



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST GENERAL

ANY 2018

AJUNTAMENT DE CAMPANET

PLE ORDINARI 17-04-2018



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

1.	MEMÒRIA PRESSUPOST 2018	3
2.	PRESSUPOST DE DESPESES 2018 RESUM CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES	9
3.	PRESSUPOST DE DESPESES 2018 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	18
4.	PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018	30
5.	PRESSUPOST 2018 PLANTILLA PERSONAL-ORGANS DE GOVERN	35
6.	BASES EXECUCIÓ PRESSUPOST 2018.....	38
7.	ANNEXES PRESSUPOST 2018.....	57



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

1. MEMÒRIA

PRESSUPOST 2018

La proposta de pressuposts per a 2018, suposa una previsió d'ingressos i despeses per un import de 2.777.437,41 euros. Quantitat que representa un augment en valors absoluts de 530.301,68 euros respecte de 2017, que equival a un increment del 23,60% respecte de l'anterior pressupost.

En la comparativa de la previsió de 2018, respecte de la del 2017, podem destacar el següent:

Capítols d'ingressos

1.- Imposts Directes.- La recaptació dels impostos directes puja a 797.325,67.-€, que suposa un increment d'un 1,80% més respecte a l'exercici anterior. Els tipus impositius dels impostos es mantenen constant.

2.- Imposts indirectes.- Agafant com a base la recaptació de l'exercici anterior i fent una estimació prudent per a l'exercici 2017 es preveu una pujada de 40.000,00.-€ de euros, un 50,00 % d'increment. Aquest augment té la seva justificació en la millora de l'activitat de construcció i en la liquidació d'expedients pendents d'aprovació en la Comissió Balear de Medi Ambient i al departament de patrimoni del Consell Insular de Mallorca.

3.- Taxes i altres ingressos.- Aquest ingressos augmenten 163.431,61.-€ euros respecte del 2017, un increment del 25,89%. Es milloren els ingressos provinents del Centre de Dia per una major ocupació, un augment de les llicències urbanístiques i la incorporació dels ingressos derivats d'infraccions urbanístiques que transferirà l'Agència de Disciplina Urbanística del Consell Insular de Mallorca.

4.- Transferències corrents.- El pressupost per a l'exercici 2018 ascendeix a 760.440,84 euros amb un increment respecte del 2017 del 3,59%. Es preveu que el increment més significatiu d'aquest capítol d'ingressos serà provinent de les aportacions en la participació en els tributs de l'Estat per un import de 400.651,64 euros, suposa un augment de 5.099,72 euros respecte a l'exercici anterior. Les aportacions per part de la CAIB ascendeixen a 256.500,00 euros que suposa una disminució global de 8.027,39 euros.

Les disminucions provenen de la no inclusió en el pressupost de l'exercici 2018 de la subvenció del SOIB per a la contractació de persones desocupades per import de 13.050,00 euros que si estava incorporada en el pressupost del 2017 i les aportacions del Govern Balear en el fons de seguretat pública que disminueix en un per import de 7.538,90 euros.

Pel que fa al Consell Insular de Mallorca, es contempla un augment 22.658,06 euros respecte de l'exercici anterior.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

5.- Ingressos patrimonials.- Es manté el mateix import d'ingressos respecte de l'exercici anterior, sense que es produeixi variació alguna per un import de 6.200,00 euros, provinent fonamentalment de les concessions atorgades.

7.- Transferències de capital.- El pressupost d'aquesta partida ascendeix 298.740,12 euros, el que suposa un augment de 286.381,78 euros que és correspon a l'aportació del Consorci per a la millora d'Infraestructures Turístiques i Foment de la Descentralització (Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics).

Capítols de Despeses

1.- Despeses de personal.- La despesa de personal per a l'exercici 2018 ascendeix a 918.694,75 euros per a 884.460,08 euros pel 2017. Suposa un augment de 34.234,67 euros en valors absoluts i un 3,87% en termes relatius. L'augment ve provocat per l'increment de l'1% al personal i sobretot per l'augment en el complement de policia i la seva seguretat social corresponent que ascendeix a 21.274,67 euros.

2.- Despeses de bens corrents i serveis.- Aquest capítol es veu incrementat en 96.707,43 euros respecte a l'exercici anterior que equival a un 11,13% més.

Els increments més significatius provenen de l'assignació per a pressuposts participatius de les assemblees participatives per un import de 30.000,00 euros, per estudis i treballs 15.000,00 euros, les festes populars s'incrementen en 10.000,00 euros, en mobiliari urbà i en seguretat i alarmes es pressuposta un increment de 7.000,00 euros respectivament i per edició de llibres i publicitat es preveu un increment de 6.000,00 euros respectivament, respecte de l'exercici 2017.

A destacar, la baixada de 5.000,00 euros en la despesa d'electricitat pressupostada.

3.- Despeses financeres.- Només s'ha previst el pagament de comissions per gestió de rebuts i altres gestions en quantia igual que l'exercici anterior que ascendeixen a 3.400,00 euros.

4.- Transferències corrents.- La despesa total per aquest capítol ascendeix a 301.492,39 euros, suposa un increment de 3.816,72 euros que equival al 1,28%. S'ha de destacar un increment en la transferència a mancomunitat per la recollida de residus urbans de 4.249,88 euros, un increment del 4,48% respecte a l'exercici anterior i una disminució de 12.021,07 euros, un -28,20%, de la transferència a la mancomunitat pel concepte d'eliminació de residus urbans. Al mateix temps hi ha un augment de 2.000,00 euros, respecte a l'exercici anterior, a subvencions a les associacions de Campanet i de beques per esports respectivament.

