



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST GENERAL 2024

AJUNTAMENT DE CAMPANET



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

ÍNDEX

1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2024	3
2. PRESSUPOST DE DESPESES 2024 PER ÀREA DE DESPESA	7
3. PRESSUPOST DE DESPESES 2024 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	13
4. PRESSUPOST D' INGRESSOS 2024	20
5. PRESSUPOST 2024 PLANTILLA PERSONAL-ORGANS DE GOVERN	22
6. BASES EXECUCIÓ PRESSUPOST 2024	25
7. ANNEXES PRESSUPOST 2024	42



1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2024

El pressupost de 2022 va ser prorrogat per a l'exercici 2023, la qual cosa a provocat, juntament amb les despeses i una falta d'adequació dels ingressos a les mateixes, a passar d'un romanent de tresoreria del 2022 d'1.053.075,25 euros a una previsió de tancament pel 2023, una vegada aplicades les modificacions de crèdit i el reconeixement extrajudicial de crèdits, a un romanent de 15.105,35 euros.

Vista la situació de l'Ajuntament, s'intenta anivellar els ingressos fent una revisió de les taxes i preus públics amb l'objectiu d'equilibrar el pressupost, per tal adequar-los a les despeses reals que actualment té l'Ajuntament. Amb l'aprovació de l'actualització de les taxes i preus públics es dona la primera passa per equilibrar el pressupost i tornar al camí de l'estalvi.

El pressupost de l'exercici 2024 ascendeix a 3.203.709,40 euros.

L'augment de les despeses del pressupost 2024 respecte al darrer pressupost aprovat, que correspon a l'exercici 2022, prové del Capítol I de despeses de personal, el qual augmenta en 153.118,89 euros, el que suposa un augment de l'11,84%. Aquest augment ve motivat per l'aprovació del conveni col·lectiu del personal laboral i funcionari de l'Ajuntament i l'aprovació de la carrera professional. Aquest augment de despesa del capítol I no s'ha vist compensat en els darrers anys amb una actualització de les taxes i preus públics generals per fer front a aquest increment de despesa fixa i compromesa any a any, la qual cosa fa que sigui un dels motius principals de la disminució del romanent de tresoreria.

Les despeses corrents del Capítol II segueixen la mateixa senda del Capítol I, amb un increment de 143.505,60, que suposa un augment del 13,51% respecte del 2022, on s'ha de tenir en compte l'augment de preus de les despeses d'aquests dos anys. Aquestes despeses són les necessàries per atendre el dia a dia de l'Ajuntament.

Per un altra costat, augmenten les despeses dels serveis que la Mancomunitat des Raiguer proporciona a l'Ajuntament. Són serveis bàsics com el de recollida de residus o els serveis socials, entre d'altres. Aquestes despeses es troben al Capítol 4 de despeses de Transferències Corrents, al qual ha sofert un increment de 164.339,95 euros que suposa un augment del 48,28% respecte al darrer pressupost aprovat per la corporació, el pressupost de l'exercici 2022. Aquestes despeses provenen, bàsicament, del canvi de contracte de recollida de residus per part de la Mancomunitat. Amb el canvi de contracte, on es van incrementar les despeses del servei, no es va veure compensades amb un increment de taxes per recollida de residus i altres taxes i serveis per suplir aquests increments.

La no adequació de les taxes i preus públics a la realitat, provocada per un augment de la inflació i les millores en els serveis i les condicions laborals, fa que en els darrers anys el dèficit s'hagi de cobrir via romanents de tresoreria.

Vista la situació de les finances que actualment hi ha a l'Ajuntament de Campanet, s'ha procedit a confeccionar un pressupost amb l'objectiu de retornar a la senda de l'equilibri pressupostari. En el cas dels ingressos s'ha procedit a aplicar el principi de prudència, no incrementant els ingressos en excés que permetin poder disposar d'una major despesa, a més de recolzar-nos en els ingressos reals de l'exercici 2023. Pel que fa les despeses, serà necessari



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

un exercici de contenció per tal d'eliminar les despeses innecessàries o no urgents i decalar-les en el temps, segons la seva necessitat i urgència.

En els pressupostos hem inclòs la inversió prevista per a l'exercici 2024. La inversió que reflecteix el pressupost es dotarà econòmicament via subvencions i tindrà el seu reflex en el pressupost una vegada s'obtinguin les corresponents resolucions de concessions.

Les inversions a realitzar, entre d'altres que puguin anar sorgint durant l'exercici 2024, són:

- Adquisició d'immobles per aparcaments.
- Fer un nou pou de reserva per garantir l'extracció de l'aigua.
- Remodelar i impermeabilitzar el dipòsit de Sa Murtera i la xarxa annexa.
- Renovació de comptadors electrònics d'aigua potable.
- Substitució, ampliació i millora de la il·luminació de carrers
- Automatitzar el punt verd.
- Adquirir una agradora.
- Inversions en equipament per espais culturals.
- Posar la coberta a les grades del camp de futbol.
- Instal·lació d'aire condicionat a l'Ajuntament i el sistema elèctric a la planta baixa.
- Instal·lació d'aire condicionat al bar de la 3a Edat i a l'immoble de la Policia Local.

En definitiva, presentam uns pressupostos que incorporen l'actualització de taxes i preus públics aplicant el principi de prudència i tenim clar que hem de contenir les despeses innecessàries. Aquests pressupostos serveixen per posar els fonaments per créixer en el futur i retornar a la senda de l'equilibri pressupostari.

Campanet, abril de 2024

El Batle

Guillem Rosselló Alcina



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

CLASSIFICACIÓ PER ÀREA DE DESPESA PRESSUPOST 2024

Àrea de despesa	2024	2022	Variació 2024/2022
1 SERVEIS PÚBLICS BÁSICS	1.207.626,48	1.702.079,36	-29,05%
2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	463.235,35	450.594,23	2,81%
3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	595.187,58	553.103,68	7,61%
4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	5.000,00	11.600,00	-56,90%
9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	924.059,99	803.673,13	14,98%
0 DEUTE PUBLIC	8.600,00	8.542,82	0,67%
TOTAL	3.203.709,40	3.529.593,22	-9,23%

PRESSUPOST DE DESPESES 2024

CAPÍTOL	2024	2022	Diferència 2024-2022	Variació 2024/2022	% capítol s/ total
OPERACIONS CORRENTS	3.165.909,40	2.704.887,78	461.021,62	17,04%	98,82%
1 DESPESES DE PERSONAL	1.446.505,92	1.293.387,03	153.118,89	11,84%	45,15%
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.206.062,34	1.062.556,74	143.505,60	13,51%	37,65%
3 DESPESES FINANCERES	8.600,00	8.542,82	57,18	0,67%	0,27%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	504.741,14	340.401,19	164.339,95	48,28%	15,95%
OPERACIONS DE CAPITAL	37.800,00	824.705,44	-786.905,44	-95,42%	1,18%
6 INVERSIONS REALS	37.800,00	824.705,44	-786.905,44	-95,42%	1,18%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00		0,00%
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00		0,00%
9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00		0,00%
TOTAL DESPESES	3.203.709,40	3.529.593,22	-325.883,82	-9,23%	100,00%

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2024

CAPÍTOL	2024	2022	Diferència 2024-2022	Variació 2024/2022	% capítol s/ total
OPERACIONS CORRENTS	3.195.805,24	2.812.874,42	382.930,82	13,61%	99,75%
1 IMPOSTOS DIRECTES	912.826,88	847.724,21	65.102,67	7,68%	28,49%
2 IMPOSTOS INDIRECTES	94.751,89	92.987,36	1.764,53	1,90%	2,96%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	967.511,93	803.458,45	164.053,48	20,42%	30,20%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.214.704,54	1.062.474,40	152.230,14	14,33%	37,92%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6.010,00	6.230,00	-220,00	-3,53%	0,19%
OPERACIONS DE CAPITAL	7.904,16	716.718,80	-708.814,64	-98,90%	0,25%
6 ALINEACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00		0,00%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.904,16	716.718,80	-708.814,64	-98,90%	0,25%
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00		0,00%
9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00		0,00%
TOTAL INGRESSOS	3.203.709,40	3.529.593,22	-325.883,82	-9,23%	100,00%



2. PRESSUPOST DE DESPESES 2024 PER ÀREA DE DESPESA

(àrea de despesa + política de despesa + grup de programa + programa + concepte econòmic).

àrea de despesa	política de despesa	grup de programes	programa	concepte econòmic	Denominació	2024
1					SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	1.207.626,48
	13				Seguretat i mobilitat ciutadana	186.426,82
		132			Seguretat i ordre públic	186.426,82
					Retribucions bàsiques funcionaris policia local. Sous	
			132	12003	grup C1	42.625,13
			132	12006	Triennis policia	1.902,38
			132	12100	Complement de destinació policia	37.781,74
			132	12101	Complement específic policia	26.867,11
			132	12103	Altres complements policia + carrera professional	35.288,16
			132	16000	Quotes seguretat social policia local	30.462,30
			132	22104	Vestuari policia local	3.000,00
			132	22614	Despeses diverses ambulàncies i altres	3.500,00
			132	22701	Seguretat	5.000,00
	15				Habitatge i urbanisme	502.925,69
		152			Habitatge	110.619,01
					Manteniment edificis i altres construccions edificis	
			1522	21200	municipals	57.519,01
			1522	21301	Manteniment ascensors	4.000,00
			1522	21302	Manteniment maquinaria i instal·lacions varies	46.000,00
			1522	63303	Instal·lació aire condicionat i sistema elèctric planta baixa Ajuntament	100,00
			1522	63304	Instal·lació aire condicionat 3a Edat i Policia Local	3.000,00
		153			Vies públiques	392.306,68
					Retribucions bàsiques personal brigada municipal	
			1532	13000	manteniment	171.330,73
			1532	16000	Quotes seguretat social brigada municipal manteniment	60.948,59
			1532	22706	Mobilitat i accessibilitat	5.000,00
			1532	20000	Lloguer del sòl. Aparcament Ullaró	13.721,40
			1532	21000	Manteniment general infraestructures i béns naturals	98.205,96
			1532	21400	Reparació vehicles	5.000,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

