



PRESSUPOST GENERAL 2015

Ajuntament de Vilassar de Dalt



ÍNDEX PRESSUPOST 2015

Proposta d'acord per la Comissió Informativa	7
Memòria del regidor d'hisenda	13
Memòria del regidor d'Hisenda sobre el personal del Museu	25
Informe d'intervenció del pressupost	27
Informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat, despesa i deute	46
Informe de Recursos Humans del pressupost	61
Informe de Secretaria del pressupost	67
Resums i classificacions	
Resum d'ingressos Ajuntament per capítols	85
Resum de despeses Ajuntament per capítols	86
Quadre de finançament	87
Estabilitat pressupostària	88
Equilibri pressupostari	89
Ràtio legal del deute viu	90
Previsió d'estalvi corrent	91
Previsió d'estalvi net	92
Estats d'ingressos i despeses Ajuntament	
Classificació d'ingressos Ajuntament Econòmica	94
Classificació de despeses Ajuntament Econòmica	99
Classificació de despeses Ajuntament Orgànica-Econòmica	119
Classificació de despeses Ajuntament Orgànica-Programa	144
Classificació de despeses Ajuntament per Programa	168
Estats d'ingressos i despeses ens dependents i societats	
Classificació d'ingressos Museu	188
Classificació de despeses Museu	189
Classificació d'ingressos La Massa	190
Classificació de despeses La Massa	191
Classificació d'ingressos Viserma	192
Classificació de despeses Viserma	193
Estats annexos	
Estat de consolidació del grup econòmic municipal	195
Pla de finançament de les inversions	196
Previsió de facturació Viserma a Ajuntament	197



Previsió de situació i moviments del deute	198
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Ajuntament).....	199
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Museu)	232
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Emissora)	236
Avenç de la liquidació pressupost 2013 (Consorti La Massa)	239
Annex de secretaria relatiu als convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya	242
Annex sobre els beneficis fiscals	244

Plantilla de personal

Plantilla de l'Ajuntament	246
Annex del personal funcionari	248
Annex del personal laboral	249
Annex del personal Viserma	251

Bases d'execució del pressupost

Bases d'execució del pressupost	252
---------------------------------------	-----

TÍTOL I - INFORMES GENERALS I MODIFICACIONS DE CRÈDITS.....

CAPÍTOL I - REGLES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ	252
---	-----

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

CAPÍTOL II - MODIFICACIÓ DE CRÈDITS.....	256
--	-----

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

TÍTOL II - DE LES DESPESES. GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.....

CAPÍTOL III - EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARIA I COMPTABLE	262
---	-----

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

CAPÍTOL IV - NORMES GENERAL I FASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.	265
---	-----

ARTICLE 23 - CRÈDITS NO DISPONIBLES	
ARTICLE 24 - RETENCIÓ DE CRÈDIT	
ARTICLE 25 - AUTORITZACIÓ DE DESPESES	
ARTICLE 26 - DISPOSICIÓ DE DESPESES	
ARTICLE 27 - RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ	



ARTICLE 28 -	DOCUMENTS SUFICIENTS PER AL RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ	
ARTICLE 29 -	ORDENACIÓ DE PAGAMENT	
ARTICLE 30 -	CESSIÓ DELS DRETS DE COBRAMENT	
CAPÍTOL V -	PROCEDIMENT ADMINISTRATIU DE LA GESTIÓ DE LA DESPESA.....	270
ARTICLE 31 -	AUTORITZACIÓ	
ARTICLE 32 -	AUTORITZACIÓ I DISPOSICIÓ	
ARTICLE 33 -	AUTORITZACIÓ-DISPOSICIÓ-OBLIGACIÓ	
ARTICLE 34 -	Despeses de personal	
ARTICLE 35 -	BESTRETES DE NÒMINA I PRÉSTECES AL PERSONAL	
ARTICLE 36 -	PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ D'AJUTS AL PERSONAL	
ARTICLE 37 -	AJUTS A GRUPS POLÍTIcs D'AQUEST AJUNTAMENT	
ARTICLE 38 -	Tramitació d'aportacions i subvencions	
ARTICLE 39 -	Normes generals per a subvencions	
ARTICLE 40 -	DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, AMB APROVACIÓ	
ARTICLE 41 -	DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, SENSE APROVACIÓ	
ARTICLE 42 -	Despeses d'inversió	
ARTICLE 43 -	Projectes de despesa	
ARTICLE 44 -	Despeses amb finançament afectat	
ARTICLE 45 -	Constitució de fiances	
CAPÍTOL VI.-	NORMES SOBRE CONTRACTACIÓ	277
ARTICLE 46 -	Revisió de preus	
ARTICLE 47 -	Contractes menors	
ARTICLE 48 -	Contractació pel procediment negociat	
ARTICLE 49 -	Contactes privats	
ARTICLE 50 -	Constitució de garanties	
ARTICLE 51 -	Despeses plurianuals	
ARTICLE 52 -	Actes de conversió i validació administrativa	
ARTICLE 53 -	Competència	
CAPÍTOL VII -	MODALITATS DE PAGAMENTS I CONTROL.....	282
ARTICLE 54 -	modalitats de pagament	
ARTICLE 55 -	Pagaments a justificar	
ARTICLE 56 -	Bestretes de caixa fixa	
ARTICLE 57 -	Despeses menors i urgents	
ARTICLE 58 -	Procediment especial de pagament mitjançant domiciliació bancària	
ARTICLE 59 -	Procediment especial de comptabilització de despeses per comissions de serveis bancaris	
ARTICLE 60 -	Procediment especial d'utilització, comptabilització i materialització de despeses efectuades mitjançant el crèdit a que faculta la titularitat de la targeta VISA o similar	
ARTICLE 61 -	Utilització de la banca electrònica	
TÍTOL III -	DELS INGRESSOS	288
ARTICLE 62 -	Pla de tresoreria	
ARTICLE 63 -	Reconeixement de drets	
ARTICLE 64 -	Gestió de tributs i preus públics	
ARTICLE 65 -	Mitjans de cobrament	
ARTICLE 66 -	Comptabilització dels cobraments	
ARTICLE 67 -	Fiances, dipòsits i préstecs rebuts	
TÍTOL IV.-	TRESORERIA I FINANÇAMENT	291
ARTICLE 68 -	Devolució d'ingressos	
ARTICLE 69 -	Compensació deutes	
ARTICLE 70 -	Rendiment dels excedents de tresoreria	
ARTICLE 71 -	Deute a llarg termini	
ARTICLE 72 -	Operacions de tresoreria	
ARTICLE 73 -	Operacions de crèdit a curt i llarg termini per inversions	
ARTICLE 73 BIS -	Operacions Financeres Internes.	
ARTICLE 74 -	Alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl.	



TÍTOL V – COMPTABILITAT I TANCAMENT PRESSUPOSTARI	294
<i>ARTICLE 75 - Sistema comptable</i>	
<i>ARTICLE 76 - Instruccions de tancament de l'exercici</i>	
<i>ARTICLE 77 - Tancament comptable i liquidació de l'exercici</i>	
<i>ARTICLE 78 - Incorporació de saldos al compte 100 de Patrimoni.</i>	
<i>ARTICLE 79 - Llibres de comptabilitat, suport i emmagatzemant de la informació comptable</i>	
TÍTOL VI - CONTROL I FISCALITZACIÓ	300
<i>ARTICLE 80 - Modalitats de control intern</i>	
<i>ARTICLE 81 - Formes d'exercitar el control</i>	
<i>ARTICLE 82 - Procediment per l'exercici de la funció interventora sobre pagaments i cobraments</i>	
<i>ARTICLE 83 - Control financer</i>	
<i>ARTICLE 84 - Normes particulars de fiscalització</i>	
<i>ARTICLE 85 - ARQUEIG I CONCILIACIÓ</i>	
<i>ARTICLE 86 - Despeses de personal. Indemnitzacions per quilometratge i dietes per allotjament i manutenció</i>	
<i>ARTICLE 87 - Despeses de càrrecs corporatius i personal</i>	
<i>ARTICLE 88 - Regles específiques de control pressupostari de la despesa pública</i>	
<i>ARTICLE 89. Fons de Contingència</i>	
<i>ARTICLE 90. Destí del superàvit pressupostari</i>	
<i>ARTICLE 91. Instruccions sobre el control financer de les societats mercantils, consorcis I ALTES ENS MUNICIPALS.</i>	
<i>DISPOSICIÓ FINAL.....</i>	310
<i>ANNEX I - INSTRUCCIÓ REGULADORA DELS PAGAMENTS A JUSTIFICAR</i>	311
<i>ANNEX II - NORMES SOBRE EL CONTROL FINANCER DE SOCIETATS MUNICIPALS, CONSORCIS I ALTRES ENS DEL GRUP MUNICIPAL.....</i>	316



PROPOSTA D'ACORD

Assumpte

Aprovació inicial dels Pressupostos Generals per a 2015.

Relació de fets

1. L'alcalde de l'Ajuntament, d'acord amb el disposat per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, ha format el projecte de pressupost per a l'exercici 2015, que inclou el de l'Ajuntament, el de l'Organisme Autònom Local del Museu Arxiu municipal, el del Consorci del Centre Teatral i cultural "La Massa", el de la societat de capital íntegrament municipal, Viserma Serveis i Manteniments SLU, i el consolidat de la Corporació, les seves Bases d'execució del Pressupost i la plantilla de personal de la Corporació.
2. El pressupost conté la documentació i els annexos previstos al Real decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
3. L'Interventor ha emès el corresponent informe núm. 09/2015 de 9 de febrer.
4. Secretaria ha emès l'informe corresponent a l'aprovació del pressupost, en relació a modificació de la plantilla de personal, el qual figura a l'expedient.
5. Recursos humans ha emès un informe sobre la Plantilla i l'Annex de personal.

Fonaments de dret

1. En la tramitació dels pressupostos s'han seguit els requisits exigits per la legislació vigent i els òrgans competents han proposat prèviament els pressupostos dels organismes i empreses que l'integren, conformen als seus estatuts o al document fundacional.
2. La tramitació i aprovació del pressupost s'ha fet de conformitat amb els articles 162 a 171 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals; els articles 2 a 23 del RD 500/90.
3. L'article 90.1 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, disposa que correspon a cada Corporació aprovar anualment, mitjançant el pressupost, la plantilla que haurà de comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual.

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



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

Proposta d'acord

1. Aprovar inicialment el Pressupost general per a l'exercici de 2015 que, resumit per capítols i per cadascun dels corresponents organismes, consorci i empresa que l'integren, és el següent:

Ajuntament de Vilassar de Dalt

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		11.976.978,85

ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2015
DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
DESPESES FINANCERES	471.500,00
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	165.212,90
INVERSIONS REALS	441.207,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
ACTIUS FINANCERS	
PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00
	11.976.978,85

Museu Arxiu Municipal

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	26.249,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		26.252,00



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2015
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	26.251,00
III	DESPESES FINANCERES	0,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	1,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		26.252,00

Centre Teatral i Cultural 'La Massa'

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	20.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	45.600,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		87.600,00

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2015
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	63.300,00
III	DESPESES FINANCERES	2.300,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	22.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		87.600,00



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

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

ESTAT D'INGRESSOS

Descripció	Any 2015
TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	167.000,00
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	132.421,21
INGRESSOS PATRIMONIALS	555.538,00
	854.959,21

ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2015
DESPESES DE PERSONAL	254.850,85
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	172.915,95
DESPESES FINANCERES	301.000,00
PASSIUS FINANCERS	88.888,80
	817.655,60

2. Les modificacions i ajustos que s'hagin efectuat sobre els pressupost prorrogat es troben incloses en els crèdits inicials del pressupost definitiu per a 2015, per la qual cosa s'anul·len totes les modificacions i ajustos efectuats a excepció de les incorporacions de romanents de crèdit que es consideraran efectuades sobre el pressupost definitiu.
3. Aprovar inicialment les Bases d'execució del Pressupost 2015, les quals contenen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de l'entitat local.
4. Aprovar inicialment la Plantilla de personal de l'entitat local per a l'exercici de 2015, d'acord amb l'informe justificatiu del Servei de Recursos humans, que consta a l'expedient i que comporta les següent modificacions:

a) Creació:

Adscripció del personal del Consorci Centre Teatral la Massa a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt:

- Es crea una plaça de tècnic de so i llum, grup de classificació A2.
- Es crea una plaça d'administratiu biblioteca, grup de classificació C1.
- Es crea una plaça de tècnic d'escena, grup de classificació C1.
- Es crea una plaça de taquillers/acomodadors, grup de classificació AP.

Adscripció del personal de l'Organisme Autònom de l'Emissora Municipal:

- Es creen dues places de periodista, grup de classificació A2.



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

- Es crea una plaça de tècnic de control emissora, grup de classificació C2.

Adscripció del personal de l'Organisme Autònom del Museu-Arxiu Municipal:

- Es crea una plaça de tècnic de museu, grup de classificació C1, sense dotació pressupostària.
- Es crea una plaça de Tècnic de Gestió Museu, grup de classificació A2.

Obertura de la nova biblioteca de Can Manyer:

- Es crea una plaça d'administratiu biblioteca, grup de classificació C1 amb dotació pressupostària per a 25 hores setmanals.

Servei de Gestió Tributària i Recaptació:

- Es crea una plaça d'auxiliar administratiu, grup de classificació C1, de l'escala d'administració general, subescala auxiliars.

Reclamacions prèvies a la via laboral presentades per l'arquitecte extern i el tècnic extern de medi ambient:

- Es crea una plaça d'arquitecte, grup de classificació A1.
- Es crea una plaça de tècnic de medi ambient, grup de classificació A2.

b) Amortitzacions:

- S'amortitza una plaça d'administratiu d'administració general, grup de classificació C1, escala d'administració general, subescala administrativa, amb data d'efecte 15 de setembre de 2015.
- S'amortitza una plaça d'administratiu d'administració general, grup de classificació C1, escala d'administració general, subescala administrativa, amb data d'efecte 1 de gener de 2015.

5. Sotmetre a informació pública l'expedient del Pressupost general de la Corporació per a l'any 2015, conjuntament amb les bases d'execució del Pressupost i la plantilla de personal de l'entitat local (juntament amb els seus annexos i documentació complementària), als efectes d'examen i presentació de reclamacions, pel termini de 15 dies hàbils comptats a partir de l'endemà de la publicació en el BOP.
6. Fer constar que les esmentades aprovacions són de caràcter inicial, les quals es convertiran en definitives si no es formula cap reclamació dins el període preceptiu d'exposició pública, per la qual cosa, posteriorment, es procediria a la seva publicació. En el cas de presentació d'al·legacions, aquestes seran resoltes pel Ple, tot això d'acord amb allò que determinen els articles 112.3 de la Llei 7/85 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, i l'article 169 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

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

Vilassar de Dalt, 9 de febrer de 2015

L'alcalde

Xavier Godàs Pérez



MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST DEL GRUP ECONÒMIC MUNICIPAL PER A 2015

En virtut de l'establert en l'article 168.1 a del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquest regidor eleva al Ple de la corporació el Projecte del Pressupost general i les seves Bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2015, acompanyat d'aquesta memòria on se n'exposen els aspectes més significatius.

1. Introducció

El pressupost que es presenta és ja el darrer pressupost de la legislatura d'aquest equip de govern. Després d'aquests tres primers exercicis complets, es confirma el camí cap a la recuperació de la salut econòmica financera de l'Ajuntament.

El pressupost 2015 és el reflex d'aquesta bona situació i reverteix cap als ciutadans i cap al municipi l'encert de la gestió econòmica que s'ha dut a terme des del principi del mandat.

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

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

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

2. Objectius

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



quereix la necessitat de millorar l'eficàcia i l'eficiència de la programació i gestió pressupostària.

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

- Garantir la qualitat dels serveis municipals bàsics i obligatoris i no abandonar la política de suport a la cultura, l'ensenyament, l'esport, i als segments de la població amb més dificultats i també vetllar per la seguretat dels ciutadans.
- Continuar amb la racionalització de l'administració municipal i buscar la eficiència econòmica dels serveis que ofereix l'Ajuntament, aprofundint en la bona gestió dels recursos municipals i en l'eficiència dels empleats públics.
- Continuar amb la reducció de les despeses financeres i, especialment, de l'endeutament, fonamental per poder tornar a polítiques d'inversió sostenible del municipi. En aquests moments, a finals del 2014 la ràtio d'endeutament de l'Ajuntament i organismes autònoms és del 130,89% i si es té en compte Viserma aquesta ràtio se situa en el 264,31 %, segons les dades de l'avançament de la liquidació. Malgrat això es pot afirmar que s'ha reduït l'endeutament de tot el grup municipal en 3.161.873,59 euros respecte la situació existent a inicis de legislatura. S'estima que l'execució d'aquest pressupost ens portarà a finals del 2015 a una ràtio en termes consolidats del 211,35 %.
- Donar compliment al principi de sostenibilitat financera i garantir un ajuntament i una hisenda municipal que sigui capaç de finançar la seva despesa compromesa (present i futura) amb recursos propis i dins els límits de dèficit, i acomplint els criteris establerts per la llei d'estabilitat pressupostària.
- El manteniment del municipi, conservar en condicions adequades els carrers, els espais urbans i rurals i els equipaments municipals a través de la despesa corrent.
- També s'aprova la RLLT, instrument que fins avui no existia en aquest ajuntament i una nova valoració d'aquells llocs de treball que fruit de diverses circumstàncies històriques tenen un tractament incoherent o desigual. Es pretén dur a terme una regularització que equilibri tipus de tasques a desenvolupar, responsabilitats i coherència amb les retribucions dels col·lectius de personal de l'administració local. Per a aquest treball es tenen en compte els informes organitzatius encarregats per l'Ajuntament, així com el resultat de les llargues negociacions amb els representants sindicals dels diversos col·lectius de l'Ajuntament i les taules de retribucions salarials dels treballadors/es dels ajuntaments entre 5.000 i 10.000 habitants de la província de Barcelona. Es busca la coherència dels salaris segons la seva categoria, nivell i les responsabilitats que assumeixen en les tasques que desenvolupen, ja que en els estudis organitzatius han posat de manifest disfuncions també en aquest àmbit. La nova RLLT també resol les disfuncions existents en els complements específics.

