	1.008.600,00	0,00	1.008.600,00	0,00	0,00	1.005.488,81	990.527,09	14.961,72	-3.111,19
	INGRESSOS PATRIMONIALS									
60000	Total Concepte 600	100.340,00	0,00	100.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.340,00
	Venda de solars	100.340,00	0,00	100.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.340,00
	Total Article 60	100.340,00	0,00	100.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.340,00
	De terrenys									
	Total Capítol 6	100.340,00	0,00	100.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.340,00
	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS									
75080	Altres transferències de capital de l'Administració General	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Concepte 750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	De Comunitats Autònomes									
76100	Total Concepte 761	213.340,00	16.000,00	229.340,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-207.340,00
	De Diputacions, Consells o Cabildos	213.340,00	16.000,00	229.340,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-207.340,00
	Total Article 76	213.340,00	16.000,00	229.340,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-207.340,00
	D'Entitats locals									
	Total Capítol 7	213.340,00	16.000,00	229.340,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-207.340,00
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
82020	D'Entitats locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	36.939,32
	Total Concepte 820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	36.939,32
	Reintegrament de préstecs i bestretes concedits al sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	36.939,32
	Total Article 82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	36.939,32
	Reintegrament de préstecs i bestretes concedits al sector públic									
87000	Per a despeses generals	0,00	455.000,22	455.000,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-455.000,22
87010	Per a despeses amb finançament afectat	0,00	624.885,07	624.885,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-624.885,07
	Total Concepte 870	0,00	1.079.885,29	1.079.885,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.079.885,29
	Romanent de tresoreria	0,00	1.079.885,29	1.079.885,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.079.885,29
	Total Article 87	0,00	1.079.885,29	1.079.885,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.079.885,29
	Romanent de tresoreria									
	Total Capítol 8	0,00	1.079.885,29	1.079.885,29	0,00	0,00	36.939,32	36.939,32	0,00	-1.042.945,97
	ACTIUS FINANCERS									
	Total pressupost	12.306.981,48	1.298.496,71	13.605.478,19	11.222.143,94	290.207,42	10.931.936,52	7.953.774,75	2.978.161,77	-2.673.541,67



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

Exercici 2015

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:50:52  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL	4.681.934,38	371.427,57	5.053.361,95	4.366.674,40	4.366.674,40	0,00	686.687,55	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	4.592.890,30	147.618,81	4.740.509,11	4.251.320,28	3.357.731,57	548.379,77	834.397,77	
3	DESPESES FINANCERES	688.642,00	-10,53	688.631,47	530.334,46	504.063,87	26.270,59	158.297,01	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00	119.989,88	611.258,88	453.120,26	407.116,03	36.824,45	167.318,40	
5		52.843,80	-52.843,32	0,48	0,00	0,00	0,00	0,48	
6	INVERSIONS REALS	530.202,00	871.265,14	1.401.467,14	1.085.158,79	559.832,73	451.961,91	389.672,50	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00	59.024,02	81.024,02	81.024,02	81.024,02	0,00	0,00	
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	24.939,32	24.939,32	14.909,50	14.909,50	0,00	10.029,82	
9	PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00	-242.914,18	1.004.285,82	879.736,16	848.840,24	30.895,92	124.549,66	
	<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>12.306.981,48</b>	<b>1.298.496,71</b>	<b>13.605.478,19</b>	<b>11.662.277,87</b>	<b>11.234.525,00</b>	<b>1.094.332,64</b>	<b>2.370.953,19</b>	



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 1 de 26

**ORGÀNICA: 01 ALCALDIA**

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>							
10		Òrgans de govern i personal directiu	75.442,56	0,00	72.464,70	72.464,70	72.464,70	0,00	2.977,86
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	24.141,62	0,00	16.770,44	16.770,44	16.770,44	0,00	7.371,18
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>99.584,18</b>	<b>0,00</b>	<b>89.235,14</b>	<b>89.235,14</b>	<b>89.235,14</b>	<b>0,00</b>	<b>10.349,04</b>
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
22		Material, subministraments i altres	3.000,00	0,00	2.717,02	2.541,02	1.664,76	876,26	458,98
23		Indemnitzacions per raó del servei	49.800,00	0,00	36.641,13	36.560,39	35.502,33	1.058,06	13.239,61
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>52.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.358,15</b>	<b>39.101,41</b>	<b>37.167,09</b>	<b>1.934,32</b>	<b>13.698,59</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 912</b>	<b>152.384,18</b>	<b>0,00</b>	<b>128.593,29</b>	<b>128.336,55</b>	<b>126.402,23</b>	<b>1.934,32</b>	<b>24.047,63</b>
		<b>Òrgans de govern</b>							
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
22		Material, subministraments i altres	1.000,00	0,00	772,45	772,45	80,00	692,45	227,55
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>772,45</b>	<b>772,45</b>	<b>80,00</b>	<b>692,45</b>	<b>227,55</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 920</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>772,45</b>	<b>772,45</b>	<b>80,00</b>	<b>692,45</b>	<b>227,55</b>
		<b>Serveis de caràcter general</b>							
4		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>							
48		A Famílies i Institucions sense ànims de lucre	29.500,00	0,00	23.540,00	23.540,00	20.690,00	2.850,00	5.960,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>29.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.540,00</b>	<b>23.540,00</b>	<b>20.690,00</b>	<b>2.850,00</b>	<b>5.960,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 922</b>	<b>29.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.540,00</b>	<b>23.540,00</b>	<b>20.690,00</b>	<b>2.850,00</b>	<b>5.960,00</b>
		<b>Serveis de caràcter general</b>							
		<b>TOTAL ORGÀNICA 01</b>	<b>182.884,18</b>	<b>0,00</b>	<b>152.905,74</b>	<b>152.649,00</b>	<b>147.172,23</b>	<b>5.476,77</b>	<b>30.235,18</b>
		<b>ALCALDIA</b>							



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 2 de 26

**ORGÀNICA: 02 COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI P**

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20		Arrendaments i cànon	3.700,00	0,00	3.700,00	2.740,98	2.740,98	2.740,98	0,00	959,02
21		Reparacions, manteniment i conservació	2.000,00	0,00	2.000,00	1.076,25	1.076,25	1.076,25	0,00	923,75
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>5.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.700,00</b>	<b>3.817,23</b>	<b>3.817,23</b>	<b>3.817,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.882,77</b>
6		INVERSIONS REALS								
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	11.000,00	0,00	11.000,00	8.806,58	8.218,81	3.649,18	4.569,63	2.781,19
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>8.806,58</b>	<b>8.218,81</b>	<b>3.649,18</b>	<b>4.569,63</b>	<b>2.781,19</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 133</b>	<b>16.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.700,00</b>	<b>12.623,81</b>	<b>12.036,04</b>	<b>7.466,41</b>	<b>4.569,63</b>	<b>4.663,96</b>
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
6		INVERSIONS REALS								
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	60.400,00	2.600,00	63.000,00	6.560,00	4.538,38	4.538,38	0,00	58.461,62
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>60.400,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>6.560,00</b>	<b>4.538,38</b>	<b>4.538,38</b>	<b>0,00</b>	<b>58.461,62</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 134</b>	<b>60.400,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>6.560,00</b>	<b>4.538,38</b>	<b>4.538,38</b>	<b>0,00</b>	<b>58.461,62</b>
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
6		INVERSIONS REALS								
63		Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	10.000,00	3.404,00	13.404,00	13.403,80	13.403,80	13.403,80	0,00	0,20
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.404,00</b>	<b>13.404,00</b>	<b>13.403,80</b>	<b>13.403,80</b>	<b>13.403,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 153</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.404,00</b>	<b>13.404,00</b>	<b>13.403,80</b>	<b>13.403,80</b>	<b>13.403,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>
		<b>Habitatge i urbanisme</b>								
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	66.562,93	-9.396,84	57.166,09	46.695,23	46.695,23	46.695,23	0,00	10.470,86
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	22.660,00	-5.452,59	17.207,41	13.959,31	13.959,31	13.959,31	0,00	3.248,10
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>89.222,93</b>	<b>-14.849,43</b>	<b>74.373,50</b>	<b>60.654,54</b>	<b>60.654,54</b>	<b>60.654,54</b>	<b>0,00</b>	<b>13.718,96</b>
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21		Reparacions, manteniment i conservació	600,00	0,00	600,00	345,82	0,00	0,00	0,00	600,00
22		Material, subministraments i altres	1.400,00	-121,30	1.278,70	541,54	541,54	398,12	143,42	737,16
23		Indemnitzacions per raó del servei	4.320,00	-720,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.240,00	360,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>6.320,00</b>	<b>-841,30</b>	<b>5.478,70</b>	<b>4.487,36</b>	<b>4.141,54</b>	<b>3.638,12</b>	<b>503,42</b>	<b>1.337,16</b>
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
41		A Organismes Autònoms de l'Entitat Local	0,00	16.189,42	16.189,42	6.592,71	6.592,71	6.592,71	0,00	9.596,71
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>6.592,71</b>	<b>6.592,71</b>	<b>6.592,71</b>	<b>0,00</b>	<b>9.596,71</b>



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 3 de 26

<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>333</b>	<b>498,69</b>	<b>96.041,62</b>	<b>71.734,61</b>	<b>71.388,79</b>	<b>70.885,37</b>	<b>503,42</b>	<b>24.652,83</b>
Cultura								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	500,00	7.952,74	8.375,30	8.375,30	5.723,70	2.651,60	77,44
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>500,00</b>	<b>7.952,74</b>	<b>8.375,30</b>	<b>8.375,30</b>	<b>5.723,70</b>	<b>2.651,60</b>	<b>77,44</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>338</b>	<b>7.952,74</b>	<b>8.452,74</b>	<b>8.375,30</b>	<b>8.375,30</b>	<b>5.723,70</b>	<b>2.651,60</b>	<b>77,44</b>
Cultura								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	9.000,00	-6.000,00	3.000,00	2.945,37	1.457,92	1.487,45	54,63
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.945,37</b>	<b>1.457,92</b>	<b>1.487,45</b>	<b>54,63</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>920</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.945,37</b>	<b>2.945,37</b>	<b>1.457,92</b>	<b>1.487,45</b>	<b>54,63</b>
Serveis de caràcter general								
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
46	A Entitats Locals	3.800,00	0,00	3.885,46	3.885,46	3.885,46	0,00	-85,46
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>3.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.885,46</b>	<b>3.885,46</b>	<b>3.885,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-85,46</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>922</b>	<b>0,00</b>	<b>3.885,46</b>	<b>3.885,46</b>	<b>3.885,46</b>	<b>3.885,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-85,46</b>
Serveis de caràcter general								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>924</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Serveis de caràcter general								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	3.000,00	0,00	3.000,00	1.134,39	681,89	452,50	1.865,61
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.134,39</b>	<b>681,89</b>	<b>452,50</b>	<b>1.865,61</b>
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	1.000,00	0,00	1.000,00	160,94	160,94	0,00	839,06
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.160,94</b>	<b>1.160,94</b>	<b>0,00</b>	<b>839,06</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>925</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.295,33</b>	<b>2.295,33</b>	<b>1.842,83</b>	<b>452,50</b>	<b>2.704,67</b>
Serveis de caràcter general								



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 4 de 26

TOTAL ORGÀNICA 02  
COMUNICACIÓ, COMUNITAT I ESPAI PÚBLIC

210.942,93      -1.544,57      209.398,36      121.823,68      118.868,47      109.203,87      9.664,60      90.529,89





**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 5 de 26

**ORGÀNICA: 03 TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ**

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
3		<b>DESPESES FINANCERES</b>							
31		De préstecs i altres operacions financeres en euros	390.200,00	0,00	266.702,94	266.702,94	245.918,66	20.784,28	123.497,06
35		Interessos de demora i altres despeses financeres	6.000,00	-10,53	5.989,47	3.490,79	3.454,89	35,90	2.498,68
		<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>396.200,00</b>	<b>-10,53</b>	<b>270.193,73</b>	<b>270.193,73</b>	<b>249.373,55</b>	<b>20.820,18</b>	<b>125.995,74</b>
9		<b>PASSIUS FINANCERS</b>							
91		Amortització de préstecs i d'operacions en euros	1.247.200,00	-242.914,18	879.736,16	879.736,16	848.840,24	30.895,92	124.549,66
		<b>TOTAL CAPÍTOL 9</b>	<b>1.247.200,00</b>	<b>-242.914,18</b>	<b>879.736,16</b>	<b>879.736,16</b>	<b>848.840,24</b>	<b>30.895,92</b>	<b>124.549,66</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 011</b>	<b>1.643.400,00</b>	<b>-242.924,71</b>	<b>1.149.929,89</b>	<b>1.149.929,89</b>	<b>1.098.213,79</b>	<b>51.716,10</b>	<b>250.545,40</b>
		<b>Deute Públic</b>							
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>							
12		Personal Funcionari	52.332,55	0,00	39.394,51	39.394,51	39.394,51	0,00	12.938,04
13		Personal Laboral	168.452,06	0,00	144.417,97	144.417,97	144.417,97	0,00	24.034,09
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	58.948,56	0,00	47.637,88	47.637,88	47.637,88	0,00	11.310,68
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>279.733,17</b>	<b>0,00</b>	<b>231.450,36</b>	<b>231.450,36</b>	<b>231.450,36</b>	<b>0,00</b>	<b>48.282,81</b>
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
20		Arrendaments i cànon	137.351,30	0,00	137.235,98	135.375,16	135.234,77	140,39	1.976,14
22		Material, subministraments i altres	5.500,00	0,00	3.970,35	3.720,52	2.846,19	874,33	1.779,48
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>142.851,30</b>	<b>0,00</b>	<b>141.206,33</b>	<b>139.095,68</b>	<b>138.080,96</b>	<b>1.014,72</b>	<b>3.755,62</b>
6		<b>INVERSIONS REALS</b>							
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 150</b>	<b>458.584,47</b>	<b>0,00</b>	<b>408.656,69</b>	<b>406.546,04</b>	<b>405.531,32</b>	<b>1.014,72</b>	<b>52.038,43</b>
		<b>Habitatge i urbanisme</b>							
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>							
13		Personal Laboral	43.377,35	0,00	34.234,09	34.234,09	34.234,09	0,00	9.143,26
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	13.847,04	0,00	10.028,34	10.028,34	10.028,34	0,00	3.818,70
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>57.224,39</b>	<b>0,00</b>	<b>44.262,43</b>	<b>44.262,43</b>	<b>44.262,43</b>	<b>0,00</b>	<b>12.961,96</b>
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
22		Material, subministraments i altres	3.509,00	0,00	4.245,25	4.245,25	4.245,25	0,00	-736,25
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>3.509,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.245,25</b>	<b>4.245,25</b>	<b>4.245,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-736,25</b>
6		<b>INVERSIONS REALS</b>							
60		Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús ge	0,00	494.210,03	453.641,86	453.641,86	164.838,87	288.802,99	40.568,17



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 6 de 26

	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	0,00	494.210,03	494.210,03	453.641,86	164.838,87	288.802,99	40.568,17
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>151</b>							
	Habitatge i urbanisme								
			60.733,39	494.210,03	554.943,42	502.149,54	213.346,55	288.802,99	52.793,88
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i Institucions sense ànims de lucre		3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>152</b>							
	Habitatge i urbanisme								
			3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		720.100,00	0,00	720.100,00	714.428,21	532.048,69	128.154,74	59.896,57
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>720.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>720.100,00</b>	<b>714.428,21</b>	<b>532.048,69</b>	<b>128.154,74</b>	<b>59.896,57</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Entitats Locals		55.600,00	0,00	55.600,00	41.066,01	27.377,36	13.688,65	14.533,99
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>55.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.600,00</b>	<b>41.066,01</b>	<b>27.377,36</b>	<b>13.688,65</b>	<b>14.533,99</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>162</b>							
	Benestar comunitari								
			775.700,00	0,00	775.700,00	755.494,22	559.426,05	141.843,39	74.430,56
6	INVERSIONS REALS								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del		20.000,00	21.091,00	41.091,00	41.056,26	3.025,00	19.632,74	18.433,26
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.091,00</b>	<b>41.091,00</b>	<b>41.056,26</b>	<b>3.025,00</b>	<b>19.632,74</b>	<b>18.433,26</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>165</b>							
	Benestar comunitari								
			20.000,00	21.091,00	41.091,00	41.056,26	3.025,00	19.632,74	18.433,26
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral		21.286,43	0,00	21.286,43	16.757,90	16.757,90	0,00	4.528,53
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado		7.142,22	0,00	7.142,22	5.401,05	5.401,05	0,00	1.741,17
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>28.428,65</b>	<b>0,00</b>	<b>28.428,65</b>	<b>22.158,95</b>	<b>22.158,95</b>	<b>0,00</b>	<b>6.269,70</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		24.922,00	0,00	24.922,00	21.583,26	11.675,88	5.401,70	7.844,42
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>24.922,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.922,00</b>	<b>21.583,26</b>	<b>11.675,88</b>	<b>5.401,70</b>	<b>7.844,42</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Entitats Locals		1.000,00	0,00	1.000,00	927,80	0,00	927,80	72,20
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>927,80</b>	<b>0,00</b>	<b>927,80</b>	<b>72,20</b>



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 7 de 26

<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>170</b>	<b>54.350,65</b>	<b>0,00</b>	<b>54.350,65</b>	<b>44.670,01</b>	<b>40.164,33</b>	<b>33.834,83</b>	<b>6.329,50</b>	<b>14.186,32</b>
Medi ambient									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	7.200,00	38.014,37	45.214,37	43.080,96	35.575,90	33.168,00	2.407,90	9.638,47
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>7.200,00</b>	<b>38.014,37</b>	<b>45.214,37</b>	<b>43.080,96</b>	<b>35.575,90</b>	<b>33.168,00</b>	<b>2.407,90</b>	<b>9.638,47</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Entitats Locals	12.900,00	0,00	12.900,00	12.866,89	12.866,89	12.866,89	0,00	33,11
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>12.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.900,00</b>	<b>12.866,89</b>	<b>12.866,89</b>	<b>12.866,89</b>	<b>0,00</b>	<b>33,11</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 171</b>	<b>20.100,00</b>	<b>38.014,37</b>	<b>58.114,37</b>	<b>55.947,85</b>	<b>48.442,79</b>	<b>46.034,89</b>	<b>2.407,90</b>	<b>9.671,58</b>
	Medi ambient								
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	17.590,80	0,00	17.590,80	14.936,55	14.936,55	14.936,55	0,00	2.654,25
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	5.782,72	0,00	5.782,72	6.719,67	6.719,67	6.719,67	0,00	-936,95
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>23.373,52</b>	<b>0,00</b>	<b>23.373,52</b>	<b>21.656,22</b>	<b>21.656,22</b>	<b>21.656,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1.717,30</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànons	8.200,00	0,00	8.200,00	7.950,00	7.200,00	7.200,00	0,00	1.000,00
22	Material, subministraments i altres	24.400,00	-1.000,00	23.400,00	21.818,48	18.015,86	13.499,16	4.516,70	5.384,14
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>32.600,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>29.768,48</b>	<b>25.215,86</b>	<b>20.699,16</b>	<b>4.516,70</b>	<b>6.384,14</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i institucions sense ànims de lucre	20.800,00	5.400,00	26.200,00	20.800,00	20.800,00	19.400,00	1.400,00	5.400,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>20.800,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>26.200,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>19.400,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>5.400,00</b>
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	27.500,00	10.000,00	37.500,00	17.805,11	17.805,11	16.457,26	1.347,85	19.694,89
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>27.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>17.805,11</b>	<b>17.805,11</b>	<b>16.457,26</b>	<b>1.347,85</b>	<b>19.694,89</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 311</b>	<b>104.273,52</b>	<b>14.400,00</b>	<b>118.673,52</b>	<b>90.029,81</b>	<b>85.477,19</b>	<b>78.212,64</b>	<b>7.264,55</b>	<b>33.196,33</b>
	Sanitat								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànons	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Material, subministraments i altres	40.000,00	0,00	40.000,00	21.235,41	16.781,90	16.781,90	0,00	23.218,10
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>21.605,41</b>	<b>16.781,90</b>	<b>16.781,90</b>	<b>0,00</b>	<b>23.218,10</b>
6	INVERSIONS REALS								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

### AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 8 de 26

		45.000,00	0,00	45.000,00	21.605,41	16.781,90	16.781,90	0,00	28.218,10
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>332</b>								
<b>Cultura</b>									
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	38.742,91	0,00	38.742,91	37.474,99	37.474,99	37.474,99	0,00	1.267,92
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	13.025,71	0,00	13.025,71	13.444,38	13.444,38	13.444,38	0,00	-418,67
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>51.768,62</b>	<b>0,00</b>	<b>51.768,62</b>	<b>50.919,37</b>	<b>50.919,37</b>	<b>50.919,37</b>	<b>0,00</b>	<b>849,25</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
41	A Organismes Autònoms de l'Entitat Local	23.149,00	0,00	23.149,00	8.966,31	8.966,31	8.966,31	0,00	14.182,69
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>23.149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.149,00</b>	<b>8.966,31</b>	<b>8.966,31</b>	<b>8.966,31</b>	<b>0,00</b>	<b>14.182,69</b>
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	123.940,00	115.241,01	239.181,01	123.252,00	113.585,10	45.407,54	68.177,56	125.595,91
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>123.940,00</b>	<b>115.241,01</b>	<b>239.181,01</b>	<b>123.252,00</b>	<b>113.585,10</b>	<b>45.407,54</b>	<b>68.177,56</b>	<b>125.595,91</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 333</b>	<b>198.857,62</b>	<b>115.241,01</b>	<b>314.098,63</b>	<b>183.137,68</b>	<b>173.470,78</b>	<b>105.293,22</b>	<b>68.177,56</b>	<b>140.627,85</b>
<b>Cultura</b>									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	6.200,00	-1.100,00	5.100,00	3.588,80	104,00	0,00	104,00	4.996,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>6.200,00</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>3.588,80</b>	<b>104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104,00</b>	<b>4.996,00</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 338</b>	<b>6.200,00</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>3.588,80</b>	<b>104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104,00</b>	<b>4.996,00</b>
<b>Cultura</b>									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	74.000,00	0,00	74.000,00	30.523,39	30.523,39	30.523,39	0,00	43.476,61
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>74.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>30.523,39</b>	<b>30.523,39</b>	<b>30.523,39</b>	<b>0,00</b>	<b>43.476,61</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 920</b>	<b>74.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>30.523,39</b>	<b>30.523,39</b>	<b>30.523,39</b>	<b>0,00</b>	<b>43.476,61</b>
<b>Serveis de caràcter general</b>									
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	0,00	222.866,24	222.866,24	187.701,68	187.701,68	187.701,68	0,00	35.164,56
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	0,00	8.657,16	8.657,16	8.657,16	8.657,16	8.657,16	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>0,00</b>	<b>231.523,40</b>	<b>231.523,40</b>	<b>196.358,84</b>	<b>196.358,84</b>	<b>196.358,84</b>	<b>0,00</b>	<b>35.164,56</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	792.164,00	0,00	792.164,00	792.163,04	792.163,04	792.163,04	0,00	0,96
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>792.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.164,00</b>	<b>792.163,04</b>	<b>792.163,04</b>	<b>792.163,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,96</b>
3	DESPESES FINANCERES								
35	Interessos de demora i altres despeses financeres	243.142,00	0,00	243.142,00	237.255,86	237.255,86	237.255,89	-0,03	5.886,14



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 9 de 26

	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>3</b>	<b>243.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.142,00</b>	<b>237.255,86</b>	<b>237.255,86</b>	<b>237.255,89</b>	<b>-0,03</b>	<b>5.886,14</b>	
4	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>										
44	A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>63.961,14</b>	<b>63.961,14</b>	<b>18.230,96</b>	<b>18.230,96</b>	<b>18.230,96</b>	<b>0,00</b>	<b>45.730,18</b>	
5	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>										
50			<b>52.843,80</b>	<b>-52.843,32</b>	<b>0,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,48</b>	
			<b>52.843,80</b>	<b>-52.843,32</b>	<b>0,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,48</b>	
7	<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>										
74	A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>59.024,02</b>	<b>59.024,02</b>	<b>59.024,02</b>	<b>59.024,02</b>	<b>59.024,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
8	<b>ACTIUS FINANCERS</b>										
82	Concessió de préstecs al sector públic										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>8</b>	<b>0,00</b>	<b>24.939,32</b>	<b>24.939,32</b>	<b>14.909,50</b>	<b>14.909,50</b>	<b>14.909,50</b>	<b>0,00</b>	<b>10.029,82</b>	
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>8</b>	<b>0,00</b>	<b>24.939,32</b>	<b>24.939,32</b>	<b>14.909,50</b>	<b>14.909,50</b>	<b>14.909,50</b>	<b>0,00</b>	<b>10.029,82</b>	
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>929</b>	<b>1.088.149,80</b>	<b>326.604,56</b>	<b>1.414.754,36</b>	<b>1.317.942,22</b>	<b>1.317.942,22</b>	<b>1.317.942,25</b>	<b>-0,03</b>	<b>96.812,14</b>	
	<b>Serveis de caràcter general</b>										
1	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>										
12	Personal Funcionari										
13	Personal Laboral										
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>201.736,21</b>	<b>25.012,18</b>	<b>226.748,39</b>	<b>179.586,90</b>	<b>179.586,90</b>	<b>179.586,90</b>	<b>0,00</b>	<b>47.161,49</b>	
2	<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>										
20	Arrendaments i cànon										
22	Material, subministraments i altres										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>3.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900,00</b>	<b>3.647,20</b>	<b>3.378,43</b>	<b>2.919,32</b>	<b>459,11</b>	<b>521,57</b>	
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>931</b>	<b>205.636,21</b>	<b>25.012,18</b>	<b>230.648,39</b>	<b>183.234,10</b>	<b>182.965,33</b>	<b>182.506,22</b>	<b>459,11</b>	<b>47.683,06</b>	
	<b>Administració financera i tributària</b>										
1	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>										
12	Personal Funcionari										
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>81.522,77</b>	<b>0,00</b>	<b>81.522,77</b>	<b>45.453,82</b>	<b>45.453,82</b>	<b>45.453,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.068,95</b>	
2	<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>										
22	Material, subministraments i altres										
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>5.024,43</b>	<b>5.024,43</b>	<b>4.485,02</b>	<b>539,41</b>	<b>10.975,57</b>	
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>5.024,43</b>	<b>5.024,43</b>	<b>4.485,02</b>	<b>539,41</b>	<b>10.975,57</b>	



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 10 de 26

<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>932</b>	<b>97.522,77</b>	<b>0,00</b>	<b>97.522,77</b>	<b>50.478,25</b>	<b>49.938,84</b>	<b>539,41</b>	<b>47.044,52</b>
Administració financera i tributària								
<b>3</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>							
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros	18.000,00	0,00	18.000,00	1.432,02	0,00	1.432,02	16.567,98
35	Interessos de demora i altres despeses financeres	31.300,00	0,00	31.300,00	21.452,85	17.434,43	4.018,42	9.847,15
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>49.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.300,00</b>	<b>22.884,87</b>	<b>17.434,43</b>	<b>5.450,44</b>	<b>26.415,13</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>49.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.300,00</b>	<b>22.884,87</b>	<b>17.434,43</b>	<b>5.450,44</b>	<b>26.415,13</b>
	Administració financera i tributària							
	<b>TOTAL ORGÀNICA</b>	<b>4.905.408,43</b>	<b>790.548,44</b>	<b>5.695.956,87</b>	<b>4.751.787,70</b>	<b>4.158.045,32</b>	<b>593.742,38</b>	<b>944.169,17</b>
	TERRITORI, ECONOMIA I PROMOCIÓ							



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 11 de 26

**ORGÀNICA: 04 TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOV**

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
4		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>							
	48	A Famílies i Institucions sense ànims de lucre	6.000,00	0,00	2.370,00	1.370,00	1.370,00	0,00	4.630,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.370,00</b>	<b>1.370,00</b>	<b>1.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.630,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 231</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.370,00</b>	<b>1.370,00</b>	<b>1.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.630,00</b>
		<b>Serveis Socials i promoció social</b>							
4		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>							
	48	A Famílies i Institucions sense ànims de lucre	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 326</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>Educació</b>							
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
	20	Arrendaments i cànon	35.000,00	0,00	27.836,75	27.836,75	22.224,77	5.611,98	7.163,25
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.836,75</b>	<b>27.836,75</b>	<b>22.224,77</b>	<b>5.611,98</b>	<b>7.163,25</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 330</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.836,75</b>	<b>27.836,75</b>	<b>22.224,77</b>	<b>5.611,98</b>	<b>7.163,25</b>
		<b>Cultura</b>							
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
	22	Material, subministraments i altres	5.750,00	-2.250,00	3.031,30	2.466,23	1.758,73	707,50	1.033,77
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>5.750,00</b>	<b>-2.250,00</b>	<b>3.031,30</b>	<b>2.466,23</b>	<b>1.758,73</b>	<b>707,50</b>	<b>1.033,77</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 332</b>	<b>5.750,00</b>	<b>-2.250,00</b>	<b>3.031,30</b>	<b>2.466,23</b>	<b>1.758,73</b>	<b>707,50</b>	<b>1.033,77</b>
		<b>Cultura</b>							
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>							
	13	Personal Laboral	93.582,61	0,00	65.447,05	65.447,05	65.447,05	0,00	28.135,56
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	31.316,78	0,00	24.306,52	24.306,52	24.306,52	0,00	7.010,26
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>124.899,39</b>	<b>0,00</b>	<b>89.753,57</b>	<b>89.753,57</b>	<b>89.753,57</b>	<b>0,00</b>	<b>35.145,82</b>
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>							
	22	Material, subministraments i altres	1.000,00	996,50	1.996,50	1.996,50	1.996,50	0,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>1.000,00</b>	<b>996,50</b>	<b>1.996,50</b>	<b>1.996,50</b>	<b>1.996,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7		<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>							
	74	A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00







**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 13 de 26

22	Material, subministraments i altres	19.120,00	2.300,00	21.420,00	14.483,63	13.589,63	8.425,19	5.164,44	7.830,37
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>19.120,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>21.420,00</b>	<b>14.483,63</b>	<b>13.589,63</b>	<b>8.425,19</b>	<b>5.164,44</b>	<b>7.830,37</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Entitats Locals	3.500,00	0,00	3.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	2.000,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	10.000,00	0,00	10.000,00	6.290,69	6.290,69	6.290,69	0,00	3.709,31
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>6.290,69</b>	<b>6.290,69</b>	<b>6.290,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3.709,31</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 432</b>	<b>32.620,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>34.920,00</b>	<b>22.274,32</b>	<b>21.380,32</b>	<b>16.215,88</b>	<b>5.164,44</b>	<b>13.539,68</b>
	Comerç, turisme i petites i mitjanes emp								
	<b>TOTAL ORGÀNICA 04</b>	<b>409.124,53</b>	<b>117.229,02</b>	<b>526.353,55</b>	<b>450.342,17</b>	<b>446.116,36</b>	<b>415.147,45</b>	<b>30.968,91</b>	<b>80.237,19</b>
	TURISME, CULTURA, INFANCIA I JOVENTUT								



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT  
(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 14 de 26

### ORGÀNICA: 05 ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I E

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
1		DESPESES DE PERSONAL								
12		Personal Funcionari	43.152,39	0,00	43.152,39	38.687,49	38.687,49	38.687,49	0,00	4.464,90
13		Personal Laboral	219.808,49	0,00	219.808,49	187.533,58	187.533,58	187.533,58	0,00	32.274,91
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	87.691,17	0,00	87.691,17	79.505,04	79.505,04	79.505,04	0,00	8.186,13
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>350.652,05</b>	<b>0,00</b>	<b>350.652,05</b>	<b>305.726,11</b>	<b>305.726,11</b>	<b>305.726,11</b>	<b>0,00</b>	<b>44.925,94</b>
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20		Arrendaments i cànon	5.200,00	0,00	5.200,00	4.917,99	4.876,58	3.801,77	1.074,81	323,42
22		Material, subministraments i altres	90.800,00	-200,00	90.600,00	76.229,87	70.324,46	59.816,13	10.508,33	20.275,54
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>96.000,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>95.800,00</b>	<b>81.147,86</b>	<b>75.201,04</b>	<b>63.617,90</b>	<b>11.583,14</b>	<b>20.598,96</b>
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48		A Famílies i institucions sense ànims de lucre	92.000,00	0,00	92.000,00	54.076,51	54.076,51	42.024,68	12.051,83	37.923,49
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>92.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>54.076,51</b>	<b>54.076,51</b>	<b>42.024,68</b>	<b>12.051,83</b>	<b>37.923,49</b>
6		INVERSIONS REALS								
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	1.000,00	200,00	1.200,00	1.173,71	1.171,45	790,13	381,32	28,55
63		Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	0,00	16.850,00	16.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.850,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>1.000,00</b>	<b>17.050,00</b>	<b>18.050,00</b>	<b>1.173,71</b>	<b>1.171,45</b>	<b>790,13</b>	<b>381,32</b>	<b>16.878,55</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 231</b>	<b>539.652,05</b>	<b>16.850,00</b>	<b>556.502,05</b>	<b>442.124,19</b>	<b>436.175,11</b>	<b>412.158,82</b>	<b>24.016,29</b>	<b>120.326,94</b>
		<b>Serveis Socials i promoció social</b>								
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48		A Famílies i institucions sense ànims de lucre	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 311</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
		<b>Sanitat</b>								
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	53.648,90	0,00	53.648,90	47.496,11	47.496,11	47.496,11	0,00	6.152,79
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	18.227,24	0,00	18.227,24	15.091,84	15.091,84	15.091,84	0,00	3.135,40
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>71.876,14</b>	<b>0,00</b>	<b>71.876,14</b>	<b>62.587,95</b>	<b>62.587,95</b>	<b>62.587,95</b>	<b>0,00</b>	<b>9.288,19</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 320</b>	<b>71.876,14</b>	<b>0,00</b>	<b>71.876,14</b>	<b>62.587,95</b>	<b>62.587,95</b>	<b>62.587,95</b>	<b>0,00</b>	<b>9.288,19</b>
		<b>Educació</b>								
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	408.240,31	0,00	408.240,31	341.958,72	341.958,72	341.958,72	0,00	66.281,59
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	136.661,06	0,00	136.661,06	119.450,12	119.450,12	119.450,12	0,00	17.210,94



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

### AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 15 de 26

	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>544.901,37</b>	<b>0,00</b>	<b>544.901,37</b>	<b>461.408,84</b>	<b>461.408,84</b>	<b>0,00</b>	<b>83.492,53</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		45.900,00	-2.902,50	42.997,50	27.238,17	26.021,52	3.126,68	16.975,98
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>45.900,00</b>	<b>-2.902,50</b>	<b>42.997,50</b>	<b>27.238,17</b>	<b>26.021,52</b>	<b>3.126,68</b>	<b>16.975,98</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>323</b>	<b>590.801,37</b>	<b>-2.902,50</b>	<b>587.898,87</b>	<b>488.647,01</b>	<b>487.430,36</b>	<b>3.126,68</b>	<b>100.468,51</b>
	Educació								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		17.600,00	2.000,00	19.600,00	17.519,32	17.082,27	609,60	2.517,73
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>17.600,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>19.600,00</b>	<b>17.519,32</b>	<b>17.082,27</b>	<b>609,60</b>	<b>2.517,73</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i Institucions sense ànims de lucre		45.000,00	0,00	45.000,00	37.523,67	36.003,91	3.518,26	8.996,09
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>37.523,67</b>	<b>36.003,91</b>	<b>3.518,26</b>	<b>8.996,09</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>326</b>	<b>62.600,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>64.600,00</b>	<b>55.042,99</b>	<b>53.086,18</b>	<b>4.127,86</b>	<b>11.513,82</b>
	Educació								
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
44	A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local		33.020,00	0,00	33.020,00	33.020,00	33.020,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>4</b>	<b>33.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>330</b>	<b>33.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>33.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Cultura								
1	DESPESES DE PERSONAL								
12	Personal Funcionari		33.180,92	0,00	33.180,92	28.521,91	28.521,91	0,00	4.659,01
13	Personal Laboral		67.534,75	0,00	67.534,75	57.677,09	57.677,09	0,00	9.857,66
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado		27.770,52	0,00	27.770,52	22.026,22	22.026,22	0,00	5.744,30
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>128.486,19</b>	<b>0,00</b>	<b>128.486,19</b>	<b>108.225,22</b>	<b>108.225,22</b>	<b>0,00</b>	<b>20.260,97</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànons		7.300,00	0,00	7.300,00	7.246,68	6.642,79	0,00	657,21
22	Material, subministraments i altres		25.800,00	0,00	25.800,00	16.761,24	16.352,55	4.491,54	9.447,45
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>33.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.100,00</b>	<b>24.007,92</b>	<b>22.995,34</b>	<b>4.491,54</b>	<b>10.104,66</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>925</b>	<b>161.586,19</b>	<b>0,00</b>	<b>161.586,19</b>	<b>132.233,14</b>	<b>131.220,56</b>	<b>4.491,54</b>	<b>30.365,63</b>
	Serveis de caràcter general								
	<b>TOTAL ORGÀNICA</b>	<b>05</b>	<b>1.460.035,75</b>	<b>15.947,50</b>	<b>1.475.983,25</b>	<b>1.213.655,28</b>	<b>1.203.520,16</b>	<b>35.762,37</b>	<b>272.463,09</b>
	ATENCIÓ SOCIAL, SALUT PÚBLICA I EDUCACIÓ								



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 16 de 26

**ORGÀNICA: 06 ESPORTS, COMERÇ I EMPRESA I SEG**

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>								
12		Personal Funcionari	536.685,07	0,00	536.685,07	468.301,83	468.301,83	0,00	68.383,24	
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	171.065,03	0,00	171.065,03	143.708,54	143.708,54	0,00	27.356,49	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>707.750,10</b>	<b>0,00</b>	<b>707.750,10</b>	<b>612.010,37</b>	<b>612.010,37</b>	<b>0,00</b>	<b>95.739,73</b>	
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>								
20		Arrendaments i cànon	7.700,00	0,00	7.700,00	6.286,90	6.286,90	0,00	1.413,10	
21		Reparacions, manteniment i conservació	5.400,00	0,00	5.400,00	3.310,36	1.779,41	712,34	2.908,25	
22		Material, subministraments i altres	18.400,00	0,00	18.400,00	9.021,20	8.179,21	6.637,06	10.220,79	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>31.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>19.815,84</b>	<b>9.608,46</b>	<b>7.349,40</b>	<b>14.542,14</b>	
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 132</b>	<b>739.250,10</b>	<b>0,00</b>	<b>739.250,10</b>	<b>631.826,21</b>	<b>621.618,83</b>	<b>7.349,40</b>	<b>110.281,87</b>	
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>								
22		Material, subministraments i altres	0,00	7.500,00	7.500,00	13.263,44	12.401,50	3.974,54	-4.901,50	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>13.263,44</b>	<b>12.401,50</b>	<b>3.974,54</b>	<b>-4.901,50</b>	
4		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>								
44		A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	20.000,00	-7.500,00	12.500,00	12.500,00	5.861,82	5.861,82	6.638,18	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>5.861,82</b>	<b>5.861,82</b>	<b>6.638,18</b>	
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 133</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>25.763,44</b>	<b>18.263,32</b>	<b>3.974,54</b>	<b>1.736,68</b>	
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
2		<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>								
22		Material, subministraments i altres	1.100,00	0,00	1.100,00	1.077,76	468,57	609,19	22,24	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.077,76</b>	<b>468,57</b>	<b>609,19</b>	<b>22,24</b>	
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 134</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.077,76</b>	<b>468,57</b>	<b>609,19</b>	<b>22,24</b>	
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
4		<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>								
48		A Famílies i institucions sense ànims de lucre	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
		<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 136</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>	
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
1		<b>DESPESES DE PERSONAL</b>								



