



Ajuntament de Campanet

---

# **PRESSUPOST GENERAL**

## **ANY 2006**

### **AJUNTAMENT DE CAMPANET**

---

APROVAT PER ACORD DE PLE EXTRAORDINARI DE DIA 21/12/2005



**Ajuntament de Campanet**

1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2006 .....	3
2. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL.....	9
3. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA .....	14
4. PRESSUPOST D'INGRESOS 2006.....	19
5. ÀREES DE GESTIÓ PRESSUPOST DE DESPESES 2006 .....	23
6. PRESSUPOST 2006 PLANTILLA PERSONAL.....	27
7. BASES EXECUCIÓ PRESSPOST 2006 .....	29



**Ajuntament de Campanet**

---

# **1. MEMÒRIA PRESSUPOST 2006**

---



## Ajuntament de Campanet

Els pressuposts de 2006, que tenen un caràcter clarament social, venen marcats per la inclusió en la seva totalitat de les despeses del centre de dia així com per la posada en marxa de l'escoleta 0-3 anys que a partir de setembre de 2005 ha passat a mans de l'Ajuntament. L'alt cost d'aquests serveis ha provocat una reducció de la despesa a diverses àrees de gestió per col·laborar en el sosteniment dels aspectes citats inicialment.

Els pressuposts també disposen d'una partida adequada per a la d'adaptació de les NN.SS. al Pla Territorial de Mallorca. Amb aquesta adaptació es corregiran aspectes de les NN.SS. que es presten a confusió i també es definiran nous vials d'accés a Campanet, amb la idea genèrica de descongestionar el casc urbà i fer més efectiva la limitació d'accés a la població de vehicles de gran tonatge.

Dins el capítol d'endeutament s'ha de fer esment a que a partir de gener de 2006 s'incorporaran les despeses d'interessos del nou préstec de 234000, efectuat per fer front a la construcció del centre de dia –és la quantitat que aporta el Govern en 19 anys- Aquesta ajuda correspon al 52% del pressupost de la 1ª fase. Ajuda clarament insuficient pel fet que els Ajuntaments governats pel PP han tingut el 100% de subvenció.

Dins el capítol d'inversions s'ha de destacar la reducció de possibles inversions marcada per la supressió unilateral per part del Govern de les Illes Balears de l'aportació anual de 70.000 euros d'ajuts als municipis de la Serra de Tramuntana. La decisió voluntària i arbitrària del Govern de deixar Campanet fora d'aquestes ajudes provoca que diverses obres de remodelació de carrers: Raval de Son Pocos, Sa teulera , etc. no puguin realitzar-se.

També hi ha hagut una reducció important de les ajudes del Consell de Mallorca al Pla d'Obres i Serveis, que provoquen que la segona fase del Centre de Dia s'hagi de realitzar mitjançant conveni en dos anys, si bé pressupostàriament s'inclou la seva totalitat per al 2006 per que puguin finalitzar-se les obres.

Destacar que continuen les obres de reforma de la xarxa rústica . I es preveu per a l'any 2006, la remodelació de la zona de fangar i la seva incorporació a la xarxa general d'aigua potable. Anul·lant així el dipòsit subministrador d'aquesta zona ubicat a Fangar. Cal destacar-ne els següents aspectes:



**Ajuntament de Campanet**

## **1.- CAPITOL INVERSIONS :**

Les previsions més importants per al 2006 són les següents :

Construcció centre de dia segona fase.....180.000 euros  
Remodelació xarxa aigua rústica fangar.....218.000 euros

Al no disposar d'ajuts de la Convocatòria de subvencions adreçades als municipis de la Serra de Tramuntana i minvat la subvenció del POIS del Consell de Mallorca a l'Ajuntament de Campanet, no s'ha pogut incloure en el pressupost 2006 les obres de millora del carrer Raval de Son Pocos i la placeta del Carrer Ramon Llull. Aquestes obres es podrien dur a terme dins l'exercici 2006 en funció del romanent de tresoreria de 2005.

## **2.- ENDEUTAMENT**

Dins l'any 2005 es va aprovar el refinançament del deute amb un termini d'amortització a 15 anys més 2 anys de carència ( des de juliol 2005 fins a juliol de 2007).

Les despeses financeres previstes per al 2006, calculades al 3%, són les següents:

Interessos préstecs i comptes de crèdit.....38.500 euros.

El percentatge de despeses financeres en relació al pressupost ordinari d'ingressos és del 2,63%.

En el supòsit d'amortització de capital, la quota d'amortització anual seria de 108.000 euros. El que presentaria un 7,38% del pressupost ordinari d'ingressos. És a dir inferior a 2005 que era del 7,68%.

## **3.-PERSONAL**

El personal es la partida de despesa corrent que té un creixement més alt. El motiu principal d'aquest creixement és que l'Ajuntament ha assumit, des del setembre de 2005, el servei municipal de l'escoleta infantil de 0 a 3 anys, el que implica un increment de 4 persones a jornada completa en la plantilla de personal i a més un increment de jornada del personal de neteja en 7 hores setmanals.

La incorporació d'una segona regidora a dedicació parcial, ve compensada per l'eliminació de les compensacions com a regidora i també per la reducció de jornada d'una funcionària.

El cost global de personal és de 593.010,93 euros i representa un 32.01% del pressupost total de despeses. En relació al pressupost ordinari d'ingressos capítol 1 a 5 el cost de personal representa un 40.55%.



**Ajuntament de Campanet**

Si deixéssim d'imputar el cost de l'escoleta infantil de 0 a 3 anys i els ingressos previst pel mateix concepte el cost de personal seria de 524.105,00 euros que representaria un 36,89% dels ingressos ordinaris. Es a dir percentatge inferior al del 2005.

#### **4.- TAXES I IMPOSTS PER A 2006**

Les taxes i impostos per a 2006, en general creixen un 3,7% que és la inflació corresponent setembre-2004-agost 2005. No obstant les partides de serveis socials només s'incrementen en un 2%.

En relació al servei de recollida de residus sòlids urbans, la posada en marxa del nou sistema de recollida suposarà un increment del cost de del servei d'un 230% respecte al 2005 i la taxa d'incineració suposa un increment del 16,90%.

En el pressupost de 2006 s'ha calculat un increment del 9% de la taxa del servei de recollida i incineració de residus sòlids urbans. Per tant és preveu un dèficit superior als 40.000 euros. En funció del resultat de la implantació del nou servei de recollida selectiva de residus sòlids urbans porta a porta, aquest dèficit es pot veure minvat si disminueix la quantitat de residus urbans produïts per a la incineració. Si no és així aquest dèficit es podria finançar amb el possible romanent de tresoreria de 2005 o amb un increment de les taxes de recollida de residus al llarg del 2006.

Per l'exercici 2006 continua la rebaixa del IBI per a famílies nombroses amb els mateixos termes que el 2005.