2	16	161	1532	22104	Vestuari brigada municipal	4.000,00
			1532	22103	Combustible i carburants	11.000,00
			1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	6.000,00
			1532	61900	Pavimentació carrers	10.000,00
			1532	63205	Obres aparcaments i altres	7.000,00
			1532	60001	Adquisició immoble per aparcaments	100,00
					Benestar comunitari	486.792,55
					Abastiment d'aigua potable a domicili	62.315,99
					Manteniment maquinària i instal·lacions xarxa aigua potable.	
			161	21300		57.715,99
			161	22107	Cloro aigua potable	2.000,00
			161	22721	Anàlisis aigua potable	2.000,00
			161	61904	Honoraris projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
			161	61905	Projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
			161	60901	Honoraris projecte per nou pou de reserva a Sa Cova	100,00
			161	60902	Projecte per nou pou de reserva a Sa Cova	100,00
			161	63301	Renovació comptadors electrònics d'aigua	100,00
			161	61906	Honoraris projecte Pla Sanejament i cicle de l'aigua	100,00
		162			Recollida, eliminació i tractament de residus	261.438,37
			1621	46304	Mancomunitat recollida residus sòlids urbans	183.578,98
			1621	46307	Mancomunitat transport caixes	7.148,18
			1621	22714	Recollida ferralla i estris punt verd	18.000,00
			1621	46305	Mancomunitat eliminació residus sòlids urbans	30.929,62
			1621	46318	Mancomunitat manteniment i us maquinaria	6.163,97
			1621	46309	Mancomunitat servei neteja viària	15.417,62
			1621	62202	Projecte automatització del Punt Verd	100,00
			1621	62301	Adquisició agranadora viària	100,00
		163			Neteja viària - Recollida Residus	50.516,22
			163	13000	Retribucions bàsiques personal brigada i punt verd	36.337,26
			163	16000	Quotes seguretat social brigada i punt verd	14.178,96
		165			Enllumenat públic	112.521,97
			165	22100	Energia elèctrica	112.421,97
			165	63302	Substitució, ampliació i millora il·luminació de carrers	100,00
17	172				Medi ambient	31.481,42
					Protecció i millora del medi ambient	31.481,42
			172	22699	Programes mediambientals	2.000,00
			172	46306	Mancomunitat Comptabilitat energètica	3.982,28
			172	46310	Mancomunitat control fauna	20.999,14
			172	22651	Despeses diverses protecció animal	3.000,00
			172	48025	Ajudes esterilització animal	1.500,00
					ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	463.235,35



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

22			Altres prestacions públiques a favor d'empleats	13.423,20
	221	16008	Despeses socials segons conveni laboral	13.423,20
23			Serveis socials i promoció social	449.812,15
	231		Assistència social primària	288.769,39
	231	13000	Retribucions personal treballadores familiars	40.556,15
	231	16000	Quotes seguretat social treballadores familiars	14.307,81
	231	13103	Treballadora Social	39.395,30
	231	16000	Quotes seguretat social : Treballadora Social	13.102,31
	231	22699	Programes assistència social, sanitat i consum	47.184,09
	231	46311	Mancomunitat educadors socials	49.767,43
	231	46313	Mancomunitat aux. admin Serveis socials	10.141,04
	231	46314	Mancomunitat suport família i infància	31.650,98
	231	46116	Mancomunitat agent de corresponsabilitat i conciliació	3.664,28
	231	48003	Ajuda al tercer mon. Fons Mallorquí de Solidaritat	2.500,00
	231	48017	Subvencions associacions diverses	31.000,00
	231	48021	Subvenció església	5.500,00
			Assistència a persones majors dependents	161.042,76
	231	22622	Despeses diverses centre dia	12.641,76
	231	22722	Contracte gestió centre de dia	148.401,00
3			PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	595.187,58
	32		Educació	334.897,88
		323	Funcionament de centres docents d'ensenyament infantil i primària i educació especial	285.697,88
		323	13000 Retribucions tècnics escola municipal 0 a 3 anys	164.246,11
		323	16000 Quotes seguretat social tècnics escola municipal 0 a 3 anys	55.815,75
		323	13000 Retribucions personal laboral neteja escoles	41.550,72
		323	16000 Quotes seguretat social neteja escoles	13.885,30
		323	22699 Despeses diverses escola de 0 a 3 anys	3.000,00
		323	22724 Contracte gestió menjador escola de 0 a 3 anys	6.000,00
		323	48009 Conveni menjador escolar amb l'AFA Llorenç Riber	1.200,00
		326	Serveis complementaris d'educació	49.200,00
		326	22709 Escola d'Estiu	45.200,00
		326	22609 Despeses diverses Escola d'Estiu	1.000,00
		326	22710 Escola d'adults i formació	1.000,00
		326	48001 Servei reutilització llibres	2.000,00
33			Cultura	223.808,54
		332	Biblioteques i arxius	56.699,75
		3321	Biblioteques públiques	26.469,75
		3321	13000 Retribucions personal laboral fix biblioteca	17.271,05



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

			3321	16000	Quotes seguretat social biblioteca	5.698,70
			3321	22001	Biblioteca i premsa	3.500,00
			3322		Arxius	30.230,00
			3322	22799	Treballs ordenació digitalització arxiu	30.230,00
		334			Promoció cultural	89.931,50
			334	22618	Despeses diverses escola municipal de música	3.500,00
			334	22619	Activitats diverses joventut i educació	10.650,00
			334	22623	Activitats Culturals	27.781,50
			334	22660	Equipaments culturals	8.000,00
			334	22799	Contracte gestió personal escola municipal de música	40.000,00
		338			Festes populars i festeigs	77.177,29
			338	22609	Festes locals de caràcter popular	77.177,29
					Esports	36.481,16
		341			Promoció i foment de l'esport	20.281,16
			341	13000	Retribucions personal laboral fix poliesportiu	8.963,80
			341	16000	Quotes seguretat social personal poliesportiu	3.317,36
			341	22609	Despeses diverses esports	3.000,00
			341	22799	Treballs realitzats gestió activitats esportives i educatives	2.000,00
			341	48000	Beques per esports	3.000,00
		342			Instal·lacions Esportives	16.200,00
			342	22700	Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	12.000,00
			342	27799	Manteniment i neteja camp de futbol i pistes pàdel	4.000,00
			342	63205	Honoraris revisió Projecte grades de futbol	100,00
			342	63206	Projecte grades de futbol	100,00
4					ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÓMIC	5.000,00
	43				Comerç, turisme petites i mitjanes empreses	5.000,00
		432			Ordenació i promoció turística	2.000,00
			432	22699	Xarxes turisme	2.000,00
		439			Altres actuacions sectorials	3.000,00
			439	22699	Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	3.000,00
9					ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	924.059,99
	91				Òrgans de govern	96.304,37
		912			Òrgans de govern	96.304,37
			912	10000	Retribucions càrrecs de confiança y batle	42.444,59
			912	10001	Retribucions bàsiques regidors	33.250,00
			912	16000	Quotes Seguretat social càrrecs confiança	14.009,78
			912	48900	Partits polítics	6.600,00
	92				Serveis de caràcter general	752.058,00
		920			Administració general	746.558,00
			920	12001	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups A2	15.358,98



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

	920	12004	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups C2	27.093,53
	920	12006	triennis funcionaris administració general	18.759,58
	920	12100	Complement de Destinació administració general	28.412,39
	920	12101	Complement Específic administració general	25.419,05
	920	12103	Altres complements administració general	47.991,00
	920	13000	Retribucions personal laboral fix administració general	192.461,98
	920	16000	Quotes Seguretat Social Funcionaris administració general	43.934,62
	920	16000	Quotes Seguretat social Laboral administració general	68.114,50
	920	20600	Rènting fotocopiadores	2.000,00
	920	21600	Manteniment informàtic programes ABSIS	18.394,34
	920	21601	Administració Electrònica GESTIONA- Es Público	12.650,77
	920	22000	Material oficina	15.000,00
	920	22108	Productes de neteja i endreçament	7.000,00
	920	22200	Comunicacions telefòniques línies fixes i fibra internet	11.000,00
	920	22299	Comunicacions telefòniques línies mòbils	2.000,00
	920	22300	Despeses de transport	1.000,00
	920	22400	Primes assegurances	35.400,00
	920	22501	Tributs CAIB	500,00
	920	22502	Tributs CIM	200,00
	920	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.750,00
	920	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00
	920	22603	Publicacions en BOIB-BOE	750,00
	920	22604	Serveis Jurídics	10.000,00
	920	22605	Despeses diverses subministres personal	3.500,00
	920	22706	Estudis i treballs tècnics	26.461,24
	920	22707	Serveis Arquitecte	15.500,00
	920	22708	Serveis de recaptació a favor de ATIB	50.000,00
	920	22716	Gestoria Laboral	6.957,32
	920	22780	Gestió comptable i tancaments	11.652,30
	920	22736	Serveis enginyer	14.996,40
	920	22737	Suport tècnic plataforma contractació i licitacions	6.600,00
	920	22740	Servei Protecció de Dades	2.900,00
	920	22799	Servei contractació prevenció riscos laborals	4.000,00
	920	46700	Transferència Consorci Informàtica Local	12.300,00
	920	62600	Equips per a processos d'informació	2.500,00
	924		Participació ciutadana	5.500,00
	924	22698	Depeses targeta ciutadana EMT	2.500,00
	924	22699	Participació ciutadana	3.000,00
94			Transferències a altres administracions públiques	75.697,62
	942		Transferències a entitats locals territorials	75.697,62



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

			942	46300	Mancomunitat administració general	50.075,92
			942	46317	Mancomunitat despeses TAG	14.880,38
			942	46315	Mancomunitat El Consultor On line	940,40
			942	46318	Mancomunitat AODL agents desenvolupament local	6.057,13
			942	46601	Transferència Mallorca Rural	2.500,00
			942	46600	Transferències FELIB i FEMP	1.243,79
0					DEUTE PUBLIC	8.600,00
	01				Deute públic	8.600,00
		011			Deute públic	8.600,00
			011	31900	Despeses de comissions préstecs i gestió rebuts	8.600,00
					TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	3.203.709,40