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 17 de 26

13	Personal Laboral	28.243,26	0,00	28.243,26	24.261,56	24.261,56	0,00	3.981,70
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	9.579,76	0,00	9.579,76	8.467,53	8.467,53	0,00	1.112,23
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>37.823,02</b>	<b>0,00</b>	<b>37.823,02</b>	<b>32.729,09</b>	<b>32.729,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.093,93</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
20	Arrendaments i cànon	700,00	0,00	700,00	634,08	474,84	0,00	225,16
22	Material, subministraments i altres	59.200,00	0,00	59.200,00	43.809,89	42.509,89	104,86	16.585,25
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>59.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.900,00</b>	<b>44.443,97</b>	<b>42.984,73</b>	<b>104,86</b>	<b>16.810,41</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 241</b>	<b>97.723,02</b>	<b>0,00</b>	<b>97.723,02</b>	<b>77.173,06</b>	<b>75.818,68</b>	<b>104,86</b>	<b>21.904,34</b>
	<b>Foment de l'Ocupació</b>							
1	DESPESES DE PERSONAL							
13	Personal Laboral	153.921,81	0,00	153.921,81	135.454,33	135.454,33	0,00	18.467,48
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	49.828,68	0,00	49.828,68	35.970,59	35.970,59	0,00	13.858,09
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>203.750,49</b>	<b>0,00</b>	<b>203.750,49</b>	<b>171.424,92</b>	<b>171.424,92</b>	<b>0,00</b>	<b>32.325,57</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
20	Arrendaments i cànon	13.164,00	0,00	13.164,00	2.314,00	858,80	683,65	11.621,55
22	Material, subministraments i altres	900,00	0,00	900,00	290,62	290,62	0,00	609,38
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>14.064,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.064,00</b>	<b>2.604,62</b>	<b>1.149,42</b>	<b>683,65</b>	<b>12.230,93</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 340</b>	<b>217.814,49</b>	<b>0,00</b>	<b>217.814,49</b>	<b>174.029,54</b>	<b>173.257,99</b>	<b>683,65</b>	<b>44.556,50</b>
	<b>Esport</b>							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	21.400,00	0,00	21.400,00	11.567,01	9.179,69	880,00	11.340,31
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>21.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.400,00</b>	<b>11.567,01</b>	<b>9.179,69</b>	<b>880,00</b>	<b>11.340,31</b>
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
44	A ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	17.000,00	0,00	17.000,00	14.469,73	11.163,36	666,84	5.836,64
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	1.300,00	0,00	1.300,00	572,33	572,33	0,00	727,67
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>18.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>15.042,06</b>	<b>11.735,69</b>	<b>666,84</b>	<b>6.564,31</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 341</b>	<b>129.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.700,00</b>	<b>116.609,07</b>	<b>111.795,38</b>	<b>1.546,84</b>	<b>17.904,62</b>
	<b>Esport</b>							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	264.500,00	-1.000,00	263.500,00	238.920,88	191.276,88	20.763,89	72.223,12
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>264.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>263.500,00</b>	<b>238.920,88</b>	<b>191.276,88</b>	<b>20.763,89</b>	<b>72.223,12</b>





## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT  
(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 19 de 26

### ORGÀNICA: 07 ORG.MUNICIPAL, OBRES PÚBLIQUES

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	3.000,00	0,00	3.000,00	1.946,33	1.693,68	1.693,68	0,00	1.306,32
	22	Material, subministraments i altres	2.400,00	0,00	2.400,00	2.534,41	736,63	736,63	1.797,78	-134,41
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>5.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>4.480,74</b>	<b>4.228,09</b>	<b>2.430,31</b>	<b>1.797,78</b>	<b>1.171,91</b>
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	4.999,99	3.944,45	1.055,54	0,01
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.999,99</b>	<b>3.944,45</b>	<b>1.055,54</b>	<b>0,01</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 133</b>	<b>10.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.400,00</b>	<b>9.480,74</b>	<b>9.228,08</b>	<b>6.374,76</b>	<b>2.853,32</b>	<b>1.171,92</b>
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 136</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
		<b>Seguretat i mobilitat ciutadana</b>								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	1.000,00	0,00	1.000,00	380,65	380,65	380,65	0,00	619,35
	22	Material, subministraments i altres	8.500,00	0,00	8.500,00	6.192,06	6.192,06	2.736,86	3.455,20	2.307,94
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>6.572,71</b>	<b>6.572,71</b>	<b>3.117,51</b>	<b>3.455,20</b>	<b>2.927,29</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 150</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>6.572,71</b>	<b>6.572,71</b>	<b>3.117,51</b>	<b>3.455,20</b>	<b>2.927,29</b>
		<b>Habitatge i urbanisme</b>								
6		INVERSIONS REALS								
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	0,00	11.246,80	11.246,80	11.246,80	11.246,80	0,00	11.246,80	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>0,00</b>	<b>11.246,80</b>	<b>11.246,80</b>	<b>11.246,80</b>	<b>11.246,80</b>	<b>0,00</b>	<b>11.246,80</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 150</b>	<b>9.500,00</b>	<b>11.246,80</b>	<b>20.746,80</b>	<b>17.819,51</b>	<b>17.819,51</b>	<b>3.117,51</b>	<b>14.702,00</b>	<b>2.927,29</b>
		<b>Habitatge i urbanisme</b>								
1		DESPESES DE PERSONAL								
	13	Personal Laboral	75.776,06	0,00	75.776,06	67.144,02	67.144,02	67.144,02	0,00	8.632,04
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	25.272,42	0,00	25.272,42	27.849,09	27.849,09	27.849,09	0,00	-2.576,67
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>101.048,48</b>	<b>0,00</b>	<b>101.048,48</b>	<b>94.993,11</b>	<b>94.993,11</b>	<b>94.993,11</b>	<b>0,00</b>	<b>6.055,37</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 150</b>	<b>9.500,00</b>	<b>11.246,80</b>	<b>20.746,80</b>	<b>17.819,51</b>	<b>17.819,51</b>	<b>3.117,51</b>	<b>14.702,00</b>	<b>2.927,29</b>
		<b>Habitatge i urbanisme</b>								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	20	Arrendaments i cànon	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	3.586,52	3.586,52	0,00	513,48
	21	Reparacions, manteniment i conservació	156.000,00	6.093,76	162.093,76	159.168,73	149.479,26	141.897,13	7.582,13	12.614,50
	22	Material, subministraments i altres	181.200,00	-9.246,80	171.953,20	155.214,63	152.190,15	136.714,88	15.475,27	19.763,05



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 20 de 26

<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>341.300,00</b>	<b>-3.153,04</b>	<b>338.146,96</b>	<b>318.483,36</b>	<b>305.255,93</b>	<b>282.198,53</b>	<b>23.057,40</b>	<b>32.891,03</b>
<b>INVERSIONS REALS</b>									
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús ge	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
61	Inversions de reposició en infraestructures i béns destinats	10.000,00	0,00	10.000,00	15.700,44	8.958,62	8.958,62	0,00	1.041,38
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	2.000,00	35.695,00	37.695,00	37.091,59	36.478,67	36.127,77	350,90	1.216,33
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	<b>12.000,00</b>	<b>185.695,00</b>	<b>197.695,00</b>	<b>202.792,03</b>	<b>195.437,29</b>	<b>195.086,39</b>	<b>350,90</b>	<b>2.257,71</b>
<b>TOTAL SUBFUNCICIÓ</b>	<b>153</b>	<b>454.348,48</b>	<b>182.541,96</b>	<b>636.890,44</b>	<b>616.268,50</b>	<b>595.686,33</b>	<b>572.278,03</b>	<b>23.408,30</b>	<b>41.204,11</b>
<b>Habitatge i urbanisme</b>									
<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>									
22	Material, subministraments i altres	25.000,00	-88,37	24.911,63	27.048,09	27.048,09	19.937,57	7.110,52	-2.136,46
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-88,37</b>	<b>24.911,63</b>	<b>27.048,09</b>	<b>27.048,09</b>	<b>19.937,57</b>	<b>7.110,52</b>	<b>-2.136,46</b>
<b>TOTAL SUBFUNCICIÓ</b>	<b>161</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-88,37</b>	<b>24.911,63</b>	<b>27.048,09</b>	<b>27.048,09</b>	<b>19.937,57</b>	<b>7.110,52</b>	<b>-2.136,46</b>
<b>Benestar comunitari</b>									
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>									
13	Personal Laboral	76.169,30	0,00	76.169,30	62.950,33	62.950,33	62.950,33	0,00	13.218,97
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	25.043,80	0,00	25.043,80	23.180,93	23.180,93	23.180,93	0,00	1.862,87
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>101.213,10</b>	<b>0,00</b>	<b>101.213,10</b>	<b>86.131,26</b>	<b>86.131,26</b>	<b>86.131,26</b>	<b>0,00</b>	<b>15.081,84</b>
<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>									
22	Material, subministraments i altres	262.200,00	-1.000,00	261.200,00	238.355,22	198.142,06	138.065,54	60.076,52	63.057,94
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>262.200,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>261.200,00</b>	<b>238.355,22</b>	<b>198.142,06</b>	<b>138.065,54</b>	<b>60.076,52</b>	<b>63.057,94</b>
<b>TOTAL SUBFUNCICIÓ</b>	<b>163</b>	<b>363.413,10</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>362.413,10</b>	<b>324.486,48</b>	<b>284.273,32</b>	<b>224.196,80</b>	<b>60.076,52</b>	<b>78.139,78</b>
<b>Benestar comunitari</b>									
<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>									
21	Reparacions, manteniment i conservació	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	2.389,12	2.059,87	679,92	1.379,95	940,13
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.389,12</b>	<b>2.059,87</b>	<b>679,92</b>	<b>1.379,95</b>	<b>940,13</b>
<b>TOTAL SUBFUNCICIÓ</b>	<b>164</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.389,12</b>	<b>2.059,87</b>	<b>679,92</b>	<b>1.379,95</b>	<b>940,13</b>
<b>Benestar comunitari</b>									
<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>									
21	Reparacions, manteniment i conservació	20.000,00	0,00	20.000,00	16.927,17	16.926,40	16.386,40	540,00	3.073,60
22	Material, subministraments i altres	295.000,00	0,00	295.000,00	289.390,58	260.553,67	173.340,04	87.213,63	34.446,33
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>315.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315.000,00</b>	<b>306.317,75</b>	<b>277.480,07</b>	<b>189.726,44</b>	<b>87.753,63</b>	<b>37.519,93</b>
<b>INVERSIONS REALS</b>									
61	Inversions de reposició en infraestructures i béns destinats	10.000,00	0,00	10.000,00	3.830,11	3.830,11	3.267,70	562,41	6.169,89





**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 21 de 26

	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	10.000,00	0,00	10.000,00	3.830,11	3.830,11	3.267,70	562,41	<b>6.169,89</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>165</b>	<b>325.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325.000,00</b>	<b>281.310,18</b>	<b>192.994,14</b>	<b>88.316,04</b>	<b>43.689,82</b>	
	<b>Benestar comunitari</b>									
1	DESPESES DE PERSONAL									
13	Personal Laboral		169.630,05	0,00	169.630,05	147.853,99	147.853,99	0,00	0,00	21.776,06
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado		55.900,63	0,00	55.900,63	60.781,57	60.781,57	0,00	0,00	-4.880,94
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>1</b>	<b>225.530,68</b>	<b>0,00</b>	<b>225.530,68</b>	<b>208.635,56</b>	<b>208.635,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.895,12</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		6.000,00	0,00	6.000,00	3.620,42	3.615,85	4,57		2.379,58
22	Material, subministraments i altres		42.500,00	0,00	42.500,00	34.759,54	23.476,78	8.831,91		10.191,31
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>48.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.500,00</b>	<b>38.379,96</b>	<b>27.092,63</b>	<b>8.836,48</b>		<b>12.570,89</b>
6	INVERSIONS REALS									
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del		10.000,00	0,00	10.000,00	9.871,90	711,24	7.903,47		1.385,29
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.614,71</b>	<b>711,24</b>	<b>7.903,47</b>		<b>1.385,29</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>171</b>	<b>284.030,68</b>	<b>0,00</b>	<b>284.030,68</b>	<b>253.179,38</b>	<b>236.439,43</b>	<b>16.739,95</b>		<b>30.851,30</b>
	<b>Medi ambient</b>									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		2.300,00	0,00	2.300,00	3.273,72	1.787,72	1.486,00		-973,72
22	Material, subministraments i altres		1.100,00	0,00	1.100,00	285,56	142,78	142,78		814,44
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>3.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.559,28</b>	<b>1.930,50</b>	<b>1.628,78</b>		<b>-159,28</b>
6	INVERSIONS REALS									
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del		1.000,00	0,00	1.000,00	702,50	702,50	702,50		297,50
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>6</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>702,50</b>	<b>702,50</b>	<b>0,00</b>		<b>297,50</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>231</b>	<b>4.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.400,00</b>	<b>4.261,78</b>	<b>2.653,00</b>	<b>1.628,78</b>		<b>138,22</b>
	<b>Serveis Socials i promoció social</b>									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		500,00	0,00	500,00	57,61	57,61	0,00		442,39
22	Material, subministraments i altres		3.500,00	0,00	3.500,00	1.776,65	1.750,78	25,87		1.723,35
	<b>TOTAL CAPÍTOL</b>	<b>2</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.187,20</b>	<b>1.834,26</b>	<b>25,87</b>		<b>2.165,74</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>241</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>1.834,26</b>	<b>1.808,39</b>	<b>25,87</b>		<b>2.165,74</b>
	<b>Foment de l'Ocupació</b>									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		2.000,00	0,00	2.000,00	2.852,34	2.852,34	0,00		-852,34



## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

### AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 22 de 26

<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>2</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.852,34</b>	<b>2.852,34</b>	<b>2.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-852,34</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>		<b>311</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.852,34</b>	<b>2.852,34</b>	<b>2.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-852,34</b>
<b>Sanitat</b>										
2	DEPESSES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		4.500,00	0,00	4.500,00	3.222,49	3.222,49	2.721,22	501,27	1.277,51
22	Material, subministraments i altres		36.000,00	0,00	36.000,00	15.991,43	15.084,62	13.339,52	1.745,10	20.915,38
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>2</b>	<b>40.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.500,00</b>	<b>19.213,92</b>	<b>18.307,11</b>	<b>16.060,74</b>	<b>2.246,37</b>	<b>22.192,89</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>		<b>323</b>	<b>40.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.500,00</b>	<b>19.213,92</b>	<b>18.307,11</b>	<b>16.060,74</b>	<b>2.246,37</b>	<b>22.192,89</b>
<b>Educació</b>										
1	DEPESSES DE PERSONAL									
12	Personal Funcionari		44.151,52	0,00	44.151,52	35.372,47	35.372,47	35.372,47	0,00	8.779,05
13	Personal Laboral		31.441,08	0,00	31.441,08	46.884,23	46.884,23	46.884,23	0,00	-15.443,15
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado		24.373,13	0,00	24.373,13	26.337,57	26.337,57	26.337,57	0,00	-1.964,44
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>1</b>	<b>99.965,73</b>	<b>0,00</b>	<b>99.965,73</b>	<b>108.594,27</b>	<b>108.594,27</b>	<b>108.594,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.628,54</b>
2	DEPESSES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
20	Arrendaments i cànons		2.420,00	0,00	2.420,00	2.408,44	2.306,84	2.215,36	91,48	113,16
21	Reparacions, manteniment i conservació		4.600,00	1.294,70	5.894,70	4.028,55	3.723,71	2.954,45	769,26	2.170,99
22	Material, subministraments i altres		15.200,00	1.788,38	16.988,38	8.784,59	6.897,61	4.029,48	2.868,13	10.090,77
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>2</b>	<b>22.220,00</b>	<b>3.083,08</b>	<b>25.303,08</b>	<b>15.221,58</b>	<b>12.928,16</b>	<b>9.199,29</b>	<b>3.728,87</b>	<b>12.374,92</b>
6	INVERSIONS REALS									
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei		1.000,00	0,00	1.000,00	997,40	997,40	997,40	0,00	2,60
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>6</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>997,40</b>	<b>997,40</b>	<b>997,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2,60</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>		<b>332</b>	<b>123.185,73</b>	<b>3.083,08</b>	<b>126.268,81</b>	<b>124.813,25</b>	<b>122.519,83</b>	<b>118.790,96</b>	<b>3.728,87</b>	<b>3.748,98</b>
<b>Cultura</b>										
2	DEPESSES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		2.300,00	0,00	2.300,00	563,73	563,73	297,10	266,63	1.736,27
22	Material, subministraments i altres		9.300,00	0,00	9.300,00	5.649,37	2.707,60	2.707,60	0,00	6.592,40
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>2</b>	<b>11.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>6.213,10</b>	<b>3.271,33</b>	<b>3.004,70</b>	<b>266,63</b>	<b>8.328,67</b>
<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>		<b>333</b>	<b>11.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>6.213,10</b>	<b>3.271,33</b>	<b>3.004,70</b>	<b>266,63</b>	<b>8.328,67</b>
<b>Cultura</b>										
2	DEPESSES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
21	Reparacions, manteniment i conservació		200,00	0,00	200,00	58,43	58,43	58,43	0,00	141,57
<b>TOTAL CAPÍTOL</b>		<b>2</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>58,43</b>	<b>58,43</b>	<b>58,43</b>	<b>0,00</b>	<b>141,57</b>



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 23 de 26

<b>TOTAL SUBFUNCIÓ</b>	<b>337</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>58,43</b>	<b>58,43</b>	<b>0,00</b>	<b>141,57</b>
<b>Cultura</b>								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	5.000,00	0,00	5.000,00	3.326,71	3.326,71	2.696,76	1.673,29
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.326,71</b>	<b>3.326,71</b>	<b>2.696,76</b>	<b>1.673,29</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 338</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.326,71</b>	<b>3.326,71</b>	<b>2.696,76</b>	<b>1.673,29</b>
<b>Cultura</b>								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	16.500,00	0,00	16.500,00	12.422,27	10.771,22	9.736,92	5.728,78
22	Material, subministraments i altres	180.400,00	-1.414,00	178.986,00	130.009,99	103.119,25	72.349,33	75.866,75
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>196.900,00</b>	<b>-1.414,00</b>	<b>195.486,00</b>	<b>142.432,26</b>	<b>113.890,47</b>	<b>82.086,25</b>	<b>81.595,53</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 342</b>	<b>196.900,00</b>	<b>-1.414,00</b>	<b>195.486,00</b>	<b>142.432,26</b>	<b>113.890,47</b>	<b>82.086,25</b>	<b>81.595,53</b>
<b>Esport</b>								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	15.000,00	0,00	15.000,00	14.998,89	14.998,89	14.998,89	1,11
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.998,89</b>	<b>14.998,89</b>	<b>14.998,89</b>	<b>1,11</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 431</b>	<b>15.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>14.998,89</b>	<b>14.998,89</b>	<b>14.998,89</b>	<b>101,11</b>
<b>Comerç, turisme i petites i mitjanes emp</b>								
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
46	A Entitats Locals	5.900,00	0,00	5.900,00	5.814,62	5.792,78	3.404,87	107,22
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.814,62</b>	<b>5.792,78</b>	<b>3.404,87</b>	<b>107,22</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 491</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.900,00</b>	<b>5.814,62</b>	<b>5.792,78</b>	<b>3.404,87</b>	<b>107,22</b>
<b>Altres actuacions de caràcter econòmic</b>								
1	DESPESES DE PERSONAL							
13	Personal Laboral	71.552,72	0,00	71.552,72	61.186,94	61.186,94	61.186,94	10.365,78
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	23.185,42	0,00	23.185,42	20.020,13	20.020,13	20.020,13	3.165,29
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>94.738,14</b>	<b>0,00</b>	<b>94.738,14</b>	<b>81.207,07</b>	<b>81.207,07</b>	<b>81.207,07</b>	<b>13.531,07</b>
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	107.820,00	0,00	107.820,00	95.204,33	61.923,15	52.481,86	45.896,85



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 24 de 26

<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>		<b>107.820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107.820,00</b>	<b>95.204,33</b>	<b>61.923,15</b>	<b>52.481,86</b>	<b>9.441,29</b>	<b>45.896,85</b>
6	<b>INVERSIONS REALS</b>								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	14.800,00	1.870,22	16.670,22	16.014,50	14.819,73	7.091,21	7.728,52	1.850,49
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial	11.495,00	0,00	11.495,00	11.670,45	11.670,45	1.663,75	10.006,70	-175,45
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>26.295,00</b>	<b>1.870,22</b>	<b>28.165,22</b>	<b>27.684,95</b>	<b>26.490,18</b>	<b>8.754,96</b>	<b>17.735,22</b>	<b>1.675,04</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 492</b>	<b>228.853,14</b>	<b>1.870,22</b>	<b>230.723,36</b>	<b>204.096,35</b>	<b>169.620,40</b>	<b>142.443,89</b>	<b>27.176,51</b>	<b>61.102,96</b>
	<b>Altres actuacions de caràcter econòmic</b>								
1	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>								
12	Personal Funcionari	304.008,57	0,00	304.008,57	328.564,92	328.564,92	328.564,92	0,00	-24.556,35
13	Personal Laboral	352.818,09	97.727,22	450.545,31	428.534,76	428.534,76	428.534,76	0,00	22.010,55
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	204.876,19	32.014,20	236.890,39	137.916,45	137.916,45	137.916,45	0,00	98.973,94
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>861.702,85</b>	<b>129.741,42</b>	<b>991.444,27</b>	<b>895.016,13</b>	<b>895.016,13</b>	<b>895.016,13</b>	<b>0,00</b>	<b>96.428,14</b>
2	<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>								
20	Arrendaments i cànon	4.800,00	0,00	4.800,00	5.209,78	4.498,30	3.481,90	1.016,40	301,70
21	Reparacions, manteniment i conservació	6.200,00	0,00	6.200,00	3.554,62	3.276,38	2.121,99	1.154,39	2.923,62
22	Material, subministraments i altres	405.300,00	46.968,11	452.268,11	391.221,45	354.943,16	293.021,88	61.921,28	97.324,95
23	Indemnitzacions per raó del servei	2.000,00	0,00	2.000,00	833,44	833,44	820,89	12,55	1.166,56
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>418.300,00</b>	<b>46.968,11</b>	<b>465.268,11</b>	<b>400.819,29</b>	<b>363.551,28</b>	<b>299.446,66</b>	<b>64.104,62</b>	<b>101.716,83</b>
6	<b>INVERSIONS REALS</b>								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels servei	34.000,00	5.100,00	39.100,00	39.026,75	38.487,47	14.643,09	23.844,38	612,53
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>34.000,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>39.100,00</b>	<b>39.026,75</b>	<b>38.487,47</b>	<b>14.643,09</b>	<b>23.844,38</b>	<b>612,53</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 920</b>	<b>1.314.002,85</b>	<b>181.809,53</b>	<b>1.495.812,38</b>	<b>1.334.862,17</b>	<b>1.297.054,88</b>	<b>1.209.105,88</b>	<b>87.949,00</b>	<b>198.757,50</b>
	<b>Serveis de caràcter general</b>								
6	<b>INVERSIONS REALS</b>								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu del	10.000,00	-2.200,00	7.800,00	4.444,92	2.740,60	2.585,74	154,86	5.059,40
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>4.444,92</b>	<b>2.740,60</b>	<b>2.585,74</b>	<b>154,86</b>	<b>5.059,40</b>
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ 924</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>4.444,92</b>	<b>2.740,60</b>	<b>2.585,74</b>	<b>154,86</b>	<b>5.059,40</b>
	<b>Serveis de caràcter general</b>								
1	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>								
12	Personal Funcionari	58.813,43	0,00	58.813,43	55.235,80	55.235,80	55.235,80	0,00	3.577,63
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	19.583,64	0,00	19.583,64	19.650,34	19.650,34	19.650,34	0,00	-66,70
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>78.397,07</b>	<b>0,00</b>	<b>78.397,07</b>	<b>74.886,14</b>	<b>74.886,14</b>	<b>74.886,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3.510,93</b>
2	<b>DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS</b>								
20	Arrendaments i cànon	2.100,00	0,00	2.100,00	2.061,84	1.890,02	1.890,02	0,00	209,98
21	Reparacions, manteniment i conservació	3.500,00	0,00	3.500,00	2.793,59	2.793,59	2.553,59	240,00	706,41





**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:15:47  
Pàgina 26 de 26

**TOTAL PRESSUPOST DESPESES**

12.306.981,48	1.298.496,71	13.605.478,19	11.662.277,87	11.234.525,00	10.140.192,36	1.094.332,64	2.370.953,19
---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) MUSEU-ARXIU MUNICIPAL (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:57:01  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	760,00	760,00	0,00	758,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	26.249,00	0,00	26.249,00	0,00	0,00	13.100,00	13.100,00	0,00	-13.149,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03
<b>Total pressupost</b>		<b>26.252,00</b>	<b>27.821,03</b>	<b>54.073,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.860,00</b>	<b>13.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.213,03</b>

## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) MUSEU-ARXIU MUNICIPAL (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:57:51  
Pàgina 1 de 2

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendentts	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
36000	Total Concepte 360	1,00	0,00	1,00	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	759,00
	Total Article 36	1,00	0,00	1,00	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	759,00
	Vendes	1,00	0,00	1,00	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	759,00
39900	Total Concepte 399	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Altres ingressos diversos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Article 39	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Altres ingressos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Capítol 3	2,00	0,00	2,00	760,00	0,00	760,00	760,00	0,00	758,00
	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS									
40000	Total Concepte 400	23.149,00	0,00	23.149,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-11.149,00
	Total Article 40	23.149,00	0,00	23.149,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-11.149,00
	De l'Administració General de l'Entitat Local	23.149,00	0,00	23.149,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-11.149,00
45080	Altres subvencions corrents de l'Administració General de la	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	Total Concepte 450	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	Total Article 45	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	De Comunitats Autònomes	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
46100	Total Concepte 461	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	De Diputacions, Consells o Cabildos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46701	Total Concepte 467	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	De Consorcis	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	Total Article 46	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	D'Entitats locals	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	Total Capítol 4	26.249,00	0,00	26.249,00	13.100,00	0,00	13.100,00	13.100,00	0,00	-13.149,00
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
76200	Total Concepte 762	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	D'Ajuntaments	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Article 76	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	D'Entitats locals	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Capítol 7	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
87000	Per a despeses generals	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03
	Total Concepte 870	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03
	Romanent de tresoreria	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03



## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

### MUSEU-ARXIU MUNICIPAL

(2015)

Data: 17/12/2015

Hora: 09:57:51

Pàgina 2 de 2

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
	Total Article 87	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03
	Romanent de tresoreria									
	Total Capítol 8	0,00	27.821,03	27.821,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.821,03
	ACTIUS FINANCERS									
	<b>Total pressupost</b>	<b>26.252,00</b>	<b>27.821,03</b>	<b>54.073,03</b>	<b>13.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.860,00</b>	<b>13.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.213,03</b>

**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**MUSEU-ARXIU MUNICIPAL**

**Exercici 2015**

Data: 17/12/2015  
Hora: 09:58:35  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	26.251,00	7.249,64	33.500,64	21.055,36	21.055,36	20.510,31	545,05	12.445,28
6	INVERSIONS REALS	1,00	20.571,39	20.572,39	20.565,03	20.565,03	20.565,03	0,00	7,36
	<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>26.252,00</b>	<b>27.821,03</b>	<b>54.073,03</b>	<b>41.620,39</b>	<b>41.620,39</b>	<b>41.075,34</b>	<b>545,05</b>	<b>12.452,64</b>



## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

EMISSORA MUNICIPAL

(2015)

Data: 17/12/2015

Hora: 10:10:25

Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendent	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	0,00	16.189,42	19.859,15	3.669,73	0,00	16.189,42	6.592,71	9.596,71	0,00
	<b>Total pressupost</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>19.859,15</b>	<b>3.669,73</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>6.592,71</b>	<b>9.596,71</b>	<b>0,00</b>

## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) EMISSORA MUNICIPAL (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:12:20  
Pàgina 1 de 1

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeixuts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendent	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
40000	Total Concepte 400	0,00	16.189,42	19.859,15	3.669,73	0,00	16.189,42	6.592,71	9.596,71	0,00
	Total Article 40	0,00	16.189,42	19.859,15	3.669,73	0,00	16.189,42	6.592,71	9.596,71	0,00
	De l'Administració General de l'Entitat Local	0,00	16.189,42	19.859,15	3.669,73	0,00	16.189,42	6.592,71	9.596,71	0,00
	Total Capítol 4	0,00	16.189,42	19.859,15	3.669,73	0,00	16.189,42	6.592,71	9.596,71	0,00
	<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>									
	<b>Total pressupost</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>19.859,15</b>	<b>3.669,73</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>6.592,71</b>	<b>9.596,71</b>	<b>0,00</b>

## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

EMISSORA MUNICIPAL

Exercici 2015

Data: 17/12/2015  
 Hora: 10:13:04  
 Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL	0,00	14.849,43	14.849,43	14.849,43	14.849,43	0,00	0,00	
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	0,00	1.329,46	1.329,46	1.329,46	1.329,46	0,00	0,00	
3	DESPESES FINANCERES	0,00	10,53	10,53	10,53	10,53	0,00	0,00	
	<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

EMISSORA MUNICIPAL  
(2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:13:43  
Pàgina 1 de 2

### ORGÀNICA: 01

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
1		DESPESES DE PERSONAL							
13		Personal Laboral	0,00	9.396,84	9.396,84	9.396,84	9.396,84	0,00	0,00
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	0,00	5.452,59	5.452,59	5.452,59	5.452,59	0,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>0,00</b>	<b>14.849,43</b>	<b>14.849,43</b>	<b>14.849,43</b>	<b>14.849,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22		Material, subministraments i altres	0,00	609,46	609,46	609,46	609,46	0,00	0,00
23		Indemnitzacions per raó del servei	0,00	720,00	720,00	720,00	720,00	0,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>0,00</b>	<b>1.329,46</b>	<b>1.329,46</b>	<b>1.329,46</b>	<b>1.329,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3		DESPESES FINANCERES							
35		Interessos de demora i altres despeses financeres	0,00	10,53	10,53	10,53	10,53	0,00	0,00
		<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>0,00</b>	<b>10,53</b>	<b>10,53</b>	<b>10,53</b>	<b>10,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIO 334</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Cultura							
		<b>TOTAL ORGÀNICA 01</b>	<b>0,00</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>16.189,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**EMISSORA MUNICIPAL**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:13:43  
Pàgina 2 de 2

TOTAL PRESSUPOST DESPESES

0,00	16.189,42	16.189,42	16.189,42	16.189,42	16.189,42	16.189,42	0,00
------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------

## Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA (2015)

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:17:20  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	20.000,00	19.798,63	38.181,76	0,00	0,00	38.181,76	38.181,76	0,00	-1.616,87
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	45.600,00	0,00	39.358,18	0,00	0,00	39.358,18	34.720,17	4.638,01	-6.241,82
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
<b>Total pressupost</b>		<b>87.600,00</b>	<b>24.798,63</b>	<b>117.636,58</b>	<b>18.096,64</b>	<b>0,00</b>	<b>99.539,94</b>	<b>131.841,25</b>	<b>-32.301,31</b>	<b>-12.856,69</b>



# Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

## CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA

### (2015)

Data: 17/12/2015  
 Hora: 10:18:24  
 Pàgina 1 de 1

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
36000		20.000,00	0,00	14.151,13	0,00	0,00	14.151,13	14.151,13	0,00	-5.848,87
36001	Total Concepte 360	0,00	19.798,63	24.030,63	0,00	0,00	24.030,63	24.030,63	0,00	4.232,00
	Total Article 36	20.000,00	19.798,63	38.181,76	0,00	0,00	38.181,76	38.181,76	0,00	-1.616,87
	Vendes	20.000,00	19.798,63	38.181,76	0,00	0,00	38.181,76	38.181,76	0,00	-1.616,87
	Total Capítol 3	20.000,00	19.798,63	38.181,76	0,00	0,00	38.181,76	38.181,76	0,00	-1.616,87
	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS									
46200	Total Concepte 462	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
	D'Ajuntaments	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
	Total Article 46	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
	D'Entitats locals	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
	Total Capítol 4	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.939,32	-36.939,32	-5.000,00
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
54900		30.000,00	0,00	18.373,60	0,00	0,00	18.373,60	14.314,60	4.059,00	-11.626,40
54901	Total Concepte 549	15.500,00	0,00	20.984,58	0,00	0,00	20.984,58	20.405,57	579,01	5.484,58
	Altres rendes de béns immobles	45.500,00	0,00	39.358,18	0,00	0,00	39.358,18	34.720,17	4.638,01	-6.141,82
	Total Article 54	45.500,00	0,00	39.358,18	0,00	0,00	39.358,18	34.720,17	4.638,01	-6.141,82
	Rendes de béns immobles	45.500,00	0,00	39.358,18	0,00	0,00	39.358,18	34.720,17	4.638,01	-6.141,82
	Total Capítol 5	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
59901	Total Concepte 599	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	Altres ingressos patrimonials	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	Total Article 59	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	Altres ingressos patrimonials	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	Total Capítol 6	45.600,00	0,00	45.600,00	0,00	0,00	39.358,18	34.720,17	4.638,01	-6.241,82
	INGRESSOS PATRIMONIALS									
76200	Total Concepte 762	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	D'Ajuntaments	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	Total Article 76	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	D'Entitats locals	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	Total Capítol 7	22.000,00	0,00	40.096,64	18.096,64	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
	Total pressupost	87.600,00	24.798,63	112.398,63	117.636,88	0,00	99.539,94	131.841,25	-32.301,31	-12.856,69

## Liquidació Pressupost Despeses (corrent) CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA

**Exercici 2015**

Data: 17/12/2015  
Hora: 10:23:50  
Pàgina 1 de 1

Capítol	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	63.300,00	24.798,63	88.098,63	72.605,10	67.797,10	4.808,00	15.493,53	
3	DESPESES FINANCERES	2.300,00	0,00	2.300,00	655,30	651,80	3,50	1.644,70	
6	INVERSIONS REALS	22.000,00	0,00	22.000,00	12.416,77	7.622,58	4.794,19	9.583,23	
	<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>87.600,00</b>	<b>24.798,63</b>	<b>112.398,63</b>	<b>85.677,17</b>	<b>76.071,48</b>	<b>9.605,69</b>	<b>26.721,46</b>	

## Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

### CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA (2015)

Data: 17/12/2015  
 Hora: 10:24:47  
 Pàgina 1 de 2

#### ORGÀNICA: 03

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	7.600,00	0,00	7.600,00	4.419,52	4.419,52	4.000,59	418,93	3.180,48
	22	Material, subministraments i altres	55.700,00	24.798,63	80.498,63	68.185,58	68.185,58	63.796,51	4.389,07	12.313,05
		<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>63.300,00</b>	<b>24.798,63</b>	<b>88.098,63</b>	<b>72.605,10</b>	<b>72.605,10</b>	<b>67.797,10</b>	<b>4.808,00</b>	<b>15.493,53</b>
3		DESPESES FINANCERES								
	35	Interessos de demora i altres despeses financeres	2.300,00	0,00	2.300,00	655,30	655,30	651,80	3,50	1.644,70
		<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>2.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>655,30</b>	<b>655,30</b>	<b>651,80</b>	<b>3,50</b>	<b>1.644,70</b>
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	22.000,00	0,00	22.000,00	12.416,77	12.416,77	7.622,58	4.794,19	9.583,23
		<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>12.416,77</b>	<b>12.416,77</b>	<b>7.622,58</b>	<b>4.794,19</b>	<b>9.583,23</b>
		<b>TOTAL SUBFUNCIO</b>	<b>87.600,00</b>	<b>24.798,63</b>	<b>112.398,63</b>	<b>85.677,17</b>	<b>85.677,17</b>	<b>76.071,48</b>	<b>9.605,69</b>	<b>26.721,46</b>
		Cultura								
		<b>TOTAL ORGÀNICA</b>	<b>87.600,00</b>	<b>24.798,63</b>	<b>112.398,63</b>	<b>85.677,17</b>	<b>85.677,17</b>	<b>76.071,48</b>	<b>9.605,69</b>	<b>26.721,46</b>

**Liquidació Pressupost Despeses (corrent)**  
**CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA**  
**(2015)**

Data: 17/12/2015  
 Hora: 10:24:47  
 Pàgina 2 de 2

TOTAL PRESSUPOST DESPESES

87.600,00	24.798,63	112.398,63	85.677,17	76.071,48	9.605,69	26.721,46
-----------	-----------	------------	-----------	-----------	----------	-----------



## **INFORME DE SECRETARIA**

### **Assumpte**

Informe relatiu als possibles convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social, per a la tramitació de l'aprovació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2016.

### **Relació de fets i fonaments de dret**

La disposició final primera del RD Llei 17/2014, de 26 de desembre de 2014, que modifica l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat mitjançant el RDL 2/2004, de 5 de març, ha afegit dos nous annexes que cal incorporar a la documentació de l'expedient d'aprovació del pressupost municipal.

L'apartat f) de l'article abans esmentat, determina que cal adjuntar un annex amb la informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer durant l'exercici al qual es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullin, i la referència a què els esmentats convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos dels sistema de finançament a què es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

En data 14 de maig de 2012, el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques i la Federació de Municipis de Catalunya varen signar un acord marc que determinava les condicions i els criteris que regirien els serveis i programes socials inclosos en un Contracte Programa per al període 2012-2015, i posteriorment es van acordar protocols de concreció amb els ajuntaments amb més de 20.000 habitants i amb els consells comarcals.

El Consell Comarcal del Maresme, com a Àrea Bàsica de Serveis Socials Bàsics té la competència de promoure i gestionar els programes, serveis i prestacions segons la Llei 12/2007, d'11 d'octubre de Serveis Socials, i és per això que va signar aquest contracte programa en data 12 de juny de 2012, així com les addendes anuals posteriors relatives a la concreció de les aportacions.

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt, tenint en compte que és un municipi de menys de 20.000 habitants, no ha signat cap contracte ni conveni directament amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya i rep els ajuts socials correspo-



nents a l'EBASP, dependència, SAD i ajuts extraordinaris per urgències socials com a municipi que forma part de l'Àrea Bàsica del Consell Comarcal del Maresme.

### **Conclusió**

Tenint en compte els antecedents abans esmentats, cal dir que no consta als arxius de l'Ajuntament de Dalt que s'hagi signat directament cap conveni amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social i que aquest tipus d'ajuts es gestiona a través del Consell Comarcal del Maresme, que és qui aplica els criteris fitxats a les fitxes del Contracte programa i als protocols addicionals de concreció que se signen anualment i que determinen la quantia que ha de percebre cada ajuntament integrant de l'àrea bàsica.

Vilassar de Dalt, 14 de desembre de 2015.