6.- Inversions reals.- el pressupost pel capítol de les inversions ascendeix a 588.628,32 euros del qual es destaquen les inversions següents per aquest exercici:

- Pavimentació del Camí de Na Pontons per un import de 290.695,91 euros.
- Construcció dels aparcaments projectats: 163.432,41 euros.
- Reforma en les instal·lacions esportives (torres enllumenat): 25.000,00 euros.
- Grades mòbils i plegables de la Casa de Cultura: 25.000,00 euros.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

- Instal·lació plaques fotovoltaïques a les instal·lacions de Can Gaieta, l'escoleta i el CEIP Llorenç Ríber: 42.000,00 euros

En total de les inversions suposen el 21,19%% del total del pressupost i un increment del 204,85% respecte de l'exercici anterior.

Campanet, abril 2018

La Batlessa

Magdalena Solivellas Mairata



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CAPÍTOL		any 2018	any 2017	variació 2018-2017
	OPERACIONS CORRENTS	2.188.809,09	2.054.060,27	6,56%
1	DESPESES DE PERSONAL	918.694,75	884.460,08	3,87%
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	965.221,95	868.524,52	11,13%
3	DESPESES FINANCERES	3.400,00	3.400,00	0,00%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	301.492,39	297.675,67	1,28%
	OPERACIONS DE CAPITAL	588.628,32	193.085,46	204,85%
6	INVERSIONS REALS	588.628,32	193.085,46	204,85%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
8	ACTIUS FINANCERS			
9	PASSIUS FINANCERS			
	TOTAL DESPESES	2.777.437,41	2.247.145,73	23,60%

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

CAPÍTOL		any 2018	any 2017	variació 2018-2017
	OPERACIONS CORRENTS	2.478.697,29	2.234.787,39	10,91%
1	IMPOSTOS DIRECTES	797.325,67	783.208,91	1,80%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	120.000,00	80.000,00	50,00%
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	794.730,78	631.299,17	25,89%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.440,84	734.079,31	3,59%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	6.200,00	6.200,00	0,00%
	OPERACIONS DE CAPITAL	298.740,12	12.358,34	2317,32%
6	ALINEACIÓ INVERSIONS REALS			
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	298.740,12	12.358,34	2317,32%
8	ACTIUS FINANCERS			
	TOTAL INGRESSOS	2.777.437,41	2.247.145,73	23,60%



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CAPÍTOL		any 2018	
	OPERACIONS CORRENTS	2.188.809,09	78,81%
1	DESPESES DE PERSONAL	918.694,75	33,08%
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	965.221,95	34,75%
3	DESPESES FINANCERES	3.400,00	0,12%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	301.492,39	10,86%
	OPERACIONS DE CAPITAL	588.628,32	21,19%
6	INVERSIONS REALS	588.628,32	21,19%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00%
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00%
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00%
	TOTAL DESPESES	2.777.437,41	100,00%

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

CAPÍTOL		any 2018	
		euros	
	OPERACIONS CORRENTS	2.478.697,29	89,24%
1	IMPOSTOS DIRECTES	797.325,67	28,71%
2	IMPOSTOS INDIRECTES	120.000,00	4,32%
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	794.730,78	28,61%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.440,84	27,38%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	6.200,00	0,22%
	OPERACIONS DE CAPITAL	298.740,12	10,76%
6	ALINEACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	0,00%
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	298.740,12	10,76%
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00%
	TOTAL INGRESSOS	2.777.437,41	100,00%



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

àrea de despesa	any 2018	% sobre total
1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	1.366.242,76	49,19%
2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	304.867,81	10,98%
3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	437.684,56	15,76%
4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	8.000,00	0,29%
9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	657.242,28	23,66%
0 DEUTE PUBLIC	3.400,00	0,12%
TOTAL	2.777.437,41	100,00%



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

2. PRESSUPOST DE DESPESES 2018

RESUM CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESA

àrea de despesa	any 2018
1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	1.366.242,76
2 ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	304.867,81
3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	437.684,56
4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	8.000,00
9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	657.242,28
0 DEUTE PUBLIC	3.400,00
TOTAL	2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

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

PRESSUPOST DE DESPESES 2018
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa	política de despesa	grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
1					SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	1.366.242,76
	13				Seguretat i mobilitat ciutadana	207.961,47
		132			Seguretat i ordre públic	207.961,47
					Retribucions bàsiques funcionaris policia	
			132	12003	local. Sous grup C1	41.543,89
			132	12006	triennis policia	3.271,01
			132	12100	Complement de destinació policia	25.369,99
			132	12101	Complement específic policia	23.278,96
			132	12103	Altres complements policia	23.503,10
			132	16000	Quotes seguretat social policia local	40.409,84
					Assistència mèdic farmacèutica funcionaris policia local	
			132	16008	policia local	4.286,16
			132	20401	Renting Cotxe Policia	7.298,52
			132	22104	Vestuari policia local	4.000,00
			132	22614	Despeses diverses ambulàncies i altres	12.000,00
			132	22701	Seguretat	23.000,00
	15				Habitatge i urbanisme	790.047,15
		152			Habitatge	264.432,41