#### **PRESSUPOST CORRESPONENT A L'EXERCICI 2006.**

---

En el pressupost 2006 es compleix el principi d'estabilitat pressupostària. El resum per capítols en el pressupost de despeses i ingressos 2006 així com la comparativa amb l'exercici 2005 és el següent:



**PRESSUPOST DE DESPESES 2006**  
**CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

CAPÍTOL		import en EUROS	
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		1.444.267,16	77,95%
1	DESPESES DE PERSONAL	593.010,93	32,01%
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	485.073,32	26,18%
3	DESPESES FINANCERES	38.500,00	2,08%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	327.682,91	17,69%
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		408.595,55	22,05%
6	INVERSIONS REALS	408.595,55	22,05%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
8	ACTIUS FINANCERS		
9	PASSIUS FINANCERS		
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>1.852.862,71</b>	<b>100,00%</b>

**PRESSUPOST D'INGRESSOS 2006**

CAPÍTOL		Import en EUROS	
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		1.462.581,47	78,94%
1	IMPOSTOS DIRECTES	422.197,22	22,79%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	45.600,00	2,46%
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	549.570,00	29,66%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	435.489,30	23,50%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	9.724,95	0,52%
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		390.281,24	21,06%
6	ALINEACIÓ INVERSIONS REALS	3.600,00	0,19%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	386.681,24	20,87%
8	ACTIUS FINANCERS		0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>1.852.862,71</b>	<b>100,00%</b>

% de despeses de personal sobre Ingressos corrents	40,55%
% de despeses de béns corrents sobre Ingressos corrents	33,17%
% de càrrega financera sobre Ingressos corrents	2,63%
% de despeses de transferències corrents sobre Ingressos corrents	22,40%
% de despeses corrents sobre ingressos corrents	98,75%



Ajuntament de Campanet

## VARIACIÓ PRESSUPOST DESPESES ANY 2005- ANY 2006

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	ANY 2006	ANY 2005	VARIACIÓ
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.444.267,16</b>	<b>1.214.799,50</b>	<b>18,89%</b>
1 DESPESES DE PERSONAL	593.010,93	470.406,38	26,06%
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	485.073,32	430.233,51	12,75%
3 DESPESES FINANCERES	38.500,00	33.733,60	14,13%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	327.682,91	280.426,01	16,85%
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>408.595,55</b>	<b>114.067,73</b>	<b>258,20%</b>
6 INVERSIONS REALS	408.595,55	50.566,89	708,03%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
8 ACTIUS FINANCERS			
9 PASSIUS FINANCERS	0,00	63.500,84	-100,00%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.852.862,71</b>	<b>1.328.867,23</b>	<b>39,43%</b>

## PRINCIPI D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Capítol 1-7 Ingressos ha de ser IGUAL O MAJOR que Capítol 1-7 despeses

	EUROS
Capítol 1-7 Ingressos	1.852.862,71
Capítol 1-7 despeses	1.852.862,71
estabilitat pressupostària	0,00



**Ajuntament de Campanet**

---

## **2. PRESSUPOST DE DESPESES 2006**

### **CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL**

---



Ajuntament de Campanet

## 2.1. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL RESUM PER GRUPS DE FUNCIO

grup de funció	CONCEPTE	import en EUROS
1	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	686.004,35
2	PROTECCIÓ CIVIL I SEGURETAT CIUTADANA	22.379,81
3	SEGURETAT, PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	266.780,89
4	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL	827.706,54
5	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER GENERAL	5.000,00
7	REGULACIÓ ECONÒMICA DE SECTORS PRODUCTIUS	6.010,12
9	TRANSFERÈNCIES A ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	481,00
0	DEUTE PÚBLIC	38.500,00
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>1.852.862,71</b>



Ajuntament de Campanet

## 2.2. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL. PARTIDA PRESSUPOSTARIA.

		partida pressupostària		Concepte	import en EUROS
grup	funció	subfunció	Econòmic		
1				<b>GRUP DE FUNCIÓ 1. SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL</b>	<b>686.004,35</b>
	11			<b>Òrgans de govern</b>	<b>56.852,52</b>
		111		10000 Retribucions alts càrrecs	27.288,80
			111	10001 Retribucions càrrecs de confiança	29.563,72
		12		<b>Administració general</b>	<b>629.151,84</b>
			121	12000 Retribucions bàsiques funcionaris	68.672,35
			121	12100 Retribucions complementàries funcionaris	59.160,82
			121	13000 Retribucions personal laboral fix	216.237,47
			121	13100 Retribucions personal laboral eventual	14.781,57
			121	15100 Gratificacions	3.035,16
			121	21600 Equipaments per a processos d'informació	2.500,00
			121	21601 Manteniment informàtic	3.040,00
			121	22000 Material d'oficina	16.700,00
			121	22104 Vestuari	5.400,00
			121	22108 Productes de neteja i endreçament	2.500,00
			121	22200 Comunicacions telefòniques	14.600,00
			121	22300 Transports	1.500,00
			121	22400 Primes d'assegurances	18.800,00
			121	22601 Atencions protocol·làries i representatives	4.000,00
			121	22602 Publicitat i propaganda	4.000,00
			121	22603 Serveis jurídics	3.005,00
			121	22706 Estudis i treballs tècnics	4.000,00
			121	22707 Serveis arquitecte	14.800,00
			121	22716 Gestoria Laboral	3.100,00
			121	22717 Pla de seguretat	2.253,80
			121	22720 Adaptació NNSS al PTM	21.000,00
			121	23100 Locomoció	1.900,00
			121	46300 Transferències a Mancomunitat	138.000,00
			121	46700 Transferències a Consorci Informàtica Local de Mallorca	2.800,00
			121	62302 Maquinària instal·lacions i utilatge	2.103,54
			121	62500 Mobiliari divers	1.262,13
2				<b>GRUP DE FUNCIÓ 2. PROTECCIÓ CIVIL I SEGURETAT CIUTADANA</b>	<b>22.379,81</b>
	22			<b>Seguretat i protecció civil</b>	<b>22.379,81</b>
		222		22614 Despeses diverses ambulàncies i d'altres	1.500,00
		222		22715 Seguretat	4.400,00
		222	45000 Aportació a CAIB cotxe policia	1.854,00	



Ajuntament de Campanet

		partida pressupostària		Concepte	import en EUROS
grup	funció	subfunció	Econòmic		
		223	46100	Al Consell Insular de Mallorca	14.625,81
<b>3</b>				<b>GRUP DE FUNCIO 3. SEGURETAT, PROTECCIO I PROMOCIÓ SOCIAL</b>	<b>266.780,89</b>
	<b>31</b>			<b>Seguretat i protecció social</b>	<b>155.109,03</b>
		314	16000	Quotes Seguretat Social	145.109,03
		314	16006	Assistència medico - farmacèutica a funcionaris	10.000,00
	<b>32</b>			<b>Promoció social</b>	<b>111.671,85</b>
				Retribucions personal laboral eventual. Treballadores	
		323	13101	familiars	19.162,01
		323	22610	Programes assistència social i sanitat i consum	16.000,00
		323	46301	Assistent social mancomunada	7.550,00
		323	46302	Formació i inserció joves mancomunat	2.700,00
		323	48003	Ajuda a tercer Món. Fons Mallorquí Solidaritat	4.657,84
		323	48005	Diversos	602,00
		323	48010	Aportació Ajuntament Manteniment Centre de Dia	59.000,00
		323	48100	Beques estudiants de formació post obligatòria	2.000,00
<b>4</b>				<b>GRUP DE FUNCIO 4. PRODUCCIO DE BENS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL</b>	<b>827.706,54</b>
	<b>42</b>			<b>Educació</b>	<b>25.242,53</b>
		422	22613	Despeses diverses escoleta municipal i centre de dia	8.640,00
		422	22710	Escola d'Adults i formació ocupacional	2.500,00
		422	22713	Formació Ocupacional	8.200,00
		422	22712	Formació funcionaris	601,01
		422	48007	Educació. Conveni religioses Agustines	4.400,00
		422	48009	Conveni menjador escolar amb l'AMPA	901,52
	<b>43</b>			<b>Habitatge i urbanisme</b>	<b>608.258,28</b>
		432	21000	Infraestructura i béns naturals	15.700,00
		432	21002	Manteniment ufanos	1.803,04
		432	21003	Manteniment xarxa rústica	3.000,00
		432	21004	Manteniment enllumenat públic i escola	10.000,00
		432	21200	Edificis i altres construccions	9.500,00
		432	21301	Manteniment ascensor	6.600,00
		432	21302	Manteniment bombes d'aigua potable	6.000,00
		432	21400	Reparació material de transport (vehicles)	2.900,00
		432	22100	Energia elèctrica	72.000,00
		432	22103	Combustibles i carburants	13.800,00
		432	22612	Programes mediambientals	1.953,29
		432	22700	Neteja i endreçament	29.000,00
		432	22714	Recollida xatarra i estris punt verd	11.377,18
		432	22718	Neteja viària i serveis manteniment extra-laborals	22.400,00
		432	60104	Mobiliari urbà	2.454,00
		432	60106	Equipaments diversos	3.000,00
		432	61107	Remodelació xarxa rústica aigua potable	216.770,77
		432	62210	POIS 2006. Centre de dia Fase II	180.000,00