El secretari

Bernat Calvo Català



## **ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS**

En aquest annex s'hi inclouen de manera detallada els beneficis fiscals en tributs locals i la seva incidència en els ingressos de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, per l'exercici 2016, 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, les modificacions de les ordenances fiscals que poden tenir incidència en la quantificació dels beneficis fiscals previstos per l'exercici 2016 són les següents:
  - a. Els tipus impositius del impost sobre bens immobles no han patit cap variació respecte dels del 2015, però com a conseqüència de que tots els valors cadastrals del municipi es veuran incrementats per un coeficient d'actualització d'acord amb les disposicions previstes a la Llei 16/2012, de 27 de desembre, que suposarà un increment del 10%.
  - b. Taxa per la Llar d'infants que s'incrementa un 3,5%.
  - c. En l'Impost d'activitats econòmiques l'índex de situació incrementa un 1,5%.
3. Cal tenir en compte, que hem detectat que existeixen algunes bonificacions, com per exemple bonificacions en la taxa d'escombraries per usos de la deixalleria mancomunda, de la que no podem obtindre una quantificació, degut a l'actual parametrització en el programa de recaptació, que impedeix obtindre aquesta informació desglossada.
4. Per obtenir les previsions, s'han tingut en compte els beneficis concedits en el darrer exercici.



**BENEFICIS FISCALS EN ELS TRIBUTS LOCALS I LA SEVA QUANTIFICACIO**

Tribut al que afecta	Tipus de benefici fiscal	Descripció del benefici Fiscal	Import beneficis fiscals 2015	Previsió beneficis 2016
<b>IMPOSTOS</b>				
<b>IMPOST SOBRE BÉNS INMOBLES</b>	<b>Obligatori</b>	Els continguts a l'article 62 del TRLRHL	32.254,34	35.479,77
		ELS continguts a l'article 73 del TRLRHL		
	<b>Voluntaris</b>	(Ord.3 art.5.2) Immobles que constitueixin objecte de l'activitat		
		(Ord.3 art.5.3) Exempció immobles destinats a centres sanitaris, titularitat de l'Estat, Comunitat Autònoma o Entitats locals		
		(Ord.3 art.5.4) 2 anys més pels habitatges de protecció oficial (Ord.3 art.5.5) Bonificació per família nombrosa	1.501,06	1.651,17
<b>IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA</b>	<b>Obligatori</b>	Els continguts a l'article 93.1 a,b,c,d,f, del TRLRHL	17.434,52	17.434,52
		(Ord.1 art.5.1) Bonificació del 100 % vehicles històrics .	665,16	665,16
	<b>Voluntaris</b>	(Ord.1 art.5.2) Bonificació del 100 % vehicles antiguitat superior 25 any.	10.851,84	10.851,84
<b>IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATURALES A URBANA</b>	<b>Obligatori</b>	Els continguts a l'article 105 del TRLRHL	2.095,75	2.095,75
		(Ord.4.art.6.1) Exempció els increments que es manifestin com a conseqüència de les transmissions de béns que es trobin dins del perímetre delimitat com Conjunt Històric Artístic		
	<b>Voluntaris</b>	(Ord.4.art.6.2) Transmissions de l'habitatge habitual per causa de mort.		
<b>IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES</b>	<b>Obligatori</b>	Els continguts a l'articles 82 del TRLRHL	16.532,26	16.780,24
		Els continguts a l'article 88.1 del TRLRHL		
<b>IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS INSTAL·LACIONS I OBRES</b>	<b>Voluntaris</b>	(Ord.2. art.6.1) Bonificació de les construccions, instal·lacions o obres declarades d'especial interès o utilitat		
		(Ord.2. art.6.2) Bonificació de l'impost als habitatges de protecció oficial.		
		(Ord.2. art.6.3) Obres per adaptar els habitatges per afavorir les condicions d'accés habitabilitat per persones grans o discapacitats.		
			<b>81.334,93</b>	<b>84.958,45</b>





Ajuntament de Vilassar de Dalt  
Intervenció

TAXES				
TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS ADMINISTRATIUS	Voluntari	(Ord.6.art.5) Contribuents en que concorrin les circumstàncies regulades aquest punt.		
TAXA PER LA PRESTACIÓ DELS SERVEIS INTERVENCIÓ	Voluntari	(Ord.7. art.5.1) Atenció social i reinserció laboral.		
		(Ord.7. art.5.2) Situació d'atur.		
		(Ord.7. art.5.3) Menor de 30 anys.		
TAXA PER RECOLLIDA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ ESCOMBRARIES	Voluntari	(Ord.8.art.5.1) Capacitat econòmica.		
		(Ord.8art.5.5) Bonificació per ús de la Deixalleria Mancomunada.		
		(Ord.8art.5.6) Bonificació relativa a solars sense edificar.		
TAXA PER ASSISTÈNCIA A LA LLAR D'INFANTS MUNICIPAL	Voluntari	(Ord.13.art.4.2) Bonificació per família nombrosa.	1.006,45	1.041,68
TAXA PER OCUPACIÓ DE TERRENYS D'ÚS PÚBLIC AMB LLOCS O PARADES DEL MERCAT SETMANAL.	Voluntari	(Ord.18.art.4.1) Exempció pels tres primers mesos per parades instal·lades per primera vegada.		
TAXA PER L'ASSISTÈNCIA AL CENTRE OBERT I CASALS MUNICIPALS	Voluntari	(Ord.27.art.3) Bonificació per família nombrosa.		
		(Ord.27.art.3) Bonificació per empadronats a Vilassar de dalt		
TAXA SERVEI ATENCIÓ DOMICILIÀRIA I CASAL DE DIA	Voluntari	(Ord.29.art.5.1) Persones que no demanen el servei.		
		(Ord.29.art.5.2) Casos que s'ha signat PIA.		
TAXA PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS I APROFITAMENT ESPECIAL DELS EDIFICIS MUNICIPAL I UTILITZACIÓ MATERIAL	Voluntari	(Ord.35. art.5) Exempció per persones físiques i jurídiques sense ànim de lucre.		
			1.006,45	1.041,68
<b>TOTAL</b>			<b>82.341,38</b>	<b>86.000,13</b>



**INCIDÈNCIA DELS BENEFICIS FISCALS EN ELS INGRESSOS DEL PRESSUPOST  
MUNICIPAL PER L'EXERCICI 2016**

Descripció	Previsió Pressupost sense Beneficis Fiscals	Beneficis Fiscals Obligatori	Beneficis Fiscals Voluntaris	Previsió Pressupost amb Beneficis Fiscals
------------	---	------------------------------	------------------------------	---

IMPOSTOS				
IBI	4.158.930,94	35.479,77	1.651,17	4.121.800,00
IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	613.951,52	17.434,52	11.517,00	585.000,00
IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATURALESA URBANA	302.095,75	2.095,75	-	300.000,00
IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	236.780,24	16.780,24	-	220.000,00
IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS INSTAL·LACIONS I OBRES	200.000,00	-	-	200.000,00
	5.511.758,45	71.790,29	13.168,17	5.426.800,00

TAXES				
TAXA PER ASSISTÈNCIA LLAR INFANTS	216.041,68	0	1.041,68	215.000,00
	216.041,68	-	1.041,68	215.000,00

TOTAL		71.790,29	14.209,84	
-------	--	-----------	-----------	--



**PLANTILLA DE PERSONAL AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT**

<b>A) PLACES DE PERSONAL FUNCIONARI</b>				
	<b>GRUP</b>	<b>PLACES</b>	<b>VACANTS</b>	<b>OBSERVACIONS</b>
<b>Habilitació Estatal</b>				
Secretaria General	A1	1		
Interventor	A1	1	1	
Tresorer	A1	0		
Secretari - Interventor				
<b>Escala d'Administració General</b>				
Subescala Tècnica	A1	0		
Subescala Gestió	A2	1	1	
Subescala Administrativa	C1	11	4	1 a extingir*
Subescala Auxiliar	C2	10	5	4 a extingir*
Subescala Subalterna	AP	0		
<b>Escala d'Administració Especial</b>				
<b>Subescala Tècnica d'Administració Especial</b>				
Categoria Tècnic Superior	A1	0	0	
Categoria Tèc. de Grau Mitjà	A2	1	1	
<b>Classe Tècnica Auxiliar</b>				
Categoria Tècnic Auxiliar	C1	0		
Categoria Auxiliar Tècnic	C2	0		
<b>Subescala Serveis Especials</b>				
<b>Polícia Local</b>				
Superintendent	A1	0		
Intendent Major	A1	0		
Intendent	A1	0		
Inspector	A2	1		
Sotsinspector	C1	0		
Sergent	C1	1	1	
Caporal	C2	3	1	1 a extingir*
Agent	C2	12	3	
<b>Extinció d'Incendis</b>				
		0		
<b>Places de Comeses Especials</b>				
Títulats Superiors	A1	0		
Diplomats	A2	0	0	
Tècnics Auxiliars	C1	0	0	
Auxiliars	C2	0	0	
<b>Personal d'Oficis</b>				
Encarregat	C2	0		
Mestre	C2	0		
Oficial	C2	0		
Ajudant	AP	0		
Operari	AP	0		
42				
<b>B) PLACES DE PERSONAL LABORAL</b>				
	<b>GRUP</b>	<b>PLACES</b>	<b>VACANTS</b>	<b>OBSERVACIONS</b>
1. Tècnics Superiors	A1	5	4	
2. Tècnics Mitjos	A2	21	11	
3. Tècnics Auxiliars	C1	17	10	2 a extingir*
4. Oficials i Auxiliars	C2	21	18	
5. Personal no qualificat	AP	35	31	4 a extingir*
<b>C) PERSONAL EVENTUAL</b>				



IDENTIFICACIÓ DEL LLOC			CLASSIFICACIÓ I REQUISITS DE PROVISIÓ							FORMA DE PROVISIÓ	RETRIBUCIÓ LLOC DE TREBALL		OBSERVACIONS
DENOMINACIÓ DEL LLOC DE TREBALL	D	TIPUS	GRUP	ESCALA	SUBESCALA	CLASSE/ CATEGORIA	RÈGIM JURÍDIC	FORMACIÓ ESPECÍFICA	REQUISITS DE JORNADA	F.P.	C.D.	C.E.	OBSERVACIONS
ADMINISTRATIU/VA DE GESTIÓ	8	NS	C1	Admin. Gen.	Administrativa		F			C	18	450	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	11	NS	C1	Admin. Esp.	Serveis Especials	Polícia Local	F	- Permis de conduir A, B i BTP.	- Turnicitat - Festivitat - Nocturnitat - Jornada ampliada	C	21	680	*El requeriment de jornada "nocturnitat" es retribuirà d'acord amb allò definit al Protocol signat en data 26 de març de 2015, en relació al procés de relació i valoració de llocs de treball
AGENT DE POLICIA DE BARRI	1	NS	C1	Admin. Esp.	Serveis Especials	Polícia Local	F	- Permis de conduir A, B i BTP.	- Turnicitat - Jornada ampliada	C	21	660	
ARQUITECTE/A	3	NS	A1	Admin. Esp.	Tècnica	Superior	F	- Grau en Arquitectura o titulació equivalent - Permis de conduir B	- Disponibilitat - Jornada adaptada a les necessitats del servei, el que pot suposar treballar en jornada partida	C	24	814	
ARQUITECTE/A TÈCNIC/A	1	NS	A2	Admin. Esp.	Tècnica	Mitja	F	- Grau en Ciències i tecnologies de l'Edificació o Arquitectura tècnica o titulació equivalent - Permis de conduir B		C	20	560	
AUXILIAR D'ARXIU	1	NS	C2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Auxiliar Tècnica Serveis Especials	Auxiliar tècnica Comeses	F		- Jornada parcial	C	16	260	
AUXILIAR DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA	6	NS	C2	Admin. Gen.	Auxiliar		F			C	16	300	
AUXILIAR DE SERVEIS TP	1	NS	A.P.				L		- Jornada parcial	C	12	200	
AUXILIAR DE SERVEIS - ESCOLA	1	NS	A.P.				L		- Jornada adaptada als horaris de l'escola on presta els seus serveis	C	12	260	
AUXILIAR DE SERVEIS JORNADA FLEXIBLE	1	NS	A.P.				L		- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions i les activitats; pot suposar treballar en dissabtes i/o diumenges	C	12	280	
AUXILIAR DE SERVEIS JORNADA FLEXIBLE TP	1	NS	A.P.				L		- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions i les activitats; pot suposar treballar en dissabtes i/o diumenges - Jornada parcial	C	12	280	
AUXILIAR TÈCNIC/A EMISSORA	1	NS	C2				L		- Jornada adaptada a l'horari del servei, el que pot suposar treballar en jornada de matí o tarda i/o jornada partida		16	340	
CAP D'ÀREA D'ATENCIÓ A LES PERSONES	1	S	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Disponibilitat - Dedicació	L.D.	26	1150	
CAP D'ÀREA DE SERVEIS AL TERRITORI	1	S	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Dedicació - Disponibilitat	L.D.	26	1150	
CAP D'ÀREA DE SERVEIS ECONÒMICS	1	S	A1/A2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Tècnica Gestió Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Disponibilitat - Dedicació	L.D.	26	1150	
TÈCNIC/A DE COMUNICACIONS	1	S	A1/A2				L		- Jornada adaptada a l'horari de les activitats; pot suposar treballar puntualment per les tardes i alguns dissabtes o festius	L.D.	22	560	
CAP D'UNITAT DE PATRIMONI, PROMOCIÓ DE LA VILA I TURISME	1	S	A2				L		- Jornada flexible, que pot incloure treballar en jornada partida, en dissabtes i festius.	C	22	660	
CAP D'UNITAT DE RECURSOS HUMANS I ORGANITZACIÓ	1	S	A1/A2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Tècnica Gestió Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Disponibilitat	C	24	704	



IDENTIFICACIÓ DEL LLOC			CLASSIFICACIÓ I REQUISITS DE PROVISIÓ							FORMA DE PROVISIÓ	RETRIBUCIÓ LLOC DE TREBALL		OBSERVACIONS
DENOMINACIÓ DEL LLOC DE TREBALL	D	TIPUS	GRUP	ESCALA	SUBESCALA	CLASSE/ CATEGORIA	RÈGIM JURÍDIC	FORMACIÓ ESPECÍFICA	REQUISITS DE JORNADA	F.P.	C.D.	C.E.	OBSERVACIONS
CAP D'UNITAT DE SERVEIS SOCIALS	1	S	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Disponibilitat	C	24	704	
CAP D'UNITAT D'ESPORTS	1	S	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F		- Disponibilitat	C	24	704	
CAP D'UNITAT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS	1	NS	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F	- Permis de conduir B	- Disponibilitat	C	24	704	
CAP D'UNITAT MANTENIMENT I INFRASTRUCTURES	1	S	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F	- Permis de conduir B	- Disponibilitat	C	24	704	
CAP D'UNITAT OAC	1	S	C1	Admin. Gen. Admin. Esp.	Administrativa Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials	F		- Jornada adaptada als horaris d'obertura de l'Oficina d'Atenció al Ciutadà	C	22	660	
CAPORAL DE LA POLICIA LOCAL	2	NS	C1	Admin. Esp.	Serveis Especials	Polícia Local	F	- Permis de conduir A, B i BTP.	- Turnicitat - Festivitat - Nocturnitat - Jornada ampliada	C	21	820	*El requeriment de jornada "nocturnitat" es retribuirà d'acord amb allò definit al Protocol signat en data 26 de març de 2015, en relació al procés de relació i valoració de llocs de treball
CUINER/A	1	NS	A.P.				L	- Carnet de manipulador d'aliments		C	12	320	
CUINER/A TP	1	NS	A.P.				L	- Carnet de manipulador d'aliments	- Jornada parcial	C	12	320	
DIRECTOR/A DE LA BIBLIOTECA	1	NS	A1/A2	Admin. Esp.	Tècnica	Superior Mitja	F	- Grau d'Informació i Documentació o titulació equivalent	- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions; pot suposar treballar a jornada partida, turnicitat i dissabtes.	C	22	640	
DIRECTOR/A DEL CENTRE OBERT	1	NS	A1/A2				L			C	22	560	
DIRECTOR/A ESCOLA BRESSOL - TÈCNIC/A D'EDUCACIÓ	1	S	A2				L	- Títol de mestre especialista en educació infantil o del títol de grau equivalent	- Jornada parcial - Jornada adaptada a l'horari del servei	C	22	640	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	8	NS	C1				L	- Títol de Tècnic/a superior en educació infantil o titulació equivalent	- Jornada parcial - Jornada adaptada a l'horari del servei	C	20	480	
EDUCADOR/A SOCIAL	1	NS	A2				L	- Grau en educació social o titulació equivalent		C	20	500	
EDUCADOR/A SOCIAL TP	1	NS	A2				L	- Grau en educació social o titulació equivalent	- Jornada parcial	C	20	500	
ENCARREGAT/DA BRIGADA DE NETEJA	1	NS	A.P.				L			C	14	440	
ENCARREGAT/DA BRIGADA MANTENIMENT I INFRASTRUCTURES	1	NS	C2				L	- Permis de conduir B	- Disponibilitat	C	18	638	
GESTOR/A D'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	1	NS	C1/C2				L	- Permis de conduir B		C	18	460	
INFORMADOR/A - TRAMITADOR/A	2	NS	C1/C2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Auxiliar Administrativa Tècnica Serveis Especials	Auxiliar Tècnica Tècnica Auxiliar Comeses Especials	F		- Jornada adaptada als horaris d'obertura de l'Oficina d'Atenció al Ciutadà	C	18	480	
INSPECTOR/A DE LA POLICIA LOCAL - CAP DE POLICIA	1	S	A2	Admin. Esp.	Serveis Especials	Polícia Local	F	- Permis de conduir A, B i BTP.	- Disponibilitat - Dedicació - Jornada ampliada	L.D.	24	1325	
INTERVENTOR/A	1	S	A1		Habilitació nacional		F		- Disponibilitat - Dedicació	C	28	1400	
MEDIADOR/A INTERCULTURAL	1	NS	C2				L	- Coneixements de l'idioma àrab a nivell oral	- Jornada parcial	C	16	240	
MESTRE/A ESCOLA BRESSOL	4	NS	A2				L	- Títol de mestre especialista en educació infantil o del títol de grau equivalent	- Jornada parcial - Jornada adaptada a l'horari del servei	C	20	340	



IDENTIFICACIÓ DEL LLOC			CLASSIFICACIÓ I REQUISITS DE PROVISIÓ							FORMA DE PROVISIÓ	RETRIBUCIÓ LLOC DE TREBALL		OBSERVACIONS
DENOMINACIÓ DEL LLOC DE TREBALL	D	TIPUS	GRUP	ESCALA	SUBESCALA	CLASSE/ CATEGORIA	RÈGIM JURÍDIC	FORMACIÓ ESPECÍFICA	REQUISITS DE JORNADA	F.P.	C.D.	C.E.	OBSERVACIONS
MONITOR/A D'ESPORTS	8	NS	C1				L		- Jornada parcial	C	18	380	
MONITOR/A MENJADOR	2	NS	A.P.				L	- Carnet de manipulador d'aliments - Títol de monitor/a d'activitats de lleure	- Jornada parcial	C	12	220	
OFICIAL BRIGADA OBRES I SERVEIS	2	NS	C2				L	- Permis de conduir B		C	16	440	
OFICIAL D'INSTAL·LACIONS	5*	NS	C2				L	- Permis de conduir B		C	16	460	*Una dotació a extingir quan quedi vacant
OFICIAL CONDUCTOR/A - MECÀNIC/A	3	NS	C2				L	- Permis de conduir B		C	16	420	
OFICIAL JARDINER	5	NS	C2				L	- Permis de conduir B - Permis d'aplicador/a fitosanitari bàsic		C	16	440	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	4	NS	A.P.				L	- Permis de conduir B		C	12	340	
OPERARI/A DE LA GOSSERA	1	NS	A.P.				L	- Permis de conduir B	- Jornada ampliada - Jornada flexible que pot implicar treballar dissabtes, festius i en jornada partida	C	12	420	
OPERARI/A DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS - AUXILIAR DE SERVEIS	3	NS	A.P.				L		- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions i les activitats: pot suposar treballar en dissabtes o en horari nocturn	C	12	420	
OPERARI/A DE NETEJA	8	NS	A.P.				L		- Jornada de matí o tarda	C	12	280	
OPERARI/A JARDINER/A	3	NS	A.P.				L	- Permis de conduir B		C	12	340	
PSICOPEDAGOG/A	1	NS	A1				L		- Jornada parcial	C	22	500	
RESPONSABLE DEL SAD I DEL CASAL DE DIA	1	S	A2				L		- Jornada parcial - Disponibilitat	C	22	682	
RESPONSABLE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	1	S	C1/C2	Admin. Gen.	Administrativa Auxiliar		F			C	18	460	
RESPONSABLE TEATRE LA MASSA	1	S	A2				L		- Jornada flexible: pot suposar treballar en dissabtes, festius i en horari nocturn	C	22	760	
SECRETARI/A GENERAL	1	S	A1	Habilitació nacional			F		- Disponibilitat - Dedicació	C	28	1400	
SECRETARIA D'ALCALDIA*	1	NS	C1	Admin. Gen.	Administrativa		F		- Disponibilitat	C	20	462	*Lloc a extingir quan quedi vacant
SERVENT DE LA POLICIA LOCAL	1	S	C1	Admin. Esp.	Serveis Especials	Polícia Local	F	- Permis de conduir A, B i BTP.	- Disponibilitat - Dedicació - Jornada ampliada	C	22	925	
TÈCNIC/A AUXILIAR COMUNICACIÓ	1	NS	C1				L		- Jornada adaptada a l'horari del servei, el que pot suposar treballar en jornada de matí o tarda i/o jornada partida		18	420	
TÈCNIC AUXILIAR DE BIBLIOTECA	2	NS	C1	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials	F		- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions: pot suposar treballar a jornada partida, turnicitat i dissabtes.	C	18	380	



IDENTIFICACIÓ DEL LLOC			CLASSIFICACIÓ I REQUISITS DE PROVISIÓ							FORMA DE PROVISIÓ	RETRIBUCIÓ LLOC DE TREBALL		OBSERVACIONS
DENOMINACIÓ DEL LLOC DE TREBALL	D	TIPUS	GRUP	ESCALA	SUBESCALA	CLASSE/ CATEGORIA	RÈGIM JURÍDIC	FORMACIÓ ESPECÍFICA	REQUISITS DE JORNADA	F.P.	C.D.	C.E.	OBSERVACIONS
TÈCNIC/A AUXILIAR DE BIBLIOTECA TP	1	NS	C1	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials	F		- Jornada adaptada a l'horari d'obertura de les instal·lacions: pot suposar treballar a jornada partida, turnicitat i dissabtes. - Jornada parcial	C	18	380	
TÈCNIC/A AUXILIAR DE CULTURA	1	NS	C1	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials	L		- Jornada adaptada a l'horari del servei: pot incloure el treballar en caps de setmana i/o festius.	C	18	380	
TÈCNIC/A AUXILIAR D'INFORMÀTICA	1	NS	C1	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Comeses Especials	F	- Permis de conduir B		C	18	420	
TÈCNIC/A AUXILIAR INSTAL·LACIONS CULTURALS	1	NS	C1				L		- Jornada adaptada a l'horari del servei: pot incloure el treballar en caps de setmana i/o festius.	C	18	400	
TÈCNIC/A DE MEDI AMBIENT	1	NS	A2				L			C	20	500	
TÈCNIC/A DE PROJECTES	3	NS	A2	Admin. Esp.	Tècnica Serveis Especials	Mitja Comeses Especials	F		- Jornada adaptada a l'horari de les activitats: pot suposar treballar puntualment per les tardes i alguns dissabtes o festius	C	20	520	
TÈCNIC/A DE RECURSOS HUMANS	1	NS	A1/A2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Tècnica Gestió Serveis Especials	Superior Mitja Comeses Especials	F			C	22	500	
TREBALLADOR/A FAMILIAR	1	NS	C1*/C2				L	- Permis de conduir B		C	16	300	*Grup a extingir quan quedi vacant
TREBALLADOR/A FAMILIAR TP	2	NS	C2				L	- Permis de conduir B	- Jornada parcial	C	16	300	
TREBALLADOR/A SOCIAL	1	NS	A2				L	- Grau en Treball Social o titulació equivalent		C	20	520	
TRESORER/A	1	S	A1/A2	Admin. Gen.	Tècnica Gestió		F		- Disponibilitat - Dedicació	C	24	1025	
XOFER – GESTORIA AUXILIAR TASQUES DIVERSES	1	NS	C1/C2	Admin. Gen. Admin. Esp.	Administrativa Auxiliar Tècnica Serveis Especials	Tècnica Auxiliar Auxiliar Tècnica Comeses Especials	F	- Permis de conduir B		C	16	460	



Ajuntament de Vilassar de Dalt

LLOC	GRUP	% IORN	SECCIO	NIVELL	BASE	TRINENNIS	DESTÍ	ESPECIFIC	CPT	EDUC.	VIAL	DOBLES	BAS.	DOBLES	COMP.	SUBTOTAL	RETTALADES	SEG.	SOCIAL	TOTAL
ALCALDE	Z7		64 10070003	0	23.229,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.229,96	0,00	7.433,59	30.663,55	
REGIDORA TUR. CULT. INF. JUV.	RC		64 10070003	0	13.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.332,00	0,00	4.266,24	17.598,24	
REGIDORA ORG. O.PUBL. SERV.BAS	RC		64 10070003	0	13.332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.332,00	0,00	4.266,24	17.598,24	
REGIDOR COMUNIC. COM. ESP. PUB	RC		64 10070003	0	14.341,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.341,92	0,00	4.589,41	18.931,33	
REGIDOR TERRIT. ECONOM. PROM.	RC		64 10070003	0	14.341,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.341,92	0,00	4.589,41	18.931,33	
CAP D'AREA S.GENERALS/INTerven	C1		0 11130005	26	8.726,76	2.001,67	8.462,28	25.452,00	10.321,19	0,00	0,00	0,00	1.558,28	7.372,58	63.894,76	3.217,18	13.985,28	77.880,04		
ADMINISTRATIVA DE GESTIO	C2		0 11130006	18	7.263,00	578,56	4.784,88	5.471,89	0,00	0,00	0,00	1.306,92	1.709,46	21.114,71	619,10	6.954,82	28.069,53			
ADMINISTRATIVA DE GESTIO	C2		0 11130006	18	7.263,00	650,88	4.784,88	8.181,00	2.977,26	0,00	0,00	1.306,92	2.679,02	27.842,96	1.022,12	9.236,83	37.079,79			
TRESORERA	C2		0 11130006	18	7.263,00	867,84	4.784,88	18.634,56	8.509,11	0,00	0,00	1.342,74	5.361,14	46.763,27	2.010,92	13.985,28	60.748,55			
SERGEANT DE LA POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	22	8.726,76	1.620,60	6.179,28	17.452,80	4.444,21	0,00	0,00	1.517,88	4.713,74	44.653,27	2.161,78	13.985,28	58.640,55			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	2.218,22	5.737,08	12.362,40	1.054,84	0,00	0,00	1.625,34	3.216,48	34.941,12	1.611,90	11.696,97	46.638,09			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	2.138,51	5.737,08	12.362,40	1.052,08	0,00	0,00	1.625,34	3.216,48	34.858,19	1.610,14	11.669,87	46.528,06			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	2.085,37	5.737,08	12.362,40	1.054,84	0,00	0,00	1.602,38	3.216,48	34.785,31	1.605,05	11.644,92	46.430,23			
CAPORAL POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	2.027,94	5.737,08	14.907,60	2.160,52	0,00	0,00	1.589,52	3.828,94	38.978,36	1.837,10	13.060,95	52.039,31			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	1.952,52	5.737,08	12.362,40	1.054,84	0,00	0,00	1.579,42	3.216,48	34.629,50	1.598,20	11.592,86	46.222,36			
CAPORAL POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	1.518,60	5.737,08	14.907,60	1.534,60	0,00	0,00	1.507,78	3.216,48	34.629,50	1.783,42	12.620,61	50.276,61			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	1.545,18	5.737,08	12.362,40	1.054,84	0,00	0,00	1.530,74	3.216,48	34.173,48	1.601,20	11.447,90	45.621,38			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	867,84	5.737,08	12.362,40	879,76	0,00	0,00	1.400,32	3.187,00	33.161,16	1.582,94	11.118,11	44.279,27			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		80 11150005	21	6.981,41	867,84	4.589,66	9.889,92	807,92	0,00	0,00	1.148,92	2.567,12	26.852,79	1.273,42	9.000,39	35.853,18			
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	637,80	5.737,08	12.362,40	367,60	0,00	0,00	1.348,88	3.016,56	31.829,48	1.545,92	10.680,13	42.509,61			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	677,45	5.737,08	12.362,40	367,60	0,00	0,00	1.387,46	3.100,78	32.359,53	1.554,83	10.852,60	43.212,13			
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	752,76	5.737,08	12.362,40	817,60	0,00	0,00	1.374,60	3.176,54	32.947,74	1.592,00	11.052,72	44.000,46			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	323,24	5.737,08	12.362,40	353,80	0,00	0,00	1.315,82	3.098,46	31.917,56	1.553,81	10.710,84	42.628,40			
AGENT POLICIA LOCAL	C1		0 11150005	21	8.726,76	969,72	5.737,08	12.362,40	851,56	0,00	0,00	1.410,42	3.182,26	33.240,20	1.595,00	11.147,26	44.387,46			
ADMINISTRATIVA DE GESTIO	C1		0 11180005	19	8.726,76	2.143,32	5.057,16	7.330,17	0,00	0,00	1.584,00	2.064,56	26.905,97	1.213,84	8.998,34	35.904,31				
AUXILIAR GESTIO ADMINISTRATIVA	C2		0 11180006	18	7.263,00	1.735,56	4.784,88	5.454,00	3.214,68	0,00	0,00	1.486,02	2.262,20	26.200,34	873,04	8.663,48	34.863,82			
ADMINISTRATIVA DE GESTIO	C1		0 11230005	19	8.726,76	4.171,56	5.057,16	8.181,00	1.588,90	0,00	0,00	1.885,24	2.492,14	32.102,76	1.461,42	10.740,54	42.843,30			
INFORMADORA-TRAMITADORA	C1		0 11280005	19	8.726,76	2.577,24	5.057,16	7.725,75	0,00	0,00	1.655,64	2.130,49	27.873,04	1.237,48	9.315,36	37.188,40				
CAP D'UNITAT OAC	C2		0 11280006	18	7.263,00	1.735,56	4.784,88	11.998,80	1.531,08	0,00	0,00	1.486,02	3.075,04	31.874,38	1.172,52	10.575,01	42.449,39			
SECRETARI GENERAL	A1		0 11290003	28	13.441,80	0,00	10.088,76	25.452,00	0,00	0,00	1.382,40	5.805,60	56.170,56	3.735,58	13.985,28	70.155,84				
ADMINISTRATIVA DE GESTIO	C1		0 11290005	19	8.726,76	2.360,28	5.057,16	8.181,00	2.275,78	0,00	0,00	1.619,82	2.607,76	30.828,56	1.429,32	10.322,52	41.151,08			
AUXILIAR GESTIO ADMINISTRATIVA	C2		0 11290006	18	7.263,00	650,88	4.784,88	4.905,54	0,00	0,00	1.306,92	1.590,12	20.501,34	620,78	6.759,08	27.260,42				
CAP UNITAT RRHH I ORGANITZACIO	C1		0 11320005	24	8.726,76	1.576,55	7.065,00	11.659,47	0,00	0,00	1.512,36	3.120,75	33.660,89	1.539,44	11.264,10	44.924,99				
ADMINISTRATIU DE GESTIO	C1		0 11440005	19	8.726,76	3.520,38	5.057,16	8.181,00	3.583,42	0,00	0,00	1.809,02	2.827,86	33.705,60	1.528,25	11.274,83	44.980,43			
RESPONSABLE GESTIO TRIBUTARIA	C2		0 11450006	18	7.263,00	1.301,64	4.784,88	8.362,80	13.902,12	0,00	0,00	1.414,38	4.548,46	41.577,28	1.713,50	13.853,05	55.430,33			
DIRECTOR/A DE LA BIBLIOTECA	A2		0 11600000	22	11.622,84	5.767,33	10.002,89	0,00	0,00	0,00	1.412,76	2.628,37	31.434,19	1.713,50	10.607,26	42.041,45				
INSPECTOR DE LA POLICIA LOCAL-CAP DE POLICIA	A2		0 11500000	24	9.687,57	141,51	588,75	1.742,25	768,94	0,00	0,00	129,52	258,33	4.597,87	111,77	1.507,09	6.104,96			
AUXILIAR DE GESTIO ADMINISTRATIVA	C2		0 11500006	16	7.263,00	0,00	4.241,16	5.454,00	0,00	0,00	1.199,46	1.615,86	19.773,48	603,40	6.520,60	26.294,08				
AUXILIAR DE GESTIO ADMINISTRATIVA	C2		0 11300006	16	7.263,00	0,00	4.241,16	5.454,00	0,00	0,00	1.199,46	1.615,86	19.773,48	603,40	6.520,60	26.294,08				
INFORMADOR/A-TRAMITADOR/A	C2		0 11280006	18	7.263,00	0,00	4.784,88	8.726,40	0,00	0,00	1.199,46	2.251,88	24.225,62	739,26	7.988,76	32.214,38				
SUBSTITUCIONS					10.000,00											10.000,00			13.200,00	
AJUTS CONVENI					450,00											450,00			594,00	
PLUS FESTIU					13.440,00											13.440,00			17.740,80	
SERVEIS FESTIUS I NOCTURNS					50.000,00											50.000,00			63.985,28	
PLUS NOCTURNITAT					21.969,68											21.969,68			28.999,98	
PLUS EDUCACIO VIAL					3.000,00											3.000,00			3.960,00	
PROMOCIONS INTERNES PERSONAL					2.270,98											2.270,98			2.997,68	
PREMIS PER ANYS DE SERVEI					11.891,86											11.891,86			15.697,26	
PAGA DOBLE DESEMBRE 2012					37.101,74											37.101,74			37.101,74	
BEQUES					10.000,00											10.000,00			13.200,00	
																			427.836,90	
																			1.804.345,69	
																			3.027.227,45	
																			4.831.573,14	





### Ajuntament de Vilassar de Dalt

LLOC TREBALL	GRUP	JORNADA	SECCIÓ	NIVELL	SOU BASE	TRIENNIS	C.DESTÍ	1% TREBA C.ESPECIFIC	CPT	DOBLES BAS.	DOBLES COMP.	SUBTOTAL RETALLADES	SEG. SOCIAL	TOTAL
CAP D'ÀREA DE SERVEIS AL TERRITORI	A1	0,00	11180002	26	13.441,80	2.713,80	8.462,28	20.907,00	0,00	1.674,67	4.894,88	52.094,43	13.985,28	66.079,71
CAP D'ÀREA D'ATENCIÓ A LES PERSONES	A2	0,00	11230001	26	11.622,84	1.826,12	8.462,28	20.907,00	0,00	1.643,14	4.894,88	49.356,26	13.985,28	63.341,54
TEC TURISM PROM VILA-DIR, MUSEU	A2	0,00	11500002	22	11.622,84	1.583,16	5.179,28	10.804,01	0,00	1.612,26	2.830,55	34.632,10	11.733,77	46.365,87
DIR ESCOLA BRESSOL-TECN EDUCA	A235	0,00	11250001	22	10.847,98	2.466,12	6.767,33	10.549,88	0,00	1.638,28	2.719,54	33.989,13	11.511,96	45.501,09
CAP D'UNITAT ESPORTS	A2	0,00	11270002	24	11.622,84	1.264,20	7.065,00	9.706,62	0,00	1.566,34	2.795,27	34.020,27	11.519,04	45.539,31
TREBALLADORA SOCIAL	A2	0,00	11230001	20	11.622,84	4.214,16	5.329,20	8.936,16	0,00	1.924,74	2.377,56	34.404,66	11.679,54	46.084,20
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	0,00	11250001	20	8.144,98	1.686,76	4.973,92	8.515,77	0,00	1.430,28	2.248,28	26.999,99	9.050,23	36.050,22
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	0,00	11250001	20	8.144,98	1.289,88	4.973,92	8.499,45	0,00	1.366,02	2.245,56	26.519,81	8.889,97	35.409,78
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	0,00	11250001	20	8.144,98	1.190,64	4.973,92	8.203,11	0,00	1.344,60	2.196,17	26.053,42	8.731,44	34.784,86
OFICIAL JARDINER	C2	0,00	11360002	18	7.263,00	867,84	4.784,88	7.802,05	0,00	1.342,74	2.097,82	24.158,33	805,48	29.844,22
OFICIAL JARDINER	C2	0,00	11360002	18	7.263,00	867,84	4.784,88	7.659,21	0,00	1.342,74	2.074,02	23.991,69	794,30	29.786,01
OFICIAL JARDINER	C2	0,00	11360002	18	7.263,00	831,68	4.784,88	7.645,53	0,00	1.342,74	2.071,74	23.939,57	793,10	29.733,21
OFICIAL JARDINER	C2	0,00	11360002	18	7.263,00	741,28	4.784,88	7.479,40	0,00	1.324,83	2.044,05	23.637,44	779,67	29.417,11
DIRECTORA DEL CENTRE OBERT	A2	0,00	11230001	20	11.622,84	1.369,56	5.329,20	7.797,73	0,00	1.591,94	2.187,82	29.899,09	1.778,04	31.677,13
OFICIAL BRIGADA OBRES I SERVEI	C2	0,00	11460002	18	7.263,00	867,84	4.784,88	7.287,91	0,00	1.342,74	2.012,13	23.558,50	765,30	24.323,80
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	0,00	11250002	20	8.144,98	893,04	4.973,92	7.306,08	0,00	1.301,76	2.046,67	24.666,45	1.133,04	25.800,49
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	80,00	11250001	20	6.515,98	793,88	3.979,14	6.721,36	0,00	1.058,58	1.783,42	20.852,36	991,85	21.844,21
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	80,00	11250001	20	6.515,98	754,18	3.979,14	6.721,36	0,00	1.058,58	1.783,42	20.852,36	991,09	21.843,45
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	80,00	11250001	20	6.515,98	932,83	3.979,14	6.556,65	0,00	1.075,72	1.755,97	20.836,14	985,10	21.821,24
EDUCADORA ESCOLA BRESSOL	C135	80,00	11250001	20	6.515,98	952,68	3.979,14	6.556,65	0,00	1.075,72	1.755,97	20.836,14	985,10	21.821,24
OFICIAL JARDINER	AP	0,00	11360002	14	6.647,52	666,64	3.696,84	6.653,65	0,00	1.230,34	1.725,08	20.620,07	612,92	21.232,99
MESTRE ESCOLA BRESSOL	A235	0,00	11250001	20	10.847,98	3.028,78	4.973,92	6.181,20	0,00	1.723,96	1.859,19	28.615,03	1.717,99	30.333,02
TÈCNICA DE COMUNICACIÓ	A1	0,00	11510002	22	13.441,80	1.550,76	6.179,28	6.089,16	0,00	1.541,82	2.044,74	30.847,56	1.066,10	31.913,66
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11460002	14	6.647,52	816,24	3.696,84	6.027,33	0,00	1.243,94	1.620,70	20.052,57	716,48	20.769,05
TECNIC DE MEDI AMBIENT	A2	72,00	11530002	20	8.368,44	606,72	3.837,02	6.095,81	0,00	1.090,90	1.655,47	21.654,36	1.297,90	22.952,26
TÈCNICA DE PROJECTES	A2	0,00	11260001	20	11.622,84	2.107,08	5.329,20	6.691,88	0,00	1.668,74	2.003,51	29.423,25	1.755,68	31.178,93
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11460002	14	6.647,52	979,56	3.696,84	5.888,73	0,00	1.271,16	1.597,60	20.081,41	705,82	20.787,23
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11460002	14	6.647,52	816,24	3.696,84	6.274,53	0,00	1.243,94	1.661,90	20.340,97	705,30	21.046,27
OPERARI JARDINER	AP	0,00	11360002	14	6.647,52	489,72	3.696,84	5.861,57	0,00	1.189,52	1.593,07	19.478,24	581,68	20.059,92
TECNICA DE PROJECTES	A2	0,00	11330002	20	11.622,84	1.481,16	5.329,20	6.542,06	0,00	1.602,16	1.978,54	28.555,96	1.679,58	30.235,54
MESTRE ESCOLA BRESSOL	A235	0,00	11250001	20	10.847,98	2.168,52	4.973,92	5.830,27	0,00	1.595,44	1.800,70	27.216,83	1.645,80	28.862,63
MESTRE ESCOLA BRESSOL	A235	0,00	11250001	20	10.847,98	1.870,80	4.973,92	5.739,38	0,00	1.552,60	1.785,55	26.770,23	1.625,16	28.395,39
CUINERA	AP	0,00	11250002	14	6.647,52	326,52	3.696,84	5.660,90	0,00	1.162,32	1.559,62	19.053,72	571,90	19.625,62
MESTRE ESCOLA BRESSOL	A235	0,00	11250001	20	10.847,98	2.023,16	4.973,92	5.613,22	0,00	1.579,58	1.764,52	26.802,38	1.629,80	28.432,18
OPERARIA NETEJA	AP	0,00	11210002	14	6.647,52	326,52	3.696,84	5.090,40	0,00	1.162,32	1.464,54	18.388,14	540,96	18.929,10
OPERARIA NETEJA	AP	0,00	11210002	14	6.647,52	0,00	3.696,84	5.090,40	0,00	1.107,90	1.464,54	18.007,20	543,76	18.550,96
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11340002	14	6.647,52	0,00	3.696,84	5.306,61	0,00	1.107,90	1.500,58	18.259,45	538,16	18.797,61
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11340002	14	6.647,52	0,00	3.696,84	5.083,05	0,00	1.107,90	1.463,32	17.998,63	520,54	18.519,17
OPERARI DE LA GOSSERA	AP	0,00	11400002	14	6.647,52	326,52	3.696,84	5.289,11	0,00	1.162,32	1.497,66	18.619,97	512,40	19.132,37
CUINERA	AP	80,00	11540002	14	5.318,02	283,12	2.957,47	4.528,59	0,00	940,78	1.247,68	15.275,66	457,52	15.733,18
OPERARI MANT INSTAL-AUX SERVEI	AP	0,00	11270002	14	6.647,52	0,00	3.696,84	5.088,47	0,00	1.084,82	1.464,22	17.981,87	495,24	18.477,11
OFICIAL CONDUCTOR-MECANIC	AP	0,00	11470002	18	6.647,52	0,00	4.784,88	5.036,99	0,00	1.107,90	1.636,98	19.214,27	559,58	19.773,85
TREBALLADORA FAMILIAR	C2	80,00	11350002	18	5.810,40	520,68	3.827,88	4.037,82	0,00	1.045,54	1.310,95	16.553,27	505,38	17.058,65
EDUCADORA SOCIAL	A2	66,66	11230002	20	7.747,79	280,92	3.552,44	4.396,48	0,00	975,86	1.324,82	18.278,31	1.082,40	19.360,71
EDUCADOR SOCIAL	A2	80			9.298,28		4.263,35	4.732,03		1.130,21	1.499,23	20.923,10	1.082,40	22.005,50
TECNICA AUXILIAR COMUNICACIO	C1	0,00	11510002	19	8.726,76	637,80	5.057,16	3.789,01	0,00	1.348,88	1.474,36	21.033,97	915,64	22.049,61
TREBALLADORA FAMILIAR	C2	80,00	11350002	18	5.810,40	130,14	3.827,88	3.801,92	0,00	988,22	1.271,63	15.830,19	485,43	16.315,62
TECNIC AUXILIAR DE BIBLIOTECA	C1	0,00	11240002	19	8.726,76	637,80	5.057,16	3.453,87	0,00	1.348,88	1.418,51	20.642,98	899,40	21.542,38