PRESSUPOST DE DESPESES 2018 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa política de grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
			Manteniment edificis i altres construccions	
	1522	21200	edif municipals	25.000,00
	1522	21301	Manteniment ascensors	9.000,00
			Manteniment maquinaria i instal·lacions	
	1522	21302	vàries	25.000,00
	1522	63205	Construcció aparcaments nucli urbà	163.432,41
	1522	63206	Instal·lació plaques fotovoltaiques	42.000,00
	153		Vies públiques	531.614,74
	1531	22706	Mobilitat i accessibilitat	12.000,00
			Retribucions bàsiques personal fix brigada municipal	
	1532	13000		91.117,89
	1532	16000	Quotes seguretat social brigada municipal	27.800,95
			Manteniment general infraestructures i béns naturals	
	1532	21000		47.000,00
	1532	21400	Reparació vehicles	9.000,00
	1532	22104	Vestuari brigada municipal	4.000,00
	1532	22103	Combustible i carburants	10.000,00
	1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	15.000,00
	1532	61900	Pavimentació carrers	25.000,00
	1532	61901	Pavimentació camí de na Pontons	290.695,91
	16		Benestar comunitari	350.234,14
	161		Abastiment d'aigua potable a domicili	34.000,00
			Manteniment maquinaria i instal·lacions	
	161	21300	xarxa aigua potable.	25.000,00
	161	22107	Cloro aigua potable	4.500,00
	161	22721	Anàlisis aigua potable	4.500,00
	162		Recollida, eliminació i tractament de residus	147.563,69
			Transferència mancomunitat recollida	
	1621	46304	residus sòlids urbans	96.953,38
	1621	22714	Recollida xatarra i estris punt verd	20.000,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa política de grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
			Transferència mancomunitat eliminació residus sòlids urbans	30.610,31
	163		Neteja viària	58.670,45
			Retribucions bàsiques personal fix brigada i punt verd	43.130,03
			Quotes seguretat social brigada i punt verd	15.540,41
	165		Enllumenat públic	110.000,00
			Energia elèctrica	110.000,00
	17		Medi ambient	12.000,00
			Protecció i millora del medi ambient	12.000,00
			Programes mediambientals	12.000,00
2			ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	304.867,81
	23		Serveis socials i promoció social	304.867,81
			Assistència social primària	177.186,93
			Retribucions personal treballadores familiars	30.182,38
			Personal oferta ocupacio SOIB persones desocupades de llarga duració	2.824,89
			Quotas seguretats social personal oferta ocupació SOIB	1.067,82
			Quotes seguretat social treballadores familiars	11.429,64
			Rènting vehicle serveis socials	8.000,00
			Programes assistència social, sanitat i consum	18.000,00
			Transferència Mancomunitat treballadors socials	23.243,19
			Ajuda al tercer mon. Fons Mallorquí de Solidaritat	2.500,00
			Ajuda projecte Home	1.300,00



PRESSUPOST DE DESPESES 2018 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa política de grup de programes	programa	concepte ecòmic	denominació	import 2018
			Transferències Mancomunitat personal	
	231	46302	programes socials varis	51.139,01
	231	48017	Subvencions associacions diverses	26.000,00
	231	48021	Subvenció església	1.500,00
			Assistència a persones majors dependents	127.680,88
	231	22622	Despeses diverses centre dia	15.000,00
	231	22722	Contracte gestió centre de dia	112.680,88
3			PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	437.684,56
	32		Educació	160.136,93
			Funcionament de centres docents d'ensenyament infantil i primària i educació especial	142.236,93
	323			
			Retribucions tècnics escoleta municipal 0 a 3 anys	70.625,52
			Quotes seguretat social tècnics escoleta municipal 0 a 3 anys	21.433,12
			Retribucions personal laboral neteja escoles	30.918,69
			Quotes seguretat social neteja escoles	10.081,66
			Despeses diverses escoleta de 0 a 3 anys	2.000,00
			Contracte gestió menjador escoleta de 0 a 3 anys	6.276,43
			Conveni menjador escolar amb l'Ampa	901,52
			Serveis complementaris d'educació	17.900,00
			despeses diverses escola estiu	1.500,00
			Escola d'adults i formació	2.400,00
			Beques educació	2.000,00
			Subvencions usuaris escola estiu	12.000,00
	33		Cultura	208.124,39
			Biblioteques i arxius	39.124,39
	332			



PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa política de grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
	3321		Biblioteques públiques	21.124,39
	3321	13000	Retribucions personal laboral fix biblioteca	11.483,54
	3321	16000	Quotes seguretat social biblioteca	3.640,85
	3321	22001	Biblioteca i premsa	6.000,00
	3322		Arxius	18.000,00
	3322	22799	Treballs ordenació arxiu	18.000,00
	334		Promoció cultural	99.000,00
	334	22609	Edició de Llibres	9.000,00
	334	22618	Despeses diverses escola municipal de música	2.500,00
	334	22619	Activitats diverses joventut i educació	10.000,00
	334	22621	Despeses activitats culturals diverses	8.000,00
	334	22699	Primavera musical	15.000,00
	334	22799	Contracte gestió personal escola municipal de música	29.000,00
	334	68900	Adquisició de quadres	500,00
	334	63207	Casa de Cultura-grades mòbil-plegables i acondicionament	25.000,00
	338		Festes populars i festeigs	70.000,00
	338	22609	Festes locals de caràcter popular	70.000,00
	34		Esports	69.423,24
	341		Promoció i foment del deport	26.923,24
	341	13000	Retribucions personal laboral fix poliesportiu	6.826,94
	341	16000	Quotes seguretat social personal poliesportiu	2.096,31
	341	22609	Despeses diverses esports	3.500,00
	341	22799	Treballs realitzats gestió activitats esportives i educatives	8.000,00
	341	48000	Beques per esports	4.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES 2018 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa	política de	grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
			341	22610	Copa Mallorca	2.500,00
			342		Instal·lacions Deportivas	42.500,00
			342	22700	Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	12.000,00
			342	27799	Manteniment i neteja camp de futbol i pistes pàdel	5.500,00
			342	63201	Reformes instal·lacions esportives	25.000,00
4					ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÓMIC	8.000,00
			43		Comers, turisme petites i mitjanes empreses	8.000,00
			432		Ordenació i promoció turística	3.000,00
					Personal contractat SOIB persones desocupades . 1 tècnic turistic	0,00
			432	13100	Quotas seguretat social personal contractat	
			432	16000	SOIB. 1 tècnic turistic	0,00
			432	22699	Pla Desenvolupament turistic Campanet	3.000,00
			439		Altres actuacions sectorials	5.000,00
					Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	
			439	22699		5.000,00
9					ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	657.242,28
			91		Òrgans de govern	92.891,40
			912		Òrgans de govern	92.891,40
			912	10000	Retribucions càrrecs de confiança y batlle	46.031,78
			912	10001	Retribucions bàsiques regidors	25.200,00
			912	16000	Quotes Seguretat social càrrecs confiança	15.059,62
			912	48900	Partits polítics	6.600,00
			92		Serveis de caràcter general	533.905,90
			920		Administració general	594.205,90