3. PRESSUPOST DE DESPESES 2024 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(capítol + article + concepte + grup de programa + subconcepte)

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	Descripció	2024
1					DESPESES DE PERSONAL	1.446.505,92
	10				Òrgans de govern i personal directiu	75.694,59
		100			Retribucions bàsiques i altres remuneracions regidors	75.694,59
		100	912	10000	Retribucions càrrecs de confiança y batle	42.444,59
			912	10001	Retribucions bàsiques regidors	33.250,00
	12				Personal Funcionari	307.499,05
		120			Retribucions bàsiques	105.739,60
					12001 Sous A2	15.358,98
			920	12001	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups A2	15.358,98
					12003 Sous C1	42.625,13
			132	12003	Retribucions bàsiques funcionaris policia local. Sous grup C1	42.625,13
					12004 Sous C2	27.093,53
			920	12004	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups C2	27.093,53
					12006 Triennis	20.661,96
			920	12006	triennis funcionaris administració general	18.759,58
			132	12006	Triennis policia	1.902,38
		121			Retribucions complementaries	201.759,45
					12100 Complements de destinació	66.194,13
			920	12100	Complement de Destinació administració general	28.412,39
			132	12100	Complement de destinació policia	37.781,74
					12101 Complements específic	52.286,16
			920	12101	Complement Específic administració general	25.419,05
			132	12101	Complement específic policia	26.867,11
					12103 Altres complements	83.279,16



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

2	13	130	920	12103	Altres complements administració general	47.991,00	
			132	12103	Altres complements policia+carrera professional	35.288,16	
			Personal Laboral				712.113,10
			Laboral fixe				672.717,80
			920	13000	Retribucions personal laboral fix administració general	192.461,98	
			1532	13000	Retribucions bàsiques personal brigada municipal manteniment	171.330,73	
			163	13000	Retribucions bàsiques personal brigada i punt verd	36.337,26	
			231	13000	Retribucions personal treballadores familiars	40.556,15	
			323	13000	Retribucions tècnics escolela municipal 0 a 3 anys	164.246,11	
			323	13000	Retribucions personal laboral neteja escoles	41.550,72	
			3321	13000	Retribucions personal laboral fix biblioteca	17.271,05	
			341	13000	Retribucions personal laboral fix poliesportiu	8.963,80	
			Laboral temporal				39.395,30
	16	160	231	13103	Treballadora Social	39.395,30	
			Quotes i despeses socials a càrrec de l'ocupador				351.199,18
			Quotes socials				351.199,18
			16000 seguretat social				337.775,98
			912	16000	Quotes Seguretat social càrrecs confiança	14.009,78	
			920	16000	Quotes Seguretat social Laboral administració general	68.114,50	
			920	16000	Quotes Seguretat Social Funcionaris administració general	43.934,62	
			132	16000	Quotes seguretat social policia local	30.462,30	
			1532	16000	Quotes seguretat social brigada municipal manteniment	60.948,59	
			163	16000	Quotes seguretat social brigada i punt verd	14.178,96	
			231	16000	Quotes seguretat social treballadores familiars	14.307,81	
			231	16000	Quotes seguretat social : Treballadora Social	13.102,31	
			323	16000	Quotes seguretat social tècnics escolela municipal 0 a 3 anys	55.815,75	
	323	16000	Quotes seguretat social neteja escoles	13.885,30			
	3321	16000	Quotes seguretat social biblioteca	5.698,70			
	341	16000	Quotes seguretat social personal poliesportiu	3.317,36			
	16008 Asistencia medico farmacèutica				13.423,20		
	221	16008	Despeses socials segons conveni laboral	13.423,20			
	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS						1.206.062,34
	20	200	Arrendaments i cànons				15.721,40
			Arrendaments de terrenys				13.721,40
			1532	20000	Lloguer del sòl. Aparcament Ullaró	13.721,40	
			Arrendaments equips processos informació				2.000,00
			920	20600	Rènting fotocopiadores	2.000,00	



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

21		Reparacions, manteniment i conservació	299.486,07
	210	Infraestructures i béns naturals	98.205,96
	1532 21000	Manteniment general infraestructures i béns naturals	98.205,96
	212	Edificis i altres construccions	57.519,01
	1522 21200	Manteniment edificis i altres construccions edificis municipals	57.519,01
	213	Maquinària e instal·lacions	107.715,99
	161 21300	Manteniment maquinària i instal·lacions xarxa aigua potable.	57.715,99
	1522 21302	Manteniment maquinaria i instal·lacions varies	46.000,00
	1522 21301	Manteniment ascensors	4.000,00
	214	Elements de transport	5.000,00
	1532 21400	Reparació vehicles	5.000,00
	216	Equips processos informació	31.045,11
	920 21600	Manteniment informàtic programes ABSIS	18.394,34
	920 21601	Administració Electrónica GESTIONA- Es Público	12.650,77
22		Material, subministrament i altres	890.854,87
	220	Material d' oficina	18.500,00
	3321 22001	Biblioteca i premsa	3.500,00
	920 22000	Material oficina	15.000,00
	221	Subministraments	139.421,97
	165 22100	Energia elèctrica	112.421,97
	1532 22103	Combustible i carburants	11.000,00
	132 22104	Vestuari policia local	3.000,00
	1532 22104	Vestuari brigada municipal	4.000,00
	161 22107	Cloro aigua potable	2.000,00
	920 22108	Productes de neteja i endreçament	7.000,00
	222	Comunicacions	13.000,00
	920 22200	Comunicacions telefòniques línies fixes i fibra internet	11.000,00
	920 22299	Comunicacions telefòniques línies mòbils	2.000,00
	223	Transports	1.000,00
	920 22300	Despeses de transport	1.000,00
	224	Prima assegurances	35.400,00
	920 22400	Primes assegurances	35.400,00
	225	Tributs	700,00
	920 22501	Tributs CAIB	500,00
	920 22502	Tributs CIM	200,00
	226	Despeses diverses	224.934,64
	920 22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.750,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

	920	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00
	920	22603	Publicacions en BOIB-BOE	750,00
	920	22604	Serveis Jurídics	10.000,00
	920	22605	Despeses diverses subministres personal	3.500,00
	326	22609	Despeses diverses Escola d'Estiu	1.000,00
	338	22609	Festes locals de caràcter popular	77.177,29
	341	22609	Despeses diverses esports	3.000,00
	132	22614	Despeses diverses ambulàncies i altres	3.500,00
	334	22618	Despeses diverses escola municipal de música	3.500,00
	334	22619	Activitats diverses joventut i educació	10.650,00
	334	22623	Activitats Culturals	27.781,50
	231	22622	Despeses diverses centre dia	12.641,76
	924	22698	Depeses targeta ciutadana EMT	2.500,00
	172	22699	Programes mediambientals	2.000,00
	231	22699	Programes assistència social, sanitat i consum	47.184,09
	323	22699	Despeses diverses escoles de 0 a 3 anys	3.000,00
	439	22699	Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	3.000,00
	432	22699	Xarxes turisme	2.000,00
	924	22699	Participació ciutadana	3.000,00
	172	22651	Despeses diverses protecció animal	3.000,00
227			Treballs realitzats per a altres empreses i professionals	457.898,26
	342	22700	Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	12.000,00
	132	22701	Seguretat	5.000,00
	920	22706	Estudis i treballs tècnics	26.461,24
	1532	22706	Mobilitat i accessibilitat	5.000,00
	920	22707	Serveis Arquitecte	15.500,00
	920	22708	Serveis de recaptació a favor de ATIB	50.000,00
	326	22709	Escola d'Estiu	45.200,00
	326	22710	Escola d'adults i formació	1.000,00
	1621	22714	Recollida ferralla i estris punt verd	18.000,00
	920	22716	Gestoria Laboral	6.957,32
	161	22721	Anàlisis aigua potable	2.000,00
	231	22722	Contracte gestió centre de dia	148.401,00
	323	22724	Contracte gestió menjador escola de 0 a 3 anys	6.000,00
	920	22736	Serveis enginyer	14.996,40
	920	22737	Suport tècnic plataforma contractació i licitacions	6.600,00
	920	22740	Servei Protecció de Dades	2.900,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

		3322 22799 Treballs ordenació digitalització arxiu	30.230,00
		341 22799 Treballs realitzats gestió activitats esportives i educatives	2.000,00
		920 22799 Servei contractació prevenció riscos laborals	4.000,00
		920 22780 Gestió comptable i tancaments	11.652,30
		342 27799 Manteniment i neteja camp de futbol i pistes pàdel	4.000,00
		334 22799 Contracte gestió personal escola municipal de música	40.000,00
3		DESPESES FINANCERES	8.600,00
	31	Préstecs de l'interior	8.600,00
	310	Interessos	8.600,00
		011 31900 Despeses de comissions préstecs i gestió rebuts	8.600,00
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	504.741,14
	46	A entitats locals	451.441,14
	463	A Mancomunitats	435.397,35
		942 46300 Mancomunitat administració general	50.075,92
		1621 46304 Mancomunitat recollida residus sòlids urbans	183.578,98
		1621 46305 Mancomunitat eliminació residus sòlids urbans	30.929,62
		172 46306 Mancomunitat Comptabilitat energètica	3.982,28
		1621 46307 Mancomunitat transport caixes	7.148,18
		1621 46309 Mancomunitat servei neteja viària	15.417,62
		172 46310 Mancomunitat control fauna	20.999,14
		231 46311 Mancomunitat educadors socials	49.767,43
		231 46313 Mancomunitat aux. admin Serveis socials	10.141,04
		231 46314 Mancomunitat suport família i infància	31.650,98
		942 46315 Mancomunitat El Consultor On line	940,40
		942 46317 Mancomunitat despeses TAG	14.880,38
		231 46116 Mancomunitat agent de corresponsabilitat i conciliació	3.664,28
		942 46318 Mancomunitat AODL agents desenvolupament local	6.057,13
		1621 46318 Mancomunitat manteniment i us maquinaria	6.163,97
	466	A altres entitats que agrupen municipis	16.043,79
		942 46600 Transferències FELIB i FEMP	1.243,79
		942 46601 Transferència Mallorca Rural	2.500,00
		920 46700 Transferència Consorci Informàtica Local	12.300,00
	48	A famílies e institucions sense finalitat de lucre	53.300,00
	480	A institucions sense finalitat de lucre	46.700,00
		341 48000 Beques per esports	3.000,00
		326 48001 Servei reutilització llibres	2.000,00
		231 48003 Ajuda al tercer mon. Fons Mallorquí de Solidaritat	2.500,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