Ajuntament de Vilassar de Dalt

TECNIC AUXILIAR EMISSORA	C2	0,00	11510002	18	7.263,00	885,92	4.784,88	3.344,11	0,00	1.360,65	1.354,83	18.993,39	493,83	6235,91	25.229,30
TECNICA AUXILIAR BIBLIOTECA	C1	100,00	11240002	19	8.726,76	0,00	5.057,16	3.453,87	0,00	1.257,04	1.418,50	19.913,33	869,49	6650,5	26.563,83
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	25,00	11340002	14	1.661,88	204,24	924,21	1.498,02	0,00	311,02	403,71	5.003,08	147,96	1648,33	6.651,41
OPERARI MANT INSTAL-AUX SERVEI	AP	25,00	11270002	14	1.661,88	122,52	924,21	1.448,83	0,00	297,40	395,51	4.850,35	138,14	1596,32	6.446,67
MONITOR/A D'ESPORTS	79	0,00	11270002	0	5.267,96	11,64	0,00	0,00	0,00	879,94	0,00	6.159,54	0,00	1971,05	8.130,59
MONITOR/A D'ESPORTS	91	0,00	11270002	0	4.474,20	14,16	0,00	0,00	0,00	745,70	0,00	5.234,06	0,00	1674,9	6.908,96
MONITOR/A D'ESPORTS	91	11270002		0	4.474,20	0,00	0,00	0,00	0,00	745,70	0,00	5.219,90	0,00	1670,37	6.890,27
MONITOR ACTIU, ESPORTIVES	97	0,00	11270002	0	1.862,48	4,08	0,00	0,00	0,00	311,10	0,00	2.177,66	0,00	696,85	2.874,51
MONITOR/A D'ESPORTS	94	0,00	11270002	0	14.423,28	15,84	0,00	0,00	0,00	2.406,52	0,00	16.845,64	0,00	5390,6	22.236,24
MONITOR/A D'ESPORTS	99	0,00	11270002	0	13.673,06	15,00	0,00	0,00	0,00	2.281,34	0,00	15.969,40	0,00	5110,21	21.079,61
AUXILIAR DE SERVEIS	601	0,00	11500002	0	4.890,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.890,83	0,00	1565,07	6.455,90
AUXILIAR GESTIO ADMINISTRATIVA	C2	40,00	11440002	18	2.905,20	347,16	1.913,95	2.181,60	132,71	537,06	704,78	8.722,46	273,96	2878,85	11.601,31
TREBALLADORA FAMILIAR	C1	0,00	11540002	19	8.726,76	850,36	5.057,16	5.454,00	299,54	1.394,80	1.803,18	23.585,80	1.111,64	7903,18	31.488,98
TECNICA AUXILIAR BIBLIOTECA	C1	0,00	11240002	19	8.726,76	956,64	5.057,16	6.908,40	352,72	1.394,80	2.070,10	25.466,58	1.212,10	8537,18	34.003,76
AUXILIAR DE SERVEIS	AP	53,33	11240002	14	3.545,12	174,00	1.971,52	1.939,08	396,79	619,86	718,88	9.365,25	264,76	3081,6	12.446,85
RESPONSABLE DEL SAD/CASAL DIA	A2	73,33	11350002	22	8.523,03	824,20	4.531,27	9.051,12	408,82	1.148,58	2.334,32	26.821,34	1.589,14	9091,35	35.912,69
OFICIAL CONDUCTOR-MECANIC	C2	25,00	11470001	18	1.815,75	597,24	1.196,22	1.908,84	439,32	398,42	591,62	6.947,41	228,58	2296,32	9.243,73
TECNICA RECURSOS HUMANS	C1	0,00	11320002	22	8.726,76	690,94	6.179,28	9.090,00	578,05	1.371,84	2.643,08	29.279,95	1.413,41	9821,88	39.101,83
OFICIAL CONDUCTOR-MECANIC	C2	0,00	11340001	18	7.263,00	1.735,56	4.784,88	7.635,60	617,89	1.486,02	2.174,12	25.697,07	840,46	8492,01	34.189,08
OPERARIA NETEJA	AP	25,00	11210001	14	1.661,88	449,28	924,21	1.272,60	694,87	351,86	483,12	5.837,82	178,18	1925,12	7.762,94
MEDIADORA INTERCULTURAL	C2	32,00	11230002	18	2.324,16	277,80	1.531,16	1.396,20	791,97	429,66	621,12	7.372,07	240,06	2435,88	9.807,95
OFICIAL CONDUCTOR-MECANIC	C2	0,00	11480001	18	7.263,00	650,88	4.784,88	7.635,60	872,05	1.306,92	2.232,22	24.745,55	1.741,42	8475,83	33.221,38
OPERARI BRIGADA OBRES I SERVEI	AP	0,00	11340001	14	6.647,52	1.469,28	3.696,84	6.181,20	1.138,93	1.352,78	1.850,82	22.337,37	681,92	7366,17	29.703,54
TEC AUX INSTAL,LACIONS CULTURA	C1	64,60	11520002	18	5.637,49	0,00	3.091,03	4.702,08	1.361,56	812,04	1.528,28	17.132,80	824,88	5746,46	22.879,26
OFICIAL BRIGADA OBRES I SERVEI	C2	0,00	11460001	18	7.263,00	1.518,60	4.784,88	8.362,80	1.636,68	1.450,20	2.483,28	27.499,44	1.075,56	9144	36.643,44
OPERARIA NETEJA	AP	0,00	11210002	14	6.647,52	544,16	3.696,84	5.090,40	1.666,50	1.203,13	1.745,04	20.593,59	642,88	6795,67	27.389,26
GESTOR D'EFICIENCIA ENERGETICA	C2	0,00	11490001	18	7.263,00	1.645,16	4.784,88	8.362,80	1.741,81	1.486,02	2.501,52	27.785,19	960,94	9198,76	36.983,95
ARQUITECTE	A1	0,00	11550002	24	13.441,80	1.550,76	7.065,00	14.798,52	1.743,52	1.541,82	3.940,14	44.081,56	3.232,10	13985,28	58.066,84
OPERARIA NETEJA	AP	0,00	11210002	14	6.647,52	653,04	3.696,84	5.090,40	1.759,91	1.216,74	1.760,60	20.825,05	648,50	6871,54	27.696,59
AUXILIAR DE SERVEIS	AP	0,00	11210001	14	6.647,52	1.142,76	3.696,84	5.090,40	1.774,54	1.298,36	1.776,08	21.426,50	654,36	7065,88	28.492,38
OPERARIA NETEJA	AP	56,00	11270002	14	3.722,61	274,20	2.070,23	2.850,60	1.861,31	666,12	1.133,12	12.578,19	417,36	4158,58	16.736,77
OPERARIA NETEJA	AP	0,00	11210001	14	6.647,52	1.142,76	3.696,84	5.090,40	1.862,46	1.298,36	1.777,96	21.516,30	655,06	7094,84	28.611,14
EDUCADORA ESCOLA-BRESSOL	C135	0,00	11250001	20	8.144,98	3.075,92	4.973,92	6.181,20	2.318,91	1.623,06	2.250,34	28.568,33	1.348,11	9573,26	38.141,59
MONITORA MENJADOR	AP35	0,00	11250002	14	6.204,35	609,36	3.450,38	3.732,96	2.332,79	1.135,56	1.589,54	19.054,94	585,50	6284,94	25.339,88
OPERARI MANT INSTAL-AUX SERVEI	AP	0,00	11270002	14	6.647,52	489,72	3.696,84	7.635,60	2.618,57	1.189,52	2.329,52	24.607,29	858,32	8149	32.756,29
RESPONSABLE TEATRE LA MASSA	A2	0,00	11520002	20	7.264,28	1.053,53	3.330,75	8.635,50	1.818,75	1.010,96	2.297,51	25.411,28	1.490,95	15151,33	40.562,61
MONITORA MENJADOR	AP35	0,00	11250002	14	6.204,35	609,36	3.450,38	3.732,96	2.848,85	1.135,56	1.687,92	19.669,38	621,86	6493,2	26.162,58
AUXILIAR SERVEIS-ESCOLA	AP	0,00	11220001	14	6.647,52	2.122,32	3.696,84	4.726,80	3.075,96	1.461,62	1.918,68	23.631,74	706,86	7788,35	31.420,09
AUXILIAR D'INFORMATICA	C2	0,00	11170002	18	7.263,00	867,84	4.784,88	7.635,60	3.736,91	1.342,74	2.715,54	28.346,51	1.036,24	9402,48	37.474,99
CAP D'UNITAT D'INFOR I COMUNIC	A2	0,00	11170002	24	11.622,84	2.317,80	7.065,00	12.798,72	4.424,16	1.694,34	4.074,06	43.996,92	2.581,12	13985,28	57.982,20
CONDUCTOR-ZELADOR	C2	0,00	11290001	18	7.263,00	1.952,52	4.784,88	6.544,80	4.966,83	1.521,84	2.739,26	29.773,13	1.049,42	9863,22	39.636,35
PSICOPEDAGOGA	A1	53,33	11220002	22	7.168,51	1.102,92	3.295,41	4.847,76	5.219,63	850,60	2.238,12	24.722,95	1.806,30	8489,36	33.212,31
CAP D'UNITAT MANT I INFRASTRUC	A2	0,00	11180001	24	11.622,84	3.090,32	7.065,00	12.798,72	13.861,75	1.796,74	5.646,86	55.882,23	3.223,81	13985,28	69.867,51
ARQUITECTE	A1	0,00	11180001	24	13.441,80	3.963,04	7.065,00	14.798,52	16.083,38	1.807,52	6.355,96	63.515,24	4.420,46	13985,28	77.500,52
DINAMITZADOR/A CULTURAL	C1	50,00		18	4.363,38	0,00	2.392,44	3.454,20	0,00	628,53	974,44	11.812,99	0,00	3780,16	15.593,15
ACOMODADORS/ES I TAQUILLERS/ES					10.934,12							10.934,12		3498,92	14.433,04
SERVEIS ESPECIALS I COMPLEMENT'S VARIABLES												10.629,05		3401,3	14.030,35
SUBSTITUCIONS												18.638,09		5964,19	24.602,28
AUTS CONVENI												450,00		144	594,00



**Ajuntament de Vilassar de Dalt**

FACTOR GUARDIA	11.590,95	3709,1	15.300,05
PREMIS PER ANYS DE SERVEI	417,48	133,59	551,07
PROMOCIONS INTERNES PERSONAL	2.416,29	773,21	3.189,50
PAGA DOBLE DESEMBRE 2012	50.200,00	0	50.200,00
ENDARRERIMENTS EQUIPARACIÓ A FUNCIONARIS	63.293,16	20.253,81	83.546,98
BEQUES	19.190,00	6.140,80	25.330,80
		<b>733.842,79</b>	<b>3.027.227,45</b>

**RELACIÓ DE PERSONAL PER A L'EXERCICI 2016**

**ADMINISTRACIÓ**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
TECNIC ECONOMISTA	37.471,77	2.976,07	0,00	0,00	0,00	0,00	6.741,31	47.189,15	13.812,48	61.001,63
TOTAL ADMINISTRACIÓ	37.471,77	2.976,07	0,00	0,00	0,00	0,00	6.741,31	47.189,15	13.812,48	61.001,63

**SERVEI CAMP DE FUTBOL**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
BIDELL CAMP DE FUTBOL (37,5 H)	6.706,60	657,39	3.925,91	4.731,89	1.174,06	0,00	2.865,98	20.061,83	6.419,79	26.481,62
TOTAL CAMP DE FUTBOL	6.706,60	657,39	3.925,91	4.731,89	1.174,06	0,00	2.865,98	20.061,83	6.419,79	26.481,62

**SERVEI ZONA BLAVA I GRUA**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
VIGILANT ZONA BLAVA	9.920,46	597,27	0,00	0,00	0,00	9.550,56	3.344,72	23.413,01	7.492,16	30.905,17
TOTAL ZONA BLAVA	9.920,46	597,27	0,00	0,00	0,00	9.550,56	3.344,72	23.413,01	7.492,16	30.905,17

**AULA DE MÚSICA**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
DIRECTORA AULA DE MÚSICA	18.781,64	1.057,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.306,52	23.145,63	7.406,60	30.552,23
PROFESSORA MÚSICA	10.127,35	1.057,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.864,14	13.048,96	4.175,67	17.224,63
PROFESSORA MÚSICA	3.797,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632,96	4.430,70	1.417,82	5.848,52
PROFESSORA MÚSICA	5.063,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,96	5.907,70	1.890,46	7.798,16
PROFESSOR MÚSICA	690,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,08	805,56	257,78	1.063,34
TOTAL AULA DE MÚSICA	38.460,95	2.114,94	0,00	0,00	0,00	0,00	6.762,66	47.338,55	15.148,34	62.486,89

**AULA DE DANSA**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
DIRECTORA AULA DANSA	22.711,30	1.219,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3.988,46	27.919,19	8.934,14	36.853,33
PROFESSORA DANSA	18.682,01	74,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.126,11	21.882,78	7.002,49	28.885,27
PROFESSORA DANSA	4.549,24	1.194,55	0,00	0,00	0,00	0,00	957,30	6.701,09	2.144,35	8.845,44
TOTAL AULA DE DANSA	45.942,55	2.488,64	0,00	0,00	0,00	0,00	8.071,87	56.503,06	18.080,98	74.584,04

**STOTAL A**

138.502,33	8.834,31	3.925,91	4.731,89	1.174,06	9.550,56	27.786,54	194.505,60	60.953,74	255.459,34
------------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------	------------	-----------	------------

**SERVEI OBRA EN VIA PÚBLICA**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
OFICIAL 1A	11.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.773,60	3.856,80	22.934,40	7.339,01	30.273,41
PEÓ	8.985,60	0,00	0,00	0,00	0,00	6.811,20	3.289,20	19.086,00	6.107,52	25.193,52
TOTAL OBRA EN VIA PÚBLICA	20.289,60	0,00	0,00	0,00	0,00	14.584,80	7.146,00	42.020,40	13.446,53	55.466,93

**SERVEI RECOLLIDA RESIDUS URBANS (11 MESOS)**

LLOC DE TREBALL	SOU BASE	TRIENI	C.DESTI	C.ESPEC	PROD.CO	PLUSOS	DOBLES	TOTAL	SEG-SOCIAL	TOTAL
SERVEI RECOLLIDA RESIDUS URBANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.162,41	43.891,97	181.054,38
TOTAL RESIDUS URBANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.162,41	43.891,97	181.054,38

**TOTAL**

158.791,93	8.834,31	3.925,91	4.731,89	1.174,06	24.135,36	34.932,54	373.688,41	118.292,24	491.980,65
------------	----------	----------	----------	----------	-----------	-----------	------------	------------	------------



## **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE LA CORPORACIÓ PER A L'EXERCICI DE 2016**

### **TÍTOL I - INFORMES GENERALS I MODIFICACIONS DE CRÈDITS**

#### **CAPÍTOL I - REGLES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ**

##### **ARTICLE 1 - ÀMBIT D'EXECUCIÓ**

La elaboració, desenvolupament, execució i liquidació del Pressupost General d'aquest Ajuntament que inclou el Pressupost de l'Ajuntament, el Pressupost de l'Organisme Autònom del Museu Arxiu Municipal, el Pressupost del Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa", i el pressupost de la societat municipal de capital íntegrament local Viserma Serveis i manteniments SLU, així com l'exercici del control s'haurà d'acollir-se a la normativa general aplicable a l'Administració Local, de conformitat amb el que disposa la normativa relacionada a continuació, les Normes d'Auditoria del Sector Públic, per aquestes Bases d'execució, així com per les Instruccions i circulars dictades per part del Ple Municipal i de l'alcaldia que tindran la vigència del Pressupost i la seva pròrroga legal:

- Article 165 del RD.Leg 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Article 9 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos.
- La Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 30/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.
- Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 30/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei 25/2013 d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del sector públic.



- Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2014, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

#### **ARTICLE 2 - ÀMBIT TEMPORAL I FUNCIONAL D'APLICACIÓ**

1. Les presents bases s'aplicaran amb caràcter general al Pressupost General de la Corporació, que inclou el Pressupost de l'Ajuntament, el Pressupost de l'Organisme Autònom Radio Vilassar de Dalt, el Pressupost de l'Organisme Autònom del Museu Arxiu Municipal, el Pressupost del Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa" tenint en compte les particularitats que es detallaran.
2. Les Societats Mercantils en les quals tingui participació total o majoritària l'Ajuntament de Vilassar de Dalt estaran sotmeses al règim de Comptabilitat Pública, sense perjudici de que s'adoptin a les disposicions del Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil, i al Pla General de la Comptabilitat vigent.
3. La consolidació del pressupost de l'Ajuntament amb el de l'empresa es realitzarà a nivell de capítol.

#### **ARTICLE 3 - NORMES COMPLEMENTÀRIES**

Si s'escau, la Intervenció General comunicarà als serveis, institucions i dependències, les normes complementàries que hom consideri necessàries per a l'execució i liquidació del Pressupost en aplicació de les presents bases.



#### **ARTICLE 4 - ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA**

L'estructura del pressupost general està ajustada a l' Ordre del EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels Pressupostos dels ens locals.

Els crèdits inclosos a l'estat de despeses s'han classificat amb els següents criteris:

1. **Orgànica:** Per Àrea segons l'estructura organitzativa del cartipàs municipal de cada ens local.
2. **Programa:** Distingint-se: Àrea de despesa, Política de despesa i Grup de programa i subprograma.
3. **Econòmica:** Distingint-se: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.

L'APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA, definida per la conjunció de les classificacions orgànica, programa i econòmica, constitueix la unitat sobre la que s'efectuarà el registre comptable dels crèdits i les seves modificacions, així com les operacions d'execució de despesa.

Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat distingint: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.

Els ingressos afectats a un projecte de despesa tindran de permetre la identificació amb el codi del projecte de despesa permetent-se identificar en cadascun d'ells els agents de finançament del mateix.

#### **ARTICLE 5 - DELIMITACIÓ DE L'APLICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS.**

Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses tant sols es podran contreure obligacions derivades de les despeses realitzades durant l'exercici i s'aplicaran exclusivament a les finalitats autoritzades en el Pressupost General o per les modificacions aprovades. No obstant, i amb caràcter excepcional, podran aplicar-se als crèdits del Pressupost vigent en el moment del seu reconeixement les obligacions a quals es refereix l'article 26 del Reial Decret 500/90.

#### **ARTICLE 6 - VINCULACIONS JURÍDIQUES**

1. No podran adquirir-se compromisos de despesa per quanties superiors a l'import dels crèdits autoritzats a l'estat de despeses, els quals tenen caràcter limitatiu dins del nivell de vinculació jurídica que s'estableix en el punt següent.
2. Amb caràcter general, els nivells de vinculació jurídica són (Art. 29 del RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, són:
  - a) Respecte la classificació per programes: l'Àrea de despesa (x)
  - b) Respecte la classificació econòmica: el Capítol (x)
3. En els crèdits declarats ampliables - base 13ena.- i en altres crèdits que es financin íntegrament o exclusivament amb ingressos finalistes la vinculació jurídica s'estableix a nivell de la pròpia partida pressupostària.
4. Quan es dugui a terme una despesa que excedeixi la consignació de l'aplicació pressupostària, sense superar el nivell de vinculació jurídica, caldrà justificar la insuficiència de consignació i la necessitat de la despesa, sol·licitant informe de la Intervenció.



5. En els casos que, existint dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins del nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o sub-conceptes del mateix nivell de vinculació, els comptes dels quals no figurin oberts en la comptabilitat de despeses per no comptar amb dotació pressupostària, no serà precisa prèvia operació de transferència de crèdit, però en el primer document comptable que es tramiti amb càrrec a aquests conceptes, s'haurà de fer constar aquesta circumstància mitjançant diligència en lloc visible que indiqui: "primera operació imputada al concepte".
6. D'acord amb els principis comptables i pressupostaris i d'acord amb les necessitats pràctiques de gestió, la intervenció podrà vincular d'ofici aquelles partides que estimi convenient.
7. Les despeses corresponent a substitucions, serveis especials, ajuts conveni, no tindran cap limitació en quant a la seva vinculació jurídica.

#### **ARTICLE 7 - CONTROL I FISCALITZACIÓ COMPTABLES**

1. El control comptable de les despeses aplicables a partides integrades en el mateix nivell de vinculació s'efectuarà a nivell de partida.
2. La fiscalització de la despesa s'efectuarà respecte del límit definit pel nivell de vinculació.

#### **ARTICLE 8 - COMPETÈNCIA**

L'Alcalde - President, en qualitat d'ordenador de pagaments i Cap superior de l'Administració Municipal tindrà cura de l'execució del Pressupost i de que s'observi i compleixi tot allò que en ell s'estableix, d'acord amb les disposicions legals vigents, amb les presents Bases i amb els acords o resolucions que puguin adoptar-se per l'Ajuntament.

#### **ARTICLE 9 - APLICACIÓ NORMATIVA COMPTABLE**

En tot allò que el Ple no acordi expressament referent a l'aplicació de la Instrucció de Comptabilitat per l'Administració Local, de 23 de novembre de 2004, s'estarà als principis comptables generalment acceptats sinó contradiu el principi d'imatge fidel i de comptabilitat pública local.





## **CAPÍTOL II - MODIFICACIÓ DE CRÈDITS**

### **ARTICLE 10 - DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT**

1. Quan calgui fer una despesa que excedeixi el nivell de vinculació jurídica, sense que hi hagi crèdit pressupostari suficient es tramitarà un expedient de modificació de crèdits subjectant-se a les particularitats que regula aquest capítol i a l'article 34 del RD 500/90 de 20 d'abril.
2. Qualsevol modificació de crèdits exigeix resposta raonada de la variació, i es valorarà la incidència que aquesta modificació pugui tenir en la consecució d'objectius fixats en el moment d'aprovar el pressupost.
3. Qualsevol expedient de modificació de crèdits ha de ser informat per part de la Intervenció.
4. Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple no seran executives fins que no s'hagi complert el tràmit de publicitat posterior a l'aprovació definitiva.
5. Les modificacions de crèdit aprovades per un Òrgan diferent del Ple són executives des de l'adopció de l'acord d'aprovació.

### **ARTICLE 11 - CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT**

1. Els crèdits extraordinaris i els suplementos de crèdits s'han de finançar amb un o varis dels recursos que en aquest punt s'enumeren:
  - a) Amb càrrec al romanent líquid de Tresoreria a què es refereix el Art.191.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004.
  - b) Amb nous o majors ingressos efectivament recaptats sobre els totals previstos en alguns conceptes del pressupost Corrent i sempre que els restants ingressos vinguin executant amb RAONABLE s'ajusti a les PREVISIONS realitzades, llevat aquells que tinguin caràcter finalista.
  - c) Mitjançant anul·lacions o baixes de crèdits d'altres aplicacions del pressupost vigent no compromeses, les dotacions del qual s'estimen traduïbles sense pertorbació del respectiu Servei.
  - d) Els crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit per a despeses d'inversió, podran finançar més de, amb els recursos indicats en els apartats anteriors, amb els procedents d'operacions de crèdit.
  - e) Excepcionalment podran finançar Nous o Majors despeses per operacions corrents amb càrrec a operacions de crèdit, sempre que es compleixin els requisits establerts donen al Art.177.5 del Reial Decret Legislatiu 2/2004.
  - f) Amb càrrec al fons de contingència.
2. Les despeses d'inversió aplicables als capítols 6, 7, 8 i 9 també es poden finançar amb recursos procedents d'operacions de crèdit.
3. Excepcionalment, les despeses aplicables als capítols I, II, III i IV es podran finançar mitjançant operacions de crèdit; amb aquesta finalitat, caldrà complir les condicions següents:
  - a) Que el Ple de l'Ajuntament -amb el vot favorable de la majoria absoluta del nombre legal de membres de la Corporació- declari la necessitat i la urgència de la despesa



- i reconegui la insuficiència d'altres mitjans de finançament dels que preveu el punt 1.
- b) Que l'import total anual no superi el 5% dels recursos corrents quantificats a l'article 3.
- c) Que la càrrega financera total no superi el 25% dels recursos esmentats.
4. S'entén per càrrega financera la que hi ha al començament de l'exercici, incrementada en la que s'hagi originat a causa de la tramitació d'operacions de crèdit durant l'exercici, com també la resultant del préstec que es proposa de concertar.
5. Que el venciment de l'operació de crèdit sigui anterior a la data de renovació de la Corporació.

**ARTICLE 12 - TRAMITACIÓ DELS EXPEDIENTS DE CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT**

1. La tramitació dels expedients de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdits s'ajustarà al següent procediment:
- a) Proposta de modificació pressupostària, formulada pel Responsable de les unitats administratives que tinguin a càrrec seu la gestió dels crèdits objecte de modificació. Aquesta proposta haurà d'especificar:
- i) La conveniència i oportunitat de no demorar fins a l'exercici següent l'execució de la despesa específica i determinada.
- (1) L'aplicació pressupostària a habilitar o suplementar i el seu import.
- (2) El recurs o recursos que la financen, amb els documents que justifiquen la seva executivitat.
- ii) Informe d'intervenció.
- iii) Acord de Ple aprovant-lo inicialment i, en el seu cas, definitivament si es presenten reclamacions.
- iv) Exposició pública en el Butlletí Oficial de la Província. Els expedients, aprovats inicialment pel Ple de l'Ajuntament, s'han d'exposar al públic durant quinze dies hàbils, per tal que els interessats puguin presentar reclamacions. Si durant el període esmentat no s'han presentat reclamacions, la modificació de crèdit quedarà aprovada definitivament, i, altrament, haurà de resoldre el Ple en el termini d'un mes a comptar de l'acabament de l'exposició al públic.
2. Quan la causa de l'expedient sigui calamitat pública o altres d'interès general excepcional, la modificació pressupostària serà executiva des de l'aprovació inicial i, en conseqüència, a partir d'aquest moment es podrà aplicar la despesa.
3. L'aprovació de les modificacions en els Pressupostos dels organismes autònoms és competència del Ple de l'Ajuntament.

**ARTICLE 13 - AMPLIACIÓ DE CRÈDITS**

1. Respecte al Pressupost de l'Ajuntament es declaren ampliables els crèdits de les partides següents:

Concepte Ingrés	Partida Despesa
-----------------	-----------------



Ajuntament de Vilassar de Dalt  
Intervenció

325000	TAXA PER EXPEDICIO DE DOCUM. ADMINISTR. I PLAQUES	2250200	PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS
325001	PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS		
311001	TAXA SERVEI ATENCIO DOMICILIARIA	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS
313000	TAXA PER UTILITZACIO D'INST. I SERVEIS POLISPORTIU	2260902	ACTIVITATS ESPORTIVES
343000	PREU PUBLIC SALA ESPORTIVA		
311002	TAXA PER ASSISTENCIA AL CENTRE OBERT	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT
312001	TAXA PER ASSISTENCIA A LA LLAR D'INFANTS MUNICIPAL	2269920	MATERIAL LLAR D'INFANTS
312002	TAXA ASSISTENCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	2269903	MATERIAL REPOSICIÓ LLAR D'INFANTS
450XXX	GENERALITAT: ESCOLA D'EDUCACIÓ INFANTIL	13100014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS
		1600014	SEGURETAT SOCIAL LLAR D'INFANTS
		2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS
319000	TAXA PER SERVEIS RELATIUS ALS ANIMALS DOMESTICS	2219901	CONSUMIBLES SANECAN
309000	TAXA SERVEIS CEMENTIRI MUNICIPAL	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI
326000	TAXA TRASLLAT I PERM. DE VEHICLES AL DIPOSIT MUNI.	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL
391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT		
329000	TAXA INTERVENCIÓ ADMINISTRATIVA EN ACTIVITATS	2250201	PONENCIES CCM MEDI AMBIENT
302001	TAXA PER RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES	2270001	ELIMINACIÓ DE RUNES I BROSSA VEGETAL
302002	TAXA PER RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES COMERCIALS	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA
360000	VENDA PAPER I CARTRÓ	227XXXX	PLANTA TRACTAMENT ORGÀNICA
360001	VENDA DE VIDRE		
360002	VENDA D'EMBALATGES		
450607	GENERALITAT: AGÈNCIA CATALANA DE RESIDUS		
399003	INGRESSOS DIVERSOS ESPORTS	22699XX	DESPESES DIVERSES ESPORTS
344000	PREU PÚBLIC FESTES TRADICIONALS	2260916	FESTES TRADICIONALS
450500	GENERALITAT: SERVEI OCUPACIÓ CATALUNYA - CURSOS	2260614	CURSOS DE FORMACIÓ OCUPACIONAL
4500XX	GENERALITAT: PLANS D'OCUPACIÓ		CAPÍTOL I PER A PLANS D'OCUPACIÓ
465001	CONSELL COMARCAL MARESME: ACOLLIDA NOUINGUTS	2269908	ACOLLIDA NOUINGUTS



2. Respecte al Pressupost del Museu Arxiu es declaren ampliables els crèdits de les partides següents:

Concepte Ingrés	Partida Despesa
39900 IMPREVISTOS	2269900 IMPREVISTOS

3. Respecte al Pressupost del Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa" es declaren ampliables els crèdits de les partides següents:

Concepte Ingrés	Partida Despesa
36001 VENDA D'ENTRADES TAQUILLATGE	22699902 DESPESES COMPANYIES, ARTISTES, MÚSICS (TAQUILLA)

4. L'import de l'ampliació es fixarà sobre la base de l'excés dels ingressos realitzats respecte als previstos en el pressupost. Només es podran ampliar els crèdits destinats a serveis, activitats o programes finançats amb recursos que tinguin una relació directa: és a dir, a majors despeses majors ingressos.
5. L'ampliació de crèdits exigeix la tramitació d'expedient, incoat mitjançant proposta signada pel Regidor de la unitat administrativa responsable de l'execució de la despesa en la qual s'acrediti:
- La conveniència i oportunitat de no demorar fins a l'exercici següent l'execució de la despesa específica i determinada.
  - El reconeixement de majors drets sobre els que preveu el Pressupost d'Ingressos.
6. L'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit que afecten el Pressupost de l'Ajuntament correspon, previ informe favorable d'intervenció, a l'Alcalde o Regidor delegat (en el seu cas) mitjançant decret.
7. Els expedients d'ampliació de crèdits que afectin el Pressupost dels organismes autònoms han de ser aprovats pel seu president.

#### **ARTICLE 14 - TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT**

- Quan calgui dur a terme una despesa aplicable a una partida el crèdit de la qual sigui insuficient i sigui possible minorar el crèdit d'altres partides corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica, sense alterar la quantia total de l'estat de despeses, s'aprovarà un expedient de transferència de crèdit.
- Les transferències de crèdit de qualsevol tipus estan subjectes al que disposa l'article 41 del RD 500/90.
- L'aprovació de les transferències de crèdit en els Pressupostos de l'Ajuntament o dels organismes autònoms quan afectin partides de diferents grups de funció correspon al Ple de l'Ajuntament, excepte quan afecten a crèdits de personal. En la resta dels casos, serà competència de l'alcalde (o regidor en qui delegui) o del president de cada organisme autònom quan afectin els seus pressupostos.
- La tramitació dels expedients de transferència de crèdit s'ajustarà al següent procediment:



- a) Proposta de modificació pressupostària, formulada pel Responsable de les unitats administratives que tinguin a càrrec seu la gestió dels crèdits objecte de modificació. Aquesta proposta haurà d'especificar:
    - i) L'aplicació o aplicacions pressupostàries objecte d'increment i minoració i el seu import.
    - ii) El recurs o recursos que la financen, amb els documents que justifiquen la seva executivitat.
  - b) Informe d'intervenció i retenció de crèdit en les partides que es proposa minorar.
  - c) Resolució de l'òrgan competent.
5. Pel que fa a l'efectivitat de les transferències de crèdits que han de ser aprovades pel Ple, serà aplicable el règim que regula l'article 11, punt 1.
6. Les transferències de crèdits aprovades per l'alcalde (o regidor en qui delegui) o pel president de l'organisme autònom respectiu són executives des del moment de ser aprovades.

#### **ARTICLE 15 - GENERACIÓ DE CRÈDITS PER INGRESSOS**

1. Poden generar crèdit en l'estat de despeses els ingressos següents de naturalesa no tributària:
  - a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'Ajuntament o amb algun dels seus organismes autònoms, despeses de competència local. Caldrà que s'hagi produït l'ingrés o, mancament això, que figuri a l'expedient acord formal de concedir l'aportació.
  - b) Alienació de béns municipals; a aquest efecte, caldrà que s'hagi procedit al reconeixement del dret.
  - c) Prestació de serveis, per la qual s'hagin liquidat preus públics, en una quantia superior als ingressos pressupostats. Caldrà que s'hagi produït, a més del reconeixement del dret, la recaptació dels mateixos.
  - d) Reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, el cobrament dels quals podrà reposar crèdit en la quantia corresponent.
2. Quan es conegui el compromís ferm de fer una aportació a favor de l'Ajuntament, o dels seus organismes autònoms, o quan s'hagi recaptat algun dels ingressos descrits en el punt 1, en una quantia superior a la que preveu el pressupost, s'ha d'avaluar si els crèdits disponibles a les partides corresponents de l'estat de despeses són suficients per finançar l'increment de despesa que es preveu que es necessitarà en el desenvolupament de les activitats generadores de l'ingrés.
3. En cas que el volum de crèdit esmentat sigui suficient, no serà procedent tramitar l'expedient de generació de crèdits.
4. En el supòsit que els crèdits es considerin insuficients, la unitat gestora del servei corresponent incoarà expedient en què es justificarà l'efectivitat dels cobraments o la fermetesa del compromís, com també l'aplicació que ha de ser incrementada.
5. En aquest expedient cal preveure les conseqüències econòmiques del fet que el compromís d'aportació no arribi a materialitzar-se en cobrament, precisant el finançament alternatiu que, si s'escau, caldrà aplicar.



6. L'expedient de generació de crèdits, conformat pel regidor responsable de l'Àrea gestora, serà aprovat per l'alcalde o regidor en qui delegui si afecta el pressupost de l'Ajuntament o pel president dels organismes autònoms si es refereix al pressupost d'aquests.

**ARTICLE 16 - INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT**

1. Durant el mes de gener, i amb referència a l'exercici anterior, la Intervenció ha d'elaborar un estat que compregui:
  - a) Els saldos de disposicions de despesa, a càrrec dels quals no s'ha procedit al reconeixement d'obligacions.
  - b) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides afectades per expedients de concessió de crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdits, aprovats durant el darrer trimestre.
  - c) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides destinades a finançar compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors.
  - d) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en els capítols VI, VII, VIII i IX.
  - e) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en partides correlacionades amb la recaptació efectiva de drets afectats.
2. Cal constatar l'existència d'ingressos afectats, ja que els crèdits corresponents, en qualsevol cas, han de ser incorporats.
3. El susdit estat s'ha de sotmetre a informe dels responsables de cada Àrea gestora per tal que formulin proposta raonada d'incorporació de romanents, que caldrà acompanyar amb projectes o documents acreditatius de la certesa en l'execució de l'actuació corresponent al llarg de l'exercici.
4. En cas que els recursos financers no siguin suficients per cobrir el volum de despesa derivat de la incorporació de romanents, el regidor d'Hisenda, amb informe previ de la Intervenció, ha d'establir la prioritat d'actuacions; amb aquesta finalitat, cal tenir en compte la necessitat d'atendre en primer lloc el compliment d'obligacions que resultin de compromisos de despesa aprovats l'any anterior.
5. Amb caràcter general, la liquidació del Pressupost precedirà la incorporació de romanents. No obstant això, la susdita modificació es podrà aprovar abans que la liquidació del pressupost en els casos següents:
  - a) Quan es tracti de crèdits de despeses finançats amb ingressos específics afectats.
  - b) Quan corresponguin a contractes adjudicats en l'exercici anterior o a despeses urgents, amb informe previ de la Intervenció en què s'avaluï que la incorporació no produirà dèficit.
6. L'aprovació de la incorporació de romanents correspon a l'alcalde o regidor en qui delegui.
7. L'aprovació de la modificació és executiva des del moment en què s'hagi adoptat l'acord corresponent.