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa	política de	grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
			920	12001	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups A2	13.832,60
			920	12004	Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups C2	25.931,77
			920	12006	triennis administració general	14.028,72
			920	12100	Complement de destinació administració general	24.437,88
			920	12101	Complement específic administració general	21.864,96
			920	12103	Altres complements administració general	12.228,23
			920	13000	Retribucions personal laboral fix administració general	107.446,51
			920	16000	Quotes Seguretat Social funcionaris administració general	29.606,63
			920	16000	Quotes Seguretat social personal laboral administració general	33.362,48
			920	16008	Assistència mèdic farmacèutica funcionaris admi. General	7.800,00
			920	20600	Rènting fotocopiadores	6.612,12
			920	21600	Manteniment informàtic programes ABSIS	4.600,00
			920	22000	Material oficina	16.000,00
			920	22108	Productes de neteja i endreçament	7.500,00
			920	22200	Comunicacions telefòniques línes fixes i adls	12.800,00
			920	22299	Comunicacions telefòniques línes mòbils	5.000,00
			920	22300	Despeses de transport	1.600,00
			920	22400	Primes assegurances	28.000,00
			920	22501	Tributs CAIB	500,00
			920	22502	Tributs CIM	200,00
			920	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.500,00
			920	22602	Publicitat i propaganda	6.000,00
			920	22603	Publicacions en BOIB-BOE	1.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

area de despesa política de grup de programes	programa	concepte econòmic	denominació	import 2018
	920	22604	Serveis Jurídics	15.000,00
	920	22605	Despeses diverses subministre personal	3.000,00
	920	22706	Estudis i treballs tècnics	50.000,00
	920	22707	Serveis Arquitecte	15.554,00
	920	22716	Gestoria Laboral	5.500,00
	920	22730	Manteniment ITA Transpar+encia i aplicació enquestes	4.000,00
	920	22799	Servei contractació prevenció riscos laborals	5.000,00
	920	46700	Transferència Consorci Informàtica Local	12.300,00
	920	62600	Equips per a procesos d'informació	2.000,00
	924		Participació ciutadana	39.700,00
	924	22698	Depeses tarjeta ciutadana EMT	3.700,00
	924	22697	Assamblees participatives	30.000,00
	924	22699	Participació ciutadana	6.000,00
	94		Transferències a altres administracions públiques	30.444,98
	942		Transferències a entitats locals territorials	30.444,98
			Transferència Mancomunitat despeses	
	942	46300	diverses	29.201,19
	942	46600	Transferències FELIB i FEMP	1.243,79
0			DEUTE PUBLIC	3.400,00
	01		Deute públic	3.400,00
		011	Deute públic	3.400,00
			Despeses de comissions préstecs i gestió rebuts	
	011	31900	rebutos	3.400,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES				2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

3. PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

RESUM PER CAPÍTOLS

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CAPÍTOL	any 2018
OPERACIONS CORRENTS	2.188.809,09
1 DESPESES DE PERSONAL	918.694,75
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	965.221,95
3 DESPESES FINANCERES	3.400,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	301.492,39
OPERACIONS DE CAPITAL	588.628,32
6 INVERSIONS REALS	588.628,32
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
8 ACTIUS FINANCERS	
9 PASSIUS FINANCERS	
TOTAL DESPESES	2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA. (capítol+article+concepte+grup de
porgrama+subconcepte)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
1					DESPESES DE PERSONAL	918.694,75
	10				Organs de govern i personal directiu	71.231,78
		100			Retribucions bàsiques i altres remuneracions regidors	71.231,78
		100	912	10000	Retribucions càrrecs de confiança y batlle	46.031,78
			912	10001	Retribucions bàsiques regidors	25.200,00
	12				Personal Funcionari	229.291,11
		120			Retribucions bàsiques	98.607,98
				12001	Sous A2	13.832,60
					Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups	
			920	12001	A2	13.832,60
				12003	Sous C1	41.543,89
					Retribucions bàsiques funcionaris policia	
			132	12003	local. Sous grup C1	41.543,89
				12004	Sous C2	25.931,77
					Retribucions bàsiques funcionaris. Sous grups	
			920	12004	C2	25.931,77
				12006	Trienis	17.299,72
			920	12006	triennis administració general	14.028,72
			132	12006	triennis policia	3.271,01
		121			Retribucions complementarias	130.683,13