Ajuntament de Campanet

		partida pressupostària		Concepte	import en EUROS
grup	funció	subfunció	Econòmic		
	44			<b>Benestar comunitari</b>	<b>34.500,00</b>
		441	21300	Maquin. insta. i utilatge. Sanejament aigua	32.500,00
		441	22107	Clor aigua potable. Sanejament aigua	2.000,00
	45			<b>Cultura i esports</b>	<b>149.755,31</b>
		451	22001	Biblioteca	4.100,00
		451	22607	Festes populars	60.000,00
		451	22720	Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	8.500,00
		451	48903	Activitats culturals diverses	5.679,00
		451	48905	Primavera Musical	3.000,00
		451	48906	Subvencions entitats culturals	2.704,00
		451	48901	Subvenció Patronat Municipal de Música	7.813,16
		451	48910	Activitats diverses joventut i educació	3.651,00
		451	48912	Subvencions joventut i educació (AMPA, grups d'esplai)	4.500,00
		451	62502	Adquisició quadres	1.202,02
		451	62600	Equipament informàtic	1.803,09
		452	48904	Conveni voltor negre	1.803,04
		452	48925	Patronat Municipal Esports	45.000,00
	46			<b>Altres serveis comunitaris i socials</b>	<b>9.950,42</b>
		463	48916	Subvencions tercera edat	2.608,00
		463	48917	Subvencions associacions diverses	1.300,00
		463	48918	Activitats d'esbarjo (brodats, restauració. etc)	2.200,00
		463	48919	Ajudes diverses	2.400,00
		463	48921	Subvenció patrimoni de l'Església	1.442,42
5				<b>GRUP DE FUNCIO 5. PRODUCCIO DE BENS DE CARACTER ECONOMIC</b>	<b>5.000,00</b>
	51			<b>Infraestructures bàsiques</b>	<b>5.000,00</b>
		511	21001	Reparacions camins rurals	5.000,00
7				<b>REGULACIO ECONOMICA DE SECTORS PRODUCTIUS</b>	<b>6.010,12</b>
	71			<b>Agricultura, ramaderia i pesca</b>	<b>6.010,12</b>
		711		Agricultura, ramaderia i pesca	6.010,12
			48926	Programes diversos agricultura	6.010,12
9				<b>GRUP DE FUNCIO 9. TRANSFERENCIES A ADMINISTRACIONS PUBLICUES</b>	<b>481,00</b>
	91			<b>Transferències a Administracions públiques</b>	<b>481,00</b>
		911	46600	Transferències a la FELIB	481,00
0				<b>GRUP DE FUNCIO 0. DEUTE PUBLIC</b>	<b>38.500,00</b>
	01			<b>Deute públic</b>	<b>38.500,00</b>
		011	31000	Interessos préstec	38.500,00
		011	91100	Amortització préstec	0,00
				<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>1.852.862,71</b>



**Ajuntament de Campanet**

---

### **3. PRESSUPOST DE DESPESES 2006**

#### **CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

---



Ajuntament de Campanet

### 3.1. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA RESUM PER CAPÍTOLS

CAPÍTOL		import en EUROS
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>1.444.267,16</b>
1	DESPESES DE PERSONAL	593.010,93
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	483.073,32
3	DESPESES FINANCERES	38.500,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	329.682,91
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>408.595,55</b>
6	INVERSIONS REALS	408.595,55
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>1.852.862,71</b>



### 3.2. PRESSUPOST DE DESPESES 2006 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA. (capítol+article+concepte+subconcepte)

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import en EUROS
<b>1</b>				<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>593.010,93</b>
	<b>10</b>			<b>ALTS CÀRRECS</b>	<b>56.852,52</b>
		100	10000	Retribucions alts càrrecs	27.288,80
			10001	Retribucions càrrecs de confiança	29.563,72
	<b>12</b>			<b>PERSONAL FUNCIONARI</b>	<b>127.833,17</b>
		120	12000	Retribucions bàsiques funcionaris	68.672,35
		121	12100	Retribucions complementàries funcionaris	59.160,82
	<b>13</b>			<b>PERSONAL LABORAL</b>	<b>250.181,05</b>
		130		Laboral fix	216.237,47
			13000	Retribucions personal laboral fix	216.237,47
		131		Laboral Eventual	33.943,58
			13100	Retribucions personal laboral eventual	14.781,57
				Retribucions personal laboral eventual. Treballadores	
			13101	familiars	19.162,01
	<b>15</b>			<b>INCENTIUS AL RENDIMENT</b>	<b>3.035,16</b>
		151	15100	Gratificacions	3.035,16
	<b>16</b>			<b>QUOTES I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPLEADOR</b>	<b>155.109,03</b>
		160	16000	Quotes Seguretat Social	145.109,03
			16006	Assistència medico farmacèutica a funcionaris	10.000,00
<b>2</b>				<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>483.073,32</b>
	<b>21</b>			<b>REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ</b>	<b>98.543,04</b>
		210	21000	Infraestructura i béns naturals	15.700,00
			21001	Reparacions camins rurals	5.000,00
			21002	Manteniment ufanes	1.803,04
			21003	Manteniment xarxa rústica	3.000,00
			21004	Manteniment enllumenat públic i escola	10.000,00
		212	21200	Edificis i altres construccions	9.500,00
		213	21300	Maquin. insta. i utilatge. Sanejament aigua	32.500,00
			21301	Manteniment ascensor	6.600,00
			21302	Manteniment bombes d'aigua potable	6.000,00
		214	21400	Reparació material de transport (vehicles)	2.900,00
		216	21600	Equipaments per a processos d'informació	2.500,00
			21601	Manteniment informàtic	3.040,00
	<b>22</b>			<b>MATERIAL , SUBMINISTRAMENT I ALTRES</b>	<b>382.630,28</b>
		220	22000	Material d'oficina	16.700,00
			22001	Biblioteca	4.100,00
		221	22100	Energia elèctrica	72.000,00
			22103	Combustibles i carburants	13.800,00
			22104	Vestuari	5.400,00