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



- D'acord amb l'establert en la Llei de pressupostos generals de l'Estat per al 2015, els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis.
- La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Desena (DA10^a) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'imports no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a la part proporcional corresponent a 44 dies de l'esmentada paga.

De l'apartat 4 de la disposició es dedueix que per a fer front al pagament d'aquests imports es minorarà l'import estalviat en el seu moment i que actualment es trobaria en el Romanent Líquid de tresoreria per a despeses generals.

Al llarg de l'exercici 2015 s'analitzarà la repercussió econòmica de l'aplicació de la DA10^a i la possibilitat de destinar-hi part del Romanent de tresoreria que s'obtingui de la liquidació del 2014.

- Referent al Consorci del Centre Teatral i Cultural la Massa cal indicar que en aplicació de les disposicions previstes a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local i a la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa, s'han adequat els seus estatuts, que entre altres coses resulta que el personal que actualment presta els seus serveis en els consorcis, i atès que aquests han d'incloure en els seus estatuts a quina administració pública queden adscrits, quedarà adscrit a la mateixa administració que el Consorci, és a dir a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.
- També en compliment de l'esperit de la Llei de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, pel que fa a l'Organisme Autònom Local de l'Emissora Municipal, aquest es dissol i s'incorpora el seu personal a l'Ajuntament.
- Així mateix el Govern municipal també considera que cal traspasar el personal de l'Organisme Autònom Museu-Arxiu Municipal a l'Ajuntament.
- Com a gran projecte inversor comptabilitzem la rehabilitació pendent de la nau vella de Can Mañé finançada amb les subvencions atorgades per la Diputació.
- Un darrer aspecte incorporat és la previsió del retorn de la part del cànon que s'ha percebut per l'adjudicació del complex funerari, per al cas que es pacti la seva rescissió.

3. Estructura

Per a l'exercici 2015 es modifica l'estructura pel que fa a la classificació orgànica, atesa la nova incorporació al govern del regidor Cesar Carmona, actualment no adscrit a cap grup municipal, que ja a finals de l'any passat es van adaptar a les regidories actuals, conformades en vuit grups orgànics que contenen les aplicacions pressupostàries que pertanyen a un mateix regidor/a.



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

També en aplicació de l'Ordre HAP/419/2014 que ha modificat l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, d'aplicació, ja en la elaboració del nou pressupost per a 2015, no sols creant l'esmentat capítol 5 sinó també modificant la classificació per programes, amb l'objectiu de poder obtenir a nivell estatal una informació homogènia del cost efectiu dels serveis.

4. Contingut

La proposta de pressupostos de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt per l'exercici 2015 que es presenta al Ple per a la seva aprovació conté:

El pressupost general consolidat (Ajuntament més Organismes autònoms) és de 12.741.046,63 euros pel que fa als ingressos pressupostats i de 12.709817,45 euros de despeses.

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

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

Desapareix l'Organisme Autònom Local de l'Emissora municipal, que s'integra a l'Ajuntament i s'inclou a efectes de consolidació amb la resta del grup econòmic municipal la societat de capital municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU, com a conseqüència de la

El pressupost de la Societat Mercantil de propietat íntegrament municipal Vilassar Serveis i Manteniments SLU (VISERMA), es presenta amb superàvit. El pressupost d'ingressos és de 848.884,78 € i el pressupost de despeses de 817665,60 €. Per primera vegada s'integra a efectes de consolidació amb la resta del grup municipal com a conseqüència de que la Intervenció General de l'Estat l'ha classificat com a ens dependent de l'Ajuntament.

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

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

- La present memòria, que respon a l'obligació imposada per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.
- L'avanç de la liquidació de l'exercici 2014 de l'Ajuntament, amb referència al 31/12/2014.



- L'annex de personal de l'Ajuntament i les plantilles de personal dels ens que formen el grup econòmic municipal.
- L'Annex d'inversions a realitzar en aquest exercici amb el seu pla de finançament.
- En aplicació de la modificació de la Llei d'hisendes locals (RDL 2/2004, de 5 de març) operada per la disposició final primera del RDL 17/2014, de 26 de desembre s'incorpora a aquest pressupost l'Annex de beneficis fiscals en tributs locals, i
- l'Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social.
- Els pressupostos dels ens dependents i el pressupost consolidat.
- Programa anual de les actuacions, inversió i finançament de la societat mercantil.
- L'estat de previsió de situació i moviments del deute de l'exercici 2015.
- Les bases d'execució del pressupost per l'exercici, que constitueixen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia Entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió.
- Un informe econòmic-financer confeccionat per l'interventor municipal.
- En compliment de l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de la llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, i en referència al compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera, Equilibri o superàvit estructural, Límit de la ràtio de deute públic sobre PIB i Regla de despesa, s'incorpora l'informe d'avaluació confeccionat per la intervenció municipal.

5. Aspectes més significatius

El pressupost d'ingressos en termes consolidats (Ajuntament, Organismes autònoms, consorcis i societat municipal) que es presenta per a la seva aprovació és de 12.747.121,06 € que suposa un increment del 21,92% respecte de les previsions efectuades en el Pla d'ajust per a 2015.

Així mateix el pressupost de despeses en termes consolidats és de 12.715.891,88 euros i representa una increment del 15,95 % respecte el Pla d'ajust.

Pel que fa referència a les previsions efectuades en el pla d'ajust revisat i aprovar pel Plenari en data 12 de juny de 2014, la seva comparació a nivell de capítols amb el pressupost presentat a aprovació és la següent:



Capítol	PRESSUPOST D'INGRESSOS	CONSOLIDAT	PLA D'AJUST	Dif	%
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00	5.124.919,00	461.981,00	9,01%
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00	155.000,00	110.000,00	70,97%
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.843.350,60	2.530.041,00	313.309,60	12,38%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.421.551,46	2.496.694,00	-75.142,54	-3,01%
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	1.267.638,00	48.601,00	1.219.037,00	2508,25%
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00	0,00	100.340,00	
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.341,00	100.000,00	162.341,00	162,34%
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	
		12.747.121,06	10.455.255,00	2.291.866,06	21,92%

Capítol	PRESSUPOST DE DESPESES	CONSOLIDAT	PLA D'AJUST	Dif	%
I	DESPESES DE PERSONAL	4.863.788,93	4.114.555,00	749.233,93	18,21%
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.798.193,25	4.100.601,00	697.592,25	17,01%
III	DESPESES FINANCERES	774.800,00	563.752,00	211.048,00	37,44%
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	314.600,00	690.003,00	-375.403,00	-54,41%
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	165.212,90	100.000,00	65.212,90	65,21%
VI	INVERSIONS REALS	463.208,00	100.000,00	363.208,00	363,21%
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	8.000,00	-8.000,00	-100,00%
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.336.088,80	1.289.632,00	46.456,80	3,60%
		12.715.891,88	10.966.543,00	1.749.348,88	15,95%

L'amortització de passius prevista és per import de 1.336.088,80 euros, i la previsió d'estalvi corrent se situa en 100 milers d'euros.

D'altra banda, el procés inversor municipal de l'exercici 2015 segueix restringit i disminueix respecte l'exercici anterior, sent la previsió pel proper exercici de 463 milers d'€

El pressupost ha estat elaborat tenint en compte la previsió d'ingressos calculada a partir de les Ordenances fiscals reguladores d'impostos, taxes i preus públics en vigor des de el dia 1 de gener de l'any 2015.

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

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

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

En tot cas, les més significatives son:



1. Ingressos:

- a) El capítol I (impostos directes) s'incrementa un 13,06 %, respecte el 2014 gràcies principalment a l'increment del tipus impositiu per als béns immobles urbans per al 2015, que és del 4,7 % en termes generals i pels béns immobles rústics és del 2,56 %. Ambdós increments inferiors a allò que marca el Pla d'Ajust aprovat. Aquesta modificació, a priori, sembla incongruent amb l'increment que marca el Pla d'Ajust aprovat, que és del 10%, això és perquè es preveu assolir l'increment global d'aquest 10% previst al Pla com a conseqüència de que tots els valors cadastrals del municipi es veuran incrementats per un coeficient d'actualització d'acord amb les disposicions previstes a la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual s'adopten diverses mesures tributàries adreçades a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica, que va modificar l'art. 32 del Text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat pel RDL 1/2004, de 5 de març, com a conseqüència, el municipi de Vilassar de Dalt ha estat inclòs en la relació de municipis als quals s'aplicaran els coeficients d'actualització de valors cadastrals que aprovi la Llei de pressupostos de l'Estat per a 2015, que s'ha establert mitjançant l'Ordre HAP/1750/2014, del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques de data 29 de setembre de 2014 i publicada al BOE de 30 de setembre de 2014.

A tot això anterior, cal afegir l'efecte que tindrà el Procés de Regularització Cadastral que entra en vigor aquest exercici 2015, dut a terme directament per la Direcció General del Cadastre, que té com objectiu incorporar al padró les omissions totals o parcials d'elements tributaris.

- b) El capítol II d'ingressos (impostos indirectes), constituït exclusivament per l'Impost sobre construccions instal·lacions no pateix cap increment significatiu, atès que encara persisteix la crisi en el sector de la construcció.
- c) El capítol III (taxes i altres ingressos) s'incrementa un 8,96 %, com a conseqüència dels treballs de gestió tributària i de l'increment de tipus aprovat per ordenances que va ser del 3% en termes generals, excepte la brossa que va ser del 6%.
- d) El capítol IV (transferències corrents) es redueix un 4,65% bàsicament per l'ajust a la baixa del PTE per a 2015 i la caiguda de les transferències d'altres administracions. No obstant això s'ha obtingut una subvenció de 181.460,52 € corresponents al programa complementari de foment a l'ocupació local
- e) El capítol V d'ingressos s'ajusta atès que desapareixen els ingressos atípics i pateix una davallada del 76,73% respecte allò previst al 2014. En aquest capítol es consignen els ingressos per les concessions corresponents a Can Nolla, Cementiri i els Bars del Pavelló i Can Rafart, així com el pagament anticipat dels canons de la zona esportiva i comercial de Can Olla dels proper 4 anys, que es destinarà a poder fer front a la devolució si s'escau de l'ingrés obtingut l'exercici 2014 per la concessió del cementiri.
- f) El capítol VI d'alienació d'inversions reals contempla l'ingrés de l'aprofitament urbanístic del Pla parcial de la Cisa.
- g) El capítol VII d'ingressos passa a ser de 262.340 euros i està constituït per les transferències de capital de la Diputació de Barcelona i de la Generalitat, que es detallen tot seguit, destinades a finançar diverses inversions.



GENERALITAT: PUOSC REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ PAVELLÓ	49.000,00
DIPUTACIÓ: ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑÉ	41.872,00
DIPUTACIÓ: XARXA - OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL 2015	5.000,00
DIPUTACIÓ: XARXA - PAES EFICIÈNCIA ENERGÈTICA EDIF 2015	20.000,00
DIPUTACIÓ: INVERSIONS SOSTENIBLES NAU CAN MANYER	82.068,00
DIPUTACIÓ: CARTELLERIA PATRIMONI	6.000,00
DIPUTACIÓ: PLA DE MOBILITAT	24.000,00
DIPUTACIÓ: PLA D'ACCESSIBILITAT	34.400,00

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

2. Despeses:

a) Despeses de personal:

En general, el Capítol 1 del pressupost municipal en matèria de personal pel 2015 s'ha mantingut pel que fa a retribucions, en aplicació de les previsions del projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2015.

Així mateix, la mateixa norma és restrictiva a l'hora de permetre la provisió de llocs de treball vacants. Ara bé, per al 2015 s'ha incrementat la taxa de reposició d'efectius general, del 10% al 50%, per als col·lectius/serveis que en l'art. 21 apartat Ú identifica, la qual cosa dóna majors possibilitats a l'ajuntament per a cobrir de forma permanent places vacants que són necessàries i que es troben dins dels col·lectius/serveis protegits; alhora es considera necessari fer ús de l'apartat Dos del mateix article per a proveir, amb caràcter temporal, places vacants relacionades per necessitats urgents i inajornables relacionades amb sectors prioritaris o serveis essencials (serveis econòmic i tributaris).

A l'informe de recursos humans consta la conciliació en termes d'homogeneïtat entre les masses salarials del 204 i 2015.

Per el que s'ha exposat, el total del Capítol 1 en termes consolidats, per a l'exercici 2015 s'eleva a 4.114.555 euros d'acord amb els annexos de personal que s'integren com documents a l'expedient de l'avantprojecte del pressupost per a 2015, i representa el 38,13% de les despeses totals i el 44,52% de les despeses corrents.

Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 260.925,28 € respecte el 2014 que va ser de 239.196,37 € import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2014 representa un increment del 9,08%, però cal aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i a el fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei.



Tal com s'estableix en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, no es contempla cap increment en les retribucions del personal.

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

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

- b) L'import del capítol II de l'Ajuntament és de 4.535.726,30 euros, respecte els 4.212.585,00 euros pressupostats per l'exercici 2014, un incrementant del 7,67%.

Aquest increment respon a la repercussió sobre la hisenda local de l'increment del cost dels diversos serveis externalitzats repercutits a la hisenda local, especialment a les contractacions de serveis com la neteja de la via pública o d'espais interiors, en definitiva serveis a la ciutadania.

Inclou les despeses necessàries pel funcionament del serveis actualitzades segons la informacions facilitades pels proveïdors, dels contractes o convenis i els departaments corresponents.

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

- c) L'import del capítol III, que correspon a despeses per interessos de préstec i comissions diverses, és de 471.500 euros, es redueix lleugerament respecte l'exercici anterior que era de 683.00. Aquest fet és conseqüència en part per les contínues davallades dels tipus de referència que compensen els nous interessos meritats pels nous préstecs concertats en el marc del les diferents fases del mecanisme extraordinari de pagament als creditors i sobre tot a l'efecte de Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

També el pagament puntual als proveïdors, cosa que ha suposat una reducció dels interessos de demora que ha de suportar l'ajuntament conseqüència de la manca puntual de pagament de les seves obligacions. Es preveu que al llarg del 2015 es mantindran la puntualitat en els pagaments, d'acord amb terminis que marca la normativa vigent.

A tancament del quart trimestre de 2014 el període mitja de pagament era el següent:



Ens	Ràtio d'operacions Pagades *	Ràtio d'Operacions Pendants de Pagament *	Període Mig de Pagament Trimestral *
Ajuntament de Vilassar de Dalt	9,86	(6,39)	2,67
O. A. Museu Arxiu Municipal	(6,33)	(23,44)	(10,87)
O. A. Emissora Municipal	31,94	3,03	28,36
Serv. i Manteniments, S.L. (VISERMA)	3,66	106,03	33,09

- d) L'import d'aquest capítol al pressupost de l'Ajuntament és de 491.269 euros, es redueix un 26,66%, respecte el pressupost definitiu del 2014 que era de 669.850,00 euros. Aquest decrement es deu bàsicament a la reducció de les transferències a favor dels Organismes autònoms, atès que la incorporació del seu personal a l'Ajuntament ha fet reduir les seves necessitat financeres.

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

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

- e) Respecte al capítol V, només destacar que en el projecte de pressupostos 2015 s'ha dotat amb 165.212,90 euros un fons de contingència seguint el Reial Decret Llei 8/2013, de 13 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de sosteniment d'administracions locals, que en el seu article 18, determina que s'haurà de crear un Fons de Contingència per afrontar imprevistos, que ha de superar el 0,5% de l'import de les despeses no financeres del pressupost de la corporació.
- f) L'import del capítol VI de l'Ajuntament és de 441.207 euros, respecte a l'import pressupostat a l'exercici 2014, es redueix un 45,62 %. La resta d'entitats no realitzen inversions, i si ho fan, aquestes són finançades per l'Ajuntament mitjançant transferències de capital.

Les principals inversions previstes són destinades a la reparació de la Piscina Municipal, les obres de la nau vella de Can Manyer, la rehabilitació de l'edifici de l'Estrella, la inversió en eficiència energètica dels edificis i altres equipaments, les obres de reparació del pavelló poliesportiu i les millores en vies públiques.

El detall és el següent:

Descripció	Import
ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MANYER (S) (RT)	123.940,00
OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00
ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NÚM. 54	36.000,00
REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S))	34.400,00
PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00



REHABILITACIÓ MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	15.000,00
ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00
LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00
CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00
MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00
ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANÚS	10.000,00
CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00
OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00
EQUIPS INFORMÀTICS	6.000,00
CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00
MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00
IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00
MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
CLIMATITZACIÓ ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	3.000,00
COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
TABLETES I SISTEMES ANTI FURS BIBLIOTECA	1.500,00
MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00
AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00
MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00
EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00
IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
CAMINS ESCOLARS	1.000,00
CARRILS BICI	1.000,00
EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00

- g) En relació al capítol VII de transferències de capital, només es contempla una transferència de 22.000 euros a favor del Consorci de la Massa per finançar tota una sèrie de millores en les seves instal·lacions.
- h) Pel que fa referència al capítol IX de passius financers, s'ha pressupostat per aquest capítol l'import de 1.247.200,00 euros corresponent a l'amortització dels préstecs a llarg termini de l'Ajuntament, d'acord amb l'estat de previsió de moviments i situació del deute que s'adjunta a l'expedient.