		323 48009 Conveni menjador escolar amb l'AFA Llorenç Riber	1.200,00
		231 48017 Subvencions associacions diverses	31.000,00
		231 48021 Subvenció església	5.500,00
		172 48025 Ajudes esterilització animal	1.500,00
	489	A Partits polítics	6.600,00
		912 48900 Partits polítics	6.600,00
6		INVERSIONS REALS	37.800,00
	60	Inversions noves en infraestructures i bens destinats a ús general	300,00
	600	Inversions en terrenys	100,00
		1532 60001 Adquisició immoble per aparcaments	100,00
	609	Altres inversions noves en infraestructures i bens destinats a l'ús general	200,00
		161 60901 Honoraris projecte per nou pou de reserva a Sa Cova	100,00
		161 60902 Projecte per nou pou de reserva a Sa Cova	100,00
	61	Inversió de reposició de infraestructures i bens per us general	10.300,00
	619	Altres inversions de reposició associada a infraestructures i bens generals	10.300,00
		1532 61900 Pavimentació carrers	10.000,00
		161 61904 Honoraris projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
		161 61905 Projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
		161 61906 Honoraris projecte Pla Sanejament i cicle de l'aigua	100,00
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	10.700,00
	622	Edificis i altres construccions	100,00
		1621 62202 Projecte automatització del Punt Verd	100,00
	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	100,00
		1621 62301 Adquisició agranadora viària	100,00
	626	Equips processos informació	10.500,00
		334 22660 Equipaments culturals	8.000,00
		920 62600 Equips per a processos d'informació	2.500,00
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	16.500,00
	632	Edificis i altres construccions	10.300,00
		1532 63205 Obres aparcaments i altres	7.000,00
		342 63205 Honoraris revisió Projecte grades de futbol	100,00
		342 63206 Projecte grades de futbol	100,00
		1522 63303 Instal·lació aire condicionat i sistema elèctric planta baixa Ajuntament	100,00
		1522 63304 Instal·lació aire condicionat 3a Edat i Policia Local	3.000,00
	633	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	200,00
		161 63301 Renovació comptadors electrònics d'aigua	100,00
		165 63302 Substitució, ampliació i millora il·luminació de carrers	100,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

		635	Mobiliari reposició	6.000,00
	1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	6.000,00
			TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	3.203.709,40



4. PRESSUPOST D' INGRESSOS 2024

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	2024
1				IMPOSTOS DIRECTES	912.826,88
	11			Sobre el Capital	905.686,16
		112	11200	IBI rústica	22.065,96
		113	11300	IBI urbana	642.059,62
		115	11500	Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	181.347,42
				Impost sobre Increment del Valor dels Terrenys Naturalesa Urbana	60.213,16
	13			Sobre activitats econòmiques	7.140,72
		130	13000	Impost sobre Activitats Econòmiques	7.140,72
2				IMPOSTOS INDIRECTES	94.751,89
	29			Altres impostos indirectes	94.751,89
		290	29000	Impost sobre construccions instal·lacions i obres	94.751,89
3				TAXES I ALTRES INGRESSOS	967.511,93
	30			Taxes prestació de serveis	620.577,34
		300	30000	Servei subministrament d'aigua potable	311.913,81
		301	30100	Servei de clavegueram	30.000,00
		302	30200	Servei de recollida i eliminació de RSU	275.363,53
		309	30201	Recaptació borsa vermella	100,00
		309	30900	Servei de cementiri	3.200,00
	31			Taxes per prestació servei públic de caràcter social i preferent	166.850,00
		311	31100	Servei Centre de Dia	44.520,00
		311	31101	Prestació serveis socials a domicili	7.490,00
		312	31200	Servei escoles de 0 a 3 anys	50.000,00
		312	31201	Servei activitats escola municipal de música	34.240,00
		313	31300	Servei activitats esportives i educatives (Escola estiu i altres)	30.600,00
	32			Taxes per a la realització d'activitats de competència local	63.040,09
		321	32100	Llicència urbanística	59.275,09
		325	32500	Taxa per expedició de documents	3.675,00
		329	32900	Llicència obertura establiments	90,00
	33			Taxes per a la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local	48.834,50
		331	33100	Taxa per entrada de vehicles guals	11.718,00
				Taxa utilització privativa per empreses subministrament elèctric	14.500,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

	333	33300	Taxa utilització privativa per empreses de telecomunicacions	6.700,00
	335	33500	Taxa por ocupació via pública per terrasses i tendals	15.216,50
	339	33900	Taxa ocupació via pública venta ambulant	600,00
	339	33901	Taxa circulació vehicles amb pes, altura superior a l'autoritzat	100,00
34			Preus Públics	50.000,00
	349	34900	Recursos eventuais	50.000,00
39			Altres ingressos	18.210,00
	391	39120	Multes de trànsit	7.210,00
	392	39211	Recàrrec de constrenyiment	5.000,00
	393	39300	Interessos de demora	5.000,00
	399	39900	Ingressos activitats culturals	1.000,00
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.214.704,54
	42		De l'Estat	521.649,98
	420	42000	Participació en els tributs de l'Estat	520.549,98
	420	42090	Altres transferències. Jutjat de pau	1.100,00
	45		De la CAIB	665.712,22
	450	45001	CAIB. Fons de Cooperació Local	168.537,15
	450	45002	CAIB. Manteniment centre dia Cardenal des Puig	36.510,61
	450	45032	CAIB. Conveni gratuïtat servei educatiu de Etapa Infantil	247.500,00
	450	45060	CAIB. Transferència IBSALUD	16.000,00
	450	45061	CAIB Fons de Seguretat Pública	28.911,24
	450	45062	CAIB. Subv. Dedicació exclusiva	54.851,60
	450	45063	IMAS - CAIB Prestacions bàsiques serveis socials	110.401,62
	450	45064	Conveni IEB - Concerts de música en Català	3.000,00
	46		D'Entitats Locals	27.342,34
	461	46105	CIM- Subvenció CACIM	4.700,00
	461	46107	CIM- Subvenció Dinamitzador	7.150,00
	461	46111	CIM - Desenvolupament d'Activitats Culturals	14.838,94
	461	46112	CIM - Viu la Cultura	653,40
5			INGRESSOS PATRIMONIALS	6.010,00
	52		Interessos de dipòsits	10,00
	520	52000	Interessos depòsits Bancaris	10,00
	55		Producte de concessions i aprofitaments especials	6.000,00
	550	55000	Concessió gestió Bar -restaurant - piscina Municipal	1.200,00
		55002	Concessió gestió bar tercera edat	4.800,00
7			TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.904,16
	76		Del CIM	7.904,16
	761	76115	CIM - Inversions en Equipaments Culturals	7.904,16
			TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	3.203.709,40



5. PRESSUPOST 2024

PLANTILLA PERSONAL-ORGANS DE GOVERN

PLANTILLA DE PERSONAL 2024

Plantilla	Nombre de Places	Grup
PERSONAL FUNCIONARI	8	
I.- Amb habilitació de caràcter estatal. Secretari-Interventor	1	A2
II.- Escala Administració General Subescala Auxiliar administratiu	3	C2
III.- Escala Administració Especial Subescala de Serveis Especials: Policies locals	4	C1
PERSONAL LABORAL	29	
PERSONAL LABORAL reforç escolela	2	

		Places Pla Estabilització	
Tècnic superior coordinador i gestió serveis	1	Laboral Fix	A1
Informadores	2	Laboral Fix	C2
		Pla Estabilització	1 C2
Auxiliar de biblioteca (Temps parcial)	1	Pla Estabilització	1 C2
Tècnic educació infantil	3	Pla Estabilització	3 C1
Reforç	1	Reforç temporal	C1
Reforç increment una unitat	1	Reforç temporal	C1
Directora educació infantil	1	Pla Estabilització	1 A2
Treballadores familiars (temps parcial)	3	Pla Estabilització- Jubilació parcial	2 C2



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

		Pla Estabilització	1	C2
Treballadora social	1	Temporal-projecte		A2
Oficial brigada municipal	4	Pla Estabilització	3	C2
		Vacant		C2
Peó brigada municipal	4	Laboral Fix		AP
		Pla Estabilització	2	AP
		Vacant		AP
Oficial Jardineria	1	Pla Estabilització	1	C2
Personal neteja (a temps parcial: 5)	8	Pla Estabilització	6	AP
		Laboral fix-jubilació parcial		AP
		Contracte relleu		
		Jubilació parcial		
		laboral fix		AP
Treballadors	39			
Batle/regidor a temps complet	1			
		Total places Pla Estabilització	21	

ORGANS DE GOVERN – APORTACIO A GRUPS POLÍTICS

APORTACIÓ A GRUPS POLÍTICS partida pressupostaria: 912 48900

	Núm. regidors 2024	Quantitat per regidor i mes	Quantitat total per grup polític i mes	Total any
MES PER CAMPANET	4	50	200,00	2.400,00
PSOE	3	50	150,00	1.800,00
MOU	2	50	100,00	1.200,00
PP	2	50	100,00	1.200,00
			550,00	6.600,00

INDEMNITZACIONS I DIETES. MEMBRES CORPORACIÓ. Partida pressupostaria: 912 10001

Grup Polític			Ple ordinari i extraordinari	Comissió informativa	JGL	TOTAL MES	TOTAL ANY
MES PER CAMPANET	BATLE	Dedicació exclusiva				0,00	0
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	Indemnització				700,00	8.400,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	Indemnització				700,00	8.400,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	Indemnització				700,00	8.400,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
MOU	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
MOU	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
PP	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
PP	REGIDOR	Assistència	50,00	25,00			1.150,00
						2.100,00	33.250,00

DEDICACIONS Batlia i regidoria Partida pressupostaria: 912 10000 Partida pressupostaria: 912 16000

Dedicació exclusiva	Retribució bruta mensual	Seguretat Social mensual	Retribució anual	Seguretat Social anual	Tota dedicació exclusiva
Batlia/regidor	3.031,75	1.167,48	42.444,59	14.009,78	56.454,37



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

6. BASES EXECUCIÓ PRESSUPOST 2024

(Article 165.1 Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març)

1. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS.