Ajuntament de Campanet

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import en EUROS
				22107 Clor aigua potable. Sanejament aigua	2.000,00
				22108 Productes de neteja i endreçament	2.500,00
		222		22200 Comunicacions telefòniques	14.600,00
		223		22300 Transports	1.500,00
		224		22400 Primes d'assegurances	18.800,00
		226		22601 Atencions protocol·làries i representatives	4.000,00
				22602 Publicitat i propaganda	4.000,00
				22603 Serveis jurídics	3.005,00
				22607 Festes populars	60.000,00
				22610 Programes assistència social i sanitat i consum	16.000,00
				22612 Programes mediambientals	1.953,29
				22613 Despeses diverses escoleta municipal i centre de dia	8.640,00
				22614 Despeses diverses ambulàncies i d'altres	1.500,00
		227		22700 Neteja i endreçament	29.000,00
				22706 Estudis i treballs tècnics	4.000,00
				22707 Serveis arquitecte	14.800,00
				22710 Escola d'Adults i formació ocupacional	2.500,00
				22712 Formació funcionaris	601,01
				22713 Formació Ocupacional	8.200,00
				22714 Recollida xatarra i estris punt verd	11.377,18
				22715 Seguretat	4.400,00
				22716 Gestoria Laboral	3.100,00
				22717 Pla de seguretat	2.253,80
				22718 Neteja viària i serveis manteniment extra-laborals	22.400,00
				22720 Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	8.500,00
				22720 Adaptació NNSS al PTM	21.000,00
	<b>23</b>			<b>INDEMNITZACIONS PER RAONS DE SERVEI</b>	<b>1.900,00</b>
		231		23100 Locomoció	1.900,00
<b>3</b>				<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>38.500,00</b>
	<b>31</b>			<b>PRÈSTECs DE L'INTERIOR</b>	<b>38.500,00</b>
		310		Interessos	38.500,00
			31000	Interessos préstec	38.500,00
<b>4</b>				<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>329.682,91</b>
	<b>45</b>			<b>A COMUNITAT AUTÒNOMA</b>	<b>1.854,00</b>
		450		45000 Aportació a CAIB cotxe policia	1.854,00
	<b>46</b>			<b>A ENTITATS LOCALS</b>	<b>166.156,81</b>
		461		46100 Al Consell Insular de Mallorca	14.625,81
		463		46300 Transferències a Mancomunitat	138.000,00
				46301 Assistent social mancomunada	7.550,00
				46302 Formació i inserció joves mancomunat	2.700,00
		466		46600 Transferències a la FELIB	481,00
		467		46700 Transferències a Consorci Informàtica Local de Mallorca	2.800,00
	<b>48</b>			<b>A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE</b>	<b>161.672,10</b>
		480		48003 Ajuda a tercer Món. Fons Mallorquí Solidaritat	4.657,84
				48005 Diversos	602,00
				48007 Educació. Conveni religioses Agustines	4.400,00
				48009 Conveni menjador escolar amb l'AMPA	901,52



Ajuntament de Campanet

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import en EUROS
		481	48010	Aportació Ajuntament Manteniment Centre de Dia	59.000,00
		489	48100	Beques estudiants de formació post obligatòria	2.000,00
			48901	Subvenció Patronat Municipal de Música	7.813,16
			48903	Activitats culturals diverses	5.679,00
			48904	Conveni voltor negre	1.803,04
			48905	Primavera Musical	3.000,00
			48906	Subvencions entitats culturals	2.704,00
			48910	Activitats diverses joventut i educació	3.651,00
			48912	Subvencions joventut i educació (AMPA, grups d'esplai)	4.500,00
			48916	Subvencions tercera edat	2.608,00
			48917	Subvencions associacions diverses	1.300,00
			48918	Activitats d'esbarjo (brodats, restauració. etc)	2.200,00
			48919	Ajudes diverses	2.400,00
			48921	Subvenció patrimoni de l'Església	1.442,42
			48925	Patronat Municipal Esports	45.000,00
			48926	Programes diversos agricultura	6.010,12
<b>6</b>				<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>408.595,55</b>
	<b>60</b>			<b>INVERSIÓ NOVA EN INFRASTRUCTURA I BÈNS D'ÚS GENERAL</b>	<b>5.454,00</b>
			60104	Mobiliari urbà	2.454,00
			60106	Equipaments diversos	3.000,00
	<b>61</b>			<b>INVERSIÓ DE REPOSICIÓ EN INFRASTRUCTURA I BÈNS D'ÚS GENERAL</b>	<b>216.770,77</b>
		611	61107	Remodelació xarxa rústica aigua potable	216.770,77
	<b>62</b>			<b>INVERSIÓ NOVA ASSOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS</b>	<b>186.370,78</b>
			62210	POIS 2006. Centre de dia Fase II	180.000,00
		623	62302	Maquinària instal·lacions i utilitatge	2.103,54
			62502	Adquisició quadres	1.202,02
		625	62500	Mobiliari divers	1.262,13
		626	62600	Equipament informàtic	1.803,09
<b>9</b>				<b>PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>
	<b>91</b>			<b>AMORTITZACIÓ DE PRÈSTEC DE L'INTERIOR</b>	<b>0,00</b>
		911	91100	Amortització préstec	0,00
				<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>1.852.862,71</b>



**Ajuntament de Campanet**

---

## **4. PRESSUPOST D'INGRESOS 2006**

---



Ajuntament de Campanet

#### 4.1. PRESSUPOST D'INGRESOS 2006 RESUM PER CAPÍTOLS

<b>CAPÍTOL</b>		<b>Import en EUROS</b>
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>1.462.581,47</b>
1	IMPOSTOS DIRECTES	422.197,22
2	IMPOSTOS INDIRECTES	45.600,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	549.570,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	435.489,30
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	9.724,95
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>390.281,24</b>
6	ALINEACIÓ INVERSIONS REALS	3.600,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	386.681,24
8	ACTIUS FINANCERS	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>1.852.862,71</b>