Aquest capítol es redueix un 13,93% respecte allò que es va pressupostar per a l'exercici 2014, atès la introducció de noves manques en l'amortització de capital operades d'ofici per l'aplicació del Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de



mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

Aquest capítol representa el 10,49% del les despeses totals i el 12,25% de les despeses corrents.

Respecte l'endeutament de la societat mercantil Viserma SLU, el seu pressupost només contempla les quotes d'amortització del préstec formalitzat amb el BBVA i que va finançar la construcció de la nau dels serveis tècnics municipals. Al llarg dels últims mesos s'ha treballat intensament per aconseguir un acord amb Bankia i amb la Caixa, que resolgui definitivament un part important del problema de l'endeutament que la societat manté amb aquestes dues entitats.

4. Conclusions finals

El pressupost que presentarem al ple, encara que condicionat al marc legal i pressupostari espanyol, garanteix la cobertura de serveis que responen a necessitats d'àmbit social, i també prioritza en desenvolupament de polítiques de reactivació econòmica, ocupació i andrea dels espais públics.

Malgrat algú pogués pensar que era més fàcil treballar amb pressupost prorrogat fins els mes de maig, ha estat un compromís d'aquest govern aprovar per a cada exercici el pressupost corresponent, i igualment ho ha de ser per a l'exercici 2015.

L'any 2014, en termes macroeconòmics va iniciar una relativa recuperació econòmica que no s'ha traslladat a la realitat de les famílies. L'ajuntament no pot ser aliè a aquesta realitat i per tant, per a l'any 2015, es continua amb la política de reforçar polítiques d'àmbit social, que en pressupost 2014 ja vam incrementar, però també les que tinguin relació amb promoció econòmica. És tan important ajudar a les famílies a pagar el rebut de la llum, com facilitar que trobin una feina. L'any 2015 es preveu dotar amb més recursos tècnics i econòmics polítiques que ens permetin desenvolupar estratègies encaminades a generar activitat econòmica i ocupació.

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

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

Agraeixo la col·laboració de moltes persones que han participat en l'elaboració d'aquest pressupost, als treballadors de l'ajuntament, i especialment al departament de Recursos Humans, Intervenció i Informàtica que hi han dedicat molt d'esforç.

Vilassar de Dalt, 10 de febrer de 2015

El Regidor d' Economia,

Benet Oliva i Ricós



MEMÒRIA SOBRE L'ADSCRIPCIÓ A L'AJUNTAMENT DEL PERSONAL DE L'OA MUSEU ARXIU

El Museu Arxiu de Vilassar de Dalt té el seu origen en l'Agrupació Arqueològica creada l'any 1949, promoguda per Jaume Ventura Campins, llavors comissari local d'excavacions arqueològiques, la qual s'ubicà en locals de particulars, del Centre Vilassarenc o del municipi, on recollí molts materials que avui formen part de la col·lecció arqueològica del Museu Arxiu. L'Ajuntament de Vilassar de Dalt va prendre l'acord de creació del Museu Municipal el dia 25 de juny del 1961 i, poc després, la col·lecció arqueològica s'ubicà al primer pis de la casa núm. 7 de la Plaça de la Vila. El 30 d'octubre del 1973 l'Ajuntament de Vilassar de Dalt va aprovar un primer Reglament del Museu Arqueològic Municipal, en el qual s'establia la seva ubicació a can Banús, la qual es va fer efectiva l'any 1974. El 9 de novembre del 1982 l'Ajuntament de Vilassar de Dalt estableix l'organització del Museu Municipal com una Fundació Pública gestionada com un organisme autònom local. Les noves disposicions legals han propiciat una adaptació continua dels estatuts de l'Organisme Autònom a la legalitat vigent i a la realitat canviant de la institució, d'aquests canvis cal destacar: redacció inicial dels Estatuts del Museu Arxiu Municipal de Vilassar de Dalt aprovats per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt el 28 de gener de 1999 (BOP núm. 83 7/04/99); modificació d'estatuts aprovada per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt el 27 de juliol 2006 (BOP núm. 198 19/08/2006), modificació d'estatuts aprovada el 24 de juliol del 2008 (BOP núm. 186 4/08/2008) i modificació d'estatuts aprovada el 28 de febrer del 2013 (BOP 21/05/2013). L'any 2013-2014 fruit d'una voluntat d'adaptar el text estatutari a una nova fórmula de funcionament més oberta a la participació ciutadana i per donar resposta als reptes patrimonials de Vilassar, els estatuts del Museu Arxiu de Vilassar de Dalt són revisats en la seva totalitat donant com a resultat els actuals estatuts.

El Museu Arxiu de Vilassar té un tarannà que va més enllà de la funció museística tradicional pel que fa a la preservació i divulgació dels seus fons, configurant-se com un referent local i comarcal de la recerca i salvaguarda del patrimoni en totes les seves vessants: natural, arqueològica, arquitectònica, històrica i immaterial. Vilassar de Dalt té un llegat patrimonial de primer ordre, des del neolític fins als nostres dies trobem testimonis del nostre passat col·lectiu, que cal preservar i potenciar desenvolupant noves línies de treball que passen per una promoció del nostre municipi a diferents nivells. És en aquesta línia que es justifica que el Museu Arxiu de Vilassar de Dalt tingui entitat com a Organisme Autònom Municipal ja que es dota de diferents òrgans de govern plurals, amb una base de col·laboradors àmplia i amb uns mecanismes de gestió àgils. Per això, considerem clau la preservació d'aquesta personalitat jurídica i capacitat d'actuació com a Organisme Autònom Municipal.

Vista la nova normativa i cercant com fer-ho compatible amb els objectius de simplificació de la gestió municipal, creiem que la fórmula és mantenir l'Organisme Autònom amb els estatuts recentment aprovats i adscriure el personal directament al pressupost municipal, la qual cosa facilita també la dedicació del tècnic del Museu Arxiu a funcions de promoció de la vila i foment del patrimoni. Així es va posar a consideració i va ser compartit en l'Assemblea de col·laboradors del passat 1 de desembre i en el Consell Gestor del passat 4 de desembre i es va incorporar al projecte de pressupost municipal per al 2015.



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Hisenda

Aquest aspecte també va formar part dels acords signats en la mesa paritària amb els representants del personal del passat 15 de gener i ratificats en l'assemblea de treballadors del passat 26 de gener.

Vilassar de Dalt, 9 de febrer de 2015

Benet Oliva i Ricós

President de l'OA del Museu Arxiu



INFORME D'INTERVENCIÓ 9/2015

Assumpte

Informe relatiu a l'aprovació inicial del Pressupost Generals per a 2015 i economico financer.

Antecedents

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

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

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



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

Ajuntament de Vilassar de Dalt

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		11.976.978,85

ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2015
DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
DESPESES FINANCERES	471.500,00
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	165.212,90
INVERSIONS REALS	441.207,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
ACTIUS FINANCERS	
PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00
	11.976.978,85

Museu Arxiu Municipal

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	26.249,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		26.252,00



ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2015
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	26.251,00
III	DESPESES FINANCERES	0,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	1,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		26.252,00

Centre Teatral i Cultural 'La Massa'.

ESTAT D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Any 2015
I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	20.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	45.600,00
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		87.600,00

ESTAT DE DESPESES

Capítol	Descripció	Any 2015
I	DESPESES DE PERSONAL	0,00
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	63.300,00
III	DESPESES FINANCERES	2.300,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
VI	INVERSIONS REALS	22.000,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		87.600,00



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

ESTAT D'INGRESSOS

Descripció	Any 2015
TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	167.000,00
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	132.421,21
INGRESSOS PATRIMONIALS	555.538,00
	854.959,21

ESTAT DE DESPESES

Descripció	Any 2015
DESPESES DE PERSONAL	260.925,28
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	172.915,95
DESPESES FINANCERES	301.000,00
PASSIUS FINANCERS	88.888,80
	823.730,03

6. El pressupost general de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt està integrat, a més, pels següents documents i s'hi adjunten les bases d'execució, que contenen les disposicions necessàries per a una adequada gestió pressupostària:
- 6.1. El present informe, que respon a l'obligació imposada per l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.
 - 6.2. L'informe de compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera: Equilibri o superàvit estructural, límit del deute públic i regla de despesa
 - 6.3. Un resum dels pressupostos per capítols i el pressupost consolidat.
 - 6.4. La present memòria, que respon a l'obligació imposada per l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (RDLeg 2/2004, de 5 de març), acompanyada d'una sèrie de quadres i gràfiques comparatives.
 - 6.5. L'avançament de la liquidació de l'exercici 2014 de l'Ajuntament, amb referència al 31/12/2014.
 - 6.6. L'annex de personal de l'Ajuntament i les plantilles de personal dels ens que formen el grup econòmic municipal.
 - 6.7. L'Annex d'inversions a realitzar en aquest exercici amb el seu pla de finançament.
 - 6.8. En aplicació de la modificació de la Llei d'hisendes locals (RDL 2/2004, de 5 de març) operada per la disposició final primera del RDL 17/2014, de 26 de desembre s'incorpora a aquest pressupost l'Annex de beneficis fiscals en tributs locals, i
 - 6.9. l'Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats



Autònomes en matèria de despesa social.

- 6.10. Els pressupostos dels ens dependents i el pressupost consolidat.
- 6.11. Programa anual de les actuacions, inversió i finançament de la societat mercantil.
- 6.12. L'estat de previsió de situació i moviments del deute de l'exercici 2015.
- 6.13. Les bases d'execució del pressupost per l'exercici, que constitueixen l'adaptació de les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies de la pròpia Entitat, així com aquelles altres necessàries per a la seva encertada gestió.
- 6.14. Un informe econòmic-financer confeccionat per l'interventor municipal.
- 6.15. En compliment de l'article 16 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de la llei d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, i en referència al compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera, Equilibri o superàvit estructural, Límit de la ràtio de deute públic sobre PIB i Regla de despesa, s'incorpora l'informe d'avaluació confeccionat per la intervenció municipal.

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

7. Per a l'exercici 2015 es modifica l'estructura pel que fa a la classificació orgànica, atesa la nova incorporació al govern del regidor Cesar Carmona, actualment no adscrit a cap grup municipal, que ja a finals de l'any passat es van adaptar a les regidories actuals, conformades en vuit grups orgànics que contenen les aplicacions pressupostàries que pertanyen a un mateix regidor/a.

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

També en aplicació de l'Ordre HAP/419/2014 que ha modificat l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, d'aplicació, ja en la elaboració del nou pressupost per a 2015, no sols creant l'esmentat capítol 5 sinó també modificant la classificació per programes, amb l'objectiu de poder obtenir a nivell estatal una informació homogènia del cost efectiu dels serveis.

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



Normativa aplicable

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

Fonaments jurídics

1. Equilibri pressupostari:

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

2. Anivellament pressupostari:

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

Ajuntament de Vilassar de Dalt	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
OPERACIONS CORRENT	11.614.298,85	10.266.571,85	1.347.727,00
OPERACIONS DE CAPITAL	362.680,00	1.710.407,00	-1.347.727,00
	11.976.978,85	11.976.978,85	0,00

O. A. Museu Arxiu Municipal	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
OPERACIONS CORRENT	26.251,00	26.251,00	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL	1,00	1,00	0,00
	26.252,00	26.252,00	0,00



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

ConSORCI "La Massa"	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
OPERACIONS CORRENT	65.600,00	65.600,00	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL	22.000,00	22.000,00	0,00
	87.600,00	87.600,00	0,00

Viserma SLU	Ingressos	Despeses	Recursos Generats
OPERACIONS CORRENT	854.959,21	734.841,23	120.117,98
OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	88.888,80	-88.888,80
	854.959,21	823.730,03	31.229,18

Concretament i pel cas de l'Ajuntament, s'observa que els ingressos corrents financen totes les despeses corrents, generant recursos per import de 1.347.727,00 € és per tant anivellat,

3. Estabilitat pressupostària:

L'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les Entitats Locals se sotmetrà als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, coherent amb la normativa europea, i de conformitat amb allò que preveuen els articles 3, 4, 11, 12 i 13 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

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

En referència al compliment de les tres regles fiscals que donen suport els principis d'estabilitat i de sostenibilitat previstos a la Llei Orgànica 2/2012, EQUILIBRI O SUPERÀVIT ESTRUCTURAL, REGLA DE DESPESA i LÍMIT DEL DEUTE PÚBLIC i, resulta que les entitats locals han de tenir en compte aquestes tres regles en l'elaboració dels seus pressupostos.

Aquests principis s'han d'avaluar de forma consolidada pel que fa a grup format pels ens que componen el grup econòmic pressupost municipal i delimitació sectorial d'acord amb el sistema europeu de comptes. Per tot això el compliment d'aquests objectius es posa de manifest a l'Informe independent núm. 10/2015, que forma part de l'expedient del Pressupost General per a 2015 i en el que es posa de manifest l'incompliment de la Regla de la despesa i del Límit del deute.

4. Previsió d'Estalvi corrent i estalvi net:

Tenint en compte que l'annualitat teòrica d'interessos i amortitzacions dels préstecs s'ha calculat en 1.907.181,82 euros, calculada de conformitat amb l'article 53.1 del Reial



decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i efectuant els ajustos introduïts per la Llei general de pressupostos del 2013 en la disposició final trenta-unena, resulta que la previsió d'estalvi net a 31 de desembre de 2015, és negativa i se situa en -560.454,82 euros, sempre i quant s'executin tots els ingressos i les despeses en la seva totalitat.

La previsió d'estalvi corrent per altra banda és positiu i assoleix l'import de 100.527 euros, que es destina a finançar parcialment el procés inversor.

5. Ràtio legal del deute viu:

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

En quant a la previsió a 31-12-2015 de la ràtio legal de deute viu, calculada segons les directrius de la Direcció General de Política Financera i Assegurances, de la Generalitat de Catalunya, se situa, en el 211,35 % en termes i sota el supòsit del tancament de l'exercici 2015 executant al 100% el pressupost en les seves dues vessants d'ingressos i despeses.

A títol informatiu, encara que no legal, el ràtio d'endeutament si s'exclou la societat municipal dels càlculs, és del 100,45%.

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

El model d'avaluació d'aquest límit dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost de 2015, que s'ha de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute, que el que s'ha vingut utilitzant per estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53.

Aquest model considera a més a més altres magnituds addicionals, com l'import obtingut mitjançant factoring sense recurs, referint-se a operacions en què se cedeixen o endossen a entitats financeres, obligacions pagament que suposen deute per l'ajuntament, així com l'import dels pagaments ajornats, tot amb reflex pressupostari com a obligació pendent de pagament, i també el saldo dels imports a retornar per les liquidacions negatives de la participació en ingressos de l'Estat de 2008 i 2009. També s'hi detallen els deutes amb altres administracions públiques com són l'Administració General de la Seguretat Social i l'Agència Tributària i s'ajusten negativament aquells ingressos inclosos en capítols I a VI no consolidables a futur, com seria en el nostre cas els ingressos atípics. Tenint tot això en compte, el percentatge del deute viu sobre els ingressos corrents en termes consolidats se situaria a 31-12-2015 en el 214,79 %.

6. Anàlisi econòmica financera:

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



pressupost.

El projecte que es presenta a informe d'aquesta Intervenció, abans que s'aixequi a l'aprovació del Ple, el contingut del qual i resum per capítols s'ha detallat anteriorment.

El pressupost general consolidat (Ajuntament, Museu, Consorci de la Massa i Viserma) és de 12.747.046,63 euros pel que fa als ingressos pressupostats i de 12.715.891,88 euros de pel que fa a les despeses.

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

Estat d'Ingressos:

L'Avantprojecte de Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt preveu uns recursos de 11.976.978,85,00 euros

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

• CAPÍTOL I: IMPOSTOS DIRECTES

En aquest capítol, la quantitat pressupostada per a l'exercici de 2015 és de 5.586.900 euros i la pressupostada per a 2014 va ser de 4.808.700,00 euros, , això representa una increment del 16,18%, gràcies principalment a l'increment del tipus impositiu per als béns immobles urbans per al 2015, que és del 4,7%, increment inferior a allò que marca el Pla d'Ajust aprovat. Es preveu assolir l'increment global del 10 % previst al Pla com a conseqüència de l'entrada en vigor de diverses ponències parcials fruit del nou planejament general, en especial tots aquells sectors de nova classificació com poden ser, el polígon industrial Vallmorena II i Can Maians.

També cal tenir present que tots els valors cadastrals del municipi es veuran incrementats per un coeficient d'actualització d'acord amb les disposicions previstes a la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual s'adopten diverses mesures tributàries adreçades a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica, que va modificar l'art. 32 del Text refós de la Llei del Cadastre Immobiliari, aprovat pel RDL 1/2004, de 5 de març, per la qual cosa, el municipi de Vilassar de Dalt ha estat inclòs en la relació de municipis als quals s'aplicaran els coeficients d'actualització de valors cadastrals que aprovi la Llei de pressupostos de l'Estat per a 2015, que s'ha establert mitjançant Ordre HAP/1750/2044, del ministre d'Hisenda i Administracions Públiques de data 29 de setembre de 2014 i publicada al BOE de 30 de setembre de 2014, i que ha estat fixat en un 10%.