Base 1. Règim jurídic del pressupost municipal

El Pressupost General de l'Ajuntament de Campanet constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer la corporació, i els drets que es preveuen liquidar durant el present exercici.

El Pressupost General per a l'exercici de 2024 està integrat únicament pel pressupost de l'Ajuntament.

Base 2. Compliment de la normativa pressupostària

1. A l'estat d'ingressos, capítols 1 a 9, es preveuen els drets econòmics a liquidar durant l'exercici per un import total de **3.203.709,40 euros**

2. A l'estat de despeses, capítols 1 a 9, es consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions durant l'exercici per un import total de **3.203.709,40 euros**

3. El pressupost detallat als apartats 1 i 2 anteriors està anivellat, per la qual cosa no presenta dèficit inicial, complint, en conseqüència, amb el que prescriu l'article 165 apartat 4 del RDL 2/2004, de 5 de març, text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), i els articles 11.1 i 11.4 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEP).

L'estructura pressupostària dels crèdits inclosos a l'estat de despeses del pressupost es classifiquen amb els següents criteris:

- a) Per programes.
- b) Per categories econòmiques.

Això d'acord a l'establert a l'Ordre Ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressuposts de les entitats locals, modificada per l'Ordre Ministerial HAP/419/2014, de 14 de març.

4. D'acord als càlculs establerts a l'article 13 LOEP, amb els ajusts SEC 95 aplicats, detallats a l'Informe d'intervenció, el pressupost detallat als apartats 1 i 2 anteriors té capacitat de finançament positiva, pel que es dona compliment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

Base 3. Finançament del pressupost de despeses

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament es finançarà amb els drets econòmics a liquidar durant l'exercici, detallats als capítols 1 a 9 de l'estat d'ingressos, els quals importen la quantitat de **3.203.709,40 euros**

Base 4. Vinculació dels crèdits

Els crèdits que figuren al pressupost de despeses tenen caràcter limitador i vinculant, per la qual cosa no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits, essent nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixin aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.

Als efectes del que es preveu al paràgraf anterior, i en compliment del que estableix l'article 172.2 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals en relació als articles 28 i 29 del RD 500/1990, de 20 d'abril, s'estableixen els següents nivells de vinculació jurídica dels crèdits:

- a) A la classificació per programes: a nivell d'àrea de despesa (1 dígit).
- b) A la classificació econòmica: a nivell de capítol (1 dígit).

En tot cas s'haurà de respectar l'estructura pressupostària vigent aprovada per Ordre Ministerial o normativa actual i les limitacions de vinculació que es derivin de normativa legal.

Base 5. Crèdits extraordinaris i suplement de crèdit

1. Si es dona el cas d'haver de realitzar una despesa determinada i específica, la qual no es pugui ajornar fins a l'exercici següent i no hi hagi en el Pressupost la previsió de crèdit o, si n'hi ha, sigui insuficient i no ampliable, la Batlia ordenarà la incoació d'un expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit en el segon.

2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplement de crèdit i el seu finançament s'han d'ajustar al que prescriuen els articles 177 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i 35 a 38 del RD 500/1990 de 20 d'abril.

3. L'expedient serà aprovat per Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2004.

Base 6. Ampliació de crèdits

1. D'acord amb el que disposen els articles 178 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i 39 del RD 500/1990 de 20 d'abril, es declaren com a aplicacions ampliables les que es relacionen a continuació, juntament amb els recursos que s'hi troben afectats:

- a) Operacions de tresoreria, per l'import que origini la seva pròpia devolució.
- b) Inversions finançades amb contribucions especials i aportacions dels beneficiaris.
- c) Bestretes reintegrables de personal.



- d) Inversions finançades amb transferències finalistes d'altres administracions públiques.
- e) Execucions de planejament finançades per ingressos obtinguts d'aprofitaments urbanístics.
- f) Amortitzacions del deute, en aplicació de l'article 12.5 LOEP, segons el qual els ingressos que s'obtinguin per damunt del que està previst s'han de destinar íntegrament a reduir el nivell de deute públic.

2. La tramitació dels expedients d'ampliació de crèdits s'iniciarà per ordre de Batlia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà la partida o partides que amplien el seu crèdit, l'import de l'ampliació i el reconeixement en ferm dels majors drets sobre els prevists en els conceptes d'ingrés afectats al crèdit de l'aplicació o aplicacions que són objecte de l'ampliació.

3. l'expedient serà aprovat per Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2004 i se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

Base 7. Transferència de crèdit

1. A proposta dels responsables dels serveis, la Batlia ordenarà la incoació dels expedients de transferència de crèdit entre aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

2. Els expedients de transferències de crèdit han de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 179 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i, abans de la seva aprovació, s'haurà d'haver retingut el crèdit a les aplicacions que s'hagin de minorar, mitjançant la comptabilització del corresponent document RC previst a la ICAL-N2004.

3. L'aprovació dels expedients de transferència de crèdit requereix l'informe previ de la Intervenció i, segons els casos, correspon als òrgans següents:

- a) A Batlia, si afecten a aplicacions d'una mateixa àrea de despesa o a crèdits de personal inclosos a diferents àrees de despesa.
- b) El Ple, si afecten a aplicacions de distintes àrees de despesa, excepte que afectin a crèdits de personal.

4. En el cas que l'expedient l'hagi aprovat el Ple, tal com ho preveu l'apartat anterior, s'aplicaran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat previstes als articles 169, 170 i 171 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL i 20 i 22 del RD500/1990 de 20 d'abril.

5. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC i MC/ prevists a la ICAL-N2004.

6. Quan l'aprovació de l'expedient no l'hagi efectuada el Ple se li donarà compte a la primera sessió que es celebri.



Base 8. Generacions de crèdit

1. D'acord amb el que disposen els articles 181 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i 43, 44 i 45 del RD 500/1990 de 20 d'abril, es podran generar crèdits al Pressupost de despeses si es donen els ingressos amb els requisits prevists als articles esmentats.
2. La tramitació dels expedients de generació de crèdit s'iniciaran per ordre de la Batlia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà:
 - a) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import generat.
 - b) Conceptes d'ingrés que donen lloc a la generació del crèdit amb indicació de l'import i classificats segons siguin compromisos fermes d'aportació, drets reconeguts o drets reconeguts i recaptats.
3. L'expedient serà aprovat per Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2004.
4. En el cas de la generació de crèdit per reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, no s'instruirà l'expedient previst al punt 2 d'aquesta Base. La generació o reposició del crèdit a les aplicacions corresponents es produirà de forma automàtica en comptabilitzar l'ingrés efectiu del reintegrament.

Base 9. Incorporacions de romanents

1. Al Pressupost corrent s'hi podran incorporar els romanents de crèdit que s'ajustin al que disposen els articles 182 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i 47 i 48 RD 500/1990.
2. La tramitació dels expedients d'incorporació de romanents s'iniciaran per ordre de la Batlia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà:
 - a) Els crèdits que s'incorporen classificats en funció de la seva procedència.
 - b) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import que s'hi incorpora.
 - c) Els recursos financers que s'utilitzen distribuïts segons la seva naturalesa.
3. L'expedient serà aprovat per Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2004.
4. D'acord a l'article 32 i la disposició addicional sisena de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, per a l'exercici pressupostari 2024, la destinació del superàvit de la liquidació pressupostària - o si és menor, el romanent líquid de tresoreria per a despeses generals - es regirà per les següents regles:
 - a) L'Ajuntament haurà de destinar, en primer lloc, el superàvit en comptabilitat nacional a atendre les obligacions pendents d'aplicar a pressupost comptabilitzades a 31 de desembre de l'exercici anterior al compte 413 "Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost", o equivalents en els termes establerts a la normativa comptable i pressupostària aplicable, i a



cancel·lar, amb posterioritat, la resta d'obligacions pendents de pagament amb proveïdors, comptabilitzades i aplicades al tancament de l'exercici anterior.

b) En cas que, ateses les obligacions esmentades al punt anterior, l'import assenyalat romanguí amb signe positiu i l'Ajuntament opti a l'aplicació del que es disposa a l'apartat següent, es destinarà, com a mínim, el percentatge d'aquest saldo per a amortitzar operacions d'endeutament vigents que sigui necessari per a que l'Ajuntament no tingui dèficit en termes de comptabilitat nacional a l'exercici 2024.

c) Si, complint el que preveuen els apartats anteriors, l'Ajuntament té un saldo positiu de l'import assenyalat al punt a), es podrà destinar a finançar inversions sempre que al llarg de la seva vida útil sigui financerament sostenible.

d) Per a poder aplicar la previsió del punt c) anterior, caldrà que l'Ajuntament compleixi les següents condicions:

1. No ha de superar els límits que fixa la legislació reguladora de les Hisendes Locals en matèria d'autorització d'operacions d'endeutament (article 53 TRLRHL).
2. Ha de presentar a l'exercici anterior superàvit en termes de comptabilitat nacional i un import positiu al romanent de tresoreria per a despeses generals, una vegada descomptat l'efecte de les mesures especials de finançament instrumentats al marc de la disposició addicional primera del TRLRHL.
3. El període mitjà de pagament als proveïdors de l'Ajuntament, d'acord amb les dades publicades, no ha de superar el termini màxim previst a la normativa sobre morositat (article 216.4 del Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre pel qual s'aprova el text refós de la llei de contractes del sector públic).
4. La disposició addicional setzena TRLRHL regula el règim de les inversions financerament sostenibles.

Base 10. Baixes per anul·lació

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

2. En aplicació de l'Acord de Ple de 22 de juny de 2011, l'expedient serà aprovat per Batlia amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2004.