## 4.2. PRESSUPOST D'INGRESOS 2006 (capítol+article+conecpte+subconcepte)

capítol	article	conecpte	subconcepte	descripció	import EUROS
<b>1</b>				<b>IMPOSTOS DIRECTES</b>	<b>422.197,22</b>
	<b>11</b>			<b>Sobre el Capital</b>	<b>395.697,22</b>
		112	11200	IBI rústica	10.600,00
			11201	IBI urbana	246.000,00
		113	11300	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	136.092,16
		114	11400	Impost sobre increment del valor dels terrenys	3.005,06
	<b>13</b>			<b>Sobre activitats econòmiques</b>	<b>26.500,00</b>
		130	13000	Activitats empresarials	25.500,00
			13001	Activitats professionals i artístiques	1.000,00
<b>2</b>				<b>IMPOSTOS INDIRECTES</b>	<b>45.600,00</b>
	<b>28</b>			<b>Altres impostos indirectes</b>	<b>45.600,00</b>
		282	28200	Impost sobre construccions instal·lacions i obres	45.600,00
<b>3</b>				<b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>549.570,00</b>
	<b>30</b>			<b>Ventes</b>	<b>600,00</b>
			30300	Impresos	600,00
	<b>31</b>			<b>Taxes prestació de serveis</b>	<b>511.770,00</b>
		310	31000	Expedició de documents	4.800,00
			31001	Servei de cementiri	3.120,00
			31002	Llicència urbanística	20.000,00
			31003	Prestació serveis socials a domicili	5.200,00
			31004	Subministrament d'aigua potable	150.500,00
			31005	Llicència obertura establiments	450,00
			31006	Servei de clavegueram	21.000,00
			31007	Servei de recollida i incineració de fems	235.000,00
			31008	Servei guarderia municipal	53.200,00
			31009	Servei Centre de Dia	18.500,00
	<b>32</b>			<b>Taxes per ocupació de la via pública</b>	<b>22.500,00</b>
			32001	Ocupació via pública. Venta ambulat	2.500,00
				Ocupació del sol, subsòl i vol de la via pública (Gesa,	
			32002	Telef.)	20.000,00
	<b>39</b>			<b>Altres ingressos</b>	<b>14.700,00</b>
		391	39100	Multes de trànsit	1.500,00
		399	39901	Recursos eventuais	8.000,00
			39902	Compensació cànon d'aigua	5.200,00
<b>4</b>				<b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>435.489,30</b>
	<b>42</b>			<b>De l'Estat</b>	<b>343.852,28</b>
		420	42000	Participació en els tributs de l'Estat	330.000,00
			42001	Altres transferències. Jutjat de pau	1.352,28
		422	42200	Transferències de la Seguretat Social (INSALUD)	12.500,00
	<b>45</b>			<b>De la CAIB</b>	<b>59.931,01</b>
		455	45501	Del Govern Balear. IBAS	6,01
			45503	Del Govern Balear. Fons de Compensació	59.925,00
	<b>46</b>			<b>D'Entitats Locals</b>	<b>31.706,01</b>



Ajuntament de Campanet

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import EUROS
			46200	Del CIM (Serveis socials)	31.700,00
			46201	Del CIM (altres subvencions)	6,01
<b>5</b>				<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>9.724,95</b>
	<b>52</b>			<b>Interessos de dipòsits</b>	<b>4.524,95</b>
		520	52000	Interessos Bancs	4.524,95
	<b>55</b>			<b>Producte de concessions i aprofitaments especials</b>	<b>5.200,00</b>
		550	55000	Concessió gestió servei piscina i llar tercera edat	5.200,00
<b>6</b>				<b>ALINEACIÓ D'INVERSIONS REALS</b>	<b>3.600,00</b>
	<b>61</b>			<b>Alineació d'inversions reals</b>	<b>3.600,00</b>
		619	61900	Venda de nínxols	3.600,00
<b>7</b>				<b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>386.681,24</b>
	<b>75</b>			<b>De la CAIB</b>	<b>43.911,48</b>
			75502	Del Govern Balear. Centre Sanitari	31.553,14
			75503	Del Govern Balear. Aportació anual Centre de dia	12.358,34
	<b>76</b>			<b>D'Entitats Locals</b>	<b>233.301,53</b>
			76103	CIM. POIS 2006 Centre de dia fase II	126.000,00
			76104	CIM. Subvenció fuites d'aigua	107.301,53
	<b>78</b>			<b>De famílies i institucions sense afany de lucre</b>	<b>109.468,23</b>
			78000	Aportacions usuaris xarxa aigua rústica	109.468,23
				<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>1.852.862,71</b>



**Ajuntament de Campanet**

---

## **5. ÀREES DE GESTIÓ PRESSUPOST DE DESPESES 2006**

---



Ajuntament de Campanet

### 1.-URBANISME, VIES I OBRE I MANTENIMENTS

Concepte	import 2006 euros	import 2005 euros	% Increment
Estudis i treballs tècnics	4.000,00	4.507,59	-11,26%
Infraestructura i béns naturals	15.700,00	15.467,50	1,50%
Edificis i altres construccions	9.500,00	9.215,89	3,08%
Obres POIS 2005	180.000,00	29.415,23	511,93%
Subvenció patrimoni de l'Església	1.442,42	721,21	100,00%
Maquin. insta. i utilatge. Sanejament aigua	32.500,00	31.102,63	4,49%
Manteniment bombes d'aigua potable	6.000,00	7.813,16	-23,21%
Manteniment urbà, neteja viària i serveis	62.777,18	58.298,18	7,68%
Remodelació xarxa rústica aigua potable	216.770,77	6,01	
Reparacions camins rurals	5.000,00	7.813,16	-36,01%
<b>TOTAL</b>	<b>529.690,37</b>	<b>159.852,97</b>	<b>231,36%</b>

### 2.- JOVENTUT I EDUCACIO

Concepte	import 2006	import 2005	% Increment
Escola d'Adults i formació ocupacional	2.500,00	2.704,55	-7,56%
Conveni religioses Agustines i conveni menjador escolar amb l'AMPA	5.301,52	10.517,71	-49,59%
Formació ocupacional	8.200,00	8.414,17	-2,55%
Formació i inserció joves mancomunat	2.700,00	2.704,55	-0,17%
Activitats diverses joventut i educació	3.651,00	4.056,83	-10,00%
Despeses diverses escoleta municipal i centre de dia	8.640,00		
Subvenció Patronat Municipal de Música	7.813,16	7.813,16	0,00%
Subvencions joventut i educació (AMPA, grups d'esplai)	4.500,00	4.657,84	-3,39%
<b>TOTAL</b>	<b>43.305,68</b>	<b>40.868,81</b>	<b>5,96%</b>



Ajuntament de Campanet

**3.- BENESTAR SOCIAL, SANITAT,  
AGRICULTURA**

<b>Concepte</b>	<b>import 2006</b>	<b>import 2005</b>	<b>% Increment</b>
Treballadores familiars	26.251,96	23.144,80	13,42%
Programes assistència social i sanitat i consum	16.000,00	18.631,38	-14,12%
Beques estudiants de formació post obligatòria	2.000,00	0	
Assistent social mancomunada	7.550,00	7.452,55	1,31%
Ajuda a tercer Món. Fons Mallorquí Solidaritat	4.657,84	4.657,84	0,00%
Subvencions associacions diverses	1.300,00	1.502,53	-13,48%
Activitats d'esbarjo (brodats, restauració. etc)	2.200,00	2.103,54	4,59%
Programes diversos agricultura	6.010,12	6.010,12	0,00%
Diversos	602,00	1.202,02	-49,92%
Aportació Ajuntament Manteniment Centre de Dia	59.000,00	18.030,36	227,23%
Subvencions tercera edat	2.608,00	1.524,25	71,10%
<b>TOTAL</b>	<b>128.179,92</b>	<b>84.259,39</b>	<b>52,13%</b>

**4.- CULTURA i MEDI AMBIENT**

<b>Concepte</b>	<b>import 2006</b>	<b>import 2005</b>	<b>% Increment</b>
Biblioteca	4.100,00	3.906,58	4,95%
Festes populars	60.000,00	56.645,64	5,92%
Conveni voltor negre	1.803,04	1.803,04	0,00%
Activitats culturals diverses	5.679,00	6.310,63	-10,01%
Primavera Musical	3.000,00	3.305,57	-9,24%
Programes mediambientals	1.953,29	1.953,29	0,00%
Subvenció patrimoni de l'Església	1.442,42	721,21	100,00%
Subvencions entitats culturals	2.704,00	3.000,06	-9,87%
Manteniment ufanos	1.803,04	1803,04	0,00%
Adquisició quadres	1.202,02	1.202,02	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>83.686,81</b>	<b>80.651,08</b>	<b>3,76%</b>