8. La incorporació de romanents de crèdit es podrà finançar també amb romanent líquid de tresoreria o amb majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en el pressupost corrents, en aquest últim cas, l'aprovació de l'expedient correspondrà al Ple de l'Ajuntament.

#### **ARTICLE 17 - BAIXES PER ANUL·LACIÓ**

1. Baixa per anul·lació és la modificació del pressupost de despeses que suposa una disminució total o parcial en el crèdit assignat a una aplicació pressupostària.
2. Pot afectar a qualsevol crèdit del pressupost de despeses fins la quantia corresponent a saldo de crèdit, sempre que dita dotació s'estimi reduïble o anul·lable sense pertorbació del respectiu servei.
3. Pot donar lloc a una baixa de crèdit:
  - a) El finançament del romanent de tresoreria negatiu de l'exercici anterior.
  - b) El finançament de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdit.
  - c) L'execució d'altres acords del Ple de l'Entitat Local.
4. La tramitació de l'expedient de baixa per anul·lació es farà d'acord amb el següent procediment:
  - a) Proposta de modificació pressupostària, signada pel Regidor de la unitat administrativa responsable de la despesa, acreditant la conveniència i oportunitat de la seva realització en l'exercici corrent, el caràcter reduïble o anul·lable del crèdit pressupostari i el seu destí.
  - b) Informe d'intervenció i retenció del crèdit proposat.
  - c) L'aprovació correspon a l'alcalde o al regidor delegat d'hisenda.

## **TÍTOL II - DE LES DESPESES. GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE**

### **CAPÍTOL III - EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARIA I COMPTABLE**

#### **ARTICLE 18 - CONFIGURACIÓ DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.**

1. El sistema de gestió pressupostari i comptable de l'Ajuntament es configura com un sistema de registre, elaboració i comunicació d'informació sobre l'activitat econòmico-financera i pressupostària desenvolupada durant l'exercici comptable d'acord amb que estableix en el TRLRHL i la ICAL 2004.
2. L'objecte del sistema pressupostari i comptable es el de enregistrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixen per mitjà dels estats i informes, i reflex de la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera, dels seus resultats i de l'execució del seu pressupost.

#### **ARTICLE 19 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.**

Constitueixen els fins del sistema comptable municipal els especificats en l'article 205 del TRLRHL i en la regla de l'ICAL 2004, podent-se desglossar en:



1. **Finalitats de gestió:** Que es resumeixen en: A) Subministrar informació econòmica i financera per la presa de decisions polítiques i de gestió. B) Establir el balanç de l'entitat: composició, situació i variacions, i determinar els resultats econòmics-patrimonials. C) Determinar els resultats analítics i el cost i el rendiment dels serveis. D) Mostrar l'execució del pressupost i el resultat pressupostari. E) Posar de manifest els moviments i situació de la tresoreria. F) Possibilitar l'inventari, el control de l'endeutament i el seguiment individualitzat dels deutors i creditors.
2. **Finalitats de control:** A) Possibilitar la formació del Compte General i els estats i comptes a remetre als òrgans de control extern. B) Possibilitar l'exercici dels controls de legalitat, financer i d'eficàcia.
3. **Finalitats d'anàlisi i de divulgació:** A) Facilitar la informació per la confecció dels comptes nacionals del subsector de les Administracions Públiques i les estadístiques econòmico-financeres per part del Ministeri d'Hisenda. B) Subministrar informació d'utilitat a les associacions, institucions, empreses i ciutadans en general.

**ARTICLE 20 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.**

El sistema de gestió pressupostari i comptable de l'Ajuntament està organitzat de forma centralitzada però es gestiona descentralitzada, la seva organització es la següent:

1. **La Intervenció General Municipal.** Que actuarà com a central comptable única.
2. **Àrees gestores de despesa.** Que seran les unitats de gestió descentralitzada de la despesa segons l'organització aprovada en el cartipàs municipal.
3. **Tresoreria General Municipal.** En l'exercici de les seves funcions comptables sota la supervisió de la Intervenció General Municipal.

**ARTICLE 21 - FUNCIONS DE LA INTERVENCIÓ GENERAL COM A CENTRAL COMPTABLE ÚNICA.**

1. Centralitzar la recepció d'informació generada per les àrees gestores del despesa, la Tresoreria General Municipal i la pròpia Intervenció.
2. En l'exercici de les funcions comptables que es refereix l'article 204 del TRLRHL i en les Regles 7 i 8 de l'ICAL 2004 serà la unitat responsable de:
  - a) Determinar els criteris a seguir per l'entitat en l'aplicació dels principis comptables i normes de valoració establertes en l'ICAL 2004.
  - b) Proposar al Ple les normes relatives a l'organització de la comptabilitat, i els procediments a seguir per la inspecció de la comptabilitat dels organismes autònoms i les societats mercantils dependents.
  - c) Dur i desenvolupament de la comptabilitat financera i el seguiment, en termes financers, de l'execució dels pressupostos, així com de la inspecció de la comptabilitat dels Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents de l'entitat.
  - d) Formar la Compte General.
  - e) Formar els estats integrats i consolidats dels comptes, d'acord amb les directius aprovades pel Ple de l'Ajuntament.
  - f) Aconseguir dels Organismes Autònoms i Societats Mercantils dependents la documentació a integrar en el Compte General.





- g) Coordinar les funcions o activitats comptables de l'entitat local, emeten les instruccions tècniques oportunes.
- h) Organitzar el sistema d'arxiu i conservació de la documentació comptable.
- i) Elaborar la informació periòdica per al Ple de l'Ajuntament de l'execució dels pressupostos i del moviment de tresoreria per operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació.
- j) Determinar l'estructura de l'avanç de la liquidació del Pressupost i elaborar l'esmentat avanç.

#### **ARTICLE 22 - INFORMACIÓ AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST**

En compliment de l'article 207 del TRLRHL i de les regles 105 i 106 de l'ICAL 2004, la Intervenció General Municipal remetrà al regidor d'hisenda, la informació sobre l'execució dels pressupostos, del moviment de tresoreria i de les operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost per tal que aquest ho presenti al Ple de l'entitat per conducte de la presidència, per quadrimestres vençuts.

1. La informació sobre l'execució del pressupost d'ingressos corrents i tancats. Es presentarà separada per exercicis, conceptes i capítols pressupostaris. Comprendrà:
  - a) Previsions inicials, modificacions i previsions definitives.
  - b) Drets reconeguts nets.
  - c) Baixes netes.
  - d) Recaptació bruta, devolucions d'ingressos i recaptació neta.
  - e) Pendent de cobrament.
  - f) Percentatge que representen els drets reconeguts netes respecte a les previsions definitives i la recaptació neta respecte als drets reconeguts nets.
2. La informació sobre l'execució del pressupost de despeses d'exercici corrent i tancats. Se presentarà per exercicis, orgànics, funcionals i concepte econòmic. Comprendrà:
  - a) Crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius.
  - b) Retencions de crèdit, despeses autoritzades, despeses compromeses, obligacions netes, pagaments ordenats i pagaments efectius.
  - c) Percentatge que representen les despeses compromeses respecte als crèdits definitius, les obligacions reconegudes netes respecte als crèdits definitius i els pagaments realitzats respecte a les obligacions reconegudes netes.
3. La informació sobre els moviments i la situació de tresoreria. Es presentarà separada per exercici corrent, exercicis tancats, operacions no pressupostàries i operacions no pressupostàries amb càrrec d'altres ens públics. Posant-se de manifest:
  - a) L'existència inicial a ú de gener.
  - b) Cobraments i pagaments del període.
  - c) Cobraments i pagaments acumulats.
  - d) Existència neta de tresoreria.
  - e) Pendent de cobro i pendent de pagament.



- f) Superàvit o dèficit de tresoreria.
- g) Disposició de les operacions de tresoreria respecte del volum concertat.

#### **CAPÍTOL IV –NORMES GENERAL I FASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.**

##### **ARTICLE 23 - CRÈDITS NO DISPONIBLES**

1. Quan un Regidor consideri necessari retenir, totalment o parcial, crèdit d'una aplicació pressupostària de l'execució de la qual és responsable, ha de formular proposta raonada que haurà de ser conformada pel Regidor d'Hisenda.
2. La declaració de no disponibilitat de crèdits, com també la seva reposició a disponible, correspon a la Junta de Govern Local.
3. A càrrec del ròssec declarat no disponible no es poden acordar autoritzacions de despesa ni transferències i el seu import no pot ser incorporat al pressupost de l'exercici següent.
4. Les despeses que s'hagin de finançar - totalment o parcial- mitjançant subvencions, aportacions d'altres institucions o operacions de crèdit queden en situació de crèdits no disponibles fins que es formalitzi el compromís ferm per part de les entitats subvencionadores o que concedeixen la subvenció o compradores. En cas contrari i pel que fa a les despeses que llur tramitació resulta necessària i inajornable la seva realització, es requerirà informe previ de la Intervenció de fons sobre l'afectació a l'equilibri pressupostari i acord específic de l'òrgan competent de l'Ajuntament i dels organismes autònoms comprometent-se en el seu cas al finançament alternatiu.

##### **ARTICLE 24 - RETENCIÓ DE CRÈDIT**

1. L'inici de tot expedient d'aprovació de despesa haurà de realitzar-se mitjançant el lliurament de certificació d'existència de crèdit per part del Departament d'Intervenció a petició del Regidor responsable de la seva execució. La certificació d'existència de crèdit es materialitzarà en el document comptable "RC" de Retenció de Crèdit. L'acte de retenció de crèdit produirà una reserva de crèdit disponible a l'aplicació pressupostària corresponent per a la realització de l'esmentada despesa.
2. Un cop rebuda la sol·licitud a la Intervenció, s'ha de verificar la suficiència de saldo al nivell en que estigui establerta la vinculació jurídica del crèdit.

##### **ARTICLE 25 - AUTORITZACIÓ DE DESPESES**

1. Adquisició de béns i drets correspon als següents òrgans:
  - a) Al Ple quan el seu valor superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost i, en tot cas, quan sigui superior a 3.005.060,522 € (500 milions de pessetes) així com les alienacions patrimonials en els supòsits de béns immobles, o de béns mobles, declarats de valor històric o artístic, i no previstes en el pressupost i, quan estiguin previstes, superi el percentatge i la quantia que s'indiquen per l'adquisició de béns.
  - b) A l'Alcalde en els altres casos.



2. L'autorització de despeses que siguin conseqüència de contractacions i concessions correspon al mateix òrgan que és competent per autoritzar la contractació, en els termes definits al punt següent.
3. Es competència del Ple quan el seu valor superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost i, en tot cas, quan sigui superior a 3.005.060,522 € (500 milions de pessetes), així com els contractes i concessions plurianuals quan la seva duració sigui superior a quatre anys en tot cas, i els plurianuals de duració inferior quan l'import acumulat de totes les seves anualitats superi el percentatge indicat, referir als recursos ordinaris del pressupost del primer exercici i, en tot cas, quan sigui superior a la quantia indicada en aquest punt.
4. Si la contractació s'ha de efectuar pel procediment negociat, 2 per 100 dels recursos ordinaris del pressupost, o 50 per 100 del límit aplicable a la contractació pel procediment negociat, fixat l'article 33 d'aquestes Bases.
5. Es competència de l'Alcalde la contractació d'obres, gestió de serveis, subministraments, treballs d'assistència tècnica i específica, quan el seu import no excedeixi dels límits fixats al punt 3 d'aquest article.
6. Per delegació de l'alcalde, poden ser autoritzades pel regidor d'Hisenda totes les despeses, sempre que la seva quantia no superi el límit del 10 per 100 dels recursos ordinaris del Pressupost.
7. Per delegació del Ple, poden ser autoritzades per la Junta de Govern Local aquelles despeses la quantia de les quals no superi els límits de la contractació pel procediment negociat.
8. En els organismes autònoms, pertoca al gerent l'autorització de despeses corrents si el seu import no excedeix els límits que fixa el punt 4. La resta de despeses ha de ser autoritzada per la Junta de Govern de l'organisme
9. Pel que fa a les despeses plurianuals, s'ha d'aplicar el que preveu l'article 34.
10. Els documents comptables s'han d'iniciar a les àrees gestores i aquests actes es poden recollir informàticament, per bé que no produiran efectes comptables certs mentre no hagi recaigut la confirmació de la Intervenció.

#### **ARTICLE 26 - DISPOSICIÓ DE DESPESES**

1. La disposició o compromís de despesa és l'acte mitjançant el qual s'acorda la realització de despeses prèviament autoritzades, per import exactament determinat.
2. Els òrgans competents per aprovar la disposició de despeses són els mateixos que assenyalen l'article anterior, en relació a l'autorització de despeses.
3. Quan, a l'inici de l'expedient de despesa, se'n sàpiga la quantia exacta i es conegui el nom del perceptor, s'han d'acumular les fases d'autorització i disposició, i s'ha de tramitar el document comptable AD.

#### **ARTICLE 27 - RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ**

1. El reconeixement d'obligacions conseqüència de despeses autoritzades pel regidor d'Hisenda correspon a aquest.



2. El reconeixement d'obligacions diferents de les esmentades al punt anterior és competència de l'Alcalde, sempre que siguin conseqüència de compromisos de despeses legalment adquirits.
3. Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de la realització efectiva d'una despesa en exercicis anteriors, sense que s'hagi autoritzat el compromís d'aquesta despesa, la seva aprovació correspon al Ple.
4. En el cas de presentació de factures per l'adquisició de subministraments o prestació de serveis, les susdites factures s'han de comptabilitzar com a document O.
5. Quan, per la naturalesa de la despesa, les fases d'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació siguin simultànies, es poden acumular, i s'ha de tramitar el document comptable ADO.
6. Quan, un cop autoritzada la despesa, les fases de disposició i reconeixement de l'obligació siguin simultànies, es poden acumular, i s'ha de tramitar el document comptable DO.
7. Les factures expedides pels contractistes s'han de presentar al Registre General de l'Ajuntament, i han de contenir, com a mínim, les dades següents:
  - a) Identificació clara del deutor, tant si és l'Ajuntament com si és un OA. (nom. i N.I.F.).
  - b) Identificació del proveïdor o contractista.
  - c) Número de la factura.
  - d) Descripció suficient del subministrament o servei.
  - e) Centre gestor que ha efectuat l'encàrrec.
  - f) Número de l'expedient de despesa, que va ser comunicat al moment de l'adjudicació.
  - g) Direcció.
  - h) NIF.
  - i) Compte bancària on realitzar el pagament de la factura.
  - j) Signatura del contractista o empresa.
  - k) Impostos vigents.
8. Les factures incorrectes seran retornades sense que se'n dugui a terme la seva tramitació.
9. Un cop rebudes les factures al Registre, s'han de traslladar a l'oficina gestora, per tal que puguin ser conformades pel Cap del Servei; aquest acte implica que el servei o el subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals.
10. Un cop conformades les factures esmentades, s'han de traslladar a la Intervenció de Fons als efectes de la seva fiscalització i comptabilització, i s'han d'elaborar una relació de totes les factures que puguin ser elevades a l'aprovació de l'òrgan competent.
11. L'aprovació de factures s'ha de materialitzar mitjançant diligència i signatura que han de constar a la relació elaborada per la Intervenció.



12. Pel que fa a les certificacions d'obra, caldrà adjuntar-hi factures i en tots dos documents haurà de constar la conformitat per part dels Serveis Tècnics.
13. Els procediments anteriorment descrits es podran efectuar mitjançant sistemes automatitzats.
14. El reconeixement de l'obligació es produirà en la primera desena del mes següent a aquell en què les factures s'han presentat al Registre Auxiliar de Factures. Aquest acte acreditarà la realització total o parcial del contracte, en els termes previstos a l'article 99.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2000, pel què s'aprova el text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.

**ARTICLE 28 - DOCUMENTS SUFICIENTS PER AL RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ**

1. En les despeses del Capítol I, s'han d'observar les regles següents:
  - a) Les retribucions bàsiques i complementàries del personal eventual, funcionari i laboral s'han de justificar mitjançant les nòmines mensuals, en les quals ha de constar diligència del Cap de Personal, que acrediti que el personal enumerat ha prestat serveis efectivament durant el període anterior.
  - b) Les remuneracions pels conceptes de productivitat i gratificacions requeriran que el Servei de Personal certifiqui que han estat prestats els serveis especials, o que és procedent abonar una quantitat pel concepte de productivitat, d'acord amb la normativa interna que la reguli. Les nòmines tenen la consideració de document O.
  - c) Les quotes de Seguretat Social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents, que han de tenir la consideració de document "O".
  - d) En altres conceptes la despesa dels quals està destinada a satisfer serveis prestats per un agent extern, cal presentar factura, segons el que preveu l'article anterior.
2. En les despeses del Capítol II, en béns corrents i serveis, s'exigeix amb caràcter general la presentació de factura. Les despeses de dietes i locomoció (article 23) que han de ser ateses mitjançant bestreta de caixa fixa, un cop justificada la despesa, originen la tramitació de documents "ADO", l'expedició dels quals l'ha de fer la Intervenció i l'ha d'autoritzar l'alcalde o regidor en qui delegui.
3. En les despeses financeres (capítols III i IX) cal observar les regles següents:
  - a) Les despeses per interessos i amortització que originin un càrrec directe en compte bancari s'han de justificar amb la conformitat de la Intervenció respecte al seu ajustament al quadre financer. La Intervenció ha de tramitar un document "ADO". Els documents justificatius de "O" seran les liquidacions bancàries
  - b) S'ha de procedir de la mateixa manera respecte a altres despeses financeres, per bé que la justificació ha de ser més completa i el document "ADO" s'ha de suportar amb la còpia dels documents formalitzats o la liquidació dels interessos de demora.
4. En les transferències, corrents o de capital (capítols IV i VII), que l'Ajuntament hagi de satisfer, s'ha de tramitar document "O", que ha d'indicar el servei gestor quan s'acordi la transferència, sempre que el pagament no estigui subjecte al compliment de determinades condicions. Si el pagament de la transferència està condicionat, la tramitació de document O ha de tenir lloc pel fet d'haver-se complert les condicions fixades.



5. En les despeses d'inversió (capítol VI), el contractista ha de presentar factura, acompanyada, en alguns casos, de certificació d'obres, com s'indica al punt anterior.
6. L'adquisició d'accions exigeix, perquè siguin pagades, que les accions, o el resguard vàlid, figurin en poder de la Corporació.
7. La concessió de préstecs al personal genera la tramitació de document MP no pressupostari, instat pel Servei de Personal, el suport del que és la sol·licitud de l'interessat i la diligència de personal que acrediti que la seva concessió s'ajusta a la normativa.

#### **ARTICLE 29 - ORDENACIÓ DE PAGAMENT**

1. L'ordenació del pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenador de pagaments, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix la corresponent ordre de pagament contra la tresoreria de l'entitat. De forma prèvia, s'haurà d'acreditar documentalment, davant l'òrgan que reconeix l'obligació, la realització de la prestació o el dret del creditor, de conformitat amb els acords que en el seu dia autoritzaren i comprometeren la despesa.
2. L'ordenació de pagaments de l'Ajuntament és competència de l'alcalde, el qual podrà delegar d'acord amb el que estableix la normativa vigent. En tot cas, s'exercirà d'acord amb el Pla de Disposició de Fons que s'estableixi pel president de l'entitat.
3. En els organismes autònoms, la competència per ordenar pagaments correspon al president.
4. L'ordenació de pagaments, amb caràcter general, s'ha d'efectuar sobre la base de relacions d'ordres de pagament que ha d'elaborar la Tresoreria, conforme amb el pla de disposició de fons, tot i que, quan la naturalesa o la urgència del pagament ho exigeixi, l'ordenació del pagament es pot fer individualment.
5. En quan als terminis de pagament, aquests s'ajustaran a la normativa vigent en cada moment, sempre que les disponibilitats de la tresoreria municipal ho permetin.
6. Es prohibeix el pagament ajornat del preu dels contractes administratius, excepte en els supòsits en què el sistema de pagament s'estableixi mitjançant la modalitat d'arrendament financer o arrendament amb opció de compra.
7. En aquest últim cas, el límit màxim per al pagament serà de quatre anys, excepte que el Ple Municipal autoritzi un termini superior.
8. En general el pagament s'efectuarà mitjançant transferència bancària.
9. Tanmateix, quan resulti justificat es podran realitzar pagaments mitjançant xecs nominatius.

#### **ARTICLE 30 - CESSIÓ DELS DRETS DE COBRAMENT**

1. Els contractistes que tinguin dret a cobrar de l'Ajuntament, per haver-se reconegut obligacions al seu favor, podran cedir el seu crèdit a favor de tercers.
2. Perquè la cessió de crèdit tingui plena efectivitat, caldrà que s'hagi notificat fefaentment a l'Ajuntament.
3. La Intervenció de fons controlarà que els pagaments efectuats després de la presa de raó de la cessió de crèdit es facin a nom del cessionari.



4. No s'atendrà l'embargament del dret a cobrar del contractista si la diligència d'embarg es notifica després de la cessió de crèdit, per quant l'Ajuntament necessàriament ha de pagar al cessionari.
5. Només s'executaran les ordres d'embargament del dret a cobrar reconegut a favor dels contractistes, si tenen algun d'aquests objectes:
  - a) Pagament dels salaris o de les quotes socials acreditats amb motiu de la realització del contracte municipal.
  - b) Pagament de les obligacions concretes pel contractista amb els subministradors relacionats amb el contracte municipal.

## **CAPÍTOL V - PROCEDIMENT ADMINISTRATIU DE LA GESTIÓ DE LA DESPESA**

### **ARTICLE 31 - AUTORITZACIÓ**

1. En aquelles despeses que han de ser objecte d'un expedient de contractació, mitjançant concurs o subhasta, s'ha de tramitar a l'inici de l'expedient un document "A", per un import igual al cost del projecte o pressupost elaborat pels Serveis Tècnics.
2. Un cop conegut l'adjudicatari i l'import exacte de la despesa, s'ha de tramitar el document "D".
3. Successivament, i en la mesura en que tingui lloc efectivament la realització de l'obra, la prestació del servei o el subministrament, s'han de tramitar els documents "O" corresponents.
4. Pertanyen a aquest grup les que es detallen:
  - a) Realització d'obres d'inversió o de manteniment.
  - b) Adquisició d'immobilitzat.
  - c) Altres, la naturalesa de les quals aconsella la separació entre els actes d'autorització i disposició.

### **ARTICLE 32 - AUTORITZACIÓ I DISPOSICIÓ**

1. Les despeses que responen a compromisos legalment adquirits per la Corporació originen la tramitació del document AD per l'import de la despesa imputable a l'exercici.
2. Pertanyen a aquest grup les que es detallen tot seguit:
  - a) Despeses plurianuals, per l'import de l'anualitat compromesa.
  - b) Arrendaments.
  - c) Contractes de tracte successiu (neteja, recollida d'escombraries, manteniment d'enllumenat, etc.)
  - d) Interessos de préstecs concertats.
  - e) Quotes d'amortització de préstecs concertats.
  - f) Adquisicions o serveis objecte de contractació pel procediment negociat.



3. Els documents "O" s'han de tramitar quan sigui efectiva la realització de l'obra, la prestació del servei o l'adquisició del bé contractat; a aquest efecte és suficient la presentació de factures o el càrrec efectuat en compte bancari.

#### **ARTICLE 33 - AUTORITZACIÓ-DISPOSICIÓ-OBLIGACIÓ**

1. Les adquisicions de béns concrets, com també altres despeses no subjectes a procés de contractació en les quals l'exigibilitat de l'obligació pugui ser immediata, originen la tramitació del document "ADO".
2. Pertanyen a aquest grup:
  - a) Adquisició de material petit.
  - b) Dietes.
  - c) Despeses de locomoció.
  - d) Interessos de demora.
  - e) Altres despeses financeres.
  - f) Bestretes reintegrables a funcionaris.
  - g) Despeses diverses, d'un import inferior a 3.005,06 € (500.000'- pta.) en les quals concorrin les característiques que assenyala el punt 1.

#### **ARTICLE 34 - DESPESES DE PERSONAL**

1. La gestió de les despeses relatives al Capítol 1r. del Pressupost, es realitza d'acord amb les regles següents:
  - a) L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball per part del Ple suposa l'autorització de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries. Per l'import corresponent als llocs de treball ocupats efectivament s'ha de fer el document "AD" en començar l'exercici.
  - b) Les nòmines mensuals fan la funció de document "O", el qual s'ha de trametre a l'alcalde o regidor en qui delegui per què ordeni el pagament.
  - c) El nomenament de funcionaris, la contractació de personal laboral o les liquidacions de retards originen la tramitació de successius documents "AD" pel mateix import que el que es preveu que s'ha de satisfer en el temps que resti d'exercici.
  - d) Pel que fa a les quotes de seguretat social, en iniciar-se l'exercici s'ha de tramitar el document "AD" pel mateix import que el de les cotitzacions previstes. Les possibles variacions originen documents complementaris o inversos d'aquell document.
  - e) En relació a la resta de les despeses del capítol 1r., si són obligatòries, i conegudes a principis d'any, s'ha de tramitar el corresponent document "AD".
  - f) Si les despeses fossin variables, d'acord amb les activitats que faci la corporació o de les circumstàncies personals dels perceptors, s'han de gestionar d'acord amb les normes generals que recullen aquestes bases.
  - g) Malgrat tot, i a efectes d'agilitat, es poden efectuar totes les fases de la despesa agrupades.
2. Treballs extraordinaris





- a) L'assignació individual de complements de productivitat i de gratificacions per treballs extraordinaris es realitza per resolució de la Presidència de la corporació. En tot cas, la realització de treballs extraordinaris ha de ser prèviament autoritzada per l'alcalde o regidor en qui delegui.
3. Incorporació de personal
- a) La incorporació de nou personal, ja sigui en règim de funcionari o laboral, s'ajusta a la normativa vigent en matèria de funció pública i, en particular, als principis de publicitat, mèrit i capacitat. S'ha d'incorporar al corresponent expedient la certificació de l'existència de dotació pressupostària del lloc de treball corresponent, o d'existència de crèdit suficient per al pagament de la nòmina per tot el període de durada del contracte, en el cas de substitucions o de persones que ocupin un lloc de treball no previst a la relació de llocs de treball, aprovada per la corporació.

#### **ARTICLE 35 - BESTRETES DE NÒMINA I PRÉSTECES AL PERSONAL**

1. La concessió de bestretes de nòmina i préstecs sense interessos al personal tindrà la consideració de pagament no pressupostari. Els imports no podran excedir dels que es fixen pels Convenis i Pactes reguladors de les condicions de treball del personal de Vilassar de Dalt vigents.
2. El reintegrament de les bestretes de nòmina es farà mitjançant el descompte del seu import en la darrera paga de l'any o, a petició del treballador, mitjançant descompte mensual en l'import que procedeixi per cancel·lar la bestreta abans del 31 de desembre. Els préstecs sense interessos s'hauran de reintegrar dintre dels 12 mesos següents a la seva concessió.

#### **ARTICLE 36 - PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ D'AJUTS AL PERSONAL**

1. La concessió dels ajuts referits en l'article anterior s'ajustarà al següent procediment:
  - a) Sol·licitud escrita de l'interessat.
  - b) Informe de la secció de personal
  - c) Informe d'intervenció
  - d) Resolució d'alcaldia.

#### **ARTICLE 37 - AJUTS A GRUPS POLÍTIQS D'AQUEST AJUNTAMENT**

D'acord amb el que estableix l'article 73.3 de la Llei 7/1985, el règim d'ajuts assignats als grups polítics de l'Ajuntament és l'establert en l'acord del Ple de l'Ajuntament de data 26 de juliol de 2007. Aquestes assignacions, en tot cas, estan subjectes a les limitacions i condicions de l'esmentat precepte legal i els articles concordants.

#### **ARTICLE 38 - TRAMITACIÓ D'APORTACIONS I SUBVENCIONS**

1. En el cas d'aportacions obligatòries a altres administracions, si l'import es conegut al començament de l'exercici, s'ha de tramitar el document "AD".
2. Si l'import de l'aportació obligatòria no es conegut s'ha d'instar la retenció de crèdit per la quantia estimada.
3. Les subvencions, el beneficiari de les quals s'assenyali expressament en el Pressupost originen la tramitació del document "AD", al començament de l'exercici.



4. Altres subvencions originen el document "AD" en el moment de ser atorgades.
5. La concessió de qualsevol mena de subvencions requereix la formació de l'expedient en el qual consti la destinació dels fons i els requisits necessaris que cal complir per poder procedir al pagament, com també les causes que motivarien l'obligació de reintegrar l'import percebut.
6. Perquè es pugui expedir l'ordre de pagament de la subvenció és imprescindible que el Servei Gestor acreditati que s'han complert les condicions que s'exigeixen en l'acord de concessió.

Si aquestes condicions, per la seva naturalesa, s'han de complir posteriorment a la percepció de fons, el Servei Gestor ha de detallar quin és el període de temps dins el qual, en qualsevol cas, s'han de complir aquelles.

7. En el darrer supòsit, la Intervenció ha de registrar aquesta situació de fons pendents de justificació, per tal de fer-ne el seguiment i proposar les mesures que escaiguin.

No es podrà efectuar cap mena de pagament per concessió de subvencions quan hagi transcorregut el període esmentat en el punt 6, sense que s'hagi justificat l'aplicació de fons.

8. De manera general, per justificar l'aplicació dels fons rebuts, cal tenir en compte:
  - a) Quan la destinació de la subvenció és la realització d'una obra o una instal·lació, caldrà que un tècnic dels Serveis Municipals comparegui en el lloc i estengui acta de l'estat en que es troba l'obra executada.
  - b) Quan la destinació és l'adquisició de material fungible, la prestació de serveis o una altra de naturalesa semblant, cal aportar documents originals acreditatius del pagament.
9. El receptor de qualsevol subvenció ha d'acreditar que no és deutor de l' Hisenda Municipal, punt que caldrà justificar mitjançant certificat expedit pel Tresorer.
10. Quan el beneficiari sigui deutor amb motiu d'un deute vençut, líquid i exigible, l'Alcalde pot acordar-ne la compensació d'ofici.

#### **ARTICLE 39 - NORMES GENERALS PER A SUBVENCIONS**

1. Les subvencions i els ajuts (excepte l'atenció de necessitats peremptòries de caràcter social) que es concedeixin amb càrrec al Pressupost General de la Corporació seran de conformitat amb la Normativa General de Subvencions aprovada per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, així com per la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, i Reglament d'obres, activitats i serveis, aprovat pel Decret 179/1995, de 16 de juny.
2. En tot cas s'ajustaran a criteris de publicitat, concurrència i objectivitat (+3.000€ Art. 18.3.c) de la Llei 38/2003). No caldrà que hi hagi publicitat i concurrència, quan les subvencions i els ajuts tinguin assignació nominativa en el Pressupost o el seu atorgament i la quantia siguin exigibles a la Corporació en virtut de disposicions legals o siguin conseqüència d'un instrument aprovat amb caràcter general o d'un acte, un contracte o un concert que hagi complert les exigències de publicitat i concurrència.
3. Les ajudes o auxilis per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social han de ser informades per la Unitat de Serveis Socials on quedarà reflec-



- tida la necessitat i el caràcter peremptori de l'ajut. Dit informe haurà de ser validat pel Regidor de Serveis Socials. L'ajut serà atorgat per Decret de l'Alcaldia.
4. Als efectes de l'article 125.2a) del Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals de Catalunya, tenen assignació nominativa en el Pressupost les següents subvencions:
  5. L'autorització i disposició (atorgament) de les subvencions a les entitats descrites en el punt anterior, la quantia de les quals no superi les 3.005,06 € (500.000 Pta.) serà competència del regidor responsable de l'Àrea, sempre que una mateixa entitat no rebi, en conjunt, més de 3.005,06 €. En cas contrari, la competència serà de l'Alcaldia.
  6. En la mesura que tingui lloc la presentació dels justificants per part del beneficiari, el regidor de l'Àrea procedirà a reconèixer la obligació corresponent.
  7. Justificació de les subvencions: La justificació de les subvencions a més de complir els requisits del Capítol V de l'Ordenança Municipal Reguladora de la Concessió de Subvencions de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, podrà acreditar-se mitjançant:
    - a) Factures originals o fotocòpies compulsades pel Secretari General de l'Ajuntament, per un import mínim a la subvenció concedida. Si no és possible la compulsa, s'adjuntarà certificat expedit pel màxim responsable de l'ens subvencionat que acrediti la validesa de les factures presentades. A més, les factures hauran de contenir els requisits que estableix el Reial Decret 2402/85, de 18 de desembre. Si s'escau, podrà aportar-se un Balanç dels Ingressos i Despeses certificat per l'entitat, i representatiu de l'estat d'ingressos i despeses.
    - b) Informe i/o vist-i-plau del respectiu regidor d'Àrea, en el qual es manifesti la realització de l'activitat subvencionada i l'adequació dels justificants a l'activitat subvencionada.
  8. Procedirà el reintegrament de les quantitats percebudes i l'exigència de l'interès de demora des del moment del pagament de la subvenció, en els casos següents:
    - a) Incompliment de l'obligació de justificació.
    - b) Obtenció de la subvenció sense reunir les condicions requerides.
    - c) Incompliment de la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció.
    - d) Incompliment de les condicions imposades amb motiu de la concessió de la subvenció.
  9. Els casos assenyalats en el número anterior, podran constituir infraccions administratives quan hi intervingui dol, culpa o simple negligència. Les infraccions se sancionaran amb una multa de fins el triple de la quantitat indegudament obtinguda, aplicada o no justificada. Així mateix es podrà acordar la pèrdua de la possibilitat d'obtenir subvencions públiques en un termini de fins a 5 anys, i/o la prohibició de realitzar contractes amb la Corporació per un termini de fins a 5 anys. La multa serà independent de l'obligació de reintegrament esmentada en el punt anterior.
  10. La Intervenció General censurarà la justificació de les subvencions i donarà compte a l'Àrea Gestora de les objeccions observades o de la falta de justificació en el termini per tal de requerir-ne la reparació.
  11. L'acció concertada se subjectarà al que disposen els articles 130 i següents del Decret 179/1995, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats o serveis dels ens locals.



12. Quan el beneficiari d'una subvenció sigui deutor amb motiu d'un deute vençut, líquid i exigible, es procedirà d'ofici a la compensació del deute.
13. Tot expedient de concessió de subvenció queda sotmès al règim de control financer en aplicació de l'article 214.2 del TRLRHL, en els termes establerts en la Llei General de Subvencions i d'acord amb el Pla d'Auditories anual a aprovar per part del Ple municipal
14. Els expedients de reintegrament de subvencions s'enregistraran pel procediment establert en la Llei General de Subvencions. Les quantitats a reintegrar tindran la consideració d'ingressos de dret públic resultant per la seva aplicació el procediment establert en la Llei General Tributària.

**ARTICLE 40 - DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, AMB APROVACIÓ**

1. S'estableix una categoria de "despeses directes". Son aquelles que, per la naturalesa específica de la despesa, no necessiten proposta prèvia però sí que han de ser aprovades per l'òrgan de govern pertinent, i es detallen específicament tot seguit:
  - a) Subministraments d'aigua, llum, gas i telèfon.
  - b) Certificacions mensuals d'execució de contractes de neteja viària, recollida d'escombraries, conservació d'enllumenat públic i altres d'anàlogues que es puguin concertar.
  - c) Honoraris de defensa jurídica i les provisions de fons de la representació processal.
  - d) Publicació oficial dels anuncis de la Corporació.
  - e) Subscripcions anuals al BOE, BOP i DOG, Base de Dades Aranzadi.
  - f) Minutades de notari, registre de la propietat i altres despeses imprescindibles i concretes derivades d'acords d'adquisició de patrimoni o de relacions de transmissions de finques en el terme municipal.
  - g) Despeses derivades de l'adjudicació directa de finques a favor de l'Ajuntament com a conseqüència dels procediments de constreyniment.
  - h) Despeses derivades de la formalització de les expropiacions a instància de part, segons el previst per l'art. 108 de la Llei 2/2002, de 14 de març, d'Urbanisme.
  - i) Despeses financeres pròpies de la gestió dels comptes de titularitat municipal oberts en entitats financeres.
  - j) Despeses de targetes de crèdit i Teletac del vehicle oficial de l'Ajuntament.
  - k) Telegrames, burofax, missatgeria urgent o altres despeses de correus excloses del contracte de notificacions amb aquest organisme.
  - l) Despeses de lloguers.
  - m) Despeses corresponents a "comunitat de propietaris" en els edificis on l'Ajuntament tingui un pis/local en propietat.
  - n) Concertació d'assegurances obligatòries i franquícies derivades de la pòlissa de responsabilitat civil o patrimonial o renovació de les pòlisses ja existents.
  - o) Despeses derivades del compliment de sentències.
  - p) Anuncis obligatoris d'acords municipals (Ajuntament u OO AA) en Diaris.



- q) Despeses de publicitat en mitjans de comunicació, referides a acords aprovats per l'Ajuntament o els seus organismes autònoms d'obligatòria publicitat.
- r) Qualsevol altra petita despesa que per la poca entitat s'hi considerin per part de la intervenció municipal, prèvia justificació amb l'oportú informe del responsable de l'àrea de gestió.

**ARTICLE 41 - DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, SENSE APROVACIÓ**

- 1. Són excloses dels tràmits previstos en les bases anteriors, les següents despeses, que no requereixen proposta prèvia ni aprovació específica per part de cap òrgan de govern:
- 2. L'autorització d'aquestes despeses s'entén concedida pel Ple de l'Ajuntament quan s'ajustin a les xifres incorporades i justificades en els documents base del pressupost municipal, i, així mateix, es deriva dels corresponents contractes d'origen d'aquestes despeses sempre que hagin estat aprovats per part d'algun òrgan municipal, i són:
  - a) Retribucions bàsiques del personal.
  - b) Retribucions complementàries del personal ja aprovades pel Ple de la Corporació.
  - c) Seguretat Social i altres prestacions de previsió.
  - d) Crèdits reconeguts.
  - e) Interessos i amortització de préstecs concedits a l'Ajuntament.
  - f) Urgències derivades d'epidèmies, trastorns d'ordre públic, catàstrofes o qualsevol altre accident anàleg.
  - g) Impostos i taxes d'altres organismes.
  - h) Subvencions consignades nominativament en el pressupost general inicial o en modificacions de crèdit.