Base 11. Documents comptables MC i MC/

Els documents comptables MC o de modificació de crèdits i el seu invers MC/ o d'anul·lació de modificació de crèdits esmentats a les bases 5, 6, 7, 8, 9 i 10 anteriors seran autoritzats per la Batlia.

2. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Base 12. Classificació de les despeses

1. Les despeses amb càrrec als crèdits aprovats es classifiquen en:

- a) Despeses ordinàries, enteses com les que es repeteixen de manera regular i constant a cada exercici, encara que canviïn de quantia.



b) Despeses extraordinàries, enteses com les de naturalesa irregular, no periòdica, com ho són les d'inversió, les relatives a obres i serveis, les motivades per calamitats públiques i les de transferència o subvenció a favor d'altres sectors sense contrapartida per part dels beneficiaris.

2. D'acord amb la classificació establerta al punt 1 anterior, els crèdits prevists al Pressupost de despeses als capítols 1, 2, 3 i 9 són considerats com a ordinaris i els prevists als capítols 4, 6, 7 i 8 són considerats com a extraordinaris.

Base 13. Procés de gestió de la despesa

1. La gestió del Pressupost de despeses es farà mitjançant la formació dels expedients oportuns, els quals s'ajustaran a les fases següents:

- a) A- Autorització de la despesa.
- b) D- Disposició o compromís de la despesa.
- c) O- Reconeixement i liquidació de l'obligació.
- d) P- Ordenació del pagament.

2. La formació d'un expedient no serà necessària per a les despeses relatives a:

- a) Els sous i altres percepcions del personal.
- b) Quotes de la Seguretat Social i altres prestacions socials a càrrec de la corporació.
- c) Tributs de qualsevol naturalesa.
- d) Despeses consignades als capítols 3 i 9 relatives a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit.
- e) Les de tracte successiu sempre que s'hagi format l'expedient inicial de l'acte o contracte del qual es deriven.

3. Els òrgans o unitats administratives encarregats de gestionar els crèdits sol·licitaran a la Intervenció la corresponent certificació d'existència de crèdit als efectes de la tramitació dels expedients de despesa. Aquesta sol·licitud es formalitzarà en el document "RC" o de retenció de crèdit, previst a la ICAL-N2004, el qual serà autoritzat per la Batlia o pel regidor delegat encarregat de gestionar els crèdits.

Base 14. Autorització de la despesa (fase A)

1. L'Autorització de la despesa és l'acte a través del qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per un import cert o aproximat, per la qual cosa es reserva la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. Aquest acte no implica relacions amb tercers externs a l'Ajuntament.

2. La competència per acordar l'autorització de despeses correspon a Batlia, sense perjudici de les competències que li corresponen en matèria de contractació segons la disposició addicional segona del Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic, sobre normes específiques de contractació a les entitats locals.

3. L'acte administratiu d'autorització de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A" previst a la ICAL-N2004.



4. L'òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A/" previst a la ICAL-N2004.

Base 15. Disposició o compromís de la despesa (fase D)

1. La disposició o compromís de la despesa és l'acte a través del qual s'acorda, una vegada complimentada la tramitació establerta legalment, la realització d'una despesa, autoritzada prèviament, per un import determinat de forma exacta.

2. La disposició o compromís de la despesa és un acte amb rellevància jurídica respecte de tercers i vincula l'Ajuntament a la realització d'una despesa concreta i determinada tant pel que fa al seu import com pel que es refereix a les condicions d'execució.

3. La competència per acordar la disposició o compromís de la despesa correspon als òrgans que tenen atribuïda l'autorització, d'acord amb les condicions establertes a la base catorzena.

4. L'acte administratiu de disposició o compromís de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D" previst a la ICAL-N2004.

5. L'òrgan que hagi acordat una disposició o compromís de la despesa serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D/" previst a la ICAL-N2004.

Base 16. Reconeixement i liquidació de l'obligació (fase O)

1. El reconeixement i liquidació de l'obligació és l'acte a través del qual es declara que hi ha un crèdit exigible contra la Corporació derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.

2. la competència per acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació correspon a la Batlia.

3. En tot cas, abans d'acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació s'hauran d'haver complimentats els requisits establerts a la base dissetena.

4. L'acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O" previst a la ICAL-N2004.

5. Correspon a Batlia acordar l'anul·lació del reconeixement i liquidació d'obligacions. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O/" previst a la ICAL-N2004.

Base 17. Condicions per al reconeixement de l'obligació

1. D'acord amb l'article 59 RD 500/1990, abans del reconeixement de l'obligació s'haurà d'acreditar documentalment davant l'òrgan competent el fet d'haver realitzat la prestació o el dret del creditor de conformitat amb els acords que, al seu moment varen autoritzar i comprometre la despesa.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

2. Els documents que justifiquen la realització de la despesa o reconeixement de l'obligació seran les nòmines mensuals i les resolucions de la Batlia concedint qualsevol altra percepció pel que fa a les despeses de personal i, per a la resta de despeses excepte les subvencions, les factures presentades pels proveïdors o subministradors corresponents, les certificacions expedides pels serveis tècnics de la Corporació relatives a obres, serveis, subministraments o assistència tècnica o els contractes establerts entre l'Ajuntament i tercers externs.

3. Pel que fa a les subvencions, tant corrents com de capital, la realització de la despesa es justifica amb el propi acte administratiu de la seva concessió.

4. A les factures presentades pels proveïdors o subministradors, el responsable administratiu de l'àrea o servei que hagi efectuat la despesa hi farà constar la diligència següent: "Rebut el material o realitzat el servei i conforme. Data i firma."

5. A les certificacions expedides pels serveis tècnics, les quals acrediten la realització de l'obra, del subministrament, la prestació del servei o de l'assistència tècnica, s'hi adjuntarà la factura expedida per l'adjudicatari, serà subscripta pel director tècnic corresponent i també hi constarà la firma de l'adjudicatari.

6. En el cas de que el document justificatiu de la despesa feta sigui el mateix contracte establert entre la Corporació i un tercer extern, el reconeixement de l'obligació es subjectarà a les condicions que s'hi estipulin.

Base 18. Reconeixement extrajudicial de crèdits

En el cas de les obligacions derivades del reconeixement extrajudicial de crèdits, la competència per a la seva aprovació correspon al Ple, o òrgan en el qual delegui, d'acord amb el que disposa l'article 60.2 RD 500/1990.

Base 19. Ordenació del pagament (fase P)

1. L'ordenació del pagament és l'acte a través del qual l'ordinador de pagament, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix l'ordre de pagament corresponent contra la Tresoreria municipal.

2. La competència per ordenar el pagament correspon a la Batlia.

3. L'expedició de les ordres de pagament s'haurà d'adaptar al pla de disposició de fons establert a la Corporació d'acord amb el que preveu l'article 65 RD 500/1990.

4. El pla de disposició de fons considerarà aquells factors que facilitin una eficient i eficaç gestió de la Tresoreria municipal i recollirà necessàriament la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contraetes en exercicis anteriors (article 168 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL), i l'obligació de pagament en el termini dels trenta dies següents a la data d'expedició de les certificacions d'obra o dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte (article 216.4 RD Leg. 3/2011, de 24 de novembre, text refós de la llei de contractes del sector públic).



5. Per a iniciar el còmput del termini per a la meritació d'interessos, el contractista haurà de complir l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu, en temps i forma, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiu de les mercaderies o la prestació del servei.

6. Batlia aprovarà les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el contracte de béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns lliurats o prestació del servei, tret d'acord explícit en contrari establert al contracte o en algun dels documents que regeixin la licitació. En tot cas, si el contractista incompleix el termini de trenta dies per a presentar la factura davant el registre administratiu, la meritació d'interessos no s'iniciarà fins transcorreguts trenta dies des de la data de presentació de la factura al registre corresponent, sense que s'hagi aprovat la conformitat, si escau, i efectuat el corresponent abonament.

7. L'acte administratiu d'ordenar el pagament es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament o en ordres de pagament individuals, d'acord amb el que disposa l'article 66 RD 500/1990.

8. L'acte administratiu d'ordenar el pagament s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització de les relacions d'ordenació i liquidació del pagament o del document "P" prevists a la ICAL-N2004.

9. Correspon a la Batlia acordar l'anul·lació de l'ordenació del pagament. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "P/" previst a la ICAL-N2004.

Base 20. Tramitació de les factures

1. Les factures, prèviament aprovades per Batlia, es pagaran a 30 dies, i s'estableix com a mitjà de pagament preferent la transferència bancària o el xec nominatiu.

2. De conformitat amb el que estableixen els articles 156 i 157 del Reglament de l'IVA i en els articles 6 i 7 del RD 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual es regulen les obligacions de facturació, les factures que obligatòriament han d'expedir i lliurar els proveïdors per cada una de les operacions que realitzin, han de contenir les següents dades:

- a) Número i, en el seu cas, sèrie. L'enumeració de les factures serà correlativa.
- b) Nom i llinatges o raó social, número d'identificació fiscal, o, en el seu cas, codi d'identificació i domicili de l'expedidor i del destinatari, o localització de l'establiment permanent si es tracta de no residents.
- c) Operació subjecta a l'Impost, amb descripció dels béns o serveis que constitueixin l'objecte d'aquesta.
- d) Contraprestació total de l'operació i, en el seu cas, la resta de dades necessàries per a la determinació de la base imposable.
- e) Tipus tributari i quota, tret del que es disposa al punt següent.
- f) Indicació del tipus tributari aplicat quan la quota es repercuteixi dintre del preu, o únicament l'expressió "IVA inclòs".
- g) Lloc i data de la seva emissió.
- h) Data en què s'hagin efectuat les operacions.
- i) Correu electrònic, telèfon i concreció de la persona de contacte.
- j) Regidoria delegada que ha gestionat la despesa i personal municipal que ha rebut o encarregat el material o servei.
- k) Dades bancàries del tercer proveïdor o contractista.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

3. Si l'operació o operacions a les quals es refereix la factura comprenen béns o serveis subjectes a l'IVA a tipus impositius diferents, s'hauran d'indicar separatament els conceptes i les dades descrites a les lletres c), d) i e) del punt anterior.