## 5.- GOVERNACIÓ I ENTITATS

Concepte	import 2006	import 2005	% Increment
Formació funcionaris	601,01	601,01	0,00%
Vestuari	5.400,00	2.404,05	124,62%
Ajudes diverses	2.400,00	2.854,81	-15,93%
Mobiliari urbà	2.454,00	2.554,30	-3,93%
<b>TOTAL</b>	<b>10.855,01</b>	<b>8.414,17</b>	<b>29,01%</b>

## 5.- ESPORTS/ PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS

Concepte	import 2006	import 2005	% Increment
PATRONAT MUNICIPAL ESPORTS	45.000,00	43.272,87	3,99%
<b>TOTAL</b>	<b>45.000,00</b>	<b>43.272,87</b>	<b>3,99%</b>

## PRESSUPOST PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS. ANY 2006

### PRESSUPOST DESPESES 2006

	euros
<b>1 DESPESES PERSONAL</b>	<b>26.112,41</b>
13100 Personal	18.808,95
16000 Quotes Seguretat social	7.303,46
<b>2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>18.887,59</b>
22609 Despeses activitats diverses	18.887,59
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>45.000,00</b>

### PRESSUPOST INGRESSOS 2006

	euros
<b>4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>45.000,00</b>
40000 Transferències de l'Ajuntament	45.000,00
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>45.000,00</b>



**Ajuntament de Campanet**

---

## **6. PRESSUPOST 2006 PLANTILLA PERSONAL**

---



## 6.1. PRESSUPOST 2006 PLANTILLA PERSONAL

Plantilla	Nombre de Places	Grup
<b>A) PERSONAL FUNCIONARI</b>	<b>7</b>	
I.- Amb habilitació de caràcter nacional.		
Secretari - Interventor	1	B
II.- Escala Administració General		
Subescala Auxiliar administratiu	3	D
III.- Escala Administració Especial		
Subescala de Serveis Especials:		
Policies locals	3	D
<b>B) PERSONAL LABORAL</b>	<b>23</b>	
<b>Fix</b>		
Oficial primera. Picapedrer	1	
Auxiliar de biblioteca (Temps parcial)	1	
Informadora Centres formació ocupacional	1	
Peó Especialista serveis diversos	2	
Peó Especialista Jardineria	1	
Tècnic coordinador i gestió de serveis	1	
Personal de neteja (Temps parcial)	3	
Oficial Primera brigada municipal	1	
Ordenança DEL PATRONAT ESPORTS	1	
Personal de neteja DEL PATRONAT ESPORTS	1	
Peó brigada	1	
Peó punt verd	1	
Auxiliar educació infantil	2	
Auxiliar cuina educació infantil (Temps parcial)	1	
Tècnic educació infantil	1	
<b>Temporal</b>		
Treballadora Familiar	2	
Ordenança repartidor	1	
Personal neteja escola pública i escoleta	1	
	<hr/>	
	30	
<b>càrrecs de confiança</b>		
regidor a temps complet	1	
regidor a temps parcial	1	



**Ajuntament de Campanet**

---

## **7. BASES EXECUCIÓ PRESSPOST 2006**

---



**Ajuntament de Campanet**

## **1.- PRINCIPIS GENERALS**

Base 1<sup>a</sup>.- El Pressupost General de la Corporació està integrat pel de l'Ajuntament i la seva formació i aprovació s'ajustarà al que preveuen la Llei 39/88, el Reial Decret 500/90 i l' "O.M. de 20 de setembre de 1989.

Base 2<sup>a</sup>.- El Pressupost General de la Corporació constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer l'Ajuntament i del drets que preveu liquidar durant l'exercici de 2006.

Base 3<sup>a</sup>.- El total del Pressupost General per l'exercici de 2006, puja a 1.852.862,71 euros, tant en despeses com en ingressos, per la qual cosa no presenta dèficit inicial i compleix així l'article 146.4 de la Llei 39/1988.

En aquestes xifres s'inclouen les despeses corrents dels serveis i de les inversions que s'han de realitzar, amb els respectius finançaments. Es consignen quantitats simbòliques en els conceptes que recullen subvencions no concedides definitivament, llevat de les que tenen el caràcter de periòdiques.

Base 4<sup>a</sup>.- Les presents BASES D'EXECUCIÓ, que s'han d'aprovar amb el Pressupost General i com part integrant d'aquest, recullen la adaptació de les disposicions legals en matèria pressupostària i, especialment, les normes contingudes als articles 143 i següents de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, i el Reial Decret 500/90, de 20 d'abril.

Base 5<sup>a</sup>.- Atès el tenor de l'art. 150 de la Llei 39/88, paràgraf 6, si en començar l'exercici econòmic no ha entrat en vigor el pressupost de l'exercici corresponent, s'entendrà automàticament prorrogat l'anterior, amb els seus crèdits inicials, sense perjudici d'efectuar-hi els ajustaments establerts a l'art. 21 del R.D. 500/90.

## **2.- MODIFICACIONS PRESSUPOSTARIES**

Base 6<sup>a</sup>.- Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no pot demorar-se fins el pròxim exercici i no n'existeixi crèdit al pressupost o sigui insuficient i no es pugui ampliar, el Batle - President ordenarà la incoació de l'expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit en el segon. Aquest expedient s'ajustarà tant en la seva tramitació com en el seu finançament al previst en els arts. 158 de la Llei 39/88, i 35 a 38 del R.D. 500/90.

Base 7<sup>a</sup>.- Conformement a l'art. 9.2 del R.D. 500/90, el Batle-President aprovarà per resolució les modificacions pressupostàries que poden efectuar-se sense complir els requisits establerts a la base anterior, sempre que estiguin compreses entre les assenyalades en els corresponents arts. de la Llei 39/88 i els seus concordants del R.D. 500/90, i les especificacions que es recullen a les bases següents, llevat que es tracti de modificacions de crèdit en les quals es designi a un altre òrgan la seva autorització.

Base 8<sup>a</sup>.- Es consideraran partides ampliables, conformement a l'art. 39 del R.D. 500/90, les següents:



## Ajuntament de Campanet

Les que recullin operacions de Tresoreria, per l'import que origini la seva devolució.

Les que recullen crèdits destinats a atencions socials i cultural, sempre que es produeixin ingressos que hi estiguin afectats i que ampliiïn o superin les consignacions que figuren al Pressupost d'ingressos per l'import de l'augment esmentat.

Les corresponents a inversions finançades amb contribucions especials.

L'expedient que reguli l'ampliació del crèdit haurà d'especificar el recurs que finança la major despesa i l'efectivitat del mateix, que haurà d'estar afectat a la despesa el crèdit de la qual es pretén ampliar, amb l'informe previ d'Intervenció. L'expedient serà executiu una vegada acreditats aquests extrems i aprovat en la forma prevista a la base 7. Les modificacions previstes s'efectuaran amb el suport documental corresponent.

Base 9ª.- Podran generar crèdits a l'estat de despeses les de naturalesa no tributària derivades de les operacions previstes a l'art. 43 del R.D. 500/90 i amb els requisits establerts en els arts. 44 i 45 del R.D. esmentat.