**ARTICLE 42 - DESPESES D'INVERSIÓ**

- 1. L'autorització de despesa de primer establiment i les d'ampliació i millora, es condiciona al resultat previ dels corresponents estudis d'adequació a la legalitat.
- 2. Cal incorporar a l'expedient, en tot cas, la documentació següent:
  - a) Projecte, plànols i memòria.
  - b) Pressupost, que ha de contenir la totalitat del cost. En cas que calgui executar obres d'urbanització, cal avaluar-ne el cost.
  - c) Plec de condicions.
  - d) Document que faci constar que s'ha incoat l'expedient d'imposició de contribucions especials o informe que la declari improcedent.
  - e) Amortització, raonant la vida útil estimada.
  - f) Estimació de les despeses de funcionament i conservació en exercicis futurs, quanties que seran objecte d'informe per part de la Intervenció pel que fa a la possibilitat de cobertura durant els anys successius.
  - g) Proposta d'aplicació pressupostària.



3. Els serveis gestors han de presentar un PERT, o calendari de realització dels projectes inclosos al capítol VI, a excepció de les adquisicions de material inventariable.

#### **ARTICLE 43 - PROJECTES DE DESPESA**

1. Tenen la consideració de projectes de despesa el conjunt de crèdits destinats a la consecució d'una finalitat determinada, si han estat qualificats com a tal pel Ple.
2. Els projectes de despesa aprovats inicialment o els crèdits destinats a la seva execució són els que figuren en els annexes que descriuen els esmentats projectes.
3. Aquests crèdits es poden vincular en si mateixos, de manera que no poden ser destinats a cap finalitat diferent del projecte.
4. Qualsevol projecte de despesa ha d'estar identificat amb un número que es mantindrà invariable al llarg de tota la seva execució i que farà referència a l'any de començament, al tipus i a la identificació del projecte dintre dels iniciats durant el mateix exercici.

#### **ARTICLE 44 - DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT**

1. Els crèdits pressupostaris destinats a realitzar-les i els ingressos afectats són els que figuren en els annexes corresponents.
2. Si en acabar l'exercici, el volum de drets liquidats pels conceptes esmentats al punt anterior difereix de la suma que pertoca de rebre d'acord amb el volum d'obligacions reconegudes aplicades, s'ha de practicar l'ajustament reglamentari en el resultat pressupostari i en el romanent de tresoreria. Tot això s'ha de fer constar en el expedient de la liquidació.

#### **ARTICLE 45 - CONSTITUCIÓ DE FIANCES**

En cas que la Corporació es vegi obligada a constituir alguna fiança, l'operació comptable corresponent tindrà caràcter de no pressupostària.

### **CAPÍTOL VI.- NORMES SOBRE CONTRACTACIÓ**

#### **ARTICLE 46 - REVISIÓ DE PREUS**

1. Perquè procedeixi aplicar revisió de preus, caldrà que el plec de clàusules administratives particulars detalli la fórmula o sistema de revisió aplicable.
2. En cap cas podran revisar-se:
3. Els preus corresponents al primer 20 per cent del contracte ni al primer any d'execució.
4. Els preus dels contractes en els quals s'hagi concertat el pagament mitjançant el sistema d'arrendament financer o arrendament amb opció de compra.
5. Els preus dels contractes menors.

#### **ARTICLE 47 - CONTRACTES MENORS**

1. Tindran la consideració de contractes menors aquells quina quantia no excedeixi dels límits següents:



- a) Contractes d'obres: **50.000 €** (sense IVA)
  - b) Contactes de subministrament: **18.000 €** (sense IVA)
  - c) Contractes de serveis: **18.000 €** (sense IVA)
2. La tramitació de l'expedient dels contractes menors en general només exigirà:
    - a) Autorització de la despesa, amb caràcter previ a la seva execució.
    - b) Incorporació de la factura, acreditativa de l'efectiva realització de l'objecte del contracte.
  3. Quan es tracti del contracte menor d'obra, caldrà incloure el pressupost de les obres i, si es possible, projecte descriptiu de les mateixes.
  4. Els contractes menors no poden tenir duració superior a un any, ni se objecte de pròrroga ni de revisió de preus.
  5. Els contractes menors d'obres, subministraments, i serveis de quantia fins als límits assenyalats en l'article 122.3 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector públic (LCSP) no requeriran la incoació d'expedient de contractació, essent suficient l'aprovació prèvia la de despesa per l'òrgan competent, d'acord amb els articles 19 i següents de els presents bases d'execució i, la consulta a tres empreses, com a mínim, capacitades per a realitzar-les si es supera l'import de 5.000 €. En el supòsits contemplats a l'apartat següent no serà preceptiva aquesta consulta. En tot cas es donarà lloc a la corresponent retenció de crèdit corresponent (document comptable "RC") i, l'adjudicació al lliurament del document comptable "AD".
  6. Quan per raons tècniques, d'exclusivitat, d'urgència no imputable a l'òrgan de contractació, o per altres raons que s'hauran d'especificar a l'expedient, no sigui aconsellable la consulta a tres empreses, haurà de deixar-se constància d'aquest fet a l'expedient i de la causa que ha desaconsellat la concurrència. La Intervenció donarà compte a l'Alcaldia-Presidència de tots els expedients adjudicats sense promoure concurrència especificant-ne la causa, l'objecte, l'adjudicatari, l'import, la data de l'acord i l'òrgan i el Regidor responsable.
  7. En els contractes menors d'obres s'haurà d'incloure el pressupost de l'obra amb l'informe del tècnic corresponent. En els contractes menors de serveis s'haurà d'incloure Memòria del Regidor corresponent en la que consti la necessitat del servei i l'impossibilitat d'efectuar-lo amb el mitjans propis de la Corporació.
  8. Els contractes menors d'obres de quantia inferior a 6.000 € (sense IVA) no requeriran l'aprovació prèvia de la despesa ni la consulta a tres empreses.

En aquests casos serà suficient la prèvia proposta de la despesa, document comptable "AD", formulada pel Regidor corresponent, fiscalitzada per la Intervenció i, autoritzada per la Tinència d'Alcaldia d'Hisenda. De totes les propostes autoritzades se n'assabentarà a la Comissió de Govern, mitjançant relació confeccionada per l'Interventor en la que constin: a) El regidor proponent, b) El creditor i N.I.F., c) El motiu de la despesa, d) L'import de la despesa, e) L'aplicació pressupostària.

#### **ARTICLE 48 - CONTRACTACIÓ PEL PROCEDIMENT NEGOCIAT**

La utilització del procediment negociat només podrà acordar-se en els contractes d'obres, de subministrament, i de serveis, d'acord amb el previst als articles 154 a 162 de la LCSP.



**ARTICLE 49 - CONTACTES PRIVATS**

1. Tindran la consideració de contractes privats els definits a l'article 20 de la Llei de Contractes del Sector Públic i en particular els següents:
  - a) Compravenda, donació, permuta i arrendament sobre béns immobles.
  - b) Serveis d'assegurances.
  - c) Serveis bancaris i d'inversions.
  - d) Préstecs, crèdits i altres operacions financeres realitzades per a finançar les necessitats previstes en el Pressupost Municipal.
2. Els contractes a què es refereix l'apartat anterior es regiran quant a la seva preparació i adjudicació, en defecte de normes específiques, per la LCSP i quan als seus efectes i extinció per les normes de dret privat.
3. En el cas d'adquisició de béns immobles caldrà acreditar suficientment dins de l'expedient l'interès que l'operació té per al municipi. Caldrà, així mateix, complir el procediment i requisits establerts al Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de Catalunya.
4. Quan així ho autoritzi el Ple, la despesa dimanant de l'adquisició d'immobles podrà aplicar-se com a despesa plurianual, si es compleixen aquestes condicions:
  - a) En el moment de l'escriptura pública s'aplicarà al pressupost corrent una despesa per adquisició de l'immoble no inferior al 50 per 100 del preu.
  - b) La resta de despesa podrà aplicar-se als pressupostos dels exercicis successius, fins a quatre anualitats, respectant les limitacions establertes a l'article 30è, punt 3 d'aquestes Bases.
5. Quan la despesa originada per l'adquisició d'immobles s'hagi aplicat íntegrament al Pressupost Corrent, podrà fraccionar-se el pagament si així ho autoritza el Ple.
6. El número d'exercicis durant el qual es pot fer el pagament no podrà excedir de quatre i respecte a les quanties ajornades, s'hauran de respectar les limitacions establertes a l'apartat b) del punt anterior del present article.
7. S'autoritza la utilització de la via del crèdit durant l'exercici vigent, per a completar el finançament de les obres incloses en l'Annex d'Inversions, fins a un límit màxim que en el mateix s'estableix a l'empara del que disposa l'article 139 i 148 de la Llei 13/1996 de 30 de desembre, que modifiquen respectivament l'art. 51 a 55 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'art. 4.1 l) de la LCSP, cal entendre que l'operació de crèdit no estaran sotmeses a les normes de la LCSP, quant a la preparació i adjudicació. La concertació amb una o altra entitat serà facultat discrecional de l'òrgan competent, que podrà fer-ho directament, sense cap més condicionament que el respecte als principis generals d'igualtat, no discriminació i bona administració i economia de mitjans.

**ARTICLE 50 - CONSTITUCIÓ DE GARANTIES**

1. De conformitat amb l'art. 91 de la LCSP en la redacció donada per la Llei 34/2010, de modificació de la LCSP es podrà exigir una garantia que respongui al manteniment de les ofertes en atenció a les circumstàncies concurrents en cada contracte.





2. En general els adjudicataris dels contractes administratius hauran de constituir una garantia definitiva equivalent al 5 per 100 de l'import d'adjudicació, qualsevol que hagi estat el procediment i la forma d'adjudicació del contracte, sens perjudici del disposat a l'art. 83 LCSP en la redacció donada per la Llei 34/2010.
3. En els contractes privats, s'establirà en el plec de condicions si cal constituir garantia definitiva.
4. En casos especials, o de presumpció de temeritat per desviació a la baixa de l'oferta seleccionada, es podran exigir les garanties complementàries previstes en la LCSP, en el seu article 83, apartat 2.
5. En casos en que no quedi dipositada la fiança definitiva per part dels adjudicataris dels contractes administratius l'import de la mateixa serà retinguda en la primera factura o certificació que giri contra l'ajuntament.
6. En qualsevol cas, si la constitució de garantia s'efectua mitjançant aval bancari, les signatures dels apoderats hauran d'estar legitimades per Notari.

#### **ARTICLE 51 - DESPESES PLURIANUALS**

1. Són despeses de caràcter plurianual aquelles que estenguin els seus efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en que s'autoritzi i comprometin. L'autorització o realització de les despeses de caràcter plurianual es subordinarà al crèdit que per cada exercici autoritzin els respectius pressupostos.
2. Podran adquirir-se compromisos per despeses que s'hagin d'estendre a exercicis futurs sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici, llevat dels supòsits establerts a l'article 69.3 del RDL 2/2000, del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, i que a més a més es trobin en algun dels supòsits establerts a l'article 174.1. del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. Aquests compromisos hauran d'afectar a:
  - a) Inversions i transferències de capital.
  - b) Contractes d'obres, de subministrament, consultoria, d'assistència tècnica i científica, de prestació de serveis, d'execució d'obres de manteniment i d'arrendaments d'equips i de treballs específics i concrets no habituals sotmesos a les normes del RDL 2/2000 i que no puguin ser estipulats o resultin antieconòmics per termini d'un any.
  - c) Arrendaments de béns immobles.
  - d) Càrregues financeres del deute.
  - e) Transferències corrents que derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense afany de lucre.
3. Límits. El nombre d'exercicis posteriors als que puguin aplicar-se les despeses abans referides, no podran ser superiors a quatre. En el cas d'inversions i transferències tant corrents com de capital, la despesa que s'imputi a cada un dels exercicis futurs autoritzats no podrà excedir de la quantitat que resulti d'aplicar el crèdit inicial corresponent en l'any en que s'adquireixi el compromís en ferm, els percentatges següents:

Crèdits inicials	Límit actual+1	Límit actual +2	Límit actual +3	Límit actual +4
------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------



<b>X</b>	<b>0,7X</b>	<b>0,6X</b>	<b>0,5X</b>	<b>0,5X</b>
----------	-------------	-------------	-------------	-------------

4. En els supòsits de despeses de tramitació anticipada, en els Plecs de clàusules administratives particulars s'haurà de sotmetre l'adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per a finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici corresponent.
5. Competència. Serà competent per autoritzar i comprometre les despeses plurianuals l'òrgan que ho sigui per raó de la quantia, d'acord amb el que disposa el capítol I del Títol I de les presents Bases. En tot cas correspondrà a l'alcalde, o regidor en qui delegui, l'autorització i el compromís de les despeses de durada no superior a cinc anys.
6. En qualsevol expedient d'autorització de despeses plurianuals ha de figurar un informe de la Intervenció sobre el compliment de la normativa legal i l'estimació de la possibilitat de cobertura en exercicis futurs.
7. En casos excepcionals el Ple pot aprovar les despeses plurianuals que s'hagin d'executar en períodes superiors a cinc anys o les anualitats les quals excedeixen les quanties que resultarien per aplicació dels percentatges que regula el punt 2.

#### **ARTICLE 52 - ACTES DE CONVERSIÓ I VALIDACIÓ ADMINISTRATIVA**

1. Els actes de conversió o validació administrativa recollits en la Llei 30/1992, tant sols podran comportar reconeixement extrajudicial de crèdits amb càrrec a la secció pressupostària origen del despesa corresponent.
2. Seran tramitats i justificats pels serveis administratius de la mateixa, previ informe de la Secretaria General i de la Intervenció General, fent-se constar en els mateixos, si es el cas, la possible exigència de responsabilitats patrimonials.
3. L'expedient de conversió o validació administrativa contindrà com a mínim els documents següents:
  - a) Memòria justificativa subscripta pel tècnic responsable del servei gestor del despesa i conformada per part del regidor corresponent, sobre els extrems següents:
    - i) Justificació de la necessitat del despesa efectuat i causes per les quals s'ha incomplet el procediment jurídic-administratiu.
    - ii) Data o període de realització de la despesa.
    - iii) Import de la prestació realitzada.
    - iv) Garanties que procedeixin.
  - b) Informe tècnic de la valoració en el qual es faci constar que les unitats utilitzades són les estrictament necessàries per l'execució de la prestació i que els preus aplicats son correctes i adequats al mercat o es contenen en el quadrant de preus aprovats.
  - c) Factura detallada de la prestació realitzada degudament conformada per part dels responsables del Servei i, en el seu cas, certificació d'obra.
  - d) Informe del Servei corresponent, de que la imputació al pressupost corrent de la despesa, no suposa una limitació a l'execució de les restants obligacions de l'any en curs.



- e) En el cas que sigui necessària la tramitació d'una modificació de crèdits, informe del Servei d'acord amb lo establert en l'article 9xx d'aquestes bases.
- f) Informe jurídic-administratiu del servei corresponent.
- g) Document comptable de l'Autorització, Disposició del despesa, Reconeixement i Liquidació de l'Obligació.
- h) Qualsevol altre document que s'estimi oportú i necessari per una millor justificació del despesa.

#### **ARTICLE 53 - COMPETÈNCIA**

1. Els reconeixements de crèdits per actes de conversió o validació tramitats a l'empara de la Llei 30/92, corresponents a exercicis tancats, s'imputaran pressupostàriament a l'exercici corrent a l'aplicació que a aquest efecte es doti en la secció pressupostària de l'àrea que faci la seva tramitació.
2. Les liquidacions per endarreriments a favor del personal a la que es refereix l'apartat a) del número 2 de l'article 26 del RD 500/1990, així com les derivades de compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors, correspon aprovar-los a l'alcalde o a l'òrgan en el qual delegui.
3. Correspondrà al Ple el reconeixement extrajudicial de Crèdits sempre que no existeixi crèdit Pressupostari segons l'article 60.2 del RD 500/1990, al pressupost de l'exercici en què hagi d'imputar-se la despesa.
4. Correspondrà a l'alcalde o regidor que tingui atribuïdes les competències en l'àmbit de la gestió de la despesa pública, quan existeixi a l'estat de despeses del pressupost corrent consignació pressupostària suficient a les partides corresponents a la naturalesa de les despeses que es pretenen imputar.

### **CAPÍTOL VII – MODALITATS DE PAGAMENTS I CONTROL**

#### **ARTICLE 54 - MODALITATS DE PAGAMENT**

1. Ordinàriament, els pagaments es lliuraran en ferm: és a dir, amb coneixement previ i exacte de l'import de l'obligació que s'atén mitjançant cada pagament.
2. S'exceptuen els següents supòsits:
  - a) Pagaments a justificar.
  - b) Bestretes de caixa fixa.
3. Queden sotmeses a control les següents modalitats de pagament:
  - a) Pagaments a justificar.
  - b) Bestretes de caixa fixa.
  - c) Despeses menors i urgents.
  - d) Bestretes de nòmina.
  - e) Subvencions
  - f) Pagaments mitjançant domiciliació bancària



- g) Despeses per comissions i serveis bancaris
- h) Despeses efectuades mitjançant targeta de crèdit.

**ARTICLE 55 - PAGAMENTS A JUSTIFICAR**

1. Només s'expediran ordres de pagament a justificar amb motiu d'adquisicions o serveis necessaris, el pagament dels quals no es pugui fer a càrrec de les bestretes de caixa fixa i en els quals no sigui possible disposar de comprovants abans de la seva realització.
2. L'autorització correspon a l'alcalde o regidor en qui delegui i en cap cas un pagament a justificar podrà superar els 6.000 €.
3. En el termini de tres mesos, els perceptors han d'aportar a la Intervenció els documents justificatius del pagament, i han de reintegrar les quantitats no invertides.
4. Pel que fa a la forma i el contingut de la justificació, cal que s'ajustin a les instruccions següents:
  - a) Els fons només es poden destinar a la finalitat per a la qual van ser lliurats.
  - b) Els comprovants han de ser documents originals, correctament expedits.
5. La despesa ha de realitzar-se durant l'exercici pressupostari en que s'ha tramitat.
6. El preceptor es responsabilitza de la custòdia dels fons.
7. En aplicació del que disposa l'article 72 del TRLCAP, quan es lliurin fons a justificar per atendre despeses d'emergència, la proposta de despesa podrà comptabilitzar-se tot i que no es compleixin els requisits enumerats per a les despeses a justificar ordinaris.
8. En el cas de que no existeixi crèdit suficient, la proposta de pagament tindrà el caràcter de no pressupostària, aplicant-se al concepte comptable que determini la Intervenció General Municipal.
9. Quan en un moment posterior, s'aprovi el despesa, l'aplicació al Pressupost es farà mitjançant un document ADOP en formalització, amb la finalitat de cancel·lar el corresponent deutor no pressupostari.
10. El justificant de qualsevol pagament fet en efectiu mitjançant fons procedents de manaments a justificar ha d'ésser la factura del proveïdor. No s'admetran com a justificants de manaments a justificar els albarans, per evitar que es produeixi una duplicitat de pagaments qual el proveïdor presenti la factura definitiva a l'Ajuntament.
11. El lliurament d'ordres de pagament a justificar estarà sotmès a la següent regulació:
  - a) **Ordres de pagament a justificar a perceptors amb caràcter esporàdic.** Podran expedir-se manaments a justificar amb caràcter esporàdic als càrrecs electes, al personal eventual, al personal funcionari i al laboral, previ acord exprés de l'òrgan competent on consti:
    - i) Nom del perceptor.
    - ii) Concepte pel qual s'expedeix el manament a justificar.
    - iii) Partida pressupostària d'imputació.
    - iv) Quantia.



- b) **Ordres de pagament a justificar als preceptors amb caràcter reiteratiu.** S'expediran a aquells preceptors que expressament s'acordi mitjançant resolució de l'òrgan competent. Les ordres de pagament a justificar de caràcter reiteratiu tindran els mateixos requisits especificats en els apartats anteriors, i a més, pels preceptors d'ordres de pagament de caràcter reiteratiu, es podrà també, previ acord de l'òrgan competent:
- i) Obrir un compte corrent per cadascun d'ells amb la denominació: "Ajuntament de Vilassar de Dalt, C/C corrent a justificar per a despeses de ,...." on s'ingressaran els fons lliurats a justificar. Aquests comptes figuraran en l'estat de Tresoreria de l'Ajuntament i seran objecte d'un control especial d'acord amb lo que preveu l'apartat 9 d'aquest article.
  - ii) Formalitzar una pòlissa de crèdit i caució per cobrir els riscos derivats de la custodia del fons a justificar.
  - iii) La coordinació i el control dels comptes corrents dels preceptors d'ordres de pagament a justificar de caràcter reiteratiu correspon a la Tresoreria Municipal sense perjudici del control de la Intervenció General, i es seguiran les següents regles:
    - (1) Amb una periodicitat que determini la Tresoreria i com a mínim en les primeres quinzenes dels mesos de gener, abril, juliol i octubre, i referits al últim dia del trimestre immediatament anterior, els preceptors de les ordres de pagaments a justificar que tinguin comptes corrents, rendiran comptes al Tresorer Municipal.
    - (2) Als efectes de la rendició de comptes, els preceptors de les ordres de pagament a justificar presentaran al Tresorer extractes bancaris dels comptes corrents oberts referits al període a justificar, i un estat de situació de la Compte corrent, on figuri el saldo inicial de la Compte del període anterior, els ingressos i els pagaments del trimestre, tenint-se que realitzar les oportunes conciliacions si existeixin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo de la compte corrent.
    - (3) Una vegada rebuts els estats de Tresoreria amb tota la documentació, el Tresorer Municipal, haurà de fer un informe favorable o bé amb objeccions i el remetrà a la Intervenció General pel seu control.
- c) **Registre dels pagaments als creditors finals.** El registre comptable dels pagaments als creditors finals s'efectuarà amb motiu de la presentació dels justificants dels esmentats pagaments en l'oficina comptable.
- d) **Pagaments pendents a justificar a 31 de desembre.** A 31 de desembre hauran d'estar enregistrats tots els pagaments realitzats i reintegrats els fons no invertits o no justificats.
- e) **Justificació dels fons lliurats a justificar:**
- i) Es realitzarà directament a la Tresoreria General.
  - ii) Per les ordres de pagament expedides a càrrec dels preceptors reiteratius amb compte corrent, a més dels justificants de les despeses realitzades, essent necessari acompanyar d'un informe del Tresorer on es posi de manifest la situació de la Compte corrent i la liquidació dels interessos si procedeix.



- iii) Les factures i comprovants que serviran com a justificants de les ordres de pagament a justificar seran originals, tindran els mateixos requisits que la resta de factures de l'Ajuntament, i hauran de concordar amb la finalitat per la qual varen ser expedides.
  - iv) No podran lliurar-se noves ordres de pagament a justificar, pels mateixos conceptes pressupostari, als preceptors que tinguin en el seu poder fons pendents de justificació i pels quals s'hagi sobrepassat el termini concedir per justificar-ho.
  - v) La custòdia dels fons serà responsabilitat dels perceptors.
12. El perceptor és responsable personalment dels deutes a que comprometi perdonar als serveis major extensió que la suma lliurada.
13. Vençut el termini sense haver-se presentat la justificació dels fons rebuts, la Tresoreria General la reclamarà al perceptor atorgant-li a l'efecte un termini de 10 dies hàbils, i, esgotat aquest segon termini sense que s'hagi acomplert l'obligació es lliurarà certificació de descobert per exigir-ne el cobrament per via de constrenyiment.
14. Si en la justificació rebuda s'observen irregularitats s'atorgarà també un termini de 10 dies hàbils per a la seva esmena i, si no es produeixen les esmenes es posarà en coneixement de l'alcaldia.
15. En tot cas la tramitació dels pagament a justificar s'ajustarà a les normes establertes en la Instrucció per al registre i tramitació de pagaments a justificar que figura en aquestes bases com Annex I

#### **ARTICLE 56 - BESTRETES DE CAIXA FIXA**

1. Es poden efectuar provisions de fons, amb caràcter de bestretes de caixa fixa, a favor dels habilitats que proposi el tesorero, per fer-se càrrec de les despeses que es detallen tot seguit:
  - a) Reparacions i conservació (material i petites reparacions), conceptes 212-213-214.
  - b) Material ordinari no inventariable (d'oficina i altre), conceptes 220 i 221.
  - c) Despeses diverses (Atencions protocol·làries i representatives), concepte 226.
  - d) Subministraments i comunicacions, conceptes 221 i 222.
  - e) Atencions benèfiques i assistencials, concepte 480.
  - f) Locomoció i dietes 230.
2. Han de ser autoritzades per l'Alcalde i el seu import no pot excedir la quarta part de l'aplicació pressupostària a la qual seran aplicades les despeses que es financen mitjançant bestretes de caixa fixa. La quantia de cada despesa satisfeta amb aquest fons no pot ser superior a 600,00 €.
3. A mesura que les necessitats de tresoreria aconsellin la reposició de fons, els habilitats han de retre comptes davant el tesorero, que les conformarà i les traslladarà a la Intervenció per la seva censura. Els comptes esmentats han de ser aprovats pel regidor d'Hisenda.



4. Sense perjudici del que preveu el punt anterior, i amb referència a la data final de cada trimestre natural, els habilitats han de donar compte al tesorer de les disposicions realitzades i de la situació dels fons.
5. Pel que fa referència a la comptabilització, cal atènyer-se a les regles següents:
  - a) La provisió de fons no s'aplica en la comptabilitat pressupostària, té naturalesa d'operació extrapressupostària i originarà un càrrec en el compte 562 amb abonament al compte 571 de bancs. Simultàniament, en les partides pressupostàries en les quals han de ser aplicades les despeses, s'ha de procedir a efectuar una retenció de crèdit per l'import de la provisió que correspongui a les susdites despeses. La retenció esmentada - d'acord amb el que preveu el punt 2- no ha d'excedir la quarta part del crèdit inicial de l'aplicació corresponent.
  - b) En el moment de la cancel·lació parcial, prèvia a les reposicions successives de fons, s'ha d'abonar el compte 562, a càrrec de comptes del subgrup 57.
  - c) Un cop aprovats els comptes a què fa referència el punt 3, s'ha d'expedir ordres de pagament de reposició de fons amb aplicació als conceptes pressupostaris a que corresponguin les quantitats justificades. En l'expedició d'aquestes ordres de pagament no es fan servir les retencions de crèdit efectuades, llevat que s'hagi exhaurit el crèdit disponible, o quan, avançat que sigui l'exercici o per altres raons, no sigui procedent la reposició de fons, cas en el qual els pagaments justificats s'han d'aplicar a les partides respectives a càrrec de les retencions de crèdit.
6. Els fons han d'estar situats en un compte bancari a nom de l'habilitat, en el qual no es podran efectuar més ingressos que els procedents de l'Ajuntament (per les provisions i reposicions de fons). Les sortides de fons s'han d'efectuar mitjançant taló, o ordre de transferència bancària, i només s'han de destinar al pagament de les despeses l'atenció de les quals va motivar la concessió de la bestreta de caixa fixa.
7. La rendició de comptes per part del Tresorer Municipal de les bestretes de caixa fixa es realitzarà a mesura en que les necessitats de tresoreria ho aconsellin, procedint-se a la reposició de fons amb aplicació als conceptes pressupostaris a que corresponguin les quantitats justificades i per l'import d'aquestes, prèvia presentació dels justificants, i la seva aprovació per part de l'òrgan competent.
8. Trimestralment, i com a mínim abans del 31 de desembre, el Tresorer presentarà a la Intervenció General un estat de la situació de la compte corrent de les bestretes de caixa fixa, on figurin el saldo inicial de la Compte del període anterior, els ingressos i els pagaments realitzats. S'acompanyarà també dels extractes bancaris i un estat de conciliació si existeixin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo de la Compte de bestretes de caixa fixa. Per part de la Intervenció General es procedirà a formalitzar en la comptabilitat, si procedeix, els interessos que s'hagin acreditat.
9. La fiscalització de les bestretes de caixa fixa es realitzarà per la Intervenció amb caràcter previ a la reposició de fons, a tal efecte, les factures i comprovants que serviran com a justificant seran originals. El justificant de qualsevol pagament fet efectiu mitjançant fons procedents de bestreta de caixa fixa ha d'ésser la factura del proveïdor. No s'admetran com a justificants de les bestretes de caixa fixa els albarans a fi que no es produeixi duplicitats entre el pagament al proveïdor presenti la factura definitiva a l'Ajuntament.
10. Per la comptabilització es seguiran les següents normes:



- a) S'efectuaran retencions de crèdit per import de la provisió corresponent en aquelles partides pressupostaries en les quals s'hagin d'aplicar les despeses, a petició de la Tresoreria Municipal.
- b) En l'expedició de les ordres de pagament no s'utilitzaran les retencions de crèdit efectuades, excepte si el crèdit disponible fos insuficient, o quan, per estar l'exercici molt avançat o per altres raons, no procedeixi la reposició de fons, en aquest cas, les ordres de pagament s'aplicaran a les respectives partides amb càrrec a les retencions de crèdit.

#### **ARTICLE 57 - DESPESES MENORS I URGENTS**

S'autoritza a la tresoreria municipal a efectuar directament, amb justificació de la seva necessitat per part del servei que les pugui proposar i comptabilització prèvies, però al marge del procediment ordinari de la despesa, pagaments de despeses menors i urgents, essent competents per valorar i acceptar l'import i urgència els Serveis Econòmics.

#### **ARTICLE 58 - PROCEDIMENT ESPECIAL DE PAGAMENT MITJANÇANT DOMICILIACIÓ BANCÀRIA**

1. Amb l'objecte de facilitar l'operativa habitual, s'autoritzarà la domiciliació bancària de determinats subministraments de bens i serveis que per les seves característiques suposen o bé contracte de "tracte successiu" (subministrament de fluid elèctric, d'aigua, etc.), o bé per agilitar la seva tramitació per tractar-se de subscripcions o publicacions a diaris oficials i d'altres publicacions de caràcter periòdic.
2. La domiciliació s'efectuarà mitjançant acord exprés amb les diferents companyies de subministraments i es comunicarà a l'entitat financera mitjançant escrit individualitzat que recollirà les condicions i períodes de la domiciliació. L'Ajuntament es reserva la possibilitat de cancel·lar temporalment o indefinidament la domiciliació, que també s'efectuarà per escrit. També es reserva la possibilitat d'ordenar la devolució del rebut en els terminis establerts per l'operativa normal dels protocols d'intercanvi bancari.
3. Respecte de les despeses de gestió de cobrament, l'entitat financera efectuarà directament el càrrec en compte. L'aprovació de la despesa s'efectuarà després de la conformitat de la factura per part del departament que gestioni la despesa a imputar.
4. El procediment d'aprovació i comptabilització de la despesa s'efectuarà mitjançant l'aprovació per l'òrgan competent a proposta de la unitat gestora, prèvia comprovació d'idoneïtat de la factura corresponent.

#### **ARTICLE 59 - PROCEDIMENT ESPECIAL DE COMPTABILITZACIÓ DE DESPESES PER COMMISSIONS DE SERVEIS BANCARIS**

1. Atesa la poca freqüència i escassa quantia d'aquestes despeses, així com l'obligació contractual dels comptes corrents i la pràctica habitual de càrrec en compte per part de les entitats financeres, i en la consideració que aquest tipus de despeses es generen com a conseqüència de l'execució de les funcions habituals de la gestió de tresoreria:
  - a) S'autoritza el càrrec en compte per part de les diferents entitats financeres de les despeses generades a conseqüència del normal desenvolupament dels mitjans de pagament, o bé d'altres despeses de normal aplicació per les entitats financeres





(comissions de transferències bancàries, comissions de connexió a la xarxa informàtica, etc.).

- b) El procediment de comptabilització s'efectuarà mitjançant l'ordre de pagament corresponent contra la partida pressupostària "Despeses Serveis Entitats Financeres", a la qual s'adjuntarà el pertinent justificant de càrrec en compte, sigui rebut o extracte bancari, entenent mitjançant aquest procediment, l'aprovació de la despesa efectuada per dotació pressupostària.

**ARTICLE 60 - PROCEDIMENT ESPECIAL D'UTILITZACIÓ, COMPTABILITZACIÓ I MATERIALIZACIÓ DE DESPESES EFECTUADES MITJANÇANT EL CRÈDIT A QUE FACULTA LA TITULARITAT DE LA TARGETA VISA O SIMILAR**

1. Per tal de gaudir dels avantatges que representa el pagament mitjançant targeta de crèdit VISA o similar, s'instrumenta el procediment següent:
  - a) El límit de crèdit fixat són 9.000,00 €.
  - b) El mecanisme de comptabilització d'aquestes despeses no modifica el procediment d'autorització, disposició i obligació pressupostari degudament intervinguts que promourà el departament gestor. Aquest procediment implica l'autorització a l'entitat financera per efectuar els càrrecs en compte dels pagaments, degudament intervinguts, en els terminis estipulats en el sistema VISA o similars.
  - c) El titular de la targeta serà l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i l'ordenant de la despesa l'alcalde o regidors que es designin.
2. Un cop Tresoreria passi comunicació del càrrec en compte al Servei corresponent, aquest procedirà a tramitar l'aprovació de la despesa (autorització, disposició i reconeixement), prèvia conformitat per part de les unitats gestores amb el càrrec efectuat.

**ARTICLE 61 - UTILITZACIÓ DE LA BANCA ELECTRÒNICA**

1. En la realització dels pagaments materials es podran utilitzar procediments electrònics, informàtics, telemàtics i procediments de banca electrònica, amb les úniques claus de pas de la tresorera i de l'interventor.
2. Utilització de la banca electrònica en els pagaments efectius. Un cop signades i formalitzades comptablement les operacions de pagament i en base a les aprovacions documentades s'autoritza a realitzar els pagaments i moviments de fons dels comptes municipals mitjançant sistemes de banca electrònica; amb l'única clau o signatura de la tresorera i del interventor.

### **TÍTOL III - DELS INGRESSOS**

**ARTICLE 62 - PLA DE TRESORERIA**

1. Pertoca al Tresorer elaborar el Pla Trimestral de Tresoreria. L'expedició d'ordres de pagament s'acomodarà al pla de disposició de fons que s'estableixi, amb la periodicitat i vigència que el mateix determini, pel regidor d'Hisenda, respectant en tot cas la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions concretes en exercicis anteriors.



2. La gestió dels recursos líquids es regeix pel principi de caixa única i s'ha de dur a terme amb el criteri d'obtenció de la rendibilitat màxima, assegurant en tot cas la liquidat immediata per al compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.
3. Els recursos que es puguin obtenir en execució del Pressupost es destinen a satisfer el conjunt d'obligacions, llevat que es tracti d'ingressos específics afectats a finalitats determinades. Tenen aquesta condició els següents: Contribucions especials, subvencions finalistes, alienació de béns i, préstecs.

#### **ARTICLE 63 - RECONeixEMENT DE DRETS**

1. Serà procedent el reconeixement de drets tan aviat com se sàpiga que hi ha hagut una liquidació a favor de l'Ajuntament, que pugui procedir de la mateixa Corporació, d'una altra Administració o dels particulars; caldrà atènyer-se a les regles dels punts següents.
  - a) En les liquidacions de contret previ, d'ingrés directe, s'ha de comptabilitzar el reconeixement de drets - compte 4300- quan s'aprovin les liquidacions.
  - b) En les liquidacions de contret previ, ingrés per rebut, la comptabilització del reconeixement del dret - compte 4303-té lloc després de l'aprovació del padró.
  - c) En les liquidacions d'ingressos sense contret previ - compte 4302-, quan es presenten i se n'ha ingressat l'import.
  - d) En el cas de subvencions o transferències a rebre d'un altre Entitat Pública o de particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, cal recollir el compromís d'aquella des del mateix moment de l'adopció d'un acord formal, mitjançant càrrec als Compte de "Compromisos concertats" i abonament en el d' "Ingressos compromesos". Quan es compleixin les condicions establertes perquè la subvenció sigui exigible, se n'ha de reconèixer el dret.
  - e) Pel que fa a la participació de tributs de l'Estat, al començament de l'exercici s'ha de comptabilitzar el reconeixement i el cobrament del lliurament.
  - f) En els préstecs concertats, quan s'hagi formalitzat el contracte s'ha de comptabilitzar el compromís. A mesura que tinguin lloc les disposicions successives, s'ha de comptabilitzar el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.
  - g) En interessos i altres rendes, el reconeixement de drets s'origina en el moment de meritjar o acreditar.
2. Amb caràcter general, qualsevol expedient del que se'n derivin drets a favor de l'Ajuntament, tinguin o no naturalesa tributària, tindrà de contenir la pressa de raó de la Intervenció General, on constarà el número d'assentament comptable que correspon al dret reconegut com a tràmit previ a la seva aprovació per l'òrgan competent ja sigui per Decret de l'Alcaldia, Junta de Govern o Ple.

#### **ARTICLE 64 - GESTIÓ DE TRIBUTS I PREUS PÚBLICS**

1. Pel que fa a la gestió i recaptació dels ingressos de dret públic que ha estat delegada a la Diputació de Barcelona, serà d'aplicació el que preveuen l'Ordenança General Municipal i l'Ordenança General de Gestió, Inspecció, i Recaptació de l'Organisme de Gestió Tributària (ORGT).



2. Quant als ingressos no compresos a l'apartat anterior, el Departament de Rendes i Exaccions ha d'elaborar els padrons de tributs de cobrament periòdic, i amb aquest fi els serveis gestors han de comunicar les incidències conegudes que puguin efectuar aquells.
3. Al començament de l'exercici s'ha d'aprovar i publicar el calendari fiscal dels tributs de cobrament periòdic, fent constar que la exposició pública dels padrons tindrà lloc durant un període d'un mes, que s'iniciarà quinze dies abans al començament del seu cobrament.
4. L'exposició pública dels padrons compleix la funció de notificació col·lectiva dels deutes de venciment periòdic.
5. Els preus públics es pagaran sense recàrrec en el període que es detalla en la seva notificació, ajustat a les prescripcions del Reglament General de Recaptació.
6. La recaptació en període executiu dels ingressos de dret públic municipals s'iniciarà l'endemà de l'acabament del període de pagament voluntari. L'inici del període executiu comporta l'acreditament del recàrrec del 20 per cent i dels interessos de demora, computats sobre la quota liquidada. El període executiu s'iniciarà l'endemà de l'acabament del període de pagament voluntari.
7. Els interessos de demora exigibles en la recaptació dels ingressos de dret públic s'aplicaran al tipus d'interès de demora fixat per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a cada un dels exercicis durant els quals s'estén el període de demora.
8. La Intervenció ha d'adoptar les mesures que siguin procedents per assegurar la realització puntual de les liquidacions dels ingressos de dret públic.
9. La direcció de la recaptació correspon a la Tresoreria, que ha d'establir el procediment per verificar l'aplicació de la normativa vigent en matèria de recaptació, amb referència especial a les anul·lacions, les suspensions, els ajornaments i els fraccionaments de pagament.
10. Quan hagi estat delegada la gestió i recaptació dels ingressos de dret públic en un Ens Supramunicipals, el Tresorer farà el seguiment de la gestió i dictarà quantes instruccions tècniques s'escaiguin.

#### **ARTICLE 65 - MITJANS DE COBRAMENT**

1. Els deutors a la Hisenda Municipal podran satisfer els seus deutes en diner efectiu, mitjançant xec nominatiu a favor de l'Ajuntament o transferència bancària al compte designat en els documents de pagament.
2. Quan es tracta d'ingressos la recaptació dels quals ha estat delegada en la Diputació de Barcelona, la determinació dels mitjans de pagament correspondrà a l'ORGT.
3. Quan els deutors a l'Ajuntament siguin alhora creditors per obligacions reconegudes, l'Alcalde podrà ordenar la compensació, que s'instrumentarà mitjançant ingressos i pagaments en formalització.
4. La compensació entre crèdits i debits concurrents es podrà ordenar quan ja hagi transcorregut el període de pagament voluntari sense que el deute s'hagi satisfet i sempre que el creditor de l'Ajuntament no hagi cedit a un tercer el seu dret, en els termes previstos a l'article 63 del RD 1684/1990, Reglament General de Recaptació.