4. Malgrat això, es podran substituir per talonaris de vals enumerats o, en el seu defecte, tiquets expedits per màquines registradores, els justificants de les següents operacions:

- a) Vendes al detall, incloses les realitzades per fabricants o elaboradors dels productes lliurats.
- b) Vendes o serveis d'ambulants.
- c) Vendes o serveis a domicili del consumidor.
- d) Transport de persones.
- e) Subministraments de begudes o menjars per consumir a l'acte, prestats per bars, restaurants i establiments semblants.

5. En qualsevol cas, els vals o tiquets hauran de contenir les següents dades:

- a) Número i, en el seu cas, sèrie.
- b) Número d'Identificació Fiscal o Codi d'Identificació de l'expedidor.
- c) Tipus impositiu aplicat o l'expressió "IVA inclòs".
- d) Contraprestació total.

Base 21. Acumulació de fases de despesa

1. Per a qualsevol tipus de despesa i sempre que es doni compliment de forma simultània als requisits exigits per a cada una de les fases de gestió del pressupost de despeses es podran adoptar actes administratius que acumulin dues o més fases, d'acord amb els casos següents:

- a) Autorització i Disposició (AD).
- b) Autorització, Disposició i Reconeixement de l'Obligació, (ADO).
- c) Reconeixement i Ordenació del Pagament (OP).
- d) Autorització, Disposició, Reconeixement de l'obligació i Ordenació del Pagament. (ADOP).

2. L'òrgan competent per acordar l'acte administratiu que acumuli dues o més fases de gestió serà aquell que tingui reconeguda la competència per a totes i cada una de les fases acumulades.

3. Els actes administratius esmentats al punt 1 anterior s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD", "ADO", "OP" i "ADOP".

4. L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició (AD) serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses.

5. L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació (ADO) serà el competent per anul·lar-la.

6. Les anul·lacions s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD/" i "ADO/" prevists a la ICAL-N2004.

Base 22. Autorització de documents comptables "A", "D", "O", "P", "AD", "ADO", "OP", "ADOP" i els seus inversos



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

1. Els documents comptables "A", "D", "O", "AD" i els seus inversos "A/", "D/", "O/", "AD/" seran autoritzats per l'òrgan que hagi acordat l'acte administratiu.
2. Els documents comptables "ADO", "ADOP", i "OP" i el seus inversos "ADO/", "ADOP/", i "OP/" seran autoritzats per l'òrgan que hagi acordat l'acte administratiu.
3. En el cas que l'acte administratiu s'hagi acordat pel Ple, tal com preveu la base 18, els documents comptables seran autoritzats per la Batlia.
4. Els documents comptables "P", el seu invers "P/", i les relacions comptables d'ordenació i realització del pagament seran autoritzats per l'òrgan que hagi acordat l'acte administratiu.

Base 23.- Regulació en matèria de subvencions (no regulades en el reglaments municipals específics, esportives i culturals o socials)

1. Abans que els beneficiaris de subvencions les percebin, la Intervenció municipal acreditarà que el beneficiari està al corrent de les seves obligacions econòmiques amb l'ajuntament.
2. A criteri de la Corporació i atenent les característiques de l'activitat subvencionada, els beneficiaris hauran de justificar l'aplicació dels fons concedits abans de rebre'ls o amb posterioritat. A l'acord de concessió es determinarà si la justificació ha d'ésser abans o després d'haver percebut la subvenció.
3. Si els beneficiaris de subvencions han de justificar l'aplicació dels fons rebuts després d'haver-los cobrat, ho faran amb una declaració jurada que justifiqui la inversió realitzada, dins el termini màxim d'un mes comptador des del dia del cobrament efectiu de la subvenció.
4. La no justificació d'una subvenció inhabilitarà el seu perceptor per poder obtenir-ne de noves, sense perjudici de les accions legals que corresponguin destinades a restituir els fons lliurats en favor de l'Ajuntament.

Base 24. Ordres de pagament "a justificar"

1. D'acord amb els articles 190 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL, i 69 RD 500/1990, les ordres de pagament "a justificar" són aquelles per a les quals al moment d'expedició no és possible acompanyar-hi els documents que les justifiquen.
2. Les ordres de pagament "a justificar", s'expediran per acord Batlia i el seu import no serà superior a 601,01 euros.
3. Amb caràcter excepcional, la Batlia podrà autoritzar, amb l'informe previ de la Intervenció, l'expedició d'ordres de pagament "a justificar" en quantia superior a 601,01 euros. D'aquestes resolucions de caràcter excepcional se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.
4. Els fons lliurats amb el caràcter de "a justificar" tenen, a tots els efectes, la consideració de fons de la Tresoreria d'aquest Ajuntament, mentre no s'hagin destinat a satisfer les obligacions específiques per a



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

les quals s'han lliurat, i s'han de situar als comptes corrents oberts amb aquesta finalitat a les entitats financeres autoritzades.

5. Amb l'informe previ de la Intervenció, la Batlia determinarà els funcionaris autoritzats per gestionar fons "a justificar".

6. Les ordres de pagament "a justificar" s'expediran a petició escrita dels funcionaris autoritzats, els quals faran constar l'import sol·licitat, la naturalesa de la despesa a satisfer i la partida pressupostària a la qual s'han d'aplicar.

7. La justificació de l'aplicació dels fons rebuts s'ha de fer dins del termini màxim de tres mesos a comptar des del dia de la seva percepció i, en qualsevol cas, s'han de justificar abans que acabi l'exercici pressupostari. Si no hagués justificat les quantitats rebudes, quinze dies abans del seu venciment es posarà en coneixement del perceptor la necessitat de presentar la justificació deguda. Transcorregut el termini previst s'expedirà una certificació de descobert, i s'iniciarà el procediment de constrenyiment.

8. No s'expediran noves ordres de pagament "a justificar" amb càrrec a conceptes pressupostaris respecte dels quals els perceptors tinguin fons pendents de justificar.

9. Els perceptors de fons "a justificar" estan subjectes al règim de responsabilitats establert per la normativa vigent i han de reintegrar les quantitats no invertibles o no justificades.

10. Els funcionaris autoritzats per disposar de fons "a justificar" han de sol·licitar a la Tresoreria municipal l'obertura dels comptes corrents esmentats al punt 3 anterior, que tindran la naturalesa de comptes restringits de pagaments, d'acord amb l'article 197 TRLRHL. La Intervenció emetrà un informe previ a l'autorització de l'obertura dels esmentats comptes corrents.

11. El compte corrent esmentat al punt anterior és únic per a tots els fons "a justificar" lliurats a un mateix funcionari i estarà obert a nom de "Ajuntament de Campanet. Fons a justificar".

12. Per a satisfer les obligacions corresponents s'han de lliurar talons, firmats pel funcionari autoritzat, contra les disponibilitats del compte corrent.

13. Atès que aquest compte corrent té la naturalesa de compte restringit de pagaments, únicament serà objecte de càrrec per l'import de les ordres de pagament "a justificar" lliurades a favor del centre o servei que en sigui titular, mentre que s'abonarà per l'import dels talons expedits per satisfer obligacions o per reintegrar el saldo no disposat.

14. El dia 31 de desembre, data de tancament de l'exercici pressupostari, aquests comptes corrents han de presentar saldo nul, ja que o bé s'hauran satisfet les obligacions per a les quals foren lliurats o bé si se'n preveu un sobrant s'haurà d'haver reintegrat a la Tresoreria general d'aquest ajuntament a la data esmentada.

15. Els funcionaris autoritzats a percebre "fons a justificar" han de dur un llibre específic de comptes corrents al qual han de carregar l'import de les ordres de pagament "a justificar" i hi han d'abonar l'import dels talons expedits.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

16. La Tresoreria municipal ha de facilitar aquest llibre, diligenciat per la Intervenció.

17. Amb caràcter excepcional, la Batlia podrà autoritzar el lliurament de fons "a justificar" sense que sigui necessari situar-los als comptes corrents restringits, sempre que es compleixin les dues condicions següents:

- a) El caràcter no regular de la percepció d'aquest fons.
- b) Que l'import total no excedeixi els 601,01 euros anuals.

18. El seguiment i control comptable dels fons lliurats "a justificar" s'ajustarà al que disposen les regles 32 i 33 de la ICAL-N2004.

3. RECTIFICACIÓ DELS ERRORS MATERIALS COMESOS AL MOMENT DE COMPTABILITZAR UN DOCUMENT

Base 25. Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errors materials de tipus comptable

1. Els errors o omissions que es detectin en els llibres de comptabilitat s'han d'esmenar mitjançant les anotacions comptables corresponents.
2. Els documents justificatius que han de servir de suport a la rectificació dels errors materials de tipus comptable seran autoritzats per l'Interventor.

4. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 26. Control i fiscalització

1. La Intervenció municipal, amb la finalitat que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables a cada cas, fiscalitzarà tots els actes que:

- a) Donin lloc a reconeixement i liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic.
- b) Els ingressos i pagaments que es derivin dels actes anteriorment esmentats.
- c) La recaptació, inversió i aplicació, en general, dels cabdals públics administrats.

2. La fiscalització contemplarà:

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

3. No estaran subjectes a intervenció prèvia:

- a) Les despeses de material no inventariable.
- b) Els contractes menors.
- c) Les despeses de caràcter periòdic i altres de tracte successiu, una vegada s'hagi intervingut la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del qual deriven o de les seves modificacions.



d) Altres despeses menors de 3.005,06 euros que es facin efectius mitjançant el sistema de bestretes de caixa fixa.

Base 27. Règim de les objeccions d'intervenció

1. Quan la Intervenció municipal està en desacord amb el fons o la forma dels actes, documents o expedients examinats, formularà les seves objeccions per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució afectat..

2. Quan la disconformitat es refereixi al reconeixement o liquidació de drets a favor de la Corporació, l'objecció formulada no suposarà en cap cas la suspensió de la tramitació de l'expedient.

3. Quan les objeccions es refereixin a la disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenació de pagaments, es suspendrà la tramitació de l'expedient fins que es solucioni l'objecció en els següents casos:

- a) Per insuficiència de crèdit o que el proposat no sigui adequat.
- b) Quan no hagin estat fiscalitzats els actes que donen origen a ordres de pagament.
- c) Per l'omissió de requisits o tràmits essencials.
- d) Quan l'objecció resulti de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.