A tot això anterior, cal afegir l'efecte que tindrà el Procés de Regularització Cadastral que entra en vigor aquest exercici 2015, dut a terme directament per la Direcció General del Cadastre, que té com objectiu incorporar al padró les



omissions totals o parcials d'elements tributaris, així com la liquidació de tots els endarreriments que se'n derivin dels exercicis no prescrits.

• **CAPÍTOL II: IMPOSTOS INDIRECTES**

Aquest capítol és integrat exclusivament per l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres. Cal dir que a l'hora de confeccionar el pressupost ha primat l'exercici de la prudència, pressupostant d'acord amb la caiguda real que ha experimentat aquest impost, al llarg dels últims anys, no obstant al hora de confeccionar a quest pressupost ja s'han recaptat llicències importants i significatives com les corresponents a la construcció de naus industrials al sector del PP12.

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

El total del Capítol és de 2.656.348,60 euros quan a l'exercici 2014 es va pressupostar 2.438.008,00 euros, això representa una increment del 8,96%. L'increment general aplicat a les Ordenances fiscals del 3% i del 6% a la taxa de la brossa, que juntament amb les actuacions en matèria de gestió tributaria han de permetre compensar la disminució d'aquelles taxes directament afectades per la conjuntura econòmica.

• **CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

El total del Capítol és de 2.439.550,25 euros respecte els 2.558.555,00 euros del 2014 es redueix un 4,65%, bàsicament per l'ajust a la baixa del PIE per a 2015 i la caiguda de les transferències d'altres administracions.

• **CAPÍTOL V: INGRESSOS PATRIMONIALS**

El total del Capítol és de 666.500,00 euros respecte 2.883.601 euros de l'exercici 2014, l'increment és del 76,73%.

Aquest pressupost contempla un nou pagament corresponent a l'adjudicació del contracte d'arrendament per a la construcció del gran equipament comercial de Can Nolla per import de 500.000, així com un altra pagament del cànon concessional de l'equipament esportiu de Can Nolla per import de 130.000 euros, corresponents al propers quatre anys.

És important considerar la diferent naturalesa entre les despeses i els ingressos determina que s'hagi de parlar de dos procediments d'execució pressupostària diferents. La raó és que mentre les despeses són limitatives (no es pot gastar més del que s'ha consignat en el pressupost) i són de caràcter vinculant (és a dir que s'han de gastar en allò que ha estat específicament aprovat), els ingressos previstos en el pressupost tan sols tenen caràcter estimatiu, és a dir que es poden generar més o menys ingressos dels previstos inicialment.

El finançament que proporciona aquests cànon anticipats, es distribueix de la següent forma:

ORIGEN DELS FONS ATÍPICS	IMPORTS
EQUIPAMENT COMERCIAL CAN NOLLA	500.000,00
EQUIPAMENT ESPORTIU CAN NOLLA	130.000,00
RECURSOS PROPIS	135.000,00



765.000,00

DESTÍ DELS FONDS	IMPORTS
DEVOLUCIÓ CANON CEMENTIRI	735.000,00
INTERESSOS DEMORA	30.000,00
	765.000,00

Com es pot veure, el pressupost que es presenta a aprovació, contempla l'ingrés dels cànon concessional de diversos projectes singulars, per tot això aquesta intervenció insta al govern a destinar tots els mitjans materials i humans necessaris per aquesta finalitat i s'adverteix de les dificultats tant econòmiques com financeres a les que es veuria sotmès l'Ajuntament si aquest ingrés no s'arriba a realitzar.

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

Es preveu per aquest concepte un ingrés corresponent a l'aprofitament urbanístic de Pla parcial de la Cisa, per import de 100.340 euros.

- **CAPÍTOL VII: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

Aquest capítol contempla totes aquelles transferències de capital destinades a finançar els principals projectes d'inversió previstos. La quantitat pressupostada per l'exercici 2015 és de 262.340 euros respecte els 50.000 euros previstos el 2014, corresponen a subvencions de la Diputació de Barcelona i PUOSC de la Generalitat, destinades entre altres coses a la reparació de la Piscina Municipal, les obres de l'edifici de Can Manyer i a la inversió en eficiència energètica dels edificis i altres equipaments.

El detall dels imports així com els projectes que financen pot trobar-se al Pla de finançament de les inversions.

- **CAPÍTOL VIII: ACTIUS FINANCERS**

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

- **CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS**

No es preveu la concertació de cap operació de préstec.

Les inversions previstes al pressupost de despeses es finançaran amb els recursos generats per l'activitat ordinària, i en especial pels cànon concessional del conjunt de projectes singulars.

Estat de despeses

L'Avantprojecte de Pressupost de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt preveu unes despeses de 11.976.978,85 euros. Els imports corresponents s'han obtingut a partir dels antecedents comptables recents i preveuen la suficiència de crèdits de despeses, per atendre les obligacions de la corporació, tant per raó de les obligacions exigibles (crèdits, convenis, contractes, etc) com per raó de les despeses de funcionament dels serveis.

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



• **CAPÍTOL I: DESPESES DE PERSONAL**

L'import del capítol 1 consolidat és de 4.863.788,93 euros d'acord amb els annexos de personal que s'integren com documents a l'expedient de l'avantprojecte del pressupost per a 2015. En termes consolidats el capítol de personal representa el 38,16% de les despeses totals i el 44,55% de les despeses corrents.

En referència a l'annex de personal de l'Ajuntament, l'import del qual és de 4.602.863,65 euros, respecte el pressupost definitiu de l'any 2014, que era de 4.229.110,81 euros, cosa que suposa un increment 12,46%.

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

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

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

D'acord amb allò que disposa l'art. 20 punt Dos i punt Setè de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2015, l'aplicació d'aquesta RLLT, en general, no representarà cap increment en el Capítol I del pressupost municipal per a 2015 en matèria de personal i s'han mantingut les retribucions.

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

Els increments retributius que resulten de la nova RLLT s'aplicaran en base els



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

La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Desena (DA10ª) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'importos no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a la part proporcional corresponent a 44 dies de l'esmentada paga.

De l'apartat 4 de la disposició es dedueix que per a fer front al pagament d'aquests importos es minorarà l'import estalviat en el seu moment i que actualment es trobaria en el Romanent Líquid de tresoreria per a despeses generals.

Al llarg de l'exercici 2015 s'analitzarà la repercussió econòmica de l'aplicació de la DA10ª i la possibilitat de destinar-hi part del Romanent de tresoreria que s'obtingui de la liquidació del 2014.

Referent al Consorci del Centre Teatral i Cultural la Massa cal indicar que en aplicació de les disposicions previstes a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local i a la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa, s'han adequat els seus estatuts, que entre altres coses resulta que el personal que actualment presta els seus serveis en els consorcis, i atès que aquests han d'incloure en els seus estatuts a quina administració pública queden adscrits, quedarà adscrit a la mateixa administració que el Consorci, és a dir a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.

També en compliment de l'esperit de la Llei de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, pel que fa a l'Organisme Autònom Local de l'Emissora Municipal, aquest es dissol i s'incorpora el seu personal a l'Ajuntament.

Així mateix el Govern municipal també considera que cal traspasar el personal de l'Organisme Autònom Museu-Arxiu Municipal a l'Ajuntament, no obstant aquest punt En aquest sentit volem posar de manifest que entre les finalitats i objectius perseguits, de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de la Administració Local, d'acord amb la seva Memòria del anàlisi d'impacte normatiu, es trobaven, entre altres:

- a) Incentivar el redimensionament del sector públic local per aconseguir el compliment dels objectius d'estabilitat i de deute públic fixats a les entitats locals, limitant el creixement del sector públic local, així com establint un període per corregir les situacions de dèficit d'algunes aquestes entitats, procedint a la seva supressió en cas contrari.
- b) Establir una gestió dels serveis públics de competència local més sostenible i eficient.

Per tot això anterior, la incorporació del personal de l'Organisme Autònom Local del Museu Arxiu Municipal a l'Ajuntament, sense la seva dissolució, no compleix cap de les anteriors finalitats.



Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 260.925,28 € respecte el 2014 que va ser de 239.196,37 € un import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2014 representa un increment del 9,08 %, però cal aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i a el fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei.

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

L'import d'aquest capítol és de 4.535.726,30 euros, respecte els 4.212.585,00 euros pressupostats per l'exercici 2014, un incrementant del 7,67%.

Aquest increment respon a la repercussió sobre la hisenda local de l'increment del cost dels diversos serveis externalitzats repercutits a la hisenda local, especialment a les contractacions de serveis com la neteja de la via pública o d'espais interiors, en definitiva serveis a la ciutadania.

Inclou les despeses necessàries pel funcionament del serveis actualitzades segons la informacions facilitades pels proveïdors, dels contractes o convenis i els departaments corresponents.

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

- **CAPÍTOL III: DESPESES FINANCERES**

L'import d'aquest capítol, que correspon a despeses per interessos de préstec i comissions diverses, és de 471.500 euros, es redueix lleugerament respecte l'exercici anterior que era de 683.00. Aquest fet és conseqüència en part per les contínues davallades dels tipus de referència que compensen els nous interessos meritats pels nous préstecs concertats en el marc del les diferents fases del mecanisme extraordinari de pagament als creditors i sobre tot a l'efecte de Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

És important tenir en compte, que el cost financer podria variar, segons la intervenció del Banc Central Europeu, però cal remarcar que el valor previst de cost financer és prudent en termes de previsió.

- **CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

L'import d'aquest capítol és de 491.269 euros, es redueix un 26,66%, respecte el pressupost definitiu del 2014 que era de 669.850,00 euros. Aquest decrement es deu bàsicament a la reducció de les transferències a favor dels Organismes autònoms, atès que la incorporació del seu personal a l'Ajuntament ha fet reduir les seves necessitat financeres.

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

També es preveuen en aquest capítol les transferències als organismes autònoms, consorcis i les subvencions a famílies i institucions sense afany de lucre, que



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

mantenen la contenció dels exercicis anteriors.

El detall de les més importants és el següent:

Descripció	Inicial
TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	90.000,00
TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	60.000,00
TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS	43.000,00
TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	33.020,00
APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	29.500,00
TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	23.149,00
TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
CONVENI CEV (LLOGUER CAMP DE FUTBOL)	18.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOC. PROTEC. ANIMALS (ADEGA)	14.000,00
TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.900,00
CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	8.000,00
CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
COOPERACIÓ INTERNACIONAL	6.000,00
TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONS SUPRAM	5.600,00
SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA)	5.000,00
TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
SUBVENCIONS ALUMINOSI	3.600,00
SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	3.500,00
TRANSFERÈNCIA FEDERACIONS I ASSOCIACIONS DE MUNICI	3.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00
SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	3.000,00
TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.000,00
AJUDES COLÒNIES ESTIU	2.000,00
TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00
VOLUNTARIAT PER VILASSAR	1.500,00
TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00
CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00



• **CAPÍTOL V: FONS DE CONTINGÈNCIA**

Destacar que en el projecte de pressupostos 2015 s'ha dotat amb 165.212,90 euros un fons de contingència seguint el Reial Decret Llei 8/2013, de 13 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de sosteniment d'administracions locals, que en el seu article 18, determina que s'haurà de crear un Fons de Contingència per afrontar imprevistos, que ha de superar el 0,5% de l'import de les despeses no financeres del pressupost de la corporació. L'aplicació, a capítol V, ve marcada per directrius concretes del Ministeri d'Hisenda, instaurant un epígraf nou a la pressupostació local.

La quantia és de 165.212 euros per l'exercici 2015, superior al mínim del 0,5% esmentat que seria de 53.700 euros.

• **CAPÍTOL VI: INVERSIONS REALS**

L'import del capítol VI és de 441.207 euros, respecte a l'import pressupostat a l'exercici 2014, es redueix un 45,62 %

Les principals inversions previstes són destinades a la reparació de la Piscina Municipal, les obres de la nau vella de Can Manyer, la rehabilitació de l'edifici de l'Estrella, la inversió en eficiència energètica dels edificis i altres equipaments, les obres de reparació del pavelló poliesportiu i les millores en vies públiques.

El resum de les principals inversions és el següent:

Descripció	Inicial
ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MANYER (S) (RT)	123.940,00
OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00
ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NÚM. 54	36.000,00
REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S)	34.400,00
PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00
REHABILITACIÓ MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	15.000,00
ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00
LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00
CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00
MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00
ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANÚS	10.000,00
CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00
OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00
EQUIPS INFORMÀTICS	6.000,00
CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00
MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00



IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00
MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
CLIMATITZACIÓ ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	3.000,00
COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
TABLETES I SISTEMES ANTI FURS BIBLIOTECA	1.500,00
MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00
AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00
MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00
EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00
IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
CAMINS ESCOLARS	1.000,00
CARRILS BICI	1.000,00
EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00

• **CAPÍTOL VII: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**

En quant al capítol VII, l'import previst és de 22.000,00 euros, que correspon exclusivament a la transferència de capital a favor del Consorci de la Massa per fer front a diverses inversions.

TRANSFERÈNCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00
-------------------------------------	-----------

• **CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS**

S'ha pressupostat per aquest capítol l'import de 1.247.200,00 euros corresponent a l'amortització dels préstecs a llarg termini d'acord amb l'estat de previsió de moviments i situació del deute que s'adjunta a l'expedient.

Aquest capítol es redueix un 13,93% respecte allò que es va pressupostar per a l'exercici 2014, atès la introducció de noves manques en l'amortització de capital operades per l'aplicació del Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

Aquest capítol representa el 10,49% del les despeses totals i el 12,25% de les despeses corrents.

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

S'està treballant en aquests moments per aconseguir un acord amb Bankia i amb la Caixa, que resolgui un part important de l'endeutament que la societat manté amb aquestes dues entitats, respecte l'endeutament que resti caldrà afrontar la reva



reestructuració, revisant com no podrà ser d'altra forma el Pla d'Ajust vigent i acollint-se, l'entitat, als fons de Finançament a entitats locals creats pel aplicació del RDL 17/2014.

Tramitació

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

Conclusió

1. El pressupost general s'ha elaborat observant les prescripcions legals aplicables i conté les previsions racionals per atendre les obligacions i els drets que es preveu liquidar durant l'exercici, per a cadascun dels pressupostos que l'integren.
2. Des del punt de vista econòmic-financer el Pressupost general ha estat confeccionat d'acord amb el preceptes legals, així com la seva estructura pressupostària és la que s'estableix a la nova Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la que es modifica la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova la estructura dels pressupostos de les entitats locals. Les dotacions pressupostàries dels seus conceptes i partides s'ajusten a la realitat, amb criteris d'austeritat, per una banda en especial els de funcionament, que exigirà per part dels gestors de la despesa un rigorós control i un gran esforç de contenció i limitació de les mateixes.
3. Pel que fa referència al capítol I del pressupost, aquesta intervenció es remet íntegrament a l'informe emès per Recursos Humans en relació a l'aprovació d'aquest pressupost, que consta a l'expedient.
4. El pressupost consolidat de l'entitat local, els seus organismes autònoms, que s'inclouen en el Pressupost General de l'exercici 2015 no s'ajusta al compliment als objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, en la seva triple vessant, ja que la variació de la despesa computable, respecte de l'estimació de la liquidació de l'exercici 2014, supera la taxa de referència de creixement del PIB, que per acord del Govern de



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

l'Estat de data 26 de juny de 2014 va fixar per a l'exercici 2015 en el 1,3%, tal i com es posa de manifest en l'Informe d'Intervenció 10/2015 que figura a l'expedient.

Per tot això, de conformitat amb l'article 21 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i a l'article 10 de l'Ordre ECF/138/2007, s'haurà d'aprovar pel Ple de l'Ajuntament un Pla Econòmic - Financer de reequilibri que permeti al llarg de l'any en curs i el següent el compliment dels objectius (art. 21 LOEPSF). Aquest pla s'obtindrà com a consolidació dels plans individuals de les entitats del grup integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat, això es a partir d'ara: Ajuntament, O. A. del Museu Arxiu, Consorci del Centre Teatral i cultural "La Massa" i societat municipal Viserma.

5. Pel que fa referència al nivell del deute, aquest supera el 110%, malgrat això, no s'ha d'aprovar un pla econòmic i financer per raó del nivell de deute, atès que l'objectiu de deute públic de les corporacions locals es defineix únicament en termes sectorials, per al conjunt de tots els ens locals, i no en termes individuals.

Vilassar de Dalt, 10 de febrer de 2015,

Sergi Grau i Piniella
Interventor acctal.



INFORME D'INTERVENCIÓ 10/2015

Assumpte.

Avaluació del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i deute i límit de la despesa no financera amb motiu de l'aprovació del pressupost general per a l'any 2015.