L'expedient corresponent s'aprovarà en la forma regulada a la base 7. S'acreditarà el compliment dels requisits assenyalats i informats per Intervenció i s'efectuaran les modificacions previstes amb el suport documental corresponent.

Base 10ª.- Conformement a l'art. 40 i següents del R.D. 500/90, podran ser aprovades per decret de Batlia, amb l'informe previ d'Intervenció, les transferències entre conceptes pressupostaris del mateix grup de funció (llevat quan afectin crèdits de personal, que podran efectuar-se en tot cas), amb les limitacions establertes en el nº 41 del text legal esmentat.

Base 11ª.- Els expedients sobre incorporació de romanents que compleixin els requisits assenyalats als art. 163 de la Llei 39/88, i 47 i 48 del R.D. 500/90, hauran d'acreditar el finançament degut, bé amb càrrec al superàvit disponible de la liquidació anterior o amb nous o majors ingressos recaptats sobre els totals prevists. La seva aprovació correspondrà a la Comissió de Govern, amb l'informe previ d'Intervenció.

### 3.- EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

#### 3.1.- ESTAT DE DESPESES

Base 12ª.- Fent ús de la facultat concedida per l'art. 28 del R.D. 500/90, s'estableix amb caràcter general la vinculació jurídica del Pressupost de despeses a nivell de grup de funció a la classificació funcional i capítol a la classificació econòmica amb excepció de les despeses finançades amb ingressos afectats, que es vincularan al nivell de desagregació amb que figurin als estats de despeses del Pressupost.

Base 13ª.- La gestió del Pressupost de despeses es realitzarà en les següents fases:

- a) AUTORITZACIÓ de despeses
- b) DISPOSICIÓ o compromís de despeses
- c) Reconeixement i liquidació de l'OBLIGACIÓ



**Ajuntament de Campanet**

#### d) Ordenació del PAGAMENT

Base 14<sup>a</sup>.- Sempre dins els crèdits pressupostaris, l'ordenació de les despeses correspondrà al Batle-President.

Base 15<sup>a</sup>.- Fent ús de la facultat continguda a l'art. 68.1 del R.D. 500/90 les fases d'execució de despeses podran acumular-se en un sol acte administratiu i utilitzar l'operació múltiple ADO, sigui quina sigui la quantitat, quan es tracti de les següents operacions:

Despeses fixes d'assistència de membres corporatius i retribucions de personal o de tota classe, les places dels quals figuren al quadre de llocs de treball aprovat conjuntament amb el Pressupost.

Dietes i despeses de locomoció i indemnitzacions de membres corporatius i funcionaris, ajustant-se a les quanties que per als primers s'assenyalen en aquestes bases i per als segons estableix la legislació vigent.

Anuncis i subscripcions de totes les classes, càrregues per serveis de l'Estat i despeses imposades per la legislació estatal o autonòmica.

Subvencions que figuren amb caràcter nominal en el Pressupost.

Lloguers, assegurances i atencions fixes en general, quan s'abonen com a conseqüència d'un contracte degudament aprovat.

Quotes de la Seguretat Social, millores graciabls i ajuda familiar o pensionistes, factures de medicines i, en general, les atencions d'assistència social al personal.

Despeses fixes d'enllumenat, aigua i calefacció de locals i dependències del municipi.

Despeses per serveis de correus, telègrafs i telèfon, dins el crèdit pressupostari.

Material d'oficina adquirit per concurs o mitjançant factura de subministrament, la quantia de la qual no supera les 1000 euros

Avançaments de pagues a funcionaris i empleats municipals, sempre que es compleixin els requisits legals en vigor i estiguin recollides als convenis aprovats.

Reintegrant de préstecs de tota classe, els seus interessos, les seves comissions i amortitzacions, devolució de operacions de Tresoreria i pagaments derivats d'operacions de formalització.

Els crèdits reconeguts expressament.

En tots aquests casos, correspondrà al Batle-President autoritzar, disposar i reconèixer l'obligació mitjançant el corresponent document ADO, amb l'informe previ de la Intervenció sobre existència de crèdit pressupostari.

Base 16<sup>a</sup>.- Les funcions d'ordenació de pagaments són competència exclusiva del Batle-President.



## Ajuntament de Campanet

L'acte administratiu de l'ordenació es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament, que s'ajustaran a l'establert a l'article 66 del R.D. 500/90.

Base 17<sup>a</sup>. - El tràmit de despeses no compreses als anunciats de la Base 15, s'ajustarà a les normes següents:

Els regidors delegats o els responsables de cada departament formularan la corresponent proposta de despeses, que serà raonada, amb indicació de la seva finalitat i de l'import estimat. Si es tracta d'obres o adquisicions de més de 601,01 euros hi haurà de figurar, a més, el pressupost o els pressupostos subscrits pel tècnic o casa subministradora, a fi de que serveixi de base per iniciar, si pertoca, el corresponent expedient de contractació. Si el proposant no és el regidor delegat del servei, la proposta haurà de dur el seu vist i plau.

Aquesta proposta passarà al Departament d'Intervenció perquè emeti l'informe previ a que fa referència l'article 195,2, a) de la Llei 39/88.

Les propostes de despeses es presentaran a la Junta de Govern Local, o serviran de base per iniciar l'expedient de contractació corresponent, que serà tramitat de conformitat d'acord amb la legislació vigent.

Una vegada aprovada l'execució de les despeses passarà al Departament d'Intervenció perquè s'hi prengui nota de l'autorització corresponent i se'n donarà compte al departament gestor perquè faci l'encàrrec corresponent.

Una vegada fet l'encàrrec, el responsable del departament gestor haurà de signar el document que n'acrediti el compliment, fent-hi constar el "rebut i conforme", i enviar-lo a Intervenció amb la referència del "número d'autoritzat" que s'hagi assignat.

Les factures i els comprovants es presentaran a aprovació de la Junta de Govern Local, en virtut de les competències que té atribuïdes.

Si es tracta d'obres o serveis que hagin estat objecte de contractació, tant per adjudicació directa com per concurs o subhasta, les certificacions d'obres o serveis realitzats seran també aprovats per la Junta de Govern Local, amb l'informe previ d'Intervenció.

Base 18<sup>a</sup>. - Els crèdits de personal s'ajustaran al que preveu a la Llei 30/84, de 2 d'agost sobre mesures per a la reforma de la funció pública i altres disposicions que la desenvolupin o la complimentin, i al que estableix la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a cada exercici.

Les retribucions es percebran mitjançant nòmina i transferència al compte que cada empleat designi a aquesta finalitat. Les nòmines es tancaran el dia 20 de cada mes. Les quantitats que s'hi hagin d'incloure a la mateixa i que s'acreditin després d'aquesta data es prendran en consideració per a la nòmina del mes següent.

Base 19<sup>a</sup>. - La percepció de dietes, etc. per part dels funcionaris de la Corporació s'ajustarà al que es disposi en cada moment per als funcionaris civils de l'Estat, prenent en consideració les diverses escales establertes per als funcionaris locals.



## Ajuntament de Campanet

Base 20<sup>a</sup>.- D'acord amb el R.D. 861/86, de 25 d'abril, els conceptes pels quals es podran retribuir als funcionaris al servei d'aquesta Corporació seran els següents:

Retribucions bàsiques en la quantia que estableix la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat.