19



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
				12100	Complements de destinació	49.807,87
			920	12100	Complement de destinació administració general	24.437,88
			132	12100	Complement de destinació policia	25.369,99
				12101	Complements específic	45.143,93
			920	12101	Complement específic administració general	21.864,96
			132	12101	Complement específic policia	23.278,96
				12103	Altres complements	35.731,34
			920	12103	Altres complements administració general	12.228,23
			132	12103	Altres complements policia	23.503,10
	13				Personal Laboral	394.556,38
		130			Laboral fixe	391.731,49
			920	13000	Retribucions personal laboral fix administració general	107.446,51
			1532	13000	Retribucions bàsiques personal fix brigada municipal	91.117,89
			163	13000	Retribucions bàsiques personal fix brigada i punt verd	43.130,03
			231	13000	Retribucions personal treballadores familiars	30.182,38
			323	13000	Retribucions tècnics escoleta municipal 0 a 3 anys	70.625,52
			323	13000	Retribucions personal laboral neteja escoles	30.918,69
			3321	13000	Retribucions personal laboral fix biblioteca	11.483,54
			341	13000	Retribucions personal laboral fix poliesportiu	6.826,94
		131			Laboral temporal	2.824,89



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
			231	13100	Personal oferta ocupacio SOIB persones desocupades de llarga duració	2.824,89
	16				Quotes i despeses socials a càrrec de l'empleador	223.615,48
		160			Quotes socials	223.615,48
				16000	seguretat social	211.529,32
			912	16000	Quotes Seguretat social càrrecs confiança	15.059,62
			920	16000	Quotes Seguretat social personal laboral administració general	33.362,48
			920	16000	Quotes Seguretat Social funcionaris administració general	29.606,63
			132	16000	Quotes seguretat social policia local	40.409,84
			1532	16000	Quotes seguretat social brigada municipal	27.800,95
			163	16000	Quotes seguretat social brigada i punt verd	15.540,41
			231	16000	Quotes seguretat social treballadores familiars	11.429,64
			323	16000	Quotes seguretat social tècnics escoleta municipal 0 a 3 anys	21.433,12
			323	16000	Quotes seguretat social neteja escoles	10.081,66
			3321	16000	Quotes seguretat social biblioteca	3.640,85
			341	16000	Quotes seguretat social personal poliesportiu	2.096,31
			231	16000	Quotas seguretats social personal oferta ocupació SOIB	1.067,82
				16008	Assistència mèdic farmacèutica	12.086,16
			920	16008	Assistència mèdic farmacèutica funcionaris admi. General	7.800,00
			132	16008	Assistència mèdic farmacèutica funcionaris policia local	4.286,16