Objecte i contingut de l'informe

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

1. Marc normatiu bàsic.

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

1. Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
2. Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals (Reglament).
3. Ordre Ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (OM)
4. El document que apareix a l'Oficina Virtual de coordinació financera amb les entitats locals, pel qual es materialitzen les obligacions de subministrament d'informació, en la seva versió 01d de data 2013.01.31.
5. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, (TRLRHL) que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en relació amb el Principi d'Estabilitat Pressupostària (articles 54.7 i 146.1).
6. Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, Ministeri d'Economia i Hisenda.
7. Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la LOEPSF per corporacions locals, 1^a edició. IGAE.
8. Manual del SEC 95 sobre el Dèficit Públic i el Deute Públic, publicat per Eurostat.
9. Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea.
10. Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea



2. COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT

L'article 11.4 LOEPSF estableix que les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari. I així, el Consell de Ministres en data 27 de juny de 2014, estableix els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt d'administracions públiques en cada un dels seus subsectors, pel trienni 2015-2017 i fixa el límit de la despesa no financera per a l'exercici 2015.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

a) INGRESSOS:

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

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

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

Capítols	a) Previsions exercici n-1	Recaptació		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	4.432.200,00	4.033.224,36	157.710,26	4.190.934,62	95%
2	210.000,00	168.867,96	30.134,14	199.002,10	95%
3	2.629.165,23	2.068.928,87	193.253,14	2.262.182,01	86%

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



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

Capítols	a) Previsions exercici 2013	% Ajust	Import ajust
1	5.586.900,00	-5,44%	-304.121,10
2	265.000,00	-5,24%	-13.878,30
3	2.843.350,60	-13,96%	-396.879,57

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

Un altre ajust que cal realitzar en aquesta fase de pressupostació el constitueix l'import que s'ha de reintegrar durant el 2015 al Estat en concepte de devolució de les liquidacions negatives corresponent als exercicis 2008 i 2009 pel concepte de participació en els tributs de l'Estat, que opera sumant a les previsions d'ingrés per aquest concepte el 2015. Ajust que s'ha de fer en el cas de pressupostar per la previsió de drets reconeguts nets en l'exercici, considerant que l'Estat realitza un ajust negatiu. Concretament:

Devolució liquidació PIE 2008 a 2014	4.845,72
Devolució liquidació PIE 2009 a 2014	17.440,44

b) DESPESES

Capítol 3.

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

Capítol 6.

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



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

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

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

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

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

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

c) ALTRES AJUSTOS:

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

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

Aquest ajust en termes de pressupostació, inclou la previsió de saldo entre la despesa que no es pugui aplicar a pressupost durant 2015 i el despesa que s'imputarà al 2015 procedent de 2014, ja que les obligacions no van ser imputades al pressupost.



Per inexecució de despeses:

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

Capítols	Previsions (n) 2014	% Inexecució	Ajust
Cap. 1	4.863.788,93	3,14%	-152.805,91
Cap. 2	4.798.193,25	9,38%	-449.926,70
Cap. 3	774.800,00	2,58%	-19.984,26
Cap. 4	314.600,00	2,66%	-8.354,77
Cap. 5	165.212,90	0,00%	
Cap. 6	463.208,00	61,40%	-284.415,07
Cap. 7	0,00	35,72%	0,00
		TOTAL AJUST	-915.486,71

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

De la mitjana dels tres últims exercicis, considerant l'execució dels crèdits inicials (sense considerar l'efecte de les obligacions reconegudes en crèdits modificats que hagin augmentat el pressupost) en resulten els percentatges d'inexecució per capítols de despeses no financeres amb el detall que s'especifica a continuació, que aplicat a les previsions del pressupost de 2015 determinen l'import a minorar els usos no financers.

2.3. CÀLCUL DE LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT DERIVADA DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT PER A 2013, EN TERMES CONSOLIDATS (AJUNTAMENT + ENS DEPENDENTS)

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

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



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

Identif.	CONCEPTES	IMPORTS
	a) Previsió ingressos capítols. I a VII pressupost corrent	12.747.121,06
	b) Crèdits previstos capítols I a VII pressupost corrent	11.379.803,08
	TOTAL (a - b)	1.367.317,99
	AJUSTOS	
GR000	1) Ajustos recaptació capítol 1	-304.121,10
GR00b	2) Ajustos recaptació capítol 2	-13.878,30
GR00c	3) Ajustos recptdació capítol 3	-396.879,57
GR001	4) Ajustos per liquidació PIE-2008	4.845,72
GR002	5) Ajustos per liquidació PIE-2009	17.440,44
GR006	6) Ajustos per meritació d'interessos	0,00
GR008a	7) Ajustos per arrendament financer	0,00
GR014	8) Ajustos per despeses pendents d'aplicar a pressupost	0,00
GR015	9) Ajust per inexecució	-915.486,71
	c) Total ajustos a Pressupost	-1.608.079,52
	c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5)	12.054.528,25
	d) TOTAL DESPESES AJUSTADES (b +/- 6, 7, 8, 9)	10.464.316,37
	e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT(c - d)	1.590.211,88
	En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c)	13,19%

Per tant, el pressupost general per a 2015, en termes consolidats (Ajuntament + Ens dependents, societat municipal) s'AJUSTA al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària d'acord amb l'article 15 de la Llei Orgànica 2/2012, de 26 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que per acord del Govern de l'Estat de 27 de juny de 2014, es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic pel conjunt de les administracions públiques pel període 2015-2017, segons el qual s'entén per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit, computada en els termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes, i en les condicions establertes per a cada una de les entitats públiques, en el qual es FIXA L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PER LES CORPORACIONS LOCALS, EN DÈFICIT ZERO, pel trienni 2015, 2016 i 2017.



3. COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

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

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

En concret, el 27 de juny de 2014, el Govern va aprovar, juntament amb els objectius de dèficit públic (0%) i de deute públic (3,8% del PIB) per al període 2015-2017, la regla de despesa per als pressupostos del 2015, 2016 i 2017, això és a dir, 1,3%, 1,5% i 1,7% respectivament.

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

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

3.1. Càlcul de la despesa computable

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

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

Consideracions

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

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

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

Es parteix de les obligacions reconegudes en 2014 del pressupost liquidat, o de l'estimació de la liquidació si és que no està liquidat, amb les observacions esmentades.



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

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

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

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

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

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

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

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

(-) Transferències per fons dels sistemes de finançament

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

Sobre l'import resultant s'aplicarà la **taxa de referència de creixement del PIB que la fixa el ministeri, i per al 2015 és el 1,3%**.

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

S'ha de tenir en consideració, si escau, les previsions del Pla d'Ajust en matèria d'ingressos per a 2014 procedents de canvis d'ordenances i sobretot els efectes que



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

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

Límit de despesa no financer per l'exercici 2015

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

Determinació

Límit de la Regla de Despesa avançament liquidació 2014	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres	10.113.846,53
2. Ajustos SEC (2012)	-327.103,18
3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)	9.786.743,35
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació Local	-640.350,41
5. Despesa finançada amb fons finalistes (-)	-285.174,89
6. Total despesa financera de l'exercici	8.861.218,05
7. Taxa de variació de la despesa computable (6x1,5%)	115.195,83
8. Incrementos de recaptació (2014) (+)	236.094,30
9. Disminucions de recaptació (2014) (-)	0,00
8. Límit de la Regla de la Despesa = 6+7+8-9	9.212.508,18

Despesa computable Pressupost 2015	IMPORTS
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres	10.472.451,78
2. Ajustos SEC (2014)	0,00
3. Total usos no financers termes SEC excepte interessos del deute (1 +/- 2)	10.472.451,78
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació Local (-)	-323.720,30
5. Despesa finançada amb fons finalistes	-533.381,58
6. Total despesa computable Pressupost 2014	9.615.349,90

Diferència entre el límit de la regla de despesa i la Despesa computable del pressupost per a 2015

Diferència entre el "Límit màxim de despesa objectiva del Pla d'ajust vigent i la Despesa computable de projecte de Pressupost per a 2014:



Diferència entre el límit de la Regla de despesa i la Despesa computable al Pressupost 2015	402.841,71
% Increment Despesa computable 2014/2013	8,51 %

A la vista de les previsions del pressupost per a 2015 s'informa **NEGATIVAMENT** el compliment de l'objectiu de Regla de despesa³.

4. COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no sobrepassar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 4% del PIB per als exercicis 2014, 2015 i 2016.

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

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

En quant a la previsió a 31-12-2015 de la ràtio legal de deute viu, calculada segons les directrius de la Direcció General de Política Financera i Assegurances, de la Generalitat de Catalunya, se situa, en el 211,35 % en termes i sota el supòsit del tancament de l'exercici 2015 executant al 100% el pressupost en les seves dues vessants d'ingressos i despeses.

A títol informatiu, encara que no legal, el ràtio d'endeutament si s'exclou la societat municipal dels càlculs, és del 100,45%.

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

El model d'avaluació d'aquest límit dissenyat per la Subdirecció General de Relacions Financeres amb les Entitats Locals per a la remissió d'informació per part de l'interventor municipal amb motiu de l'aprovació del Pressupost de 2015, que s'ha de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute, que el que s'ha vingut utilitzant per estimar el percentatge de deute viu en termes de l'article 53.

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

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



entitats financeres, obligacions pagament que suposen deute per l'ajuntament, així com l'import dels pagaments ajornats, tot amb reflex pressupostari com a obligació pendent de pagament, i també el saldo dels imports a retornar per les liquidacions negatives de la participació en ingressos de l'Estat de 2008 i 2009. També s'hi detallen els deutes amb altres administracions públiques com són l'Administració General de la Seguretat Social i l'Agència Tributària i s'ajusten negativament aquells ingressos inclosos en capítols I a VI no consolidables a futur, com seria en el nostre cas els ingressos atípics. Tenint tot això en compte, el percentatge del deute viu sobre els ingressos corrents en termes consolidats se situaria a 31-12-2015 en el 214,79%.

NIVELL DEL DEUTE VIU EN TERMES CONSOLIDATS	Import
(+) Suma dels ingressos previstos en els capítols 1 a 5 del Pressupost 2015	12.248.888,76
(-) Ingressos afectats a operacions de capital	0,00
(-) Ingressos per actuacions urbanístiques	0,00
(-) Altres ingressos inclosos en capítols 1 a 5 afectats a operacions de capital diferents dels anteriors.	0,00
(-) Altres ingressos inclosos en capítols 1 a 5 no consolidables a futur	-472.500,00
TOTAL INGRESSOS CORRENTS DE CARÀCTER ORDINARI	11.776.388,76
PERCENTATGE DEUTE VIU SOBRE INGRESSOS CORRENTS:	214,79%

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

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

El pressupost consolidat de l'entitat local, els seus organismes autònoms i els ens dependents que presten serveis o produeixen béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, que s'inclouen en el Pressupost General de l'exercici 2015 **INCOMPLEIX** l'objectiu que marca la Llei d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en les seves tres vessants: **COMPLEIX L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA** entesa aquesta com la situació de equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 95, però **INCOMPLEIX LA REGLA DE DESPESA** i **INCOMPLEIX L'OBJECTIU DE DEUTE PÚBLIC**.

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



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

Cas d'aprovar el Pressupost de l'Entitat amb l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute o de la regla de despesa, s'haurà d'aprovar pel Ple de l'Ajuntament un Pla Econòmic - Financer de reequilibri que permeti al llarg de l'any en curs i el següent el compliment dels objectius (art. 21 LOEPSF) amb el contingut i en la forma que estableixen els articles 19 a 21 del citat Reglament. Aquest pla s'obtindrà com a consolidació dels plans individuals de les entitats que s'inclouen en l'anàlisi.

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

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

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

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

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

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

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



Ajuntament de Vilassar de Dalt Intervenció

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

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

Així mateix es resumeixen a continuació el conjunt d'obligacions de subministrament d'informació per part de la Corporacions Local.:

- Marc Pressupostaris (abans 15 de març), en els que s'han d'emmarcar l'elaboració dels pressupostos anuals:
 - o Període mínim de 3 anys
 - o Objectius d'estabilitat i deute públic
 - o Projecció de principals partides d'ingressos i despeses
 - o Supòsits en què es basen les projeccions

L'Estat prèviament subministrarà objectiu d'estabilitat i deute (art. 6. OM)

- Línies Fonamentals pressupost exercici següent (abans 31 d'octubre)
- Pressupost aprovat per a l'exercici (abans del 31 de gener).
- Actualització trimestral del pressupost de l'exercici i situació de execució (abans de l'últim dia del mes següent a la finalització del trimestre).
- Liquidació de Pressupost i comptes formulades (abans del 31 de març del exercici següent)
- Compte general i comptes aprovats (abans del 31 d'octubre de l'exercici)

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

Del que s'informa als efectes oportuns a Vilassar de Dalt, 12 de febrer de 2015.

L'interventor acctal.,

Sergi Grau i Piniella



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció



INFORME DE RECURSOS HUMANS

Assumpte

Informe per a la seva incorporació a l'expedient de Pressupost General de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i ens dependents per a l'exercici de 2015 de l'annex de personal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i ens dependents.

Relació de Fets i Fonaments de dret

1. L'article 21 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, pel que s'aprova l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, estableix que "no podrán acordarse incrementos retributivos que globalmente supongan un incremento de la masa salarial superior a los límites fijados anualmente en la Ley de presupuestos generales del Estado para el personal".
2. Per tant, l'increment de les despeses de personal al servei de l'Administració local hauran de respectar l'increment previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, no podent experimentar un increment superior a les determinacions de dita norma. Els acords, convenis o pactes que impliquin creixements retributius superiors als que estableix la norma citada hauran d'experimentar l'oportuna adequació, devenint inaplicables en cas contrari les clàusules que s'oposin al mateix.
3. La Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2015, publicat en el Boletín Oficial de las Cortes Generales el dia 30 de desembre de 2014, estableix els criteris que hauran de complir les corporacions locals i els organismes que d'elles en depenen així com també les societats mercantils públiques, a partir de l'1 de gener de 2015.

En aquest sentit, les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar cap increment respecte les vigents a 31 de desembre de 2014 en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa als efectius de personal com a la seva antiguitat. En conseqüència, a partir de l'1 de gener de 2015, no experimentaran cap increment la quantia de les retribucions, del personal funcionari i de la massa salarial del personal laboral, establertes LGPE 2014, excepte els casos següents:

- a) Les prestacions i indemnitzacions de la Seguretat Social.
 - b) Les cotitzacions al sistema de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa.
 - c) Les indemnitzacions corresponents a trasllats, suspensions o acomiadaments.
 - d) Les indemnitzacions per despeses que hagi realitzat el treballador.
4. Podem concloure que les retribucions del personal de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt hauran de respectar les determinacions anteriors, i que qualsevol acord en sentit contrari aniria en contra de l'ordenament jurídic i de la normativa bàsica anteriorment exposada.
 5. Durant l'exercici 2015 no es podran realitzar aportacions a plans de pensions de la modalitat d'ocupació o contracte d'assegurança col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació.
 6. S'estableixen les quanties de les retribucions del personal funcionari corresponents als conceptes de sou i triennis dels grups A1, A2, B, C1, C2 i E o agrupacions professio-



6. S'estableixen les quanties de les retribucions del personal funcionari corresponents als conceptes de sou i triennis dels grups A1, A2, B, C1, C2 i E o agrupacions professionals de l'article 76 EBEP, referides a 12 mensualitats, així com les quanties corresponents al sou i triennis a percebre en les dues pagues extraordinàries.
7. L'estructura de les retribucions del personal s'ajusta a la regulació legal, per la qual cosa l'aprovació de la RLLT deixarà sense efecte la nota d'objecció 77/2012 de 16 d'octubre de 2012 efectuada en base a l'informe conjunt de Secretaria, Intervenció i Recursos Humans núm. 71/2012 de 21 de setembre de 2012 per considerar que el conjunt de complements de productivitat i equivalents, que es percebien a través de la nòmina no s'ajustaven a la normativa.
8. D'acord amb allò que disposa l'art. 20 punt Dos i punt Setè de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2015, l'aplicació d'aquesta RLLT, en general, no representarà cap increment en el Capítol I del pressupost municipal per a 2015 en matèria de personal i s'han mantingut les retribucions.

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

Els increments retributius que resulten de la nova RLLT s'aplicaran en base els acords presos en la Mesa General de Negociació Comuna, entre els representants de l'Ajuntament i els sindicats, per la qual cosa es dotarà adequadament el pressupost per a 2015, podent fer ús, si s'estima oportú, del fons de contingència.

9. Les bases de cotització, per a totes les contingències dels empleats públics enquadrats en el RGSS als quals s'hagi aplicat la DA 7ª del RDL 8/2010, en tant que romangui la seva relació laboral o de servei, serà coincident amb la corresponent al mes de desembre de 2010, excepte si per raó de les retribucions que percebi en correspongués una de major. A aquests efectes, es deduiran de la base de cotització corresponent al mes de desembre els imports del conceptes retributius que tinguin una periodicitat en la seva meritació superior a la mensual o que no tinguin caràcter periòdic i que haguessin integrat aquella base sense haver estat objecte de prorrateig.
10. Respecte a l'Oferta pública d'ocupació per al present exercici, i la contractació de personal durant l'exercici 2015, cal tenir en compte i respectar les limitacions contingudes a l'article 21 de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015, essent els apartats U i Dos de caràcter bàsic i dictats a l'empara dels articles 149.1.13 i 156.1 de la Constitució, pel que són d'aplicació també a l'administració local. Respectant, en tot cas, les disponibilitats pressupostàries del Capítol I, la limitació no serà d'aplicació als nous sectors i administracions que s'indiquen al mateix article 21 apartat dos, per als quals la taxa de reposició d'efectius es fixa en el 50%. Entre elles s'inclouen les places d'assessorament jurídic i la gestió de recursos públics.
11. En referència al personal interí i temporal tal i com estableix el punt Dos de l'article 21 del projecte de LPGE 2015 no es nomenarà personal interí ni es contractarà personal temporal EXCEPTE en casos excepcionals i per a cobrir necessitats urgents i inajornables. Aquestes necessitats s'hauran de restringir als sectors, funcions i categories professionals que es considerin prioritaries o que afectin al funcionament dels serveis públics essencials.