**ARTICLE 66 - COMPTABILITZACIÓ DELS COBRAMENTS**

1. Els ingressos procedents de Recaptació, mentre no se'n conegui l'aplicació pressupostària dels ingressos que s'efectuïn, s'han de comptabilitzar com a Ingressos pendents d'aplicació, i originen un càrrec en els compte de "Caixa" i un abonament en el compte "Ingressos pendents d'aplicació en Caixa".
2. Pel que fa a la resta dels ingressos que ha de percebre la Corporació amb caràcter general, s'utilitza l'aplicació directa, i originen un càrrec en el compte de "Caixa" i un abonament en el compte de "Deutors per drets reconeguts".
3. Quan els serveis gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, l'han de comunicar a la Tresoreria, per tal que se'n pugui fer el seguiment puntual.
4. La Tresoreria controlarà que no hi hagi cap abonament en comptes bancaris pendent de formalització comptable.

**ARTICLE 67 - FIANCES, DIPÒSITS I PRÉSTECES REBUTS**

1. Les fiances i els dipòsits que a favor de l'Ajuntament, hagin de constituir els contractistes o altres persones tindran caràcter d'operacions no pressupostàries.
2. Així mateix els préstecs que rebí o concedeixi la Corporació no previstos en el Pressupost tindran caràcter d'operació no pressupostària.
3. S'autoritza a la Tresoreria per efectuar la devolució d'avalis bancaris i de valors en dipòsit sense necessitat d'ordenació expressa, essent suficient l'acte administratiu de cancel·lació o devolució.
4. S'aplicarà el principi de caixa única establert per l'art. 194 i 196,b del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, inclòs en el cas d'ingressos afectats, comptabilitzant-se els moviments de Tresoreria d'acord amb la Instrucció de Comptabilitat.

**TÍTOL IV.- TRESORERIA I FINANÇAMENT.**

**ARTICLE 68 - DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS**

1. Les devolucions d'ingressos indeguts s'ajustaran al procediment reglamentari, seran aprovades per la Junta de Govern Local i immediatament ordenat el seu pagament per l'Alcalde o Regidor delegat de l'Àrea d'Hisenda. Per a l'efectivitat de la devolució s'acreditarà que el contribuent ha presentat el rebut original de l'ingrés a retornar, que no s'ha practicat la devolució d'ingressos anteriorment i que ha na prescrit el dret a retornar-lo.
2. En el casos en què la devolució obeeixi a un error material, error en l'expedició i duplicat de l'ingrés, es realitzarà d'ofici per part de l'Àrea d'Hisenda, prèvia presentació del rebut original i informe del Cap de Secció responsable. Aquestes accions degudament informades per l'Interventor, es presentaran a ratificació de la Junta de Govern Local.

**ARTICLE 69 - COMPENSACIÓ DEUTES**



1. La Tresoreria només podrà extingir obligacions de pagament per compensació amb deutes amb les persones que acreditin condicions simultànies de deutor i creditor amb l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.
2. Les compensacions requeriran, en qualsevol cas, la compareixença de l'interessat, la seva conformitat amb l'operació compensatòria i l'expedició material del rebut o cartes de pagament signades per les parts, en import coincident.
3. En cap cas la compensació de deutes tributaris podrà representar una reducció d'ingressos pressupostats, essent precedent l'habilitació de crèdit per l'adquisició corresponent, en cas de plantejar-se compensacions amb motiu de cessions de béns patrimonials.

#### **ARTICLE 70 - RENDIMENT DELS EXCEDENTS DE TRESORERIA**

1. De conformitat amb l'article 199 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es procurarà obtenir el màxim rendiment dels excedents temporals de tresoreria, mitjançant inversions que reuneixin les condicions de disponibilitat de fons, rendibilitat i seguretat.
2. Les propostes les practicarà el tesorero, amb l'informe d'Intervenció, i s'han aprovar per decret de l'Alcaldia, autorització que suposa una delegació de facultats del Ple en l'alcalde. Es considera que reuneixen condicions de disponibilitat de fons, rendibilitat i seguretat les lletres del tresor, els títols de renda fixa i altres similars.

#### **ARTICLE 71 - DEUTE A LLARG TERMINI**

1. Per a la contractació de l'endeutament a llarg termini s'atribueixen totals competències a l'Alcaldia -Presidència, inclosos els supòsits previstos a l'apartat m) de l'article 22 de la Llei 7/1985, segons actual, establerta per la Llei 11/1999, amb la única limitació de que estiguin previstes en el pressupost aprovat pel Ple municipal.
2. Així, l'Alcalde podrà formalitzar operacions fins a la quantia que en cada moment figure com a previsió d'ingressos en el capítol IX de la classificació econòmica, amb el procediment establert a les normes legals d'aplicació. Els crèdits i préstecs es contractaran en el moment i en les condicions que l'execució del pressupost i el mercat del diner aconsellin, segons informes expressos de l'Àrea d'Hisenda.
3. Posteriorment, donaran compte detallat del contracte subscrit i del seu expedient a la primera sessió que celebri el Ple municipal.
4. S'autoritza igualment l'Alcaldia-Presidència, per substituir crèdits ja consolidats per d'altres, sempre que els nous no ultrapassin el capital viu dels antics, si les condicions de la nova contractació són més favorables que les del crèdit preexistent.
5. En el cas que aquestes operacions es produeixin amb caràcter temporal, en base a operacions a curt termini, aquestes no computaran com a operacions de tresoreria disposades, i seran comptabilitzades pressupostàriament en el compte 930 d'ingressos.

#### **ARTICLE 72 - OPERACIONS DE TRESORERIA**

1. Per cobrir els dèficits de tresoreria del Pressupost de l'exercici corrent, s'autoritza el recurs al finançament extern d'acord amb el procediment i limitacions establerts a les normes legals d'aplicació, s'autoritza un endeutament màxim per operacions a curt termini, en la modalitat d'operacions de tresoreria fins a l'import màxim del 30% dels



ingressos liquidats per operacions corrents en l'exercici anterior, segons estableix l'article 51 del TRLRHL.

2. Qualsevol operació d'endeutament a curt termini, en la modalitat d'operació de tresoreria, que afecti a Organismes Autònoms requerirà que s'autoritzi prèviament per part del Ple de l'Ajuntament.
3. Es contractarà el finançament d'acord amb l'oferta més avantatjosa que presentin els mercats de diner, i es procedirà a la substitució de qualsevol línia de crèdit quan pugui obtenir-se'n una altra, alternativa, a cost inferior.
4. L'Alcaldia queda facultada per a la firma de la documentació pertinent i per a formalitzar qualsevol Operació de Tresoreria, mitjançant el corresponent decret previ informe de la Intervenció General.
5. Donada la condició d'operació extrapressupostària de l'operació de tresoreria o préstec a curt termini (Regles 244 IC i 157 ICS), la concertació de les operacions de tresoreria, d'acord amb l'art. 52 apartat 1è, del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es fa l'oportuna adaptació i previsió en aquestes Bases d'Execució del Pressupost, segons determina l'article 53 ap.1è. de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, essent d'aplicació l'art. 3.apartat 1r., lletra K, del RDL 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques i, per tant, l'operació de crèdit no està sotmesa a les normes del TRLCAP quant a la preparació i adjudicació. La concertació amb una o altra entitat és facultat discrecional de l'òrgan competent, en aquest cas la Junta de Govern Local de l'Ajuntament, que podrà fer-ho directament, sense cap més condicionament que el respecte als principis generals d'igualtat, no discriminació i bona administració i economia de mitjans.

#### **ARTICLE 73 - OPERACIONS DE CRÈDIT A CURT I LLARG TERMINI PER INVERSIONS**

1. S'autoritzen fins a un límits màxim d'endeutament per l'exercici en vigor, les operacions de crèdit a curt i llarg termini per finançar els capítols 6 i 7 de l'estat de despeses del pressupost, equivalent a les dotacions del capítol IX de "Passius Financers" de l'estat de despeses del pressupost. Aquest límit opera conjuntament amb el que estableix l'article anterior.
2. L'Alcaldia queda facultada per a la firma de la documentació pertinent i per a formalitzar les operacions de crèdit previstes al pressupost vigent, mitjançant el corresponent decret previ informe de la Intervenció General i amb subjecció als règims d'autorització o comunicació posterior, segons correspongui, de la Direcció General de Política Financera i Assegurances del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.
3. Qualsevol operació d'endeutament a curt i llarg termini destinada a operacions de capital dels Organismes Autònoms i de les societats privades municipals tindran de ser autoritzades prèviament per part del Ple de l'Ajuntament.

#### **ARTICLE 73 BIS - OPERACIONS FINANCERES INTERNES.**



4. S'autoritza que es puguin produir operacions de tresoreria internes entre la Corporació i les Societats Municipals, Organismes autònoms i Consorcis del grup municipal, sectoritzats per la IGAE com a ens dependents de l'Ajuntament.
5. L'òrgan competent de l'Ens municipal efectuaran l'oportuna sol·licitud al Tinent d'Alcalde de l'Àrea d'Hisenda, indicant-ne la causa i l'import.
6. El Tinent d'Alcalde de l'Àrea d'Hisenda, previ informe de la Tresoreria i de la Intervenció General de l'Ajuntament, elevarà proposta a l'Alcaldia sobre la sol·licitud formulada, especificant-ne, si la proposta és estimativa, les condicions financeres de l'operació.
7. L'Alcaldia Presidència resoldrà la proposta per Decret del qual es donarà compte al Ple immediat següent.
8. L'operació financera comportarà, per part de l'empresa sol·licitant, l'obligació del reintegrament del principal en el període fixat en el decret de referència, que no excedirà d'un any, i de les despeses financeres que es meritin en els terminis (mensuals o trimestrals) i condicions fixats al Decret de concessió, sense excedir el tipus aplicat, l'euríbor a tres mesos vigent al moment d'aprovació de l'operació, o bé el tipus de l'operació de tresoreria de l'Ajuntament, que en el seu cas pugui finançar aquest crèdit.
9. La tresoreria municipal practicarà les oportunes liquidacions per calcular les despeses financeres esmentades.
10. La sortida de metàl·lic es carregarà al concepte no pressupostari 20085 "avançaments de tresoreria" i s'abonarà el seu reintegre a la mateixa i els interessos a l'aplicació pressupostària 51900 "Interessos de bestretes i préstecs concedits".
11. Pel que fa a les operacions entre Societats Municipals, comunicaran la petició d'operació a l'Àrea d'Hisenda, i un cop dictat l'acord del Tinent d'Alcalde de l'esmentada Àrea, procediran a prendre els acords que determinin els seus Estatuts i a formalitzar els corresponents contractes. Pel que fa a la comptabilització s'estarà a la normativa comptable d'aplicació.
12. Per analogia es tramitaran les operacions de crèdit que es puguin fer de Societats cap a l'Ajuntament

#### **ARTICLE 74 - ALIENACIONS DEL PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL.**

1. El producte de les alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl que no estigui afectat al Patrimoni Municipal del Sòl i de l'Habitatge, definits en l'article 175 del Reial Decret Legislatiu 1/2005, de 6 de juliol, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, es podran destinar total o parcialment a la reducció del "Deute Viu" de l'Ajuntament per operacions a curt i llarg termini subscrietes per finançar despeses d'inversió, previ acord del Ple de l'Ajuntament.
2. Quan el producte de les operacions contemplades en l'apartat anterior no es destini total o parcialment a l'amortització del deute viu, el Ple de l'Ajuntament tindrà de delimitar a que destinar les mateixes, en aplicació de l'article 5 del TRLRHL.

## **TÍTOL V – COMPTABILITAT I TANCAMENT PRESSUPOSTARI**



**ARTICLE 75 - SISTEMA COMPTABLE**

1. El sistema comptable d'aquesta Administració es regirà per lo que disposa l'Ordre de EHA 4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local. La normativa comptable vigent per l'Administració General de l'Estat tindrà caràcter de supletòria, d'acord amb lo que estableix l'article 4.1.a) de la Llei de Bases de Règim Local.
2. El sistema comptable serà homogeni per a tot l'àmbit municipal i els seus organismes autònom, excepte per les societats privades municipals que es podran regir pel Pla de Comptabilitat de l'empresa privada.

**ARTICLE 76 - INSTRUCCIONS DE TANCAMENT DE L'EXERCICI**

1. La Intervenció General Municipal elaborarà d'acord amb les atribucions que li atorga la Regla 8, e) de la ICAL, abans del 31 d'octubre, les instruccions tècniques reguladores del tancament de l'exercici, que seran aprovades per l'Alcalde o per l'òrgan en qui delegui.
2. Les instruccions reguladores del tancament de l'exercici contindran com a mínim les següents determinacions:
  - a) Data límit per l'aprovació de les modificacions de pressupost per part dels diferents òrgans competents.
  - b) Data límit per complimentar els comunicats de variacions de les nòmines als efectes de fitxar la de l'últim dia per lliurar la nòmina del mes de desembre a la Intervenció General Municipal.
  - c) Data de pagament per part de la Tresoreria General Municipal dels havers i les pagues extraordinàries del mes de desembre.
  - d) Data límit per l'entrada en la Intervenció General Municipal dels documents de pagament de la Seguretat Social del mes de novembre.
  - e) Data límit i formes de tramitació de les comandes a la Central de Compres i dels documents comptables durant el mes de desembre.
  - f) Data límit per que la Tresoreria General Municipal realitzi pagaments durant el mes de desembre.
  - g) Requisits de tancament dels manaments lliurats a Justificar i les bestretes de caixa fitxa.
  - h) Procediments per l'anul·lació dels saldos pressupostaris d'autoritzacions i disposicions pressupostaries als efectes de determinar els romanents de crèdit.
  - i) Data límit a fi que els serveis gestors informin del destí dels romanents de crèdit amb finançament afectat disponible, als efectes de la confecció de l'expedient d'incorporació dels mateixos.
  - j) Normes en relació al calendari d'execució dels expedients de contractació administrativa que s'aprovin en l'últim trimestre de l'exercici i que la seva execució ultrapassi la data de 31 de desembre i no tinguin la consideració de despesa plurianual.
  - k) Normes relatives a la gestió i recaptació dels ingressos tributaris, devolucions d'ingressos, tramitació de baixes, etc.





- l) Facultats de la Intervenció General Municipal en el cas de pròrroga del pressupost respecte a la determinació dels crèdits que integren el pressupost prorrogat.

**ARTICLE 77 - TANCAMENT COMPTABLE I LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI**

1. Les operacions de tancament de l'exercici seran les regulades en el Regla 52 de la ICAL. Abans de procedir al tancament de l'exercici es realitzaran les operacions prèvies següents, d'acord amb el que disposa les Regles 56 a 72 de la ICAL i les normes de valoració de la Quinta part de la ICAL.
  - a) **Amortitzacions.**
  - b) **Provisions.** Registraran les pèrdues de caràcter temporal i reversible:
    - i) Correctores del valor:
      - (1) Provisions per depreciació de l'immobilitzat material, immaterial i Patrimoni Municipal del Sòl.
      - (2) Per depreciació dels valors negociables i crèdit a llarg termini.
      - (3) Per insolvències.
      - (4) Per depreciació d'existències.
    - ii) Per riscos i despeses:
      - (1) Provisions per grans responsabilitats.
      - (2) Provisions per depreciació d'existències.
  - c) **Periodicitat.**
    - i) Despeses i ingressos anticipats, financers i no financers.
    - ii) Despeses a distribuir en varis exercicis.
    - iii) Variació d'existències.
  - d) **Altres operacions:**
    - i) Despeses e ingressos diferits, financers i no financers.
    - ii) Operacions pendents d'aplicar al pressupost.
    - iii) Reclassificació temporal de dèbits i crèdits.
2. Als efectes del càlcul de les operacions prèvies al tancament s'estableixen els següents criteris, que tindran d'aplicar-se com a mínim al final de l'exercici:
  - a) **Dotació anual d'amortitzacions.** Són correccions de valor de caràcter irreversible. Tindrà d'aplicar-se com a regla general el mètode lineal en funció de la vida útil del bé. Els coeficients d'amortització s'establiran de forma fitxa per cada tipus de bé.
  - b) **Provisions per depreciació de l'Immobilitzat.** Es comptabilitzen quan un valor de mercat del bé sigui inferior al valor net comptable, i per la citada diferència. No són admissibles revaloritzacions dels béns de l'immobilitzat excepte que no s'estableix legalment.
  - c) **Provisions per depreciació dels valors negociables.** S'aplicarà quan el valor del mercat d'un bé sigui inferior al valor d'adquisició, per l'esmentada diferència.



- d) **Dotació anual de provisió per insolvències.** En el moment de determinar el romanent de tresoreria tindran de deduir-se els drets pendents de cobrament aquells que es considerin de difícil o impossible recaptació. La competència per a determinar que drets es consideren de dubtós cobrament es de la Corporació d'acord amb l'article 103 del RD 500/1990, per la qual cosa serà convenient realitzar l'estudi sobre els percentatges de recaptació que es realitzen dels diversos drets reconeguts, així com del volum d'anul·lacions que es produeixen dels esmentats drets.

Com a orientació per determinar la quantitat que cal establir com a percentatge de saldos de dubtós cobrament s'aplicaran els criteris següents, suggerits per la Sindicatura de Comptes de Catalunya:

Exercici corrent.....	5%
Exercici (-1).....	15%
Exercici (-2).....	40%
Exercici (-3).....	80%
Exercici (-4).....	100%
Exercicis anteriors .....	100%
Multes .....	90%

- e) **Provisions per depreciació d'existències.** Es comptabilitzaran quan el valor de mercat del bé sigui inferior al cost de producció o cost d'adquisició i, per la citada diferència.
- f) **Provisions per responsabilitats i per a grans reparacions.** Tan sols es comptabilitzaran quan existeixi la certesa de que es van a produir i quan el seu import sigui significatiu. En el cas de la provisió per responsabilitats es justificarà mitjançant informe dels serveis jurídics i en la de grans reparacions es fonamentarà en un informe tècnic.
- g) **Periodicitat.** En aplicació del principi de meritació al 31 de desembre la imputació d'ingressos i despeses tindrà de fer-se en funció de la corrent real de béns i drets amb independència dels moments en que es produeixen els cobraments i els pagaments. Les anotacions comptables es realitzaran d'acord amb lo establert en les regles 64 a 69 de l'ICAL.

Les periodificacions podran ser dels tipus següents:

- i) Despeses anticipats, financers i no financers.
- ii) Ingressos anticipats, financers i no financers.

Es tracta de despeses e ingressos comptabilitzats en l'exercici que es tanca però en el qual el consum es produeix en els següents exercicis. Per això, en aplicació del principi del meritació, es donarà de baixa en l'exercici 2007 la part no consumida utilitzant, o s'imputarà l'ingrés, segons procedeixi, utilitzant les comptes: 480 "Despeses anticipats", 485 "ingressos anticipats", 580 "Despeses financers anticipats", 585 "ingressos financers anticipats".

En aplicació del principi d'importància relativa no s'enregistraran despeses e ingressos anticipats quan la quantia sigui inferior a 600€, o quan corresponguin a prestacions de tracte successiu i import anual similar.



iii) Despeses a distribuir en varis exercicis.

Correspon a despeses que tenen una projecció econòmica futura. Es comptabilitzaran, amb caràcter general, aquells associats a un passiu financer o a un fet de naturalesa contractual.

Per la seva valoració s'aplicaran els criteris establerts en la Norma de Valoració 7 de l'ICAL 2004:

- (1) Despeses en formalització de deutes. Valoració: pel seu preu d'adquisició o cost de producció. S'efectuaran com a regla general a l'exercici en que es produeixi, tot i que excepcionalment es podran distribuir en varis exercicis. En aquest cas s'imputaran a resultats durant el període de vida del deute a la que es referiran i d'acord amb un pla financer.
- (2) Despeses financers diferits de valors negociables. Valoració: Diferència entre el valor de reembossament i el valor d'emissió de valors de renda fixa i d'altres passius anàlegs. S'imputaran a resultats durant el període de vida del deute al qual es referiran d'acord amb un pla financer.
- (3) Despeses financers diferits d'altres deutes. Valoració: Diferència entre el valor de reembossament i la quantitat rebuda en deutes diferents de les representades en valors de renda fixa. S'imputaran a resultats durant el període de vida del deute a la qual es refereixen d'acord amb un pla financer.
- (4) Despeses derivats de contractes realitzats per l'entitat i d'altres despeses no recollits en els apartats anteriors. Es comptabilitzaran si la seva projecció econòmica excedeix de la duració de l'exercici 2007. Valoració: a preu d'adquisició o cost de producció. S'imputaran a resultats d'acord amb la vigència del contracte que els origini. No obstant, en el cas de despeses produïts com a conseqüència d'altres efectuats en immobles llogats, s'imputaran a resultats en el menor dels dos casos següents: el de la vigència del contracte de lloguer o de l'ús previst de les obres.

iv) Variació de les existències.

Són despeses que recullen la variació de les existències del grup 3 del PGCP.

- h) **Despeses i ingressos diferits**. Es tracta de despeses i ingressos sorgits de béns i serveis rebuts i, d'ingressos acreditats en l'exercici però no enregistrats per no haver vençut l'obligació de pagament o el dret de cobrament fins l'exercici següent. Es comptabilitzaran d'acord amb el que disposa la Regla 70 de l'ICAL 2004 sempre que la seva quantia sigui superior a 600€ i no es tracti de prestacions de tracte successiu i import anyal similar.
- i) **Operacions pendents d'aplicar al pressupost**. Corresponen a despeses efectivament realitzats o béns i serveis efectivament rebuts pels quals no s'ha procedit a la seva aplicació en el pressupost. Tots aquests despeses figuraran en la Compte413 "Creditors pendents d'aplicar al pressupost", d'acord amb l'ICAL. Es comptabilitzaran quan es reconegui i com a mínim abans del 31 de desembre.
- j) **Reclassificació temporal de debits i credits**. Segons la Regla 72 de l'ICAL al final de l'exercici es procedirà a la reclassificació comptable en rúbriques a curt termini d'aquells debits i credits registrats en les rúbriques a llarg termini, per la part d'aquests que tingui venciment a l'exercici següent.



Per els imports dels venciments dels crèdits i dèbits imputables a l'exercici següent comptabilitzats en els comptes 150, 155 i 158 de l'ICAL model normal s'abonaran als comptes 500, 505 i 508, i els venciments dels crèdits a llarg termini comptabilitzats en els comptes 170, 171 i 178 imputables a l'any següent el abono es realitzarà als comptes 520, 521 i 528.

3. La Intervenció General Municipal confeccionarà una relació detallada de tots els ajustos realitzats que s'acompanyarà a l'expedient de la Compte General.

**ARTICLE 78 - INCORPORACIÓ DE SALDOS AL COMPTE 100 DE PATRIMONI.**

Els resultats pendents d'aplicació comptabilitzats en el subgrup 13, s'aplicaran a la Compte 100 de patrimoni dins de l'exercici següent.

**ARTICLE 79 - LLIBRES DE COMPTABILITAT, SUPORT I EMMAGATZEMANT DE LA INFORMACIÓ COMPTABLE**

1. Els llibres de comptabilitat de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i els seus Organismes Autònoms per mitja dels quals es dura a terme la comptabilitat seran:
  - a) Llibres de la Comptabilitat Principal:
    - i) Diari General d'Operacions
    - ii) Major de comptes
    - iii) Inventaris i Balanços
    - iv) Diari d'Operacions del Pressupost de Despeses.
    - v) Major de Conceptes del Pressupost de Despeses.
    - vi) Major de Conceptes del Pressupost d'Ingressos
    - vii) Major de Conceptes de Recursos d'Altres Ens Públics.
    - viii) Major de Conceptes per Lliuraments a Compte.
    - ix) Major de Conceptes no Pressupostaris.
  - b) Llibres de la Comptabilitat Auxiliar:
    - i) Llibres de Comptabilitat Auxiliar del Pressupost de Despeses.
    - ii) Llibres de Comptabilitat Auxiliar del Pressupost d'Ingressos.
    - iii) Llibres de Comptabilitat Auxiliar d'Administració de recursos d'altres Ens Públics.
    - iv) Llibres de Comptabilitat Auxiliar d'Operacions no Pressupostaries de Tresoreria.
    - v) Auxiliar de comptes corrents amb Recaptadors.
    - vi) Llibre d'Actes d'Arqueig.
2. Els llibres de comptabilitat s'adoptaran al contingut i al format que s'estableixen les Regles 58 a 81 de l'ICAL de 1990.
3. Els registres comptables de totes les operacions així com els llibres de comptabilitat descrits en els punts anteriors estaran suportats en el Sistema de Gestió Econòmico-financera de l'Ajuntament, essent aquest el suport únic i suficient dels mateixos.



4. El Servei d'Informàtica Municipal serà responsable d'adoptar les mesures informàtiques de seguretat per tal de garantir la informació, el contingut i la conservació de la informació comptable durant un període de 6 anys.
5. El Servei d'Informàtica Municipal, obligatòriament, i com complement al seu protocol establert amb caràcter general de còpies de seguretat i magatzematge de dades, confeccionarà, en suports definits per la Intervenció General Municipal i en les dades que aquesta estableixi, dos còpies de la informació Econòmico-financera en suport òptic.

## **TÍTOL VI - CONTROL I FISCALITZACIÓ**

### **ARTICLE 80 - MODALITATS DE CONTROL INTERN**

1. El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, dels seus Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents, 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 i aquestes Bases.
2. La funció interventora o acte de fiscalització tindrà per objecte fiscalitzar tots els actes de l'Ajuntament i dels seu Organismes Autònoms que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n deriven i la recaptació, inversió i aplicació en general dels cabdals públics administrats, amb la finalitat de 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, dels seus Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents. Aquest control tindrà per objecte: comprovar el funcionament i l'adequada presentació de la informació financera; comprovar el compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i el grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos. El control financer es farà pels procediments d'auditoria d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i prèvia aprovació del Pla Anual d'Auditories per part del Ple de l'Ajuntament.

### **ARTICLE 81 - 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 necessaris per fer l'acte de control. Així mateix, podrà sol·licitar directament als diferents serveis de la Corporació el assessorament jurídic i informes tècnics que consideri necessaris.
2. Els funcionaris que exerceixin la funció interventora o el control financer tindran de guardar sigil en relació als assumptes que coneixen en el desenvolupament de les seves funcions.

### **ARTICLE 82 - PROCEDIMENT PER L'EXERCICI DE LA FUNCIÓ INTERVENTORA SOBRE PAGAMENTS I COBRAMENTS**

#### **1. Normes particulars de fiscalització.**

No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'autorització i disposició de despeses que corresponguin a contractes menors o despeses de caràcter periòdic i de tracte



successiu, una vegada s'hagi intervingut la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial.

No obstant, la fase de reconeixement de l'obligació tindrà de ser objecte de l'oportuna fiscalització.

En general serà d'aplicació el Reial Decret 2188/1995, de 28 de desembre, pel qual es desenvolupa el règim de control intern exercit per la Intervenció General de l'Estat.

## **2. Moment i termini per l'exercici de la funció interventora.**

La intervenció rebrà l'expedient original complet, salvant lo que disposa l'article 177 del Real Decret 258/86 (ROF), una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius i quan estiguin en disposició de que es dicti l'acord o resolució per qui li correspongui.

La Intervenció General fiscalitzarà l'expedient en el termini màxim de deu dies a comptar des del següent a la data de la recepció. Aquest termini es reduirà a cinc dies computats d'igual forma quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient o se aplica el règim de fiscalització limitada prèvia, regulat en els articles 219.2 i 3 del RDL 2/2004, TRLRHL.

Quan la Intervenció General emplaça l'assessorament jurídic o els informes tècnics que consideri necessaris, així com els antecedents i documents necessaris per l'exercici de les seves funcions de control intern, se suspendran el terminis citats en els apartats anteriors.

## **3. Fiscalització de conformitat.**

Si la Intervenció General considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, tindrà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada amb la literalitat de "Intervingut i conforme", sense necessitat de motivar-la.

## **4. Objeció fiscal.**

Si en l'exercici de la funció interventora la Intervenció General manifesta el seu desacord amb els fons o amb la forma dels actes, documents o expedient examinats tindrà de formular les seves objeccions per escrit abans de l'aprovació de l'acord o resolució.

Si l'objecció afecta a la Disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenació de pagaments, es suspendrà la tramitació de l'expedient fins que aquest sigui resolt en els següents casos:

- a) Quan es base en la insuficiència de crèdit o el proposat sigui inadequat.
- b) Quan no hagi segut fiscalitzat els actes que varen donar lloc a les Ordres de Pagament
- c) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials.
- d) Quan l'objecció tingui lloc com a conseqüència de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.

No constituirà obstacles per que l'Ordenador de Despeses autoritzi les corresponents Ordres de Pagament i per que l'Interventor intervingui en las esmentades Ordres sense formular oposició, la circumstància de que l'informe de fiscalització previ i referent al despesa no coincideixi amb la proposta, si la discrepància hagués segut resolta.



Quan el departament al qual es dirigeix l'objecció l'accepti, tindrà de corregir les deficiències observades i remetre de nou les actuacions a la Intervenció en el termini de quinze dies.

La Intervenció podrà fiscalitzar favorablement, no obstant els defectes que observi en l'expedient, sempre que els requisits o tràmits inacabats no siguin essencials.

En aquest cas, l'efectivitat de la fiscalització favorable quedarà condicionada a l'esmena dels esmentats defectes, amb caràcter previ a l'adopció de l'acord o resolució, mitjançant ofici dirigit a la Intervenció General en el qual s'indiqui expressament el fet d'haver-se corregit els defectes posats de manifest per la Intervenció i al qual s'adjuntarà la documentació acreditativa de la correcció dels defectes.

La Intervenció General mitjançant diligència deixarà constància en l'expedient de la mencionada correcció.

De no resoldre's per part del departament gestor els condicionaments indicats per la continuïtat de l'expedient, es considerarà formulada la corresponent objecció.

#### **5. Observacions.**

L'òrgan interventor podrà formular les observacions complementàries que consideri convenients, els quals no produiran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.

#### **6. Resolució de discrepàncies.**

Quan l'òrgan gestor, al qual afecti l'objecció, no estigui d'acord amb la mateixa, podrà plantejar a la Intervenció la discrepància, en el termini de quinze dies. La discrepància tindrà de ser necessàriament motivada, amb cita dels preceptes legals en els quals es sustenti el seu criteri.

Quan l'òrgan gestor al que afecti l'objecció, no l'accepti, correspondrà al President de la Corporació la conformitat amb que estableix l'article 217.1 del RDL 2/2004, TRLRHL, resoldre la discrepància, essent la seva resolució executiva. Aquesta facultat no serà en cap cas delegable.

No obstant, correspondrà al Ple la resolució de les discrepàncies quan les objeccions:

- a) Es basin en la insuficiència o inadequació de crèdit.
- b) Es refereixin a obligacions o despeses, l'aprovació dels quals sigui de la seva competència.

La resolució de discrepàncies efectuada per l'Alcaldia-Presidència o per el Consell Plenari, segons les competències abans esmentades, a favor dels Òrgans gestors, permetrà que l'òrgan que ha de dictar la resolució administrativa continuï la seva tramitació. No obstant, en la part dispositiva de la resolució administrativa tindrà de fer-se constar la resolució de la discrepància amb un frase literalment que digui lo següent:

“Atenent que mitjançant resolució de l'Alcaldia-Presidència, de data xxx, es va resoldre la discrepància formulada per la Intervenció General d'aquest Ajuntament a favor d'aquest òrgan gestor”.

A la vegada s'incorporarà a l'expedient còpia de la resolució, donant-se trasllat de l'esmentat acord a la Intervenció General.



En tot cas, en l'expedient tindrà de figurar un informe del departament gestor que justifiqui la resolució a adoptar.

#### **7. Omissió de la Intervenció.**

En els casos que la Intervenció sigui preceptiva i s'hagi omès, no es podrà reconèixer l'obligació, ni tramitar el pagament, ni intervenir favorablement aquestes actuacions fins que es conegui i es resolgui l'esmentada ommissió.

Si la Intervenció, al reconèixer l'expedient observa alguna de les omissions indicades en l'apartat anterior, lo manifestarà així al departament que l'hagi iniciat i emetrà la seva opinió respecte de la proposta, amb la finalitat que, ajuntant aquest informe amb les actuacions, pugui, el titular del departament que el va iniciar, sotmetre'l a la decisió de l'Alcalde o al Ple de l'Ajuntament per que adopti la resolució que procedeixi. L'omissió en l'opinió en les casos en que la fiscalització sigui preceptiva i s'hagués omès, no suposarà la transformació de l'acte invàlid si no que simplement s'entendrà "validat" l'acte als efectes del seu pagament.

Cal entendre que la Intervenció té coneixement d'un expedient quan se li ha tramès per la seva fiscalització, no tenint aquest efecte la presència de la Intervenció en un òrgan en el que s'adopti un acord amb ommissió de la fiscalització.

Tot i que hagi consignació, si l'objecció es basa es una falta absoluta de procediment, la validació, en el sentit abans indicat, correspondrà a l'òrgan titular de la competència, Alcalde o Ple, i no a l'òrgan que ostentés la competència per delegació.

En el cas que la validació l'efectuï l'Alcalde, es donarà compte al Ple siguin el procediment establert anteriorment.

Allò establert anteriorment no s'haurà de tenir en compte únicament en aquells supòsits en els quals l'expedient es trobi en un moment del procediment que permeti resoldre les omissions abans de adoptar els acords, o sigui, abans de que tingui eficàcia en vers a tercers.

Aquest informe no tindrà naturalesa de fiscalització, i haurà de redactar-se de forma que inclogui de forma ordenada i separada, els següents apartats:

- a) Descripció detallada del despesa, amb inclusió de totes les dades necessàries per la seva identificació, fent constar almenys els següents extrems:
  - i) Departament gestor
  - ii) Objecte de la despesa.
  - iii) Import.
  - iv) Naturalesa jurídica (tipus de contracte, subvenció, conveni, etc.)
  - v) Data de realització.
  - vi) Concepte pressupostari i exercici econòmic al qual s'imputa.
- b) Exposició dels incompliments normatius que, a judici de l'Interventor General, es varen produir en el moment en que es va adoptar l'acte d'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia, enunciant-se expressament els preceptes infringits.
- c) Constatació de l'existència en l'expedient d'un informe segons el qual, les prestacions s'han dut a terme i que el seu preu s'ajusta al preu mercat, per lo qual





s'entendran en compte les valoracions i justificants aportats per l'òrgan gestor, que tindrà de recercar els assessoraments i informes tècnics que resultin necessaris per aquest fi.

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

Per la presentació de l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent, per part del departament que el 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 convenient respecte de l'informe de la Intervenció General.

En tot cas, per que l'obligació sigui satisfeta necessitarà ser validat; validació que es tramitarà, per raons d'economia de procediment, acollint-se a la via de la indemnització per danys i perjudicis derivada de la responsabilitat patrimonial de l'administració com a conseqüència d'haver-se produït un enriquiment injust a al seu favor.

## 8. Informe al Ple.

El compliment de l'article 218 del TRLHL de donar compte al Ple de les resolucions adoptades pel President de l'entitat contràries a les objeccions de la Intervenció General es farà incorporant un annex a la Compte General de cada exercici.

## ARTICLE 83 - CONTROL FINANCER

### 1. Àmbit del control financer.

El control financer, definit en l'article 54.3 d'aquestes bases i en l'article 220 del RDL 2/2004, TRLRHL, es podrà exercir respecte dels subjectes següents:

- a) Serveis propis de l'Ajuntament: Podrà consistir en l'examen d'operacions individualitzades i concretes; examen de registres comptables; comptes o estats financers; comprovació material d'inversions i d'altres actius; altres comprovacions proposades per part del Interventor General en atenció a les característiques especials de les activitats realitzades per part dels serveis sotmesos a control.
- b) Serveis prestats per gestió indirecta: per la concessió, gestió interessada i altres formes de gestió d'acord amb el Plec de Condicions i el contracte.
- c) A Organismes Autònoms i Societats Mercantils dependents o participades per aquests. El control financer de les societats mercantils, serà anual i es durà a terme per una firma externa d'auditoria, contractada a l'efecte.
- d) Ens locals, entitat, fundacions, mancomunitats, consorcis participats i particulars per raó de les subvencions, crèdits o avals rebuts per part de l'Ajuntament.

### 2. Informes de control financer.

L'òrgan de control que ha desenvolupat el control financer tindrà que emetre un informe escrit en el que es posin de manifest els fets i les conclusions que es dedueixin, valorant la importància relativa del fet, i la seva rellevància qualitativa i quantitativa, així com els efectes que es puguin derivar.

Aquest informe tindrà el caràcter de provisional i es remetrà al servei o ens control donant un termini de quinze dies hàbils a fi que puguin efectuar les alegacions o observacions que consideri convenientes.



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

**3. Mitjans externs.**

Per la realització de les funcions de control financer i si els mitjans personals de la Intervenció General no són suficients, es podran contractar amb professionals d'empreses externes, les quals actuaran sota la direcció de la Intervenció General.

**4. Finalitat del control financer.**

El control financer té com a finalitat promoure la millora de les tècniques i procediments de gestió econòmica financera, mitjançant les propostes que es dedueixin del seu resultat. Dels informes de control es podrà extraure informació que permeti una millor aplicació dels principis d'eficiència i economia en la programació i execució de la despesa pública.

**5. Responsabilitats.**

Quan en la pràctica d'un control, la Intervenció General observi que els fets acreditats en l'expedient podrien ser susceptibles de constituir una infracció administrativa o se'n derivessin responsabilitats comptables o penals, ho tindrà de posar en coneixement del regidor d'Hisenda o Alcalde, per iniciar, els corresponents procediments.

**6. Pla d'actuacions de control financer.**

L'Ajuntament mitjançant un Pla d'Auditories aprovat pel Ple, determinarà el pla d'actuacions de control financer que es dura a terme durant l'exercici. Aquest s'executarà mitjançant auditories o d'altres tècniques de control, de conformitat amb les Normes d'Auditories del Sector Públic i les Instruccions que s'apliquen per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

**ARTICLE 84 - NORMES PARTICULARS DE FISCALITZACIÓ**

1. No estan subjectes a fiscalització prèvia les fases d'Autorització i Disposició de despeses de material no inventariable, contractes menors, les de caràcter periòdic i demés de tracte successiu, un cop intervinguda la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial, així com altres despeses menors de 3.005,06 € (500.000,-ptes.), que d'acord amb la normativa vigent, es facin efectives a través del sistema de bestretes de caixa fixa.
2. En les despeses corrents, imputables al Capítol II, s'exerceix la intervenció prèvia limitada, que suposa comprovar els següents punts:
  - a) Existència de crèdit pressupostari i adequació del mateix a la naturalesa de la despesa que es proposa.
  - b) Que les despeses es generen per òrgan competent.
  - c) En el cas de despeses plurianuals, el compliment del que estableix la normativa vigent.
3. El Ple podrà acordar, a proposta del President i previ informe del òrgan Interventor, que la intervenció prèvia es limiti a comprovar els extrems continguts a l'article 219.2. el RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLLRLH.
4. Es pot exercir la fiscalització mitjançant tècniques de mostreig o auditoria en els casos següents:



- a) Remuneracions de personal.
  - b) Liquidació de taxes i preus públics.
  - c) Tributs periòdics incorporats en padrons.
5. Quan la fiscalització s'hagi fet per mostreig, aquesta circumstància s'ha de fer constar expressament a l'informe, emès per la Intervenció.