4. Quan l'òrgan a qui afecti l'objecció no estigui d'acord amb aquesta, correspondrà al Batle resoldre la discrepància, essent la seva resolució executiva. Aquesta facultat no serà delegable en cap cas.

5. Correspondrà al Ple la resolució de les discrepàncies quan les objeccions:

- a) Es basin en la insuficiència o inadequació del crèdit.
- b) Es refereixin a obligacions o despeses que la seva aprovació sigui competència del Ple.

6. La Intervenció elevarà informe al Ple de totes les resolucions del Batle contràries a les objeccions efectuades, així com un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos. Aquest informe únicament atindrà a aspectes propis de la funció fiscalitzadora, sense incloure qüestions d'oportunitat o conveniència de les actuacions fiscalitzades. L'informe constituirà un punt independent a l'ordre del dia de la sessió plenària corresponent. El Batle podrà presentar al Ple un informe justificatiu de la seva actuació.

7. Sense perjudici de l'anterior, el Batle podrà elevar la seva resolució a l'òrgan de control extern competent (Sindicatura de Comptes i/o Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques).

8. La Intervenció municipal remetrà anualment al Tribunal de Cunetes totes les resolucions i acords adoptats pel Batle o pel Ple que siguin contraris a les objeccions formulades, així com un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos. Aquesta documentació s'acompanyarà amb els informes justificatius presentats pel Batle o el Ple.

5. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Base 28. De la Tresoreria

Constitueix la Tresoreria de l'Entitat Local el conjunt de recursos financers, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries. La Tresoreria es regeix pel principi de Caixa Única.

Base 29. Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria

1. Correspondrà al Tresorer, conjuntament amb l'Interventor, l'elaboració del Pla Trimestral de Disposició de Fons de la Tresoreria, l'aprovació del qual correspon al President.

2. La gestió dels fons líquids es farà amb el criteri de l'obtenció de la màxima rendibilitat, assegurant, en qualsevol cas, la immediata liquiditat pel compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.

Base 30. Reconeixement de drets

1. Es procedirà al reconeixement de drets tan aviat com es prengui coneixement de l'existència d'una liquidació a favor de l'Ajuntament.

2. Fiscalitzada la liquidació de conformitat, es procedirà a la seva aprovació i, simultàniament, al seu assentament a la comptabilitat, de conformitat amb les següents regles:

- a) A les liquidacions de contret previ i ingrés directe, es comptabilitzarà el reconeixement del dret quan s'aprovi la liquidació de què es tracti.
- b) A les liquidacions de contret previ i ingrés per rebut, es comptabilitzarà en el moment de l'aprovació del padró.
- c) A les autoliquidacions i ingressos sense contret previ, quan es presentin i s'hagi ingressat el seu import.
- d) En el supòsit de subvencions o transferències a percebre d'altres Administracions, Entitats o particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, es comptabilitzarà el compromís en el moment de l'acord formal.
- e) La participació en tributs de l'Estat es comptabilitzarà, en forma simultània, el reconeixement i el cobrament del lliurament a compte.
- f) En els préstecs concertats, a mesura que tinguin lloc les successives disposicions, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.
- g) En els supòsits d'interessos i altres rendes, el reconeixement del dret s'originarà en el moment de la meritació.

Base 31. Control de la Recaptació

1. Per la Intervenció es prendran les mesures procedents per assegurar la puntual realització de les liquidacions tributàries i procurar el millor resultat de la gestió recaptatòria.

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



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

3. En matèria d'anul·lacions, suspensions, ajornaments i fraccionaments de pagaments s'aplicarà la normativa continguda a la normativa estatal de caràcter tributari i pressupostari.

Base 32. Comptabilització dels cobraments

1. Els ingressos procedents de la Recaptació, en tant en quan no es conegui la seva aplicació pressupostària, es comptabilitzaran com Ingressos Pendants d'Aplicació, i s'integraran, des del moment en que es produeixen, a la Caixa Única.
2. La resta d'ingressos es formalitzaran mitjançant el corresponent manament, aplicat al concepte pressupostari que procedeixi, en el moment de produir-se l'ingrés.
3. Quan els centres gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, hauran de comunicar-ho d'immediat a la Intervenció i Tresoreria, per tal que pugui efectuar-se el seguiment de les mateixes.
4. En el moment en que es produeixi qualsevol abonament en comptes bancaris, la Tresoreria ha de posar-ho en coneixement d'Intervenció als efectes de la seva formalització comptable.

Base 33. Paper de multes

L'administració del paper de multes correspon al Tresorer, sota la seva responsabilitat directa, que haurà de portar un compte per cada receptor. Els ingressos que es produeixin es dipositaran diàriament en comptes bancaris, i s'hauran d'aplicar al Pressupost amb periodicitat mensual.

DISPOSICIONS ADDICIONALS.

Primera. Alienació d'efectes inútils o residus

Els efectes declarats inútils o residus podran ser alienats directament sense subjecció a subhasta, quan així ho acordi el Ple i el seu import calculat no excedeixi de 3.000,00 euros.

Segona. Normes especials en matèria de subministraments

Quan el contracte es refereixi a subministraments menors que s'hagin de verificar directament en establiments comercials oberts al públic, es podrà substituir el corresponent plec per una proposta raonada d'adquisició. Es consideraran subministraments menors, a aquests efectes, els d'import igual o inferior a 5.000,00 euros.

Tercera. Assignació individual del complement de productivitat i gratificacions

Els incentius de Productivitat i les gratificacions per serveis extraordinaris seran concedits en el seu cas per la Batlia que en donarà compte al Ple en la primera sessió que celebri.

El Batle a efectes de facilitar la fiscalització i ordenar la percepció de retribucions podrà acumular la concessió d'incentius de productivitat i gratificacions per mesos naturals vençuts.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

Les gratificacions, que en cap cas podran ser fixes en la seva quantia ni periòdiques en la seva meritació, hauran de respondre a serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de feina.

Quarta. Endeutament previst

1. No es preveu cap operació de nou endeutament per a l'exercici 2024

2. En el cas que fos necessari obtenir nou endeutament, caldrà estar al que regulen els articles 53 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març per que s'aprova el TRLRHL i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

DISPOSICIONS FINALS.

Primera. Subjecció supletòria a la normativa estatal

En relació a l'activitat econòmica i financera municipal, tot el que no estigui regulat a aquestes Bases està subjecte a la normativa vigent per a l'Administració local i, amb caràcter supletori, a la normativa corresponent de l'Administració estatal.

Segona.- Capacitat resolutòria de la Batlia

Qualsevol dubte d'interpretació que es doni en l'aplicació d'aquestes bases serà resolt per la Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció.

El Batle

Guillem Rosselló Alcina



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

7. ANNEXES PRESSUPOST 2024

INFORME INTERVENCIÓ

Art. 166 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL)

Principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea i de conformitat amb l'establert en els articles 3, 4, 11 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).

Estabilitat pressupostaria 2024

Capítol 1-7 Ingressos	3.203.709,40
-----------------------	--------------

Capítol 1-7 Despeses	3.203.709,40
----------------------	--------------

Estabilitat pressupostària	0,00
----------------------------	------

El Secretari



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

Maria Pons Bennasar, Secretària accidental de l'Ajuntament de Campanet, en compliment del que disposa l'article 168, lletra e), del RDL 2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL, en relació al pressupost d'aquesta corporació per a l'any 2024, formula el següent Informe:

I.- El Pressupost d'ingressos de l'Ajuntament de Campanet és de **3.203.709,40 euros**. El Pressupost de despeses de l'Ajuntament de Campanet és de **3.203.709,40 euros**. El pressupost està format sense dèficit inicial.

II.- Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos consignats en el Pressupost:

Per calcular l'import dels ingressos del Pressupost que s'aprova s'han considerat les dades que es desprenen de la pròpia liquidació del pressupost de l'exercici anterior, així com l'avanç del corrent.

III.- Suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

Les consignacions a la part de despeses són les necessàries per cobrir les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

IV.- El pressupost apareix anivellat.

Conclusió.

El pressupost General de l'Ajuntament de Campanet s'ajusta al que es preveu a l'article 162 i següents del RDL2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL i l'article 18 del RD 500/1990.

La Secretària



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

OPERACIONS DE CRÈDIT a 31/12/2023

(Art. 166 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL)

Maria Pons Bennasar, Secretària accidental de l'Ajuntament de Campanet, en compliment del que disposa l'article 166.1.d), del RDL 2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL, en relació al pressupost d'aquesta corporació per a l'any 2024, formula el següent Informe:

Aquest Ajuntament no té concertades en data 31/12/2023 cap operació d'endeutament.

La Secretària



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

ANNEX PROJECTES D'INVERSIÓ PRESSUPOST 2024

PROJECTES INVERSIÓ			Import euros
1532	60001	Adquisició immoble per aparcaments	100,00
161	60901	Honoraris projecte per nou pou de reserva a Sa Cova	100,00
161	60902	Projecte per nou pou de reserva de Sa Cova	100,00
1532	61900	Pavimentació carrers	10.000,00
161	61904	Honoraris projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
161	61905	Projecte rehabilitació dipòsit Sa Murtera	100,00
161	61906	Honoraris projecte Pla Sanejament i cicle de l'aigua	100,00
1621	62202	Projecte automatització del Punt Verd	100,00
1621	62301	Adquisició agranadora viària	100,00
334	22660	Equipaments culturals	8.000,00
920	62600	Equips per a processos d'informació	2.500,00
1532	63205	Obres aparcaments i altres	7.000,00
342	63205	Honoraris revisió projecte grades de futbol	100,00
342	63205	Projecte grades de futbol	100,00
1522	63303	Instal·lació aire condicionat i sistema elèctric planta baixa Ajuntament	100,00
1522	63304	Instal·lació aire condicionat 3a Edat i Policia Local	3.000,00
161	63301	Renovació comptadors electrònics d'aigua	100,00
165	63302	Substitució, ampliació i millora de la il·luminació de carrers	100,00
1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	6.000,00
Total projectes inversió			37.800,00

La Secretària