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

12. El topall màxim de la base de cotització queda fixat en 3.597,00€ mensuals o 119,90€ diaris, el que suposa un significatiu increment d'un 5% respecte del topall màxim vigent durant 2014. La base mínima de cotització s'augmentarà en el mateix percentatge que ho faci el SMI.
13. Les modificacions de la plantilla de personal respecte de la de l'any 2014 són les següents:

a) Creació:

Adscripció del personal del Consorci Centre Teatral la Massa a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt:

- Es crea una plaça de tècnic de so i llum, grup de classificació A2.
- Es crea una plaça d'administratiu biblioteca, grup de classificació C1.
- Es crea una plaça de tècnic d'escena, grup de classificació C1.
- Es crea una plaça de taquillers/acomodadors, grup de classificació AP.

Adscripció del personal de l'Organisme Autònom de l'Emissora Municipal:

- Es creen dues places de periodista, grup de classificació A2.
- Es crea una plaça de tècnic de control emissora, grup de classificació C2.

Adscripció del personal de l'Organisme Autònom del Museu-Arxiu Municipal:

- Es crea una plaça de tècnic de museu, grup de classificació C1, sense dotació pressupostària.
- Es crea una plaça de Tècnic de Gestió Museu, grup de classificació A2.

Obertura de la nova biblioteca de Can Manyer:

- Es crea una plaça d'administratiu biblioteca, grup de classificació C1 amb dotació pressupostària per a 25 hores setmanals.

Servei de Gestió Tributària i Recaptació:

- Es crea una plaça d'auxiliar administratiu, grup de classificació C1, de l'escala d'administració general, subescala auxiliars.

Reclamacions prèvies a la via laboral presentades per l'arquitecte extern i el tècnic extern de medi ambient:

- Es crea una plaça d'arquitecte, grup de classificació A1.
- Es crea una plaça de tècnic de medi ambient, grup de classificació A2.

b) Amortitzacions:

- S'amortitza una plaça d'administratiu d'administració general, grup de classificació C1, escala d'administració general, subescala administrativa, amb data d'efecte 15 de setembre de 2015.



- S'amortitza una plaça d'administratiu d'administració general, grup de classificació C1, escala d'administració general, subescala administrativa, amb data d'efecte 1 de gener de 2015.

14. També cal posar de manifest que el passat dia 15 de gener de 2015 es va assolir un acord en la Mesa general de negociació comuna, formada pels representants de l'Ajuntament i els representats dels sindicats CCOO, CATAAC, UGT, SPPM-CAT sobre la relació i valoració de llocs de treball. Aquest acord va ser signat per representats de tots els sindicats esmentats anteriorment.

En conseqüència en el Ple ordinari del mes de gener de 2015 es va aprova inicialment la RLLT, instrument que fins avui no existia en aquest ajuntament i una nova valoració d'aquells llocs de treball que fruit de diverses circumstàncies històriques tenen un tractament incoherent o desigual. Es pretén dur a terme una regularització que equilibri tipus de tasques a desenvolupar, responsabilitats i coherència amb les retribucions dels col·lectius de personal de l'administració local. Per a aquest treball es van tenir en compte els informes organitzatius encarregats per l'Ajuntament, així com el resultat de les llargues negociacions amb el representants sindicals dels diversos col·lectius de l'Ajuntament. Es busca la coherència dels salaris segons la seva categoria, nivell i les responsabilitats que assumeixen en les tasques que desenvolupen, ja que en els estudis organitzatius han posat de manifest disfuncions també en aquest àmbit. La nova RLLT també resol les disfuncions existents en els complementos específics.

15. Els increments retributius que resulten de la nova RLLT s'aplicaran en base els acords presos en la Mesa General de Negociació Comuna, entre els representants de l'Ajuntament i els sindicats, per la qual cosa es dotarà el pressupost adequadament, podent fer ús, si s'estima oportú, també, del fons de contingència i/o s'aplicarà progressivament al llarg dels exercicis 2016-2020.
16. La mateixa llei de pressupostos preveu en la seva Disposició Addicional Desena (DA10ª) que les entitats locals podran aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació d'importos no cobrats com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012. Les quantitats que es podran abonar seran les equivalents a la part proporcional corresponent a 44 dies de l'esmentada paga.
17. D'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual es de 4.602.863,65 € un import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2014, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació no s'incrementa. De totes maneres s'han de tenir en compte tots els ajustos que es relacionen a continuació.

Conciliació en termes d'homogeneïtat entre la massa salarial a 31-12-2014 i la massa salarial a 01-01-2015:

PRESSUPOST 2015	4.602.863,65
RETRIBUCIONS 2015 QUE NO EXISTIEN AL 2014	
RETRIBUCIONS AUX. ADTIVA. GESTIÓ TRIB. RECAPTACIÓ	-26.326,27
AJUSTOS PER INCREMENT QUOTES SEG.SOCIAL	-7.891,20
DIFERÈNCIA GRATIFICACIONS	-22.292,13
DIFERÈNCIA TRIENNIS	-6.502,05



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

DIFERÈNCIES RED. JORNADA, CANVIS D' HORARIS, BEQUES, AJUTS I S.ESP.	-6.997,27
Adscripció personal del Consorci la Massa	-121.686,73
Adscripció del personal del Museu	-50.470,43
Adscripció del personal de l'Emissora	-86.638,91
Arquitecte	-55.948,68
Tècnic de medi ambient	-27.602,30
Tècnic auxiliar bibliologia	-16.089,23
Consolidació 1% Funcionaris	-16.704,95
Incorporació paga 44 dies extra desembre 2012	-19.000,00
Incorporació cap d'àrea d'atenció a les persones segons sentència judicial	-71.074,64
RETRIBUCIONS 2014 QUE NO EXISTEIXEN AL 2015	
RETRIBUCIONS CORRESPONENTS A TREBALLADORS LABORALS JUBILATS EL 2014/2015	25.287,17
PRESSUPOST 2014	4.092.926,03

18. Referent a l'Organisme Autònom Local de l'Emissora Municipal, en compliment de l'espirit de la Llei de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, aquest es dissol. Pel que fa al personal, caldrà adscriure'l a l'Ajuntament, en les mateixes condicions, i modificar a aquest efecte la plantilla de personal. El seu règim jurídic serà el de l'Administració pública d'adscripció i les seves retribucions en cap cas podran superar les establertes per a llocs de treball equivalents a l'Administració pública d'adscripció.
19. Referent al Consorci del Centre Teatral i Cultural la Massa cal indicar que en aplicació de les disposicions previstes a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local i a la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa, s'han adequat els seus estatuts, que entre altres coses resulta que el personal que actualment presta els seus serveis en els consorcis, i atès que aquests han d'incloure en els seus estatuts a quina administració pública queden adscrits, quedarà adscrit a la mateixa administració que el Consorci, és a dir a l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i modificar a aquest efecte la plantilla de personal. La disposició addicional 20a. de la Llei 30/1992 també estableix un nou règim jurídic del personal del consorci segons el qual aquest serà el de l'Administració pública d'adscripció i les seves retribucions en cap cas podran superar les establertes per a llocs de treball equivalents en aquella.
20. Així mateix el Govern municipal també considera que cal traspasar el personal de l'Organisme Autònom Museu-Arxiu Municipal a l'Ajuntament, sense portar a terme la seva dissolució.

En aquest sentit volem posar de manifest que entre les finalitats i objectius perseguits, de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de la Administració Local, d'acord amb la seva Memòria del anàlisi d'impacte normatiu, es troben, entre altres:

- a) Incentivar el redimensionament del sector públic local per aconseguir el compliment dels objectius d'estabilitat i de deute públic fixats a les entitats locals, limitant el creixement del sector públic local, així com establint un pe-



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

ríode per corregir les situacions de dèficit d'algunes aquestes entitats, procedint a la seva supressió en cas contrari.

- b) Establir una gestió dels serveis públics de competència local més sostenible i eficient.

Per tot això anterior, la incorporació del personal de l'Organisme Autònom Local del Museu Arxiu Municipal a l'Ajuntament, sense la seva dissolució, no aconsegueix cap de les anteriors finalitats.

Tot i l'anterior en el moment de la seva incorporació caldrà adscriure'l a l'Ajuntament, en les mateixes condicions, i modificar a aquest efecte la plantilla de personal. El seu règim jurídic serà el de l'Administració pública d'adscripció i les seves retribucions en cap cas podran superar les establertes per a llocs de treball equivalents a l'Administració pública d'adscripció.

- 21. Referent a l'empresa municipal Viserma Serveis i Manteniments SLU cal indicar que d'acord amb la plantilla es presenta l'annex de personal l'import del qual és de 260.925,28 € respecte el 2014 que va ser de 239.196,37 € un import que respecte les vigents a 31 de desembre de 2014 representa un increment del 9,08%, però cal aclarir que els salaris dels treballadors en termes generals i d'homogeneïtat no s'han incrementat, amb excepció del seu dret a percebre nous triennis i a el fet que certs treballadors han patit ampliacions de jornada degut a la demanda creixent del servei.

Per tot plegat s'informa favorablement a l'aprovació de l'annex de personal del Pressupost General de 2015 i als seus ens dependents.

Vilassar de Dalt, 22 de gener de 2015

La responsable de Recursos Humans

Àurea Puig Vilà



INFORME DE SECRETARIA

Assumpte

S'emet el present informe en relació a l'aprovació del pressupost i plantilla de l'Ajuntament per a l'exercici 2015.

Relació de fets i fonaments de dret

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

D'acord amb l'article 168 del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, modificat per la Disposició final primera del RDLLei 17/2014, de 26 de desembre, el pressupost serà format pel seu President i a ell ha d'unir-se la següent documentació:



- Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- Liquidació del pressupost de l'exercici anterior i avenç de la del corrent, referida, almenys a sis mesos de l'exercici corrent.
- Annex de personal de l'entitat local.
- Annex de les inversions a realitzar durant l'exercici.
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals que contingui informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de l'entitat local.
- Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer durant l'exercici al qual es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullin, i la referència a què els esmentats convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos dels sistema de finançament a què es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.
- Un informe econòmic financer en el que s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i en conseqüència, l'efectiva nivelació del pressupost.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

SEGON.- La Llei 7/2007, de 12 d'abril, del Estatuto Básico del Empleado Público (EBEP), en el seu Títol V que porta per títol "Ordenación de la actividad profesional", a l'art. 69 al regular els objectius i instruments de la planificació, estableix que:

"1.- La planificació de los recursos humanos en las administraciones públicas tendrá como objetivo contribuir a la consecución de la eficacia en la prestación de los servicios y de la eficiencia en la utilización de los recursos económicos disponibles mediante la dimensión adecuada de sus efectivos, su mayor distribución, formación, promoción profesional y movilidad.

2.- Las administraciones públicas podrán aprobar Planes para la ordenación de sus recursos humanos, que incluyan, entre otras, algunas de las siguientes medidas:

- a) Análisis de las disponibilidades y necesidades de personal, tanto desde el punto de vista del número de efectivos, como del de los perfiles profesionales o niveles de cualificación de los mismos.
- b) Previsiones sobre los sistemas de organización del Trabajo y modificaciones de estructuras de puestos de Trabajo.
- c) Medidas de movilidad, entre las cuales podrá figurar la suspensión de incorporaciones de personal externo a un determinado ámbito o la convocatoria de concursos de provisión de puestos limitados a personal de ámbitos que se determinen.
- d) Medidas de promoción interna y de formación del personal y de movilidad forzosa de conformidad con lo dispuesto en el Capítulo III del presente Título de este Estatuto.
- e) La previsión de la incorporación de recursos humanos a través de la Oferta de Empleo Público, de acuerdo con lo establecido en el artículo siguiente.

3.- Cada administración pública planificará sus recursos humanos de acuerdo con los sistemas que establezcan las normas que les sean de aplicación."



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'article 25 i següents del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de personal al servei de les entitats locals, estableix que la plantilla de personal de les entitats locals ha d'estar integrada per la relació detallada per cossos, escales, subescales,



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

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

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

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

L'article 74 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, estableix que "Las administraciones públicas estructurarán su organización a través de relaciones de puestos de trabajo u otros instrumentos organizativos similares que comprenderán, al menos, la denominación de los puestos, los grupos de clasificación profesional, los cuerpos o escalas, en su caso, a que estén adscritos, los sistemas de provisión y las retribuciones complementarias. Dichos instrumentos serán públicos."

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

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

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

- a) La denominació i les característiques essencials dels llocs.
- b) Els requisits essencials per ocupar-los.
- c) El complement de destinació i, si s'escau, l'específic, si són llocs de personal funcionari.
- d) El grup, la categoria professional i el règim jurídic aplicable per als llocs de caràcter laboral.
- e) La forma de provisió dels llocs, i per als casos determinats per l'art. 50, els sistemes d'accés.



- f) Els requisits que han de complir els funcionaris d'altres administracions públiques per poder accedir als llocs de treball mitjançant la corresponent convocatòria de provisió.

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

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

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

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

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

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

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

Com ja es va posar de manifest en l'Informe conjunt de Secretaria, Intervenció i RRHH núm. 71/2012 de data 21 de setembre de 2012 l'Ajuntament no disposava d'una relació de llocs de treball actualitzada i que donés compliment a la normativa abans exposada, que



s'hauria de fer a partir d'una valoració de llocs de treball, ja que la darrera no havia estat actualitzada.

En aquest sentit en data 11 de febrer de 2014 es va constituir la mesa de negociació comuna, d'acord amb l'article 37 de l'EBEP, amb els sindicats CCOO, CATAC, UGT, SPPM-CAT, amb qui s'ha estat portant a terme les negociacions.

El passat dia 15 de gener de 2015 es va assolir un acord en la Mesa general de negociació comuna, formada pels representants de l'Ajuntament i els representants dels sindicats CCOO, CATAC, UGT, SPPM-CAT sobre la relació i valoració de llocs de treball. Aquest acord va ser signat per representants de tots els sindicats esmentats, i ratificat per àmplia majoria a l'assemblea de treballadors del dia 26 de gener de 2015.

Un altre extrem a tenir present, és que l'article 9.2 de l'EBEP, prescriu que:

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

La Disposició Addicional segona en el seu apartat 1.1 de l'EBEP, estableix que “Son funciones públicas cuyo cumplimiento queda reservado exclusivamente a funcionarios, las que impliquen ejercicio de autoridad, las de fe pública y asesoramiento legal preceptivo, las de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, las de contabilidad y tesorería”

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

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

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



Són funcions públiques, el compliment de les quals queda reservat exclusivament a personal subjecte a l'estatut funcionarial, les que impliquin exercici d'autoritat, les de fe pública i assessorament legal preceptiu, les de control i fiscalització interna de la gestió econòmico-financera i pressupostària, les de comptabilitat i tresoreria, i en general, aquelles que en desplegament de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local, es reservin als funcionaris per a la millor garantia de l'objectivitat, la imparcialitat i la independència en l'exercici d la funció.

D'acord amb l'exposat sóc del parer que hi ha places i llocs de treball que actualment estan ocupats per personal en règim laboral, que haurien de ser ocupats per personal funcionari, atès que hi ha personal en règim laboral que desenvolupa tasques que estan reservades als funcionaris. El marc idoni per revisar aquesta situació seria el d'una valoració de llocs de treball i posterior relació de llocs de treball. D'aquí, un cop més la necessitat que es procedeixi a l'elaboració d'aquests documents.

La relació de llocs de treball documentada en la forma que s'expressa a l'article 29 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, l'ha d'aprovar el Ple de la Corporació. Les relacions de llocs de treball són públiques i poden ser consultades en períodes d'exposició pública del pressupost anual o de les seves modificacions, en la forma que cada entitat local tingui establerta. (art. 32 del decret 214/1990, de 30 de juliol).

L'article 127 del Reial Decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, estableix que una vegada aprovada la plantilla i la relació de llocs de treball es remetrà còpia a l'administració de l'estat i en el seu cas a la comunitat autònoma respectiva en el termini de trenta dies, sense perjudici de la seva publicació íntegra en el BOP junt amb el resum del pressupost.

QUART.- L'article 21 de la Llei 7/2007, de 12 d'abril, pel que s'aprova l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, estableix que "no podrán acordarse incrementos retributivos que globalmente supongan un incremento de la masa salarial superior a los límites fijados anualmente en la Ley de presupuestos generales del Estado para el personal".

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

A continuació reproduïxo les determinacions normatives més destacables de la legislació de pressupostos de l'Estat a tenir present durant l'exercici 2014, i d'obligat compliment en les despeses de personal d'aquest Ajuntament, i que per tant hauran de tenir-se en compte i respectar-se en el moment de confeccionar-se i d'aprovar-se el pressupost, la plantilla de personal, i en l'aprovació de les despeses de personal.

La Llei de Pressupostos Generals de l'Estat (LLPGE) per a l'exercici 2015, en termes molt similars al que establia la LLPGE pel 2014, en el seu article 20 estableix que:



“Dos. En el año 2015, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2014, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo.

Tres. Durante el ejercicio 2015, las Administraciones, entidades y sociedades a que se refiere el apartado Uno de este artículo no podrán realizar aportaciones a planes de pensiones, de empleo, o contratos de seguro colectivos que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación.

No obstante lo dispuesto en el párrafo anterior y siempre que no se produzca incremento de la masa salarial de la Administración de referencia, en los términos que establece la presente Ley, las citadas Administraciones, entidades y sociedades podrán realizar contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de contingencias distintas a la de jubilación. Asimismo, y siempre que no se produzca incremento de la masa salarial de dicha Administración, en los términos que establece la presente Ley, podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, siempre que los citados planes o contratos de seguro hubieran sido suscritos con anterioridad al 31 de diciembre de 2011.