**ARTICLE 85 - ARQUEIG I CONCILIACIÓ**

1. Periòdicament, i sempre de manera inexcusable en els canvis de govern, s'ha de dur a terme l'arqueig de caixa, consistent en la comprovació de les existències en metàl·lic i en valors.
2. Aquesta comprovació compren la verificació de dos aspectes:
  - a) Comptable: es confrontaran els saldos acumulats de cobrament i pagament dels comptes de tresoreria de la Comptabilitat.
  - b) Real: es comproven els saldos comptables amb les existències efectives en els diferents comptes dels bancs i caixes, annexionant els extractes, certificats o altra documentació justificativa a les actes d'arqueig.
3. Queden igualment sotmeses a arqueig les caixes habilitades.
4. La conciliació consisteix en la justificació de les diferències d'arqueig entre saldos comptables i saldos reals i han de quedar anotades.

**ARTICLE 86 - DESPESES DE PERSONAL. INDEMNITZACIONS PER QUILOMETRATGE I DIETES PER ALLOTJAMENT I MANUTENCIÓ**

1. L'import de les dietes i despeses de locomoció s'estableix d'acord amb els articles 8 i següents del Reglament de l'impost sobre la renda de les persones físiques, de la manera següent:

Concepte de despesa	Import
Quilometratge.	0,19 €/Km
Despeses de manutenció, sense pernoctar: 1 dia sense sopar ni dormir.	26,67 €
Despeses de manutenció i pernocta: inclou dinar i sopar, però no estada a l'hotel.	53,34 €
Despeses de manutenció sense pernoctar, a l'estranger.	48,08 €
Despeses de manutenció i pernocta a l'estranger.	91,35 €

La Intervenció municipal habilitarà els models estàndards per autoritzar el pagament de les dietes. Aquest document haurà d'estar signat pel regidor d'Hisenda i la tresorera municipal. Una vegada autoritzada la dieta, no cal presentar les factures justificatives de les despeses de quilometratge i manutenció, només caldrà factura si es tracta de despeses d'aparcament o d'estada a hotels. Respecte a aquest tipus de despesa, s'estableix l'import màxim a satisfer l'equivalent al preu de la nit a un hotel de tres estrelles al municipi de pernoctació, en règim d'allotjament i desdejuni.

2. Els imports per assistència i participació en tribunals d'oposició i concurs són els següents:



Categoria Primera	Import
President i secretari	45,89 €
Vocals	42,83 €
Categoria Segona:	
President i secretari	42,83 €
Vocals	39,78 €
Categoria Tercera:	
President i secretari	39,78 €
Vocals	36,72 €

**ARTICLE 87 - DESPESES DE CÀRRECS CORPORATIUS I PERSONAL**

**1. Regim econòmic del membres electes.**

D'acord amb el que estableix l'art. 75.1 de la Llei 7/1985, el règim jurídic, estatutari i de retribució específic dels membres electes de la corporació és l'establert en l'acord del Ple de l'Ajuntament del dia 26 de juliol de 2007. Aquest règim pot ser modificat per acord Plenari en qualsevol moment, d'acord amb els articles 73 a 78 de la Llei 7/85.

**2. Despeses de personal.**

- a) Per tot a l'exercici vigent s'aplicaran les indemnitzacions per raó de servei tal com es preveu en el RD 462/2002, de 24 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei, o de la legislació vigent en cada moment i conforme a les regles contingudes en els apartats següents, llevat que en la resolució d'autorització de sortida de càrrecs electes hi figuri autorització a favor de funcionaris que acompanyin al mateix. En aquest cas el càlcul d'indemnització es farà pel Grup I.
- b) Els funcionaris al servei de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt es podran allotjar en hotels classificats turísticament com de tres estrelles, si així es determina en el decret d'autorització de sortida.
- c) Les indemnitzacions que es puguin produir a favor de l'Alcaldia-Presidència i la resta de càrrecs electes, comportaran el rescabament de les despeses efectuades prèvia justificació de les mateixes o, alternativament aquestes es podran acollir al sistema d'indemnitzacions que pel Grup I preveu el Real Decret 462/2002, de 24 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei.
- d) Quan es faci difícil l'aportació de justificants referits a taxis o altres vehicles de transport públic i fins un límit del 5% del total de despesa justificada i per viatge autoritzat, es podrà fer una declaració/promesa que servirà de justificant. En altres casos de dificultats de justificació, s'haurà d'emetre informe que, avaluat per l'Interventor, podrà restrictivament ser admès.
- e) El personal eventual de confiança meritara les seves dietes en el grup primer de la normativa esmentada a l'apartat 1.



- f) En qualsevol cas, les indemnitzacions previstes en els apartats a, b i c, solament es faran efectives, quan hi hagi decret de l'Alcaldia o del/de la tinent d'alcalde respectivament, en el que s'autoritzi la sortida, punt de destinació i duració de l'autorització.
- g) La percepció de les indemnitzacions que es fixen en el present article seran incompatibles amb la compensació per qualsevol altra despesa amb excepció de les de viatge, que es regiran per la normativa específica derivada del Real Decret 236/1988, de 4 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei, en la redacció donada per la Resolució de 16 de juliol de 1998 i Resolució de 22 de gener de 2001, de les Subsecretaries d'Economia i d'hisenda, i per les Administracions Públiques, publicant els Acords del Consell de Ministres de 26 de juny de 1998 i de 29 de desembre de 2000, respectivament, o per la legislació vigent en cada moment.
- h) La utilització pel personal que depèn d'aquesta Corporació de vehicle propi dins del terme municipal, serà indemnitzat al preu fixat per la normativa indicada en el paràgrafs precedents, sense necessitat de decret de rescabament, encara que serà necessària la conformitat del regidor, coordinador d'àrea o, en el seu cas, cap de serveis a través de documents normalitzats. Si en el conveni col·lectiu d'aquest ajuntament es fixen quantitats superiors a les de la normativa indicada, seran aquestes quantitats les que regiran pel pagament de les indemnitzacions.

**ARTICLE 88 - REGLES ESPECÍFIQUES DE CONTROL PRESSUPOSTARI DE LA DESPESA PÚBLICA**

- 1. S'aplicaran els següents criteris en el procés de control i d'execució de la despesa pública de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, als efectes d'aconseguir un major control, agilitat i eficàcia:
  - a) Les despeses s'han de sol·licitar mitjançant la corresponent Proposta de Despesa-AD. La Proposta s'ha de signar com a mínim pel Cap d'Àrea o Tècnic i la signatura del Regidor de l'Àrea
  - b) No podrà encomanar-se la despesa en tant no estigui autoritzada la corresponent proposta, amb l'excepció que s'estableixi un altre criteri entre l'Àrea i la Intervenció Municipal. Si excepcionalment i per raons d'urgència s'encarrega la despesa abans d'autoritzar-se la proposta, aquesta urgència es farà constar a la proposta.
  - c) Els Pressupostos que, com a mínim, s'hauran de demanar són:
    - i) Despeses superiors a 1.000€, 1 pressupost.
    - ii) Despeses superiors a 2.500€, 2 pressupostos.
    - iii) Despeses superiors a 3.000€, 3 pressupostos.
  - d) En el cas d'obres aquests imports seran:
    - i) 1 pressupost en tots els casos.
    - ii) 2 pressupostos a partir dels 2.500 €.
    - iii) 3 pressupostos a partir dels 3.000€.
  - e) Haurà de justificar-se, en els casos excepcionals, la no possibilitat de demanar el nombre de pressupostos assenyalats.



- f) Haurà d'aprovar-se el corresponent Decret quan la proposta sigui superior a 5.000 euros (3.005,06 € en el cas de la BCF) sense que es pugui encarregar la feina abans que el Decret estigui signat.
  - g) La Proposta degudament signada (o la comunicació del Decret) haurà de fer-se arribar al proveïdor per part del Cap d'Àrea, per tal que l'adjunti a la corresponent factura. Les factures que arribin sense la corresponent proposta seran retornades al proveïdor.
  - h) La factura haurà de conformar-se, sempre i com a mínim, pel Cap d'Àrea o Tècnic que hagi encomanat la despesa i, si és superior a 1.000 euros.
  - i) Les factures s'aprovaran i es pagaran passats 90 dies des de la data de registre d'entrada, 2 cops al mes en dia 5 o 28 (o dia hàbil següent).
  - j) Es podrà disposar d'una Bestreta de Caixa Fixa d'acord amb l'establert per les Bases d'Execució del Pressupost per a despeses corrents o repetitives en què, justificadament, no sigui possible pagar després d'aprovar la factura.
2. Per a despeses puntuals o per a conceptes que no puguin pagar-se per Bestreta, i en què tampoc, justificadament, es pugui pagar després d'aprovar la factura, se sol·licitarà un Pagament a Justificar.

#### **ARTICLE 89. FONS DE CONTINGÈNCIA**

- 1. D'acord a l'article 31 de la LO 2/2012 el pressupost contindrà una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris que es destinaran, quan procedeixi, a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que puguin presentar-se al llarg de l'exercici Aquesta dotació figurarà al Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, al programa 929 "Imprevistos i funcions no classificades" adscrit a l'Àrea de Planificació Urbanística i Territori i al concepte econòmic 500.00 Despeses imprevistes i funcions no classificades.
- 2. Per a la seva utilització caldrà resolució del Tinent d'Alcalde declarant la despesa com a no discrecional i no prevista al Pressupost vigent. La mateixa resolució aprovarà la transferència de crèdit a les partides adients del Pressupost atenent a la seva naturalesa, sense limitacions en quant a la vinculació jurídica de la despesa.

#### **ARTICLE 90. DESTÍ DEL SUPERÀVIT PRESSUPOSTARI**

- 1. Tal i com estableix l'article 32 de la LO 2/2012, en el supòsit de que la liquidació de l'exercici en termes d'estabilitat pressupostària es situï en superàvit, un cop aplicades totes les provisions necessàries per tal de garantir una tresoreria suficient per fer front als compromisos de pagament de l'any següent, aquest superàvit es destinarà a reduir l'endeutament net, o qualsevol altre finalitat que normativament sigui permesa en cada moment.

#### **ARTICLE 91. INSTRUCCIONS SOBRE EL CONTROL FINANCER DE LES SOCIETATS MERCANTILS, CONSORCIS I ALTES ENS MUNICIPALS.**



La Intervenció municipal exercirà el control intern de les societats mercantils, consorcis i altres ens municipals d'íntegre capital municipal, en la modalitat de control financer, en els termes dels articles 220, 221 i 222 del TRLRHL.

Aquest control informe 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, podent ser objecte en concret d'anàlisi i comprovació, a més de qualsevol altre aspecte que es consideri oportú per la Intervenció General:

- La tresoreria de les societats, consorcis i ens municipals.
- Els comptes d'actius i passius financers.
- Els comptes representatius de drets i / o obligacions davant l'Ajuntament.
- Els comptes representatius de drets i / o obligacions davant d'altres administracions públiques.
- Saldos de deutes amb creditors i proveïdors, realitzant alguna mostra representativa.
- Examen de pèrdues i guanys.
- Distribució de beneficis.
- Dotacions i amortitzacions.
- Balanç de situació.
- Llibres d'actes de la societat.
- Formes de contractar tant personal, com béns i serveis.
- Cost i eficiència dels serveis.

El control financer es realitzarà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic, i es plasmarà en informes de la Intervenció General.

#### **DISPOSICIÓ FINAL**

Es faculta a l'alcaldia o a l'òrgan en el qual delegui per dictar quantes disposicions consideri necessàries per desenvolupar i aclarir l'aplicació d'aquestes bases d'execució.

El president de la corporació és l'òrgan competent per a la interpretació d'aquestes bases, amb l'informe previ de Secretaria o Intervenció, segons les seves respectives competències.

Vilassar de Dalt, 19 de febrer de 2015



**ANNEX I - INSTRUCCIÓ REGULADORA DELS PAGAMENTS A JUSTIFICAR**

**ÀMBIT D'APLICACIÓ, CONCEPTE I LIMITACIÓ**

Regla 1.

- 1) La present Instrucció és aplicable a tot l'àmbit d'aquesta Administració municipal, inclosos els Organismes Autònoms dependents d'aquesta.
- 2) Tindran la consideració de fons a justificar les ordres de pagament (PJ) en les quals els seus documents justificatius no puguin acompanyar en el moment de la seva expedició i fiscalització i que siguin transferits a una Habilitació d'Àrea o Servei o es lliurin a un funcionari degudament autoritzat mitjançant Resolució administrativa previ informe favorable de l' Intervenció General.
- 3) Només podran expedir ordres de pagament (PJ) a justificar per als Programes i partides pressupostàries que s'especifiquin en les Bases d'execució dels pressupostos de cada any, en el seu defecte caldrà que es determinin reglamentàriament.
- 4) Els fons satisfets o lliurats tindran la consideració de fons públics locals fins que no hagin estat invertits.
- 5) Els fons satisfets per la Tresoreria, s'imputaran comptablement a la partida pressupostària que li correspongui en funció del regulat en l'Ordre del Ministeri de Economia i Hisenda de EHA/4041/2004 de 23 de novembre, per la qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- 6) L'expedició d'ordres de pagament (PJ) a justificar haurà d'ajustar-se al Pla de disposició de fons de la Tresoreria que s'aprovi per a cada exercici per l'òrgan competent d'aquesta Administració, a l'empara del que disposa l'article 69.3 del RD 500/1990 de 20 d'abril.

Regla 2.

No es podran expedir ordres de pagament (PJ) a justificar a favor de les Habilitacions o dels funcionaris habilitats específicament quan, transcorreguts els terminis reglamentaris o els de pròrroga si s'escau, no s'hagi justificat la inversió dels fons percebuts amb anterioritat, d'acord amb el que es disposa en la Regla 7 d'aquesta Instrucció.

**NORMES REGULADORES PER A L' EXPEDICIÓ D'ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR**

Regla 3.

- 1) L'exercici de la funció interventora en les ordres de pagament (PJ) a justificar es limita exclusivament a:





- a) Si l'ordre de pagament s'aplica a una partida pressupostària de les autoritzades per operar sota el concepte de despeses a justificar.
- b) Si hi ha crèdit pressupostari suficient i el proposat és l'adequat
- c) Si s'adapta a les normes a què es refereix la regla 1a d'aquesta Instrucció. El compliment de tots els requisits anteriors es manifestarà amb l'expressió "Intervingut i conforme" sobre l'ordre de pagament (PJ). En el cas contrari, s'ha de formular objecció

## **HABILITACIONS D'ÀREES O SERVEIS ADMINISTRATIUS I TREBALLADORS ESPECIALMENT HABILITATS**

### Regla 4.

1. Cada Servei administratiu que s'identifiqui amb una Secció pressupostària tindrà si s'escau, una sola Habilitació, al capdavant de la qual es trobarà un Habilitat que serà designat, mitjançant Decret, pel regidor del Serveis Generals i Econòmics. No obstant això, la Presidència podrà comptar amb una habilitació especial amb competències sobre els fons assignats als Òrgans de Govern. Addicionalment l'Àrea d'Hisenda podrà comptar amb una Habilitació especial amb competències sobre els fons de qualsevol servei.
2. En la Resolució administrativa de nomenament de l'Habilitat es farà constar la relació funcional/laboral de l'esmentat habilitat amb l'Administració, el seu número d'identificació personal / document nacional d'identitat. Addicionalment s'efectuarà designació de suplent, del qual hauran de constar els mateixes dades que el titular. Així mateix, s'haurà de determinar el Responsable de l'Habilitació que podrà coincidir amb el superior jeràrquic del Habilitat. D'aquesta Resolució es donarà trasllat a la Tresoreria i a la Intervenció General.
3. Les Habilitacions de Servei (secció pressupostària), funcionalment dependran de la Tresoreria General.
4. Els funcionaris/laborals que puguin ser habilitats especialment per al maneig puntual de una ordre de pagament (PJ) qualificada a justificar, respondran directa i personalment dels fons lliurats nominalment al seu favor davant la Tresoreria i la Intervenció General.
5. Les Habilitacions de Àrea /Servei (secció pressupostària) exerciran les funcions següents:
  - a) El control del compte corrent obert per la Tresoreria General, sota la denominació que es fixa en la Regla 5.1 de la present Instrucció,
  - b) L'adequat registre administratiu de totes les seves operacions de pagament en la forma que pugui determinar la Intervenció General;
  - c) L'execució material dels seus pagaments en la forma que es pugui establir en aquesta Instrucció, en les Bases d'execució dels pressupostos o en la normativa vigent sobre contractació administrativa, havent de quedar en aquest darrer cas, constància documental en el títol de crèdit justificatiu de la inversió,
  - d) La verificació que els comprovants que serveixin de base a la justificació de les despeses i dels seus correlatius pagaments, siguin documents autèntics, originals i s'ajustin a la normativa tributària en matèria de factures,



- repercussions impositives i retencions tributàries,
- e) La identificació de la personalitat dels perceptors a través de la documentació procedent en cada cas, fent constar en el títol de crèdit i en el document de pagament, en el seu cas, el mitjà d'identificació i el seu número de document;
  - f) La custòdia dels fons que se li haguessin confiat, especialment aquells que puguin romandre en efectiu en poder seu a l'acabament de la jornada laboral;
  - g) Procedir a l'ingrés, en la Tresoreria General i pels mitjans que disposi aquesta, dels interessos que pugui generar el compte corrent obert amb la qualificació de Bestretes de fons a justificar, així com l'ingrés de les retencions de impostos que s'hagin efectuat a tercers creditors per la Habilitació durant el trimestre natural immediat anterior;
  - h) Practicar d'ofici i quan així ho requereixi la Tresoreria i la Intervenció General, els arqueigs i conciliacions bancàries que procedeixin;
  - i) Facilitar als seus superiors jeràrquics quan així ho demanin i a la Tresoreria i Intervenció General, quan li ho requereixin, els estats de situació de tresoreria de la Habilitació pel concepte de bestretes de fons a justificar;
  - j) Retre dins dels terminis reglamentaris els comptes que corresponguin d' acord amb el procediment que s'estableix en aquesta Instrucció.

## **NORMES GENERALS DE SITUACIÓ DE FONS, D' ADMINISTRACIÓ I DE DISPOSICIÓ**

### Regla 5.

- 1) L'import de les ordres de pagament (PJ) que s'expedeixin, s'abonaran excepte pels treballadors que puguin ser habilitats especialment per al maneig puntual d'una ordre de pagament (PJ) a justificar, per transferència al compte corrent que la respectiva Habilitació de Àrea o Servei tindrà oberta sota la denominació "Ajuntament de Vilassar de Dalt Pagaments a Justificar \_\_\_\_\_". El control d'aquests comptes corrents correspon a la Habilitació sense perjudici de les competències i funcions de la Tresoreria General com superior funcional de l'Habilitació.
- 2) Les entitats financeres en que s'obrin els comptes corrents sota la qualificació de bestretes de fons a justificar, estaran obligades quan així ho requereixi per escrit la Tresoreria i/o la Intervenció General, a proporcionar la informació que sobre les mateixes li sigui requerida. En tot cas, dels esmentats comptes corrents podrà disposar, quan ho estimi convenient, la Tresoreria General per tractar-se, fins que no han estat aplicats seus saldos, de fons públics que tenen la consideració de part integrant de la Tresoreria municipal.
- 3) Els comptes corrents a què es refereix aquesta regla només podran admetre ingressos de la Tresoreria General, amb l'única excepció dels que pugui produir el propi Habilitat en concepte de reintegrament per quantitats indegudament satisfetes o les corresponents a l'abonament d'interessos generats que es derivin del contracte de dipòsit bancari.
- 4) Els interessos que es meritin per comptes corrents amb la qualificació de Bestretes de fons a justificar s'ingressaran, pels Habilitats, en els comptes corrents operatius sota control de la Tresoreria General, de la forma que aquesta estableixi i amb



aplicació al concepte del pressupost d'ingressos que li correspongui.

**Regla 6.**

- 1) Les despeses i els pagaments correlatius que s'hagin d'atendre amb les bestretes de fons a justificar hauran d'ajustar-se al concepte per al qual van ser lliurats i hauran de seguir en la tramitació administrativa, aquelles regles o preceptes regulats en aquesta Instrucció, a les Bases d'execució dels pressupostos i en la normativa vigent en matèria de contractació administrativa.
- 2) Els títols de crèdit recollits en factures, rebuts o qualsevol altre justificant que reflecteixi el dret d'un tercer creditor contra aquesta Administració, hauran de contenir la expressió "Paguis" que haurà de ser signada pel responsable de l'Habilitació, tenint la expressió qualificació d'ordre de pagament dirigida a l'Habilitat, el qual l'haurà de complir sense perjudici de les responsabilitats en què pugui incórrer el responsable de l'Habilitació per l'ordre cursada. Per tal de facilitar la tasca administrativa, les ordres de pagament individuals podran ser acumulades en una única relació mensual d'ordenació de pagaments.
- 3) Les obligacions adquirides i satisfetes amb càrrec a les bestretes de fons a justificar es consideren satisfetes des del moment en què el perceptor subscriu el vaig rebre o des de la data en què s'hagi efectuat la transferència bancària, a l'entitat financera i compte bancari indicades pel tercer creditor. La sol·licitud de cobrament mitjançant transferència haurà de ser registrada en el fitxer de tercers creditors del sistema informàtic comptable; sense aquest requisit no serà possible efectuar cap transferència bancària
- 4) Les disposicions de fons per fer front als pagaments a què es refereix la regla primera de la present Instrucció, s'efectuarà mitjançant xecs nominatius o transferències bancàries, havent de ser autoritzats amb la signatura del Habilitat sense perjudici que en la Resolució de nomenament d'aquest es designi Funcionari que pugui disposar d'aquest compte corrent de forma mancomunada amb el Habilitat o el seu substitut. Quan es disposi del compte corrent de forma mancomunada, s'haurà de procedir al nomenament d'un substitut per als casos d'absència, vacant, malaltia o abstenció legal o reglamentària del segon apoderat per a la disposició del compte corrent.
- 5) El Regidor dels Serveis Generals i Econòmics pot autoritzar l'existència a l'Habilitació de l' Àrea/Servei de quantitats d'efectiu per atendre necessitats imprevistes i despeses de menor quantia. Aquesta quantitat queda referida a l'acabament de la jornada laboral, sent responsable de aquests fons de forma directa i exclusiva, l'Habilitat titular o, si s'escau, el seu suplent.

## **NORMES DE JUSTIFICACIÓ, CONTROL I COMPTABILITAT**

**Regla 7.** Els Habilitats específicament per a operar amb bestretes de fons a justificar queden obligats a la justificació de l'aplicació de les quantitats rebudes dins del mes següent a l'expiració del termini que consti en l'ordre de pagament (PJ) i, en tot cas en un termini de tres mesos des de la percepció dels corresponents bestretes de fons a justificar, llevat que el Regidor dels Serveis Generals i Econòmics, previ informe favorable de la Intervenció General ampliï, excepcionalment, aquest termini per un període addicional de tres mesos. En tot cas l'ampliació no podrà superar la data de 31 de desembre de l'any fiscal.



Regla 8.

- 1) La justificació de l'aplicació de les quantitats rebudes, que ho serà sempre a través dels documents originals que van donar lloc al pagament, s'efectuarà rendint el compte a la Tresoreria General. Quan les quantitats invertides fossin inferiors a les que es van posar a disposició de l'Habilitat, aquest haurà d'ingressar la diferència a un compte operatiu de la Tresoreria General i acompanyar la carta de pagament del ingrés efectuat al compte justificatiu retut.
- 2) En cap cas els saldos dels comptes retuts podran formar saldo inicial entrant per a un altra compte que s'hagi d'atendre amb bestretes de fons a justificar.

Regla 9.

1. La Intervenció General examinarà, a fiscalització plena posterior, els comptes retuts i els documents que els justifiquin utilitzant tècniques de mostreig.

Regla 10. En cas que el resultat de la fiscalització sigui desfavorable, se'n donarà compte al Habilitat i al Responsable de l' Habilitació de les Àrees o serveis gestors, a efectes de que puguin presentar al·legacions i, si s'escau, d'aprovació, del compte. Efectuades les al·legacions s'iniciarà, en cas que aquestes no fossin admeses per la Intervenció General, expedient d'esmena o reintegrament, segons procedeixi.

Regla 11.

- 1) Els comptes examinats que no hagin estat objecte de mostreig o que havent-ho estat, siguin intervingudes de conformitat, seran aprovades per Resolució dels Serveis Generals i Econòmics. En tot cas, dins de l'expedient rendit i justificatiu del compte haurà de constar l'acte de control de la Intervenció General i la resolució aprovatòria del compte.
- 2) Excepcionalment i quan els comptes examinats continguin disconformitat amb el compte retut i després d'esgotat el procediment contradictori, a través de les al·legacions que pugui efectuar l'Habilitat per al maneig puntual d'una ordre de pagament, el Regidor dels Serveis Generals i Econòmics podrà aprovar, mitjançant Resolució administrativa i fent constar la qualificació fiscal, parcialment el compte rendida. En tot cas, dins de l'expedient rendit i justificatiu del compte, haurà de constar l'acte de control de la Intervenció General i la resolució aprovatòria parcial del compte.

Regla 12. En el cas que la Intervenció General formulés disconformitat amb el compte retut i després de esgotat el procediment contradictori, recollit en les regles anteriors, s'informarà a la Secció de Comptabilitat de la Intervenció General i aquesta ha d'adoptar les mesures legals per salvaguardar els actius de l'Ajuntament en la manera que es regula en l'ordenament jurídic comptable vigent.



## **COMPTABILITAT DELS BESTRETES DE FONTS A JUSTIFICAR**

### Regla 13.

- 1) Els Habilitats a través del Sistema desconcentrat de seguiment de títols de crèdit portaran, a través dels registres administratius corresponents, compte de totes les operacions que realitzin amb càrrec als fons lliurats com a bestretes de fons a justificar.
- 2) El registre d'aquestes operacions es farà amb la deguda separació administrativa entre els registres de fons lliurats en concepte de Bestretes de Caixa Fixa i en concepte de Pagaments en ferm amb Creditor directe.
- 3) El seguiment informàtic dels títols de crèdit, a través del seu sistema desconcentrat de seguiment, s'ha d'ajustar a les normes i disposicions que a l'efecte estableixi la Intervenció General com a Centre directiu de la comptabilitat d'aquesta Administració.

Regla 14. La Secció de Comptabilitat de la Intervenció General conformarà un registre comptable específic ordenat per Àrees administratives / Seccions pressupostàries i dins el mateix, el d'ordenar cronològicament. En aquest registre constaran les aplicacions pressupostàries, les ordres de pagament (PJ), lliurades en concepte de bestretes de fons a justificar, així com la data límit de la seva justificació i, en el seu cas la data de justificació efectuada per la Habilitació.

### **DISPOSICIÓ ADDICIONAL ÚNICA.**

Serà d'aplicació supletòria a la present Instrucció i mentre no s'oposi a la normativa local en matèria de despeses a justificar, la vigent, en cada moment, per a la Administració General de l'Estat.

### **ANNEX II - NORMES SOBRE EL CONTROL FINANCER DE SOCIETATS MUNICIPALS, CONSORCIS I ALTRES ENS DEL GRUP MUNICIPAL**

Les normes sobre les auditories de l'exercici econòmic 2015 en empreses amb capital totalment o majoritàriament municipal.

Condicions tècniques:

Sense perjudici del que estableix la legislació vigent, les auditories per a les empreses amb capital totalment o majoritàriament municipal corresponents als exercicis econòmics s'acomodaran a les següents condicions tècniques:

#### *1. OBJECTIUS DE L'AUDITORIA*

El present Pla pretén aconseguir els següents objectius:

- D'auditoria financera: Obtenir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat general, els comptes anuals i altres estats financers, expressen fidelment el re-



sultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb les normes i principis generalment acceptats.

- D'auditoria de compliment: Verificar que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes, disposicions i directrius que siguin d'aplicació.

## *2. ABAST DE L'AUDITORIA SOBRE LES EMPRESES TOTALMENT MUNICIPALS O PARTICIPADES MAJORITÀRIAMENT PER LA CORPORACIÓ MUNICIPAL*

L'objecte del contracte és la prestació, per part de la firma adjudicatària, dels serveis de personal professional especialitzat per col·laborar amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt en la realització d'una auditoria de regularitat, financera i de compliment, en el sentit establert per les Normes d'Auditoria Pública, en relació amb les Empreses relacionades a l'epígraf denominat "Empreses a auditar". Aquest treball s'ha de regir pels principis de legalitat, eficàcia, eficiència i economia.

L'amplitud del treball a realitzar, en règim de col·laboració amb l'empresa adjudicatària, serà l'establert en el Pla d'Auditories aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i que, en cas de no existir l'esmentat Pla, podria venir definit de la forma següent:

Vindrà establert per la Intervenció General, havent de ser desenvolupats els procediments d'auditoria continguts en els programes de treball que, a aquest efecte, té establerts la IGAE, que permetin obtenir una base raonable en què recolzar el dictamen, comentaris, conclusions i recomanacions de l'informe a emetre.

Com a conseqüència del contracte d'assistència tècnica, hauran de desenvolupar-se els següents treballs, elaborant un únic informe escrit, comprensiu dels fets evidenciats i recollint de forma obligatòria i expressa en un apartat tots els aspectes positius, millores destacables i en un altre apartat totes les conclusions i recomanacions que es dedueixin del mateix.

- A. L'objectiu del treball d'auditoria ha de concloure si l'entitat ha complert amb la normativa que li és d'aplicació.
- B. Ha de concloure aquest treball si l'Entitat realitza una adequada i correcta obtenció, utilització i gaudi de les ajudes, subvencions, transferències i avals concedits per qualsevol administració o ens públic així com de Entitats Privades o particulars, de les que el seu termini de justificació o aplicació correspongui total o parcialment a aquest any auditat, i si ha complert amb les condicions i obligacions establertes per a la seva obtenció.
- C. Ha de concloure sobre si l'entitat ha realitzat un adequat compliment dels Convenis, dels contractes Programes i altres negocis jurídics (adscripcions, encomanes i contractes) subscrits per l'Entitat.
- D. Ha de recollir si ha estat correcte el subministrament de dades, en relació amb l'objecte de l'auditoria.



- E. Auditoria dels Estats financers al tancament de l'exercici, mitjançant els procediments de verificació, comparació, confirmació, anàlisi i altres que es consideri oportú aplicar, a fi que incloguin una opinió professional sobre l'adequada presentació, preparació i notes explicatives dels esmentats estats així com la valoració dels sistemes administratius, comptables i de control intern de l'empresa.
- F. Es pretén aconseguir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat en general, i els comptes anuals i altres estats financers expressen fidelment el resultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb els principis i normes generalment acceptats.
- G. Si es tracta d'auditories recurrents, s'efectuarà un seguiment de l'auditoria anterior, a efectes de determinar si les conclusions obtingudes en les auditories precedents s'han tingut en compte tant pel que fa a propostes com en la esmena d'errors.
- H. Propostes encaminades a la millora de la gestió desenvolupada per l'entitat auditada.
- I. Avaluació dels sistemes de control intern respecte a procediments comptables i administratius, d'organització i autorització, execució i control d'operacions.
- J. Auditoria d'economia i eficiència que tracta de determinar si l'entitat està adquirint, mantenint i emprant recursos com ara persones, propietats, instal·lacions, etc., de forma eficient i econòmica.

Comprendrà com a mínim les següents tasques:

- Estudi sobre l'adquisició de la quantitat necessària de recursos, el seu manteniment i adequació cost / qualitat.
  - Estudi sobre com evitar la duplictat de tasques i d'execució, ociositat dels recursos, sobre dimensionament de la plantilla, etc.
  - Si l'entitat compleix les lleis i normes en la protecció i ús dels recursos.
  - Eficàcia de l'organització, programes i funcions a través de la valoració dels objectius assolits, desviacions dels mateixos, establiment d'indicadors que validin l'eficàcia dels programes, procediments i sistemes establerts per l'Entitat.
- K. Auditoria del compliment i verificació que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes, disposicions i directrius que li siguin d'aplicació.



Comprendrà com a mínim les següents tasques:

- Compliment del pressupost i programes anuals i anàlisi de les desviacions.
  - Adequació de les despeses als fins establerts.
  - Adequació de les despeses i ingressos als pressupostos i programes d'actuació.
  - Adequació del conveni col·lectiu del personal a les normes legals vigents.
  - Autorització de la despesa i pagament per òrgans competents.
  - Adequació de la contractació, tant de funcionament com de personal i inversions, a les disposicions que els siguin aplicables i, en especial, l'examen de compliment dels principis de publicitat i concurrència, procediment de contractació, competència d'adjudicació, compliment del contracte, conformitat tècnica, adequació dels pagaments als termes establerts en el contracte, compliment dels requisits formals en els contractes, compliment de la legislació en matèria mediambiental, compliment de la legislació comunitària en matèria de contractació.
- L. Pel que fa al Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, s'haurà de verificar l'autorització per part del Ple de la Corporació i informe d'Intervenció, en el cas que es concerti, per part de la societat dependent, operacions de crèdit a llarg termini . S'ha de tenir en compte per a això el compliment de l'article 49.
- M. Així mateix, respecte al TRLHL, s'haurà de verificar la remissió a la Corporació per part de la societat, de les previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversió i finançament.
- N. S'haurà de verificar la submissió de les societats mercantils en el capital que tinguin participació total o majoritària les entitats locals, al règim de comptabilitat pública, sense perjudici que s'adaptin a les disposicions del Codi de comerç i altra legislació mercantil i al Pla General de Comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles.
- O. En relació amb la normativa pressupostària, haurà de verificar el compliment per part de l'Entitat de les Bases d'Execució del Pressupost de l'Excm. Ajuntament de Vilassar de Dalt per als exercicis corresponents, així com el compliment del RD 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè del TRLHL en matèria pressupostària, en tot allò que els sigui d'aplicació.





P. En relació amb el Reglament del Registre Mercantil, s'haurà de verificar que s'han inscrit al Registre Mercantil tots els actes inscriptibles com ara escriptures de constitució i les seves modificacions, actes dels diferents òrgans col·legiats de la societat, comptes anuals, etc.

Q. Pel que fa als aspectes fiscals, comprendrà, com a mínim, les següents tasques:

- S'ha de verificar la presentació en forma i termini de les diferents liquidacions dels impostos als quals està subjecta l'entitat, així com comprovar la concordança del contingut de les mateixes amb la informació que es desprèn dels seus registres comptables.
- S'ha de verificar la correcta liquidació dels impostos als quals estigui subjecta l'entitat.
- S'ha de comprovar el càlcul de l'Impost sobre Societats meritat en l'exercici, així com la seva correcta comptabilització.
- S'ha de verificar l'existència o no de possibles sancions imposades a la entitat per algun tipus d'incompliment tributari durant l'exercici i la seva quantificació.
- S'ha de verificar la correcta aplicació de les retencions sobre el rendiment del treball i d'activitats professionals i empresarials, tant en el procediment com en les quanties.
- S'ha de verificar la correcta retenció de l'Impost sobre la renda de les Persones Físiques de l'excés dels límits previstos per les dietes de manutenció i estada.

R. Pel que fa als aspectes laborals, comprendrà, com a mínim, les següents tasques:

- S'ha de sol·licitar el Conveni Col·lectiu al qual se sotmeten les seves relacions laborals i comprovar l'adequació del mateix a la normativa laboral i pressupostària vigent.
- S'ha de verificar la correcta cotització a la Seguretat Social en forma i termini, i d'acord a les bases establertes.
- S'haurà de verificar el correcte compliment del Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.
- S'haurà de verificar el compliment de la Llei de Prevenció de Riscos Laborals.



- S. Pel que fa a l'adquisició de béns i serveis, s'haurà de verificar la subjecció als principis de publicitat i concurrència en la contractació dels mateixos, així com la verificació del compliment dels procediments de contractació.
- T. Així mateix, es realitzarà una anàlisi de les desviacions entre el PAIF i els Comptes Anuals aprovats, quantificant tant en forma absoluta com relativa i definint les causes de les mateixes.
- U. A més dels elements indicats, hi ha requeriment de la Intervenció General, l'informe es podrà fer extensiu a altres elements de gestió, amb caràcter vinculant per al contractista.

En el cas d'emprar qualsevol sistema de mostreig, s'ha de fer constar expressament aquesta circumstància especificant el volum de la mostra, nivell de confiança i els criteris de selecció de la mateixa.

L'empresa auditora mantindrà informada a la Intervenció General del desenvolupament dels treballs hi ha aquest efecte podran realitzar totes les reunions periòdiques que disposi la pròpia Intervenció General, celebrades a les dependències d'aquesta, entre els responsables de l'empresa auditora i els responsables del Centre Directiu.

### *3. CONTINGUT I PRESENTACIÓ DE L'INFORME D'AUDITORIA*

A més del que estableix el Text refós de la Llei d'Auditoria de Comptes i en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, consorcis i altres ens públics, l'informe contindrà tots i cadascun dels següents apartats:

- a. Opinió sobre els estats econòmic-financers en quant a la seva execució i presentació d'acord amb els principis comptables i normes legals que els siguin aplicables.
- b. Resultat de la recerca duta a terme sobre l'avaluació dels sistemes de control intern en el funcionament dels diferents serveis, indicant les deficiències detectades i els suggeriments que s'estimin oportunes.
- c. Limitacions trobades en l'aplicació de les normes i procediments de auditoria.
- d. Excepcions formulades en l'informe de l'exercici anterior, indicant si han estat solucionades o si persisteixen.
- e. Menció expressa del incompliment de la normativa legal en cadascun dels casos que passi.
- f. Debilitats, recomanacions, conclusions i excepcions recollides en l'informe d'auditoria en el supòsit que no hagin estat acceptades per l'empresa auditada.



- g. Valoració del compliment de les obligacions fiscals de l'empresa auditada.
- h. Expressió de les desviacions produïdes en l'execució del pressupost de l'empresa auditada.
- i. Annex de qualsevol informació que es consideri oportuna.

En l'informe, que es presentarà per escrit i degudament rubricat pels responsables de l'auditoria, es farà constar expressament que s'han tingut en compte les Normes Tècniques d'Auditoria en general i les Normes d'Auditoria del Sector Públic en particular. Així mateix, s'efectuaran les recomanacions oportunes per a la introducció de millores que ajudin a corregir les debilitats detectades.

#### *4. DESENVOLUPAMENT DELS TREBALLS*

Pel desenvolupament dels treballs, els auditors mantindran la necessària coordinació amb la gerència de l'empresa així com la Direcció econòmica-financera, els quals prestaran tota l'assistència que necessitin els auditors, establint-se un pla d'informació i / o reunions periòdiques, essent almenys una d'elles per específica com tractar l'esborrany previ l'informe d'auditoria.

#### *5. ENTREGA DE L'INFORME*

L'informe final es rebrà a la gerència de l'empresa a auditar, així com en la Intervenció General d'aquest Ajuntament, a la qual se li s'adjuntarà també l'específic sobre control financer. El termini per al seu lliurament estarà d'acord amb el que estableix l'article 270 del TR de la Llei de societats de capital i tindrà lloc com a màxim dins del mes següent a la data en què van ser lliurats els comptes signats pels administradors.

La data prevista del lliurament d'informes previs o parcials, o d'esborranys subjectes a revisió, dels quals es remetrà còpia a la Intervenció General, s'efectuarà d'acord amb el calendari de treball establert i aprovat al respecte.