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
2					DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	965.221,95
	20				Arrendaments i cànon	21.910,64
		204			Arrendaments material transport	15.298,52
			231	20400	Rènting vehicle serveis socials	8.000,00
			132	20401	Renting Cotxe Policia	7.298,52
		206			Arrendaments equips processos informació	6.612,12
			920	20600	Rènting fotocopiadores	6.612,12
	21				Reparacions, manteniment i conservació	144.600,00
		210			Infraestructures i béns naturals	47.000,00
			1532	21000	Manteniment general infraestructures i béns naturals	47.000,00
		212			Edificis i altres construccions	25.000,00
			1522	21200	Manteniment edificis i altres construccions edificis municipals	25.000,00
		213			Maquinària e instal·lacions	59.000,00
			161	21300	Manteniment maquinària i instal·lacions xarxa aigua potable.	25.000,00
			1522	21302	Manteniment maquinària i instal·lacions vàries	25.000,00
			1522	21301	Manteniment ascensors	9.000,00
		214			Elements de transport	9.000,00
			1532	21400	Reparació vehicles	9.000,00
		216			Equips processos informació	4.600,00
			920	21600	Manteniment informàtic programes ABSIS	4.600,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
	22				Material, subministrament i altres	798.711,31
		220			Material d' oficina	22.000,00
			3321	22001	Biblioteca i premsa	6.000,00
			920	22000	Material oficina	16.000,00
		221			Subministraments	140.000,00
			165	22100	Energia elèctrica	110.000,00
			1532	22103	Combustible i carburants	10.000,00
			132	22104	Vestuari policia local	4.000,00
			1532	22104	Vestuari brigada municipal	4.000,00
			161	22107	Cloro aigua potable	4.500,00
			920	22108	Productes de neteja i endreçament	7.500,00
		222			Comunicacions	17.800,00
			920	22200	Comunicacions telefòniques línes fixes i adls	12.800,00
			920	22299	Comunicacions telefòniques línes mòbils	5.000,00
		223			Transports	1.600,00
			920	22300	Despeses de transport	1.600,00
		224			Prima assegurances	28.000,00
			920	22400	Primes assegurances	28.000,00
		225			Tributs	700,00
			920	22501	Tributs CAIB	500,00
			920	22502	Tributs CIM	200,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
		226			Despeses diverses	255.200,00
				920	22601 Atencions protocol·làries i representatives	1.500,00
				920	22602 Publicitat i propaganda	6.000,00
				920	22603 Publicacions en BOIB-BOE	1.000,00
				920	22604 Serveis Jurídics	15.000,00
				334	22609 Edició de Llibres	9.000,00
				326	22609 despeses diverses escola estiu	1.500,00
				338	22609 Festes locals de caràcter popular	70.000,00
				341	22609 Despeses diverses esports	3.500,00
				341	22610 Copa Mallorca	2.500,00
				132	22614 Despeses diverses ambulàncies i altres Despeses diverses escola municipal de	12.000,00
				334	22618 música	2.500,00
				334	22619 Activitats diverses joventut i educació	10.000,00
				334	22621 Despeses activitats culturals diverses	8.000,00
				172	22699 Programes mediambientals	12.000,00
				231	22699 Programes assistència social, sanitat i consum	18.000,00
				231	22622 Despeses diverses centre dia	15.000,00
				323	22699 Despeses diverses escoleta de 0 a 3 anys	2.000,00
				334	22699 Primavera musical	15.000,00
					Comerç, turisme i petites i mitjanes	
				439	22699 empreses	5.000,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
			432	22699	Pla Desenvolupament turístic Campanet	3.000,00
			924	22698	Depeses tarjeta ciutadana EMT	3.700,00
			924	22697	Assamblees participatives	30.000,00
			924	22699	Participació ciutadana	6.000,00
			920	22605	Despeses diverses subministre personal	3.000,00
		227			Treballs realitzats per a altres empreses i professionals	333.411,31
			342	22700	Neteja recinte i vestuaris poliesportiu	12.000,00
			132	22701	Seguretat	23.000,00
			920	22706	Estudis i treballs tècnics	50.000,00
			1531	22706	Mobilitat i accessibilitat	12.000,00
			920	22707	Serveis Arquitecte	15.554,00
			326	22710	Escola d'adults i formació	2.400,00
			1621	22714	Recollida xatarra i estris punt verd	20.000,00
			920	22716	Gestoria Laboral	5.500,00
			161	22721	Anàlisis aigua potable	4.500,00
			231	22722	Contracte gestió centre de dia	112.680,88
			323	22724	Contracte gestió menjador escoleta de 0 a 3 anys	6.276,43
			920	22730	Manteniment ITA Transpar+encia i aplicació enquestes	4.000,00
			334	22799	Contracte gestió personal escola municipal de música	29.000,00
			3322	22799	Treballs ordenació arxiu	18.000,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
			341	22799	Treballs realitzats gestió activitats esportives i educatives	8.000,00
			342	27799	Manteniment i neteja camp de futbol i pistes pàdel	5.500,00
			920	22799	Servei contractació prevenció riscos laborals	5.000,00
3					DESPESES FINANCERES	3.400,00
	31				Prèstecs de l'interior	3.400,00
		310			Interessos	3.400,00
			011	31900	Despeses de comissions préstecs i gestió rebuts	3.400,00
4					TRANSFERÈNCIES CORRENTS	301.492,39
	46				A entitats locals	244.690,87
		463			A Mancomunitats	231.147,08
			942	46300	Transferència Mancomunitat despeses diverses	29.201,19
			231	46301	Transferència Mancomunitat treballadors socials	23.243,19
			231	46302	Transferències Mancomunitat personal programes socials varis	51.139,01
			1621	46304	Transferència mancomunitat recollida residus sòlids urbans	96.953,38
			1623	46305	Transferència mancomunitat eliminació residus sòlids urbans	30.610,31
		466			A altres entitats que agrupen municipis	13.543,79
			942	46600	Transferències FELIB i FEMP	1.243,79
			920	46700	Transferència Consorci Informàtica Local	12.300,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
	48				A famílies e institucions sense finalitat de lucre	56.801,52
		480			A institucions sense finalitat de lucre	50.201,52
			341	48000	Beques per esports	4.000,00
			326	48001	Beques educació	2.000,00
			231	48003	Ajuda al tercer mon. Fons Mallorquí de Solidaritat	2.500,00
			231	48004	Ajuda projecte Home	1.300,00
			323	48009	Conveni menjador escolar amb l'Ampa	901,52
			231	48017	Subvencions associacions diverses	26.000,00
			231	48021	Subvenció església	1.500,00
			326	48017	Subvencions usuaris escola estiu	12.000,00
		489			A Partits polítics	6.600,00
			912	48900	Partits polítics	6.600,00
6					INVERSIONS REALS	588.628,32
	61				Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	315.695,91
		619			Altres inversions de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	315.695,91
			1532	61900	Pavimentació carrers	25.000,00
			1532	61901	Pavimentació camí de na Pontons	290.695,91



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
	62				Inversió de nova associada al funcionament operatiu dels serveis	2.000,00
		626			Equips procesos informació	2.000,00
			920	62600	Equips per a procesos d'informació	2.000,00
	63				Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis	270.432,41
		632			Edificis i altres construccions	255.432,41
			342	63201	Reformes instal·lacions esportives	25.000,00
			1522	63205	Construcció aparcaments nucli urbà	163.432,41
			1522	63206	Instal·lació plaques fotovoltaiques	42.000,00
			334	63207	Casa de Cultura-grades mòbil-plegables i acondicionament	25.000,00
		635			Mobiliari	15.000,00
			1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	15.000,00
	68				Inversió en béns patrimonials	500,00
		689			Altres inversions de béns patrimonials	500,00
			334	68900	Adquisició de quadres	500,00
9					PASSIUS FINANCERS	0,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST DE DESPESES 2018

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

capítol	article	concepte	Grup de programa	subconcepte	descripció	import en EUROS
	91				Amortització de préstecs o d'operacions amb euros	0,00
		913			Amortització de préstecs a llarg termini d'entitats de fora del sector públic	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES						2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