Cuatro. La masa salarial del personal laboral, que no podrá incrementarse en 2015, está integrada por el conjunto de las retribuciones salariales y extrasalariales y los gastos de acción social devengados por dicho personal en 2014, en términos de homogeneidad para los dos períodos objeto de comparación, teniendo en cuenta lo dispuesto en el apartado

Dos de este artículo.

Se exceptúan, en todo caso:

- Las prestaciones e indemnizaciones de la seguridad social.
- Las cotizaciones al sistema de la seguridad social a cargo del empleador.
- Las indemnizaciones correspondientes a traslados, suspensiones o despidos.
- Las indemnizaciones o suplidos por gastos que hubiera realizado el trabajador.

Cinco. 1. Los funcionarios a los que resulta de aplicación el art. 76 del Estatuto Básico del Empleado Público e incluidos en el ámbito de aplicación de la Ley 30/1984, de 2 de agosto en los términos de la disposición final cuarta del citado Estatuto Básico o de las Leyes de función pública dictadas en desarrollo de aquél, percibirán en concepto de sueldo y trienios, en las nóminas ordinarias de enero a diciembre de 2015, las cuantías referidas a doce mensualidades que se recogen a continuación:

Grupo/Subgrupo Ley 7/2007	Sueldo Euros	Trienios Euros
A1	13.308,60	511,80
A2	11.507,76	417,24
B	10.059,24	366,24
C1	8.640,24	315,72
C2	7.191,00	214,80
E (Ley 30/84) y Agrupaciones Profesionales (Ley 7/2007)	6.581,64	161,64



2. Los funcionarios a que se refiere el punto anterior percibirán, en cada una de las pagas extraordinarias de los meses de junio y diciembre en el año 2015, en concepto de sueldo y trienios, las siguientes cuantías:

Grupo/ Subgrupo Ley 7/2007	Sueldo Euros	Trienios Euros
A1	684,36	26,31
A2	699,38	25,35
B	724,50	26,38
C1	622,30	22,73
C2	593,79	17,73
E (Ley 30/1984) y Agrupaciones Profesionales (Ley 7/2007)	548,47	13,47

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

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

Siete. Lo dispuesto en los apartados anteriores debe entenderse sin perjuicio de las adecuaciones retributivas que, con carácter singular y excepcional, resulten imprescindibles por el contenido de los puestos de trabajo, por la variación del número de efectivos asignados a cada programa o por el grado de consecución de los objetivos fijados al mismo.

Ocho. Los acuerdos, convenios o pactos que impliquen crecimientos retributivos deberán experimentar la oportuna adecuación, deviniendo inaplicables las cláusulas que establezcan cualquier tipo de incremento.

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

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



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

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

De l'exposat, podem dir que s'estableix novament la congelació salarial de les retribucions del personal del sector públic.

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

CINQUÈ.- Respecte a l'Oferta pública d'ocupació per al present exercici, i la contractació de personal durant l'exercici 2015, cal tenir en compte i respectar les limitacions contingudes a l'article 21 de la LLPGE per a l'any 2015, essent els apartats U i Dos de caràcter bàsic i dictats a l'empara dels articles 149.1.13 i 156.1 de la Constitució, pel que són d'aplicació també a l'administració local:

Uno. 1. A lo largo del ejercicio 2015 no se procederá, en el Sector Público delimitado en el artículo anterior, a excepción de las sociedades mercantiles públicas, fundaciones del sector público y consorcios participados mayoritariamente por las Administraciones y Organismos que integran el Sector Público, que se regirán por lo dispuesto en las disposiciones adicionales décima quinta, décima sexta y décima séptima, respectivamente, de esta Ley y de los Órganos Constitucionales del Estado, a la incorporación de nuevo personal, salvo la que pueda derivarse de la ejecución de procesos selectivos correspondientes a Ofertas de Empleo Público de ejercicios anteriores o de plazas de militares de Tropa y Marinería profesional necesarias para alcanzar los efectivos fijados en la Disposición adicional décima cuarta.

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

2. Respetando, en todo caso, las disponibilidades presupuestarias del Capítulo I de los correspondientes presupuestos de gastos, la limitación contenida en el apartado anterior no será de aplicación a los siguientes sectores y administraciones en los que la tasa de reposición se fijará hasta un máximo del 50 por ciento:



A) A las Administraciones Públicas con competencias educativas para el desarrollo de la Ley Orgánica 2/2006, de 3 de mayo, de Educación, en relación con la determinación del número de plazas para el acceso a los cuerpos de funcionarios docentes.

B) A las Administraciones Públicas con competencias sanitarias respecto de las plazas de hospitales y centros de salud del Sistema Nacional de Salud.

C) A las Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado, a aquellas Comunidades Autónomas que cuenten con Cuerpos de Policía Autónoma propios en su territorio, y en el ámbito de la Administración Local a las correspondientes al personal de la Policía Local, en relación con la cobertura de las correspondientes plazas.

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

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

D) A las Fuerzas Armadas en relación con las plazas de militares de carrera y militares de complemento de acuerdo con lo previsto en la Ley 39/2007, de 19 de noviembre, de carrera militar.

E) A las Administraciones Públicas respecto del control y lucha contra el fraude fiscal, laboral, de subvenciones públicas y en materia de Seguridad Social, y del control de la asignación eficiente de los recursos públicos.

F) A las Administraciones Públicas respecto del asesoramiento jurídico y la gestión de los recursos públicos.



G) En la Administración de Justicia, atendiendo a las especiales circunstancias que concurren en la situación de cobertura de sus plazas, se computará el número máximo de plazas a autorizar en función del número total de plazas de la plantilla aprobadas dotadas presupuestariamente, y que hayan estado ocupadas por funcionarios interinos durante al menos los tres últimos años, autorizándose Oferta de Empleo Público en aquellos Cuerpos de funcionarios en el que el porcentaje de las plazas con este tipo de ocupación supere el 15 % del total y en un número máximo que, acumulado para todos los Cuerpos, no podrá superar el 20 % de las vacantes.

H) A las Administraciones Públicas respecto de la cobertura de las plazas correspondientes al personal de los servicios de prevención y extinción de incendios.

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

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

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

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



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

Dentro del límite de la tasa de reposición correspondiente a los Cuerpos de Catedráticos de Universidad y de Profesores Titulares de Universidad, previsto en el párrafo anterior, cada Universidad estará obligada a destinar, como mínimo, un 15 por ciento del total de plazas que oferte, a la contratación, como personal laboral fijo, de personal investigador doctor que haya finalizado el Programa Ramón y Cajal y haya obtenido el certificado I3. De las restantes plazas que oferte, cada Universidad podrá destinar una parte de las mismas para el ingreso como profesor contratado doctor, en los términos previstos en el artículo 52 de la citada Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades.

K) A las Administraciones Públicas respecto de la supervisión e inspección de los mercados de valores y de los que en ellos intervienen.

(...)

Dos. Durante el año 2015 no se procederá a la contratación de personal temporal, ni al nombramiento de personal estatutario temporal o de funcionarios interinos salvo en casos excepcionales y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables que se restringirán a los sectores, funciones y categorías profesionales que se consideren prioritarios o que afecten al funcionamiento de los servicios públicos esenciales.” (...)

Per tant, podem resumir que en matèria de recursos humans, per a l'exercici 2015, es manté les línies generals de l'any anterior, com és la prohibició d'incorporació de nou personal en el sector públic, tret de la que pugui derivar-se de l'execució de processos selectius corresponents a ofertes públiques d'exercicis anteriors. No obstant, es preveu una taxa de reposició d'efectius de personal de fins al 50% però només per a determinats col·lectius, establint la possibilitat d'assolir fins al 100% de la taxa de reposició de la policia local sempre que es compleixin els requisits exposats.

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

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



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

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

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

4.- Las administraciones públicas impulsaran la gestión integrada de recursos humanos.

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

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

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

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

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

SETÈ.- Cal tenir en compte que el Reial Decret Legislatiu 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l’estabilitat pressupostària i el foment de la competitivitat, al seu article 13, va crear un Registre formal d’òrgans de representació del personal a cada administració pública.



En aquest Registre s'hauran d'inscriure tots els òrgans de representació del personal, i determinar-ne un responsable qui farà el control de legalitat dels actes a inscriure, que ha data d'avui no s'ha efectuat.

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

Conclusions

L'expedient de pressupost general exercici 2015 s'ha de tramitar i adequar a la legislació establerta als fonaments jurídics anteriors.

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

Vilassar de Dalt, 9 de febrer de 2015

La secretària acctal.

Carme Berengüí Reales

RESUMS I CLASSIFICACIONS



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ D'INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Ingressos corrents

I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00

Total INGRESSOS CORRENTS: 11.614.298,85

Ingressos de capital

VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	

Total INGRESSOS DE CAPITAL: 362.680,00

Total pressupost d'ingressos: 11.976.978,85



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ DE DESPESES PER CAPÍTOLS

Despeses corrents

I	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
III	DESPESES FINANCERES	471.500,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	165.212,90

Total DESPESES CORRENTS: 10.266.571,85 €

Despeses de capital

VI	INVERSIONS REALS	441.207,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00

Total DESPESES DE CAPITAL: 1.710.407,00 €

Total pressupost de despeses: 11.976.978,85 €



QUADRE DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST

INGRESSOS

RECURSOS GENERATS PER LES OPERACIONS	1.347.727,01
INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS:	362.680,00
Alineació de patrimoni	100.340,00
Transferències de capital	262.340,00

AUTOFINANÇAMENT TOTAL 1.710.407,01

DESPESES

APLICACIONS DE RECURSOS:	463.207,00
Inversions reals	441.207,00
Transferències de capital	22.000,00
Actius financers	0,00
AMORTITZACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00

NECESSITATS DE FINANÇAMENT 0,00

PRÉSTECES QUE ES PREVEU CONCERTAR: 0,00

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

SUPERAVIT DE FINANÇAMENT DEL PRESSUPOST 0,00



Ajuntament de Vilassar de Dalt

Intervenció

ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

INGRESSOS CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
		11.614.298,85

DESPESES CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
III	DESPESES FINANCERES	471.500,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	165.212,90
		10.266.571,85

INGRESSOS DE CAPITAL NO FINANCERS

Capítol	Descripció	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00
		362.680,00

DESPESES DE CAPITAL NO FINANCERS

Capítol	Descripció	
VI	INVERSIONS REALS	441.207,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
		463.207,00

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (LEP)	1.247.200,01
--	---------------------

INGRESSOS FINANCERS

Capítol	Descripció	
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		0,00

DESPESES FINANCERES

Capítol	Descripció	
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
IX	PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00
		1.247.200,00

VARIACIÓ NETA D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS	-1.247.200,00
---	----------------------

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



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Intervenció

EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

INGRESSOS CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
		11.614.298,85

DESPESES CORRENTS

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
III	DESPESES FINANCERES	471.500,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
IV	FONS DE CONTINGÈNCIA	165.212,90
		10.266.571,85

RECURSOS GENERATS PER OPERACIONS	1.347.727,01
CONTRIBUCIONS ESPECIALS	0,00

AMORTITZACIONS PRÉSTECES PERIODE

Capítol	Descripció	
IX	PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00
ESTALVI CORRENT		100.527,00

INVERSIONS I FINANÇAMENT

INVERSIONS DEL PERIODE

Capítol	Descripció	
VI	INVERSIONS REALS	441.207,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00
VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00
		463.207,00

FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS

Capítol	Descripció	
VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00
IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
		362.680,00
DÈFICIT DE CAPITAL		-100.527,00
EQUILIBRI / DESEQUILIBRI		0,00



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

ENDEUTAMENT	
Deute viu per operacions de crèdit a Llarg termini a 31/12/2014	24.889.696,27
Deute viu per operacions de crèdit a Curt termini a 31/12/2014	0,00
Total endeutament financer a 31-12-2014	24.889.696,27
Deute viu per operacions avalades a Llarg termini	0,00
Deute viu per operacions avalades a Curt termini	0,00
Cap. I a V ingressos	12.248.888,76
(-) INGRESSOS AFECTATS A OPERACIONS DE CAPITAL (CAP I A V)	0,00
(-) INGRESSOS PER ACTUACIONS URBANÍSTIQUES/QUOTES	0,00
(-) ALTRES INGRESSOS INCLOSOS EN CAPÍTOLS I A V NO CONSOLIDABLES	-472.500,00
Ràtio legal d'endeutament	211,35%

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



PREVISIÓ D'ESTALVI CORRENT

INGRESSOS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
		11.614.298,85

DESPESES

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
III	DESPESES FINANCERES	471.500,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	165.212,90
		10.266.571,85

RECURSOS GENERATS PER OPERACIONS	1.347.727,01
CONTRIBUCIONS ESPECIALS	0,00
AMORTITZACIÓ DE PASSIUS	1.247.200,00
ESTALVI CORRENT	100.527,00



PREVISIÓ D'ESTALVI NET

INGRESSOS

Capítol	Descripció	
I	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00
		11.614.298,85

DESPESES

Capítol	Descripció	
I	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65
II	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00
V	FONS DE CONTINGÈNCIA	165.212,90
		9.795.071,85

ESTALVI NET

(+) INGRESSOS CORRENTS (CAP. I a V)	11.614.298,85	100,00%
(-) INGRESSOS AFECTATS A OPERACIONS DE CAPITAL (CAP I A V)	0,00	0,00%
(-) INGRESSOS PER ACTUACIONS URBANÍSTIQUES/QUOTES	0,00	0,00%
(-) ALTRES INGRESSOS INCLOSOS EN CAPÍTOLS I A V NO CONSOLIDABLES	-472.500,00	-4,07%
(-) DESPESES (CAP. I, II i IV)	-9.795.071,85	-84,34%
ESTALVI BRUT	1.346.727,01	11,60%
(-) ANUALITAT TEÒRICA	1.907.181,82	16,42%
ESTALVI NET	-560.454,82	-4,83%

ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES AJUNTAMENT



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

Capítol I - IMPOSTOS DIRECTES

IMPOSTOS SOBRE EL CAPITAL

Org.	Econòmica	Partida	€
02	112000	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES RUSTICS	20.000,00
02	113010	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES URBANS	4.160.000,00
02	114000	IMPOST BENS IMMOBLES CARACT. ESPECIALS	1.900,00
02	115000	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIO MECANICA	580.000,00
02	115001	ALTES VEHICLES TRACCIO MECANICA	15.000,00
02	116000	IMPOST SOBRE L' INCREMENT DEL VALOR DEL TERRENY	560.000,00

IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES

Org.	Econòmica	Partida	€
02	130000	IMPOST ACT. ECONOMIQUES QUOTES MUNICIPALS	200.000,00
02	130001	IMPOST ACT. ECONOMIQUES QUOTES PROVIN. I NACIONALS	50.000,00

Total capítol I : 5.586.900,00

Capítol II - IMPOSTOS INDIRECTES

ALTRES IMPOSTOS INDIRECTES

Org.	Econòmica	Partida	€
01	290000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	265.000,00

Total capítol II : 265.000,00

Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS PÚBLICS BÀSICS

Org.	Econòmica	Partida	€
02	302001	TAXA ESCOMBRARIES DOMESTIQUES	670.000,00
02	302002	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	255.000,00
01	309000	TAXA SERVEIS CEMENTIRI MUNICIPAL	30.000,00
01	309001	TAXA PER DRETS CONNEXIO A XARXES DE SERVEIS PUBLIC	5.000,00

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

Org.	Econòmica	Partida	€
06	311001	TAXA SERVEI ATENCIO DOMICILIARIA I CASAL DE DIA	35.000,00
06	311002	TAXA PER ASSISTENCIA AL CENTRE OBERT - CASALS	3.500,00
06	312001	TAXA PER ASSISTENCIA A LA LLAR INFANTS MUNICIPAL	215.000,00
06	312002	TAXA ASSISTENCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	70.000,00



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

05	313000	TAXA UTILITZACIO INSTAL·LACIONS I SERVEIS POLISPOR	3.000,00
06	319000	TAXA PER SERVEIS RELATIUS ALS ANIMALS DOMESTICS	5.000,00

TAXES PER LA REALITZACIÓ D'ACTIVITATS DE COMPETÈNCIA LOCAL

Org.	Econòmica	Partida	€
01	321000	TAXA PER LLICENCIES URBANISTIQUES	95.548,60
02	325000	TAXA PER EXPEDICIO DE DOCUMENTS ADMINISTRATIUS	8.000,00
02	325001	TAXA PELS SERVEIS DE PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	100,00
02	326000	TAXA TRASLLAT I PERMANENCIA DE VEHICLES AL DIPOSIT	20.000,00
01	329000	TAXA PER D'INTERVENCIO ADMINISTRATIVA EN ACTIVITAT	40.000,00
05	329002	TAXA SERVEIS ESPECIALS DE VIGILANCIA	6.000,00

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

Org.	Econòmica	Partida	€
02	331000	TAXA ENTRADA VEHICLES A TRAVES DE VORERES I RESERV	186.000,00
02	332000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS SOREA	30.000,00
02	332001	TAXA UTILIT. PRIVATIVA SUBMINISTRAMENTS	110.000,00
02	333000	TAXA UTILIT. PRIVATIVA TELECOMUNICACIONS	5.000,00
02	335000	TAXA OVP AMB TAULES, CADIRES I INSTAL·LACIONS	10.000,00
02	338000	COMPENSACIO TELEFONICA D'ESPAÑA SA	40.000,00
02	339000	TAXA OVP DE TERRENYS PEL MERCAT AMBULANT	18.500,00
06	339001	TAXA APOFITAMENT EDIFICIS I MATERIALS	1.500,00
01	339002	TAXA OVP TERRENYS AMB TANQUES I ESTINTOLS	1.500,00