Complement de destinació que ha estat establert pel Ple de la Corporació dins els màxims i els mínims que s'especifiquen a l'esmentat R.D., d'acord amb els nivells assignats a cada lloc de treball i en la quantia que igualment s'estableixi en la LPGE.

Complement específic per aquells llocs de treball que el Ple de la Corporació ha determinat i en la quantia que s'ha establert, sense perjudici de l'increment que determina LPGE.

Complement de productivitat per a aquells llocs de treball per als quals el Ple de la Corporació determini la percepció d'aquest complement i en la quantia que en cada cas concret s'estableixi.

Gratificacions amb càrrec a la partida global que per aquest tipus de retribucions aparegui en el Pressupost General, dins del límit que per la seva quantia s'estableixi per precepte legal. Les gratificacions no podran ser fixes en la seva quantia ni periòdiques en el seu abonament. Correspon al Batle-President de la Corporació, donant-ne compte a la Comissió de Govern, l'assignació individual de les que es concedeixen per serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada normal o de major complexitat tècnica.

Base 21<sup>a</sup>.- La Batlia-Presidència podrà concedir avançaments de paga amb les condicions establertes pels acords adoptats per l'Ajuntament Ple en matèria de personal.

Aquests avançaments hauran de sol·licitar-se en els formularis preparats amb aquesta finalitat, els quals degudament formalitzats, serviran de base per a la resolució de la Batlia-Presidència.

En tot cas, els perceptors de subvencions de qualsevol tipus hauran d'acreditar que són al corrent de les seves obligacions fiscals amb aquest Ajuntament i que no són deutors per qualsevol altre concepte no tributari.

Base 22<sup>a</sup>.- Tindran el caràcter de "a justificar" les ordres de pagament els documents justificatius de les quals no es pugui presentar en el moment de la seva expedició.

Serà competent per autoritzar pagaments "a justificar" la mateixa autoritat que la tingui per autoritzar la despesa a què es refereix i s'aplicarà als corresponents crèdits pressupostaris.

Els perceptors d'aquestes ordres de pagament estaran obligats a justificar l'aplicació de les quantitats rebudes en el termini màxim de tres mesos a partir de la percepció dels corresponents fons.

No podran expedir-se noves ordres de pagament "a justificar", pels mateixos conceptes pressupostaris, a perceptors que tinguessin en el seu poder fons pendents de justificació.

Els fons lliurats amb aquest caràcter es posaran a disposició del perceptor, que tindrà la responsabilitat exclusiva de la seva custòdia.



## Ajuntament de Campanet

Sols es podran expedir-se ordres amb aquest caràcter per despeses ordinàries i per un import no superior a 601.01 euros per cada ordre.

Es durà un registre especial d'ordres a justificar, on s'especificarà el perceptor, el concepte, l'import i la data límit per a la justificació. Si fos possible, s'establirà el corresponent control informàtic d'aquestes ordres, d'acord amb les característiques de l'aplicació de comptabilitat actualment en estat d'implantació.

Si no s'han justificat les quantitats rebudes, quinze dies abans del seu venciment es posarà en coneixement del perceptor la necessitat de justificar-les. Un cop transcorregut el termini previst se n'expedirà la corresponent certificació de descobert i s'iniciarà el procediment de constrenyiment.

Base 23<sup>a</sup>.- Els reintegraments de pagament indeguts podran ser:

Procedents d'obligacions reconegudes i pagades dins del mateix exercici pressupostari.

Procedents d'obligacions reconegudes i pagades en exercicis anteriors.

En el primer cas repondran crèdit a la partida amb càrrec a la qual es va reconèixer l'obligació, amb la mateixa quantia del reintegrament.

En el segon, tindran el mateix tractament que un recurs qualsevol del pressupost d'ingressos.

S'establirà el procediment adequat per al tractament informàtic d'aquestes operacions.

Base 24<sup>a</sup>.- Podran adquirir-se compromisos de despeses amb caràcter plurianual sempre que la seva execució comenci en aquest exercici i d'acord amb les circumstàncies i característiques que per aquest tipus de despeses s'estableix a l'article 155 de la Llei 39/88, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals i Reial Decret 500/90.

### 3.2.- ESTAT D'INGRESSOS

Base 25<sup>a</sup>.- Per al càlcul dels ingressos prevists en aquest pressupost s'han pres en consideració els antecedents que té la Intervenció en relació amb el rendiment de les exaccions pròpies, tenint en conte les modalitat que ha establert la nova Llei 39/88 i, pel que fa a les participacions en tributs de l'Estat, i l'import ingressat per aquests conceptes a l'exercici darrer i el possible increment que per 2004 pot estimar-se, d'acord amb la comunicació que per l'exercici de 2004 ens fes la Subdirecció General de Coordinació de les Hisendes Territorials.

Base 26<sup>a</sup>.- La tresoreria tindrà cura que la recaptació dels recursos de naturalesa tributària es realitzi d'acord amb els preceptes de les respectives ordenances fiscals o la regulació de preus públics, si s'escau.

La Intervenció, prenent com a base la relació de deutors pels diversos conceptes, expedirà les corresponents certificacions de descobert i s'iniciarà el procediment de constrenyiment per fer



## **Ajuntament de Campanet**

efectius els crèdits vençuts a favor de la hisenda local. Aquest procediment no podrà ser suspès excepte en el cas del pagament de les quotes objecte d'aquest.

Base 27<sup>a</sup>.- Els ingressos de caràcter extraordinari que es produeixin per finançar inversions de qualsevol tipus, i qualsevol altres afectats a despeses concretes, produiran les modificacions pressupostàries que es determinen a la secció 3 de les presents bases i hauran d'ajustar-se al procediment que s'hi descriu.

Base 28<sup>a</sup>.- Els ingressos procedents d'operacions de crèdit previstes al pressupost es destinaran a finançar les inversions igualment consignades a l'estat de despeses. Si al llarg de l'exercici i per acord del Ple de la Corporació se sol·licita una nova operació de crèdit no prevista, a l'acord corresponent s'haurà de fer menció de la seva destinació i de la modificació pressupostària a que dóna lloc. Es complirà d'aquesta manera el tràmit d'aprovació de la modificació.

### **3.3.- LIQUIDACIÓ I TANCAMENT**

Base 29<sup>a</sup>.- El tancament i la liquidació del pressupost s'efectuarà, quant a la liquidació de drets i al pagament de les obligacions, el 31 de desembre de l'any natural.

Correspondrà al President de la Corporació, amb l'informe previ de la Intervenció, aprovar la liquidació del pressupost. Es donarà compte al Ple a la primera sessió que es faci.

Els crèdits per despeses que el darrer dia de l'exercici econòmic no estiguin afectades al compliment d'obligacions ja reconegudes quedaran anul·lats de ple dret sense més excepcions que les assenyalades a l'art. 163 de la Llei 39/88 de 28 de desembre.

### **DISPOSICIONS FINALS**

Primera.- Per a tot allò no previst a les presents bases s'ajustarà al que disposa la legislació vigent per a l'Administració local en matèria econòmico-financera i, com a legislació supletòria, a la corresponent de l'Administració de l'Estat.

Segona.- Qualsevol dubte que es presenti en la interpretació d'aquestes bases serà resolta per la Batllia-Presidència de la Corporació amb l'informe de la Intervenció o de la Secretaria en el camp de les seves respectives competències.