CAPÍTOL	any 2018
OPERACIONS CORRENTS	2.478.697,29
1 IMPOSTOS DIRECTES	797.325,67
2 IMPOSTOS INDIRECTES	120.000,00
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	794.730,78
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.440,84
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6.200,00
OPERACIONS DE CAPITAL	298.740,12
6 ALINEACIÓ INVERSIONS REALS	
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	298.740,12
8 ACTIUS FINANCERS	
TOTAL INGRESSOS	2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

(capítol+article+concepte+subconcepte)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import EUROS 2018
1				IMPOSTOS DIRECTES	797.325,67
	11			Sobre el Capital	782.325,67
		112	11200	IBI rústica	15.000,00
		113	11300	IBI urbana	590.000,00
		115	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	157.325,67
				Impost sobre increment del valor dels	
		116	11600	terrenys	20.000,00
	13			Sobre activitats econòmiques	15.000,00
		130	13000	Impuest sobre actividades econòmicas	15.000,00
2				IMPOSTOS INDIRECTES	120.000,00
	29			Altres impostos indirectes	120.000,00
		290	29000	Impost sobre construccions instal.lacions i obres	120.000,00
3				TAXES I ALTRES INGRESSOS	794.730,78
	30			Taxes prestació de serveis	457.500,00
		300	30000	Servei subministrament d'aigua potable	196.000,00
		301	30100	Servei de clavagueram	27.000,00
		302	30200	Servei de recollida i eliminació de RSU	230.000,00
		309	30201	Recaptació borsa vermella	2.000,00
		309	30900	Servei de cementiri	2.500,00

31



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import EUROS 2018
	31			Taxes per prestació servei públic de caràcter social i preferent	109.000,00
		311	31100	Servei Centre de Dia	35.000,00
		311	31101	Prestació serveis socials a domicili	7.000,00
		312	31200	Servei escoleta de 0 a 3 anys	53.000,00
		312	31201	Servei activitats escola municipal de música	12.000,00
		313	31300	Servei activitats esportives i educatives	2.000,00
	32			Taxes per a la realització d'activitats de competència local	42.830,77
		321	32100	Llicència urbanística	39.230,77
		325	32500	Taxa per expedició de documents	3.500,00
		329	32900	Llicència obertura establiments	100,00
	33			Taxes per a la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local	34.300,00
		331	33100	Taxa per entrada de vehicles guals	7.000,00
		332	33200	Taxa utilització privativa per empreses subministrament elèctric	15.000,00
		333	33300	Taxa utilització privativa per empreses de telecomunicacions	3.000,00
		335	33500	Taxa por ocupació via pública per terrasses i toldos	8.000,00
		339	33900	Taxa ocupació via pública venta ambulants	1.200,00
		339	33901	Taxa circulació vehicles amb pes, altura superior a l'autoritzat	100,00
	34			Preus Públics	9.000,00
		349	34900	Recursos eventuais	9.000,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import EUROS 2018
	39			Altres ingressos	142.100,00
		391	39120	Multes de trànsit	1.000,00
		397	39710	Ingressos urbanístics derivats legalització obres	141.000,00
		399	39900	ingresos impresos turistics	100,00
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS	760.440,84
	42			De l'Estat	400.651,64
		420	42000	Participació en els tributs de l'Estat	399.201,64
		420	42090	Altres transferències. Jutjat de pau	1.450,00
	45			De la CAIB	256.500,00
		450	45001	Del Govern Balear. Fons de Cooperació Local 2017	141.000,00
		450	45002	Del Govern Balear. Manteniment centre dia Cardenal des Puig	30.000,00
			45030	Del Govern Balers. Manteniment escoleta municipal de 0 a 3 anys	11.500,00
			45050	Del Govern Balers. Subvencio SOIB contractació persones desocupades	0,00
			45060	Del Govern Balear. Transfencia IBSALUD	14.000,00
		450	45061	Del Govern Balear Fons de Seguretat Pública	11.000,00
		450	45062	Del Govern Balear. Subv. Dedicació exclusiva	49.000,00
	46			D'Entitats Locals	103.289,20
		461	46100	Del CIM. Pla de prestacions bàsiques	76.658,06
		461	46101	Del CIM. Altres subvencions	26.631,14
5				INGRESSOS PATRIMONIALS	6.200,00
	52			Interessos de dipòsits	200,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018

capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	import EUROS 2018
		520	52000	Interessos depòsits Bancaris	200,00
	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	298.740,12
	75			De la CAIB	298.740,12
		750	75060	Del Govern Balear. Aportació anual Centre de dia (conv. 20 anys)	12.358,34
			75061	Del Govern Balear. Consorci Borsa d'allotjaments turístics	286.381,78
				TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	2.777.437,41



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

5. PRESSUPOST 2018

PLANTILLA PERSONAL-ORGANS DE GOVERN

PLANTILLA DE PERSONAL 2018

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	25	
Tècnic coordinador i gestió serveis	1	
Informadores	2	
Auxiliar de biblioteca (Temps parcial)	1	
Tècnic educació infantil	3	
Directora educació infantil	1	
Treballadores familiars (temps parcial)	3	
Oficial primera brigada	3	
Peó brigada	4	
Peó Especialista Jardineria	1	
Personal neteja (a temps parcial: 4)	6	
CÀRRECS CONFINAÇA	2	



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

Batle a temps complet	1
Regidor a temps parcial	1

ORGANS DE GOVERN – APORTACIO A GRUPS POLÍTICS 2018

APORTACIÓ A GRUPS POLÍTICS partida pressupostaria: 912 48900

	núm. regidors 2015	quantitat per regidor i mes	quantita total per gup polític i mes	total any
MES PER CAMPANET	6	50	300,00	3.600,00
PP	2	50	100,00	1.200,00
PSOE	3	50	150,00	1.800,00
			550,00	6.600,00

INDEMNITZACIONS MEMBRES CORPORACIÓ
partida pressupostaria: 912 10001

Partit polític		per assistència a Ple i comissió i com a màxim mensual	Total mensual
MES PER CAMPANET	BATLLESA	dedicacio total	0,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	dedicació parcial (sou)	0,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	dedicació parcial (diets)	400,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	dedicació parcial (diets)	400,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	dedicació parcial (diets)	400,00
MES PER CAMPANET	REGIDOR DELEGAT	dedicació parcial (diets)	400,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	100,00	100,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	100,00	100,00
PSIB-PSOE	REGIDOR	100,00	100,00
PP	REGIDOR	100,00	100,00
PP	REGIDOR	100,00	100,00



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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

dedicacions	ss ajuntat		total MES	SOU ANY	SS	TOTAL
	sou MENSUAL	MENSUAL				
Batllessa	2.707,23	1.028,07	3.735,30	37.901,28	12.336,83	50.238,11
Teresa	580,75	226,90	807,65	8.130,50	2.722,79	10.853,29
total	3.287,98	1.254,97	4.542,95	46.031,78	15.059,62	61.091,40



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

6. BASES EXECUCIÓ PRESSUPOST 2018

(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 2018 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 2.777.437,41 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 2.777.437,41 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 per l'Ordre Ministerial HAP/419/2014, de 14 de març.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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.

5. El pressupost per a 2018 compleix amb la regla de despesa establerta a l'article 12 LOEP ja que la variació de la despesa computable -calculada com la diferència sobre la despesa no financera ajustada de 2017- no supera la taxa de referència de creixement del producte interior brut, establerta per a 2018 en 2.40%

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 2.777.437,41 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 Reial 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. (1dígit)
- b) A la classificació econòmica: a nivell de capítol. (1dígit)

En cap cas podran estar vinculats amb altres els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat ni els crèdits declarats ampliables els quals estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al pressupost.

En tot cas s'haurà de respectar l'estructura pressupostària vigent aprovada per Ordre Ministerial.

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplementes 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 RD500/1990 de 20 d'abril.

3. L'expedient serà aprovat per Batllia, 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 RD500/1990 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 Batllia, 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 previstos 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 Batllia, 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 Batllia 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,



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 Batllia, 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 RD500/1990 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 Batllia, 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 Batllia, 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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 RD500/1990.

2. La tramitació dels expedients d'incorporació de romanents s'iniciaran per ordre de la Batllia, 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 Batllia, 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 2018, 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 tenguí dèficit en termes de comptabilitat nacional a l'exercici 2018.

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,



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 RD500/1990.

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 Batllia 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 Batllia, 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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 Batllia.
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 desetena.
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 Batllia 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 RD500/1990, 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, òrgan en el qual delegui, d'acord amb el que disposa l'article 60.2 RD500.

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 RD500/1990.

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 concretes en exercicis anteriors (article 168 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 RDLeg. 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. Batllia 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 RD500/1990.

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

Base 20. Tramitació de les factures

1. Les factures, prèviament aprovades per Batllia, 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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

- 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.

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).



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 RD500/1990, 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 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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 tendran 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.

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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 Cuentas 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



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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.



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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

3. En matèria d'anul·lacions, suspensions, ajornaments i fraccionaments de 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 1.000,00 euros.

Tercera. Assignació individual del complement de productivitat i gratificacions



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

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.

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 2018
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.

Campanet, abril 2018

La Batllessa

Magdalena Solivellas Mairata



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

7. ANNEXES PRESSUPOST 2018

INFORME INTERVENCIÓ

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

Examinada la documentació que precedeix, i vistos els art. 164, 165, 166.1.c i 168 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la LRHL, s'informa favorablement el Pressupost General de l'Ajuntament de Campanet per a l'exercici 2018.

Campanet, abril 2018

El Secretari
Carlos A. Llorente Sánchez



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

INFORME ECONÒMIC I FINANCER

Carlos A. Llorente Sánchez, Secretari 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 2018, formula el següent Informe:

I.- El Pressupost d'ingressos de l'Ajuntament de Campanet és de 2.777.437,41 euros

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament de Campanet és de 2.777.437,41 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.

Campanet, abril 2018

El Secretari



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

OPERACIONS DE CRÈDIT a 31/12/2017

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

Carlos A. Llorente Sánchez, Secretari 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 2018, formula el següent Informe:

Aquest Ajuntament no té concertades en data 31/12/2017 cap operació d'endeudament

Campanet, abril 2018

El Secretari



AJUNTAMENT DE CAMPANET
(ILLES BALEARS)

ANNEX PROJECTES D'INVERSIÓ PRESSUPOST 2018

programa	econòmic	INVERSIONS	588.628,32
1532	61900	Pavimentació carrers	25.000,00
1532	61901	Pavimentació camí de na Pontons	290.695,91
920	62600	Equips per a procesos d'informació	2.000,00
342	63201	Reformes instal·lacions esportives	25.000,00
1522	63205	Construcció aparcaments nucli urbà	163.432,41
1522	63206	Instal·lació plaques fotovoltaïques	42.000,00
334	63207	Casa de Cultura-grades mòbil-plegables i acondicionament	25.000,00
1532	63501	Mobiliari urbà i senyalitzacions	15.000,00
334	68900	Adquisició de quadres	500,00

Campanet abril 2018

El Secretari