PREUS PÚBLICS

Org.	Econòmica	Partida	€
07	342000	PREU PUBLIC SERVEI PSICOPEDAGOGIC	2.500,00
06	343000	PREU PUBLIC SALA ESPORTIVA	78.000,00
06	343001	PREU PUBLIC PISCINA MUNICIPAL	275.000,00
04	344000	PREU PUBLIC FESTES TRADICIONALS	35.000,00
07	344001	PREU PÚBLIC CASAL CAN RAFART	8.000,00
07	349000	PREU PUBLIC PER PUBLICITAT BUTLLETI MUNICIPAL	100,00

VENDES

Org.	Econòmica	Partida	€
04	360000	VENDA DE PAPER I CARTRO	16.500,00
04	360001	VENDA VIDRE	10.000,00
04	360002	VENDA EMBALATGES	45.000,00
04	360004	VENDA DE FERRALLA	700,00
05	360005	MAQUINES VENDING PISCINA MUNICIPAL	1.500,00

ALTRES INGRESSOS

Org.	Econòmica	Partida	€
03	391200	MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	150.000,00



Pressupost d'ingressos 2015 **CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS**

02	391901	ALTRES SANCIONS	4.000,00
02	392001	RECARREC D'EXTEMPORANEITAT	1.500,00
02	392100	RECARREC EXECUTIU	10.000,00
02	393000	INTERESSOS DE DEMORA	3.000,00
02	393001	INTERESSOS DEMORA SOREA	127.600,00
02	398000	INDEMNITZACIONS SINISTRES	5.000,00
01	399000	REINTEGRAMENT EXERCICIS TANCATS	2.000,00
02	399001	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	2.500,00
02	399002	INGRESSOS CONVENIS VILAZARI	5.500,00
05	399003	INGRESSOS DIVERSOS ESPORTS	100,00
05	399004	INGRESSOS DIVERSOS CULTURA	100,00
07	399005	INGRESSOS BALL CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	9.000,00
02	399999	COSTES	100,00

Total capítol III : 2.656.348,60

Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'ESTAT

Org.	Econòmica	Partida	€
02	420000	PARTICIPACIO EN TRIBUTS ESTAT	1.790.468,67

TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA

Org.	Econòmica	Partida	€
02	450000	PARTICIPACIO EN ELS TRIBUTS DE LA GENERALITAT	99.200,00
02	450001	GENERALITAT: FONS SUPRAMUNICIPAL	5.500,00
06	450300	GENERALITAT: ESCOLA D'EDUCACIO INFANTIL	100,00
02	450501	GENERALITAT: CURSOS DE FORMACIO OCUPACIONAL	60.000,00
02	450601	GENERALITAT: JUTJAT DE PAU	5.400,00
04	450607	GENERALITAT: AGENCIA CATALANA DE RESIDUS	30.000,00
02	450800	GENERALITAT: FONS FOMENT TURISME	100,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ENTITATS LOCALS

Org.	Econòmica	Partida	€
06	461005	DIPUTACIO: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS ATENCIO DOM	32.500,00
06	461006	DIPUTACIO: FINANÇAMENT SERVEIS SOCIALS MUNICIPAL	20.000,00
06	461007	DIPUTACIO: INSERCIO LABORAL - TECNIC INTERMEDIACIO	11.500,00
06	461008	DIPUTACIO: SUPORT SERVEI MENJADORS ESCOLES BRESSOL	6.500,00
07	461009	DIPUTACIO: XARXA - ASSISTÈNCIA SOCIAL	16.500,00
04	461010	DIPUTACIO: CONTROL DE PLAGUES	3.500,00
05	461011	DIPUTACIO: PLA LOCAL DE JOVENTUT	100,00
06	461012	DIPUTACIO: ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00
06	461013	DIPUTACIO: MATERIAL ESPORTIU	2.500,00



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

06	461014	DIPUTACIÓ: PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	5.800,00
06	461015	DIPUTACIÓ: SERVEIS ESPORTIUS	2.800,00
07	461016	DIPUTACIÓ: LLAR D'INFANTS	59.600,00
03	461020	DIPUTACIÓ: FIRA DEL BOLET I LA NATURA	2.300,00
07	461021	DIPUTACIÓ: SERVEIS SOCIALS IGUALTAT GÈNERE	10.000,00
06	461023	DIPUTACIÓ: JOVENTUT ALTRES SUBVENCIONS	100,00
02	461024	DIPUTACIÓ: TURISME	100,00
07	461026	DIPUTACIÓ: AJUTS A SERVEIS CENTRE OBERT	1.000,00
01	461027	DIPUTACIÓ: ALTRES SUBVENCIONS	15.000,00
03	461029	DIPUTACIÓ: REVELA'T FESTIVAL DE FOTOGRAFIA	6.000,00
02	461030	DIPUTACIÓ: ARXIU MUNICIPAL I ADMINISTRATIU	6.000,00
03	461031	DIPUTACIÓ: PERSONAL BIBLIOTEQUES	41.800,00
02	461032	DIPUTACIÓ: SUPORT A L'OCUPACIÓ LOCAL	12.097,37
02	461033	DIPUTACIÓ: SUPORT A LA REACTIVACIÓ ECONÒMICA	72.584,21
07	465002	CONSELL COMARCAL: SERVEIS SOCIALS - UBASP	60.000,00
07	465003	CONSELL COMARCAL: BEQUES MENJADOR	33.000,00
07	465004	CONSELL COMARCAL: TRANSPORT ADAPTAT	1.700,00
07	465005	CONSELL COMARCAL: SAD	7.000,00
07	465009	CONSELL COMARCAL: URGENCIA SOCIAL	5.000,00

Org. Econòmica Partida			€
07	470000	APORTACIÓ SOREA SERVEIS SOCIALS	5.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

Org. Econòmica Partida			€
07	480000	FUNDACIÓ LA CAIXA	6.000,00

Total capítol IV : 2.439.550,25

Capítol V - INGRESSOS PATRIMONIALS

INTERESSOS DE DIPÒSITS

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

RENDES DE BÉNS IMMOBLES

Org. Econòmica Partida			€
02	541000	LLOGUER D'IMMOBLES	2.500,00

PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS

Org. Econòmica Partida			€
02	550000	CONCESSIÓ BAR PAVELLO POLIESPORTIU	9.400,00
02	550001	CONCESSIÓ BAR CASAL AVIS CAN RAFART	2.200,00



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

02	550002	ALTRES CONCESSIONS	3.000,00
02	550003	CANON TANATORI CEMENTIRI	5.400,00
02	553000	CANON COMPLEX ESPORTIU CAN NOLLA	130.000,00
02	553001	CANON COMPLEX COMERCIAL HOTELER CAN NOLLA	500.000,00

Total capítol V : 666.500,00

Capítol VI - ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS

ALIENACIÓ DE TERRENYS

Org.	Econòmica	Partida	€
05	600001	APROFITAMENT PLA PARCIAL LA CISA	100.340,00

Total capítol VI : 100.340,00

Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA

Org.	Econòmica	Partida	€
05	750803	GENERALITAT: PUOSC REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ PAVELLO	49.000,00

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL D'ENTITATS LOCALS

Org.	Econòmica	Partida	€
02	761000	DIPUTACIÓ: ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑÉ	41.872,00
06	761001	DIPUTACIO: XARXA - OBRES REPARACIO PISCINA MUNICIP 2015	5.000,00
06	761002	DIPUTACIO: XARXA - PAES EFICIENCIA ENERGETICA EDIF 2015	20.000,00
02	761004	DIPUTACIÓ: INVERSIONS SOSTENIBLES NAU CAN MANYER	82.068,00
02	761006	DIPUTACIÓ: CARTELLERIA PATRIMONI	6.000,00
05	761007	DIPUTACIO: PLA DE MOBILITAT	24.000,00
05	761008	DIPUTACIO: PLA D'ACCESSIBILITAT	34.400,00

Total capítol VII : 262.340,00

Total pressupost d'ingressos: 11.976.978,85 €



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Capítol I - DESPESES DE PERSONAL

RETRIBUCIONS ÒRGANS DE GOVERN

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	75.442,56
				Subtotal : 75.442,56

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A1

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.308,60
				Subtotal : 13.308,60

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	11.507,76
03	33200	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.507,76
				Subtotal : 23.015,52

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	14.760,41
01	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	8.640,24
02	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.640,24
05	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.640,24
01	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.640,24
07	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.640,24
07	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.640,24
01	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.640,24
				Subtotal : 75.242,09

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.191,00
01	13200	1200403	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 POLICIA LOCAL	92.044,80
02	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	21.573,00
01	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.382,00
02	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.382,00
				Subtotal : 149.572,80

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	5.897,95



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

01	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	19.449,54
03	33200	1200604	TRIENNIS FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIU	4.589,64
02	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	3.518,28
05	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	2.095,77
01	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	5.773,68
07	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.196,08
07	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	3.972,42
01	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.376,76
02	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.288,80

Subtotal : 51.158,92

COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	23.470,73
01	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	72.911,16
03	33200	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIU	6.118,08
02	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	20.330,52
05	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	5.007,00
01	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.481,96
07	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.007,00
07	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.007,00
01	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	6.118,08
02	93200	1210011	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	8.936,64

Subtotal : 167.388,17

COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	43.359,42
01	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	197.784,00
03	33200	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIU	9.463,08
02	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	55.896,12
05	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	7.027,80
01	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	27.899,04
07	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	7.560,00
07	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	7.560,00
01	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.236,44
02	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.680,00

Subtotal : 381.465,90

ALTRES COMPLEMENTS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	4.447,04
01	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	79.735,20
03	33200	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	12.472,96
02	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	25.093,68
05	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	3.574,08
01	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.711,44
07	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.232,16



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

07	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	2.237,64
01	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.344,32
02	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	14.003,16
01	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.839,02
01	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	81.794,93
02	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	22.248,23
01	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.912,73
07	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.545,44
07	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	15.735,09
02	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.691,22
01	92000	1210395	SENTENCIA JUDICIAL PAGA 2012	19.000,00
01	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	65.000,00
01	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
01	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	5.500,00
01	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	450,00

Subtotal : 428.568,34

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	7.191,00
05	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	24.816,36
07	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	34.523,28
05	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	14.918,38
07	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	6.581,64
07	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	111.765,67
02	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	11.507,76
06	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	15.570,36
06	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	7.191,00
06	15330	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	16.179,72

Subtotal : 250.245,17

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	21.692,12
05	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	89.661,00
07	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	61.642,62
05	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	32.349,12
07	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	22.653,96
07	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	206.256,47
02	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.904,88
06	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	37.207,55
06	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	19.228,32
06	15330	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	40.954,76

Subtotal : 547.550,80

LABORALS TEMPORALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33200	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIU	30.516,42



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

05	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	49.020,60
07	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	65.548,59
07	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	24.077,13
01	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	28.068,84
05	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	85.921,08
07	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	23.806,10
07	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	78.211,83
06	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	21.150,30
03	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	69.448,38
06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	150.482,44
08	33700	1310019	LABORALS TEMPORALS JOVENTUT	26.534,52
07	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	56.072,50
06	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	164.641,30
04	17230	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	17.073,46
06	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	60.852,44
06	15330	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	16.413,04
03	33301	1310025	LABORALS TEMPORALS MUSEU	37.603,50
05	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	64.605,34
03	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	91.148,77
04	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	20.660,40
07	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	37.028,48
05	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	42.101,64
01	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.000,00
01	92000	1310097	BEQUES LABORALS TEMPORALS	25.000,00
01	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	1.000,00
01	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	19.000,00

Subtotal : 1.327.987,10

SEGURETAT SOCIAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	24.141,62
01	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	43.311,92
01	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	179.340,50
03	33200	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	13.847,04
02	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	43.436,14
05	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	8.814,86
01	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	28.176,22
07	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.097,59
07	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	13.847,04
01	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.413,82
02	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.540,95
05	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.054,65
07	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	17.712,93
07	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	132.819,03
02	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.313,96
06	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	24.326,65
03	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	22.920,03
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	48.728,08
08	33700	1600019	S.S. LABORALS JOVENTUT	9.009,32
07	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	18.724,75
06	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	54.304,23



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

04	17230	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	5.617,17
06	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	28.902,89
06	15330	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	24.559,29
03	33301	1600025	S.S. LABORALS MUSEU	12.661,10
05	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	22.033,57
03	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	30.537,95
04	17000	1600028	S.S LABORALS MEDI AMBIENT	6.941,90
07	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.323,24
05	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.847,04
01	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.544,10
03	33200	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	10.230,20
05	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.541,12
07	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	16.592,25
07	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	40.727,52
01	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	10.633,01
01	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	20.800,00
01	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
01	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	1.760,00
01	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	144,00
01	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.040,00
01	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	8.000,00
01	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	320,00
01	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	6.080,00

Subtotal : 1.111.917,68

Total capítol I: 4.602.863,65

Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

CONVENIS US PUBLIC DE TERRENYS PRIVATS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	13300	2000001	CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT	3.700,00

Subtotal : 3.700,00

LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33000	2020003	LLOGUERS TEATRE DE LA MASSA	30.000,00
05	15000	2020004	LLOGUER NAU SERVEIS TÈCNICS	135.551,30
04	17230	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	8.200,00
07	23200	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI	3.600,00

Subtotal : 177.351,30

LLOGUERS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	10.164,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 13.164,00

LLOGUERS DE MATERIAL DE TRANSPORT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	15330	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
				Subtotal : 4.100,00

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
01	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
03	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.200,00
01	92000	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
07	92501	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
02	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
01	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
01	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
05	15000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	1.800,00
02	24100	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	700,00
01	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
03	33210	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
				Subtotal : 29.420,00

CÀNONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
07	23200	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI	900,00
				Subtotal : 5.900,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'INFRAESTRUCTURES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	15330	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PUBLIQUES URBANES	30.000,00
06	17220	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
06	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
06	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
06	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
				Subtotal : 51.000,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	92000	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
05	24100	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	500,00
05	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
05	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

05	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	600,00
05	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
05	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	2.000,00
05	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	5.000,00
05	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	300,00
05	15330	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	1.000,00
05	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	500,00
05	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	4.000,00
05	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	300,00
05	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
05	33700	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	200,00
05	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FC. MACIÀ	3.000,00
05	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	800,00
05	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
05	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00
05	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
05	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
05	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	4.000,00
05	33303	2120023	MANTENIMENT PATI PIFERRER	400,00
05	92503	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	500,00
05	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
05	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
05	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
05	23200	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	500,00
04	17230	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS GOSSERA	500,00
05	43120	2120031	MANTENIMENT ANTIC MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	100,00

Subtotal : 44.700,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
01	13200	2130002	MANTENIMENT EMISSORES POLICIA	900,00
06	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	20.000,00
06	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	5.000,00
03	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00

Subtotal : 27.000,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	15330	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	25.000,00
01	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
01	92000	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
06	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
04	17230	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.500,00

Subtotal : 32.500,00

MATERIAL D'OFICINA

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



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

01	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	7.000,00
01	13200	2200001	MATERIAL D'OFICINA POLICIA LOCAL	500,00
01	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
07	92501	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
03	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
01	92000	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
01	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
02	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00
01	92000	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
05	15000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	3.500,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
02	24100	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	400,00
05	15000	2200013	MATERIAL D'OFICINA ESPECÍFIC URBANISME	900,00
01	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
				Subtotal : 27.900,00

PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
01	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	3.300,00
01	92000	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
01	92000	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00
				Subtotal : 9.000,00

MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	3.200,00
03	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	700,00
				Subtotal : 3.900,00

ENERGIA ELÈCTRICA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	16500	2210000	CONSUM D'ELECTRICITAT	295.000,00
04	33800	2210001	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00
06	34201	2210002	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	40.000,00
				Subtotal : 337.000,00

AIGUA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	16100	2210101	CONSUM D'AIGUA	25.000,00
06	34201	2210102	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	5.200,00
03	33302	2210103	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00
				Subtotal : 30.650,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

GAS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	92000	2210200	CONSUM DE GAS CASA DE LA VILA	3.400,00
06	34202	2210201	CONSUM DE GAS CAMP FUTBOL (SALVADOR ALBERT I R.)	12.100,00
06	34203	2210202	CONSUM DE GAS PAVELLÓ POLIESPORTIU (SANTS MÀRTIRS)	12.400,00
06	92502	2210203	CONSUM DE GAS EDIFICIS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	10.000,00
06	24100	2210204	CONSUM DE GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	300,00
06	32301	2210205	CONSUM DE GAS LLAR INFANTS CAN ROURE (DR. TORRÓ)	10.400,00
06	34204	2210206	CONSUM DE GAS AV SANTA MARIA	500,00
06	32302	2210207	CONSUM DE GAS CEIP F. MACIÀ (MESTRE SALAMERO)	19.200,00
06	23102	2210208	CONSUM GAS CASA DE PAS	100,00
06	34201	2210209	CONSUM DE GAS PISCINA MUNICIPAL	58.000,00
Subtotal :				126.400,00

COMBUSTIBLE I CARBURANTS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	15330	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	30.000,00
06	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	12.400,00
04	17230	2210304	COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS	1.000,00
02	24100	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	2.500,00
06	15330	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	5.000,00
Subtotal :				50.900,00

VESTUARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2210400	VESTUARI NOTIFICADOR	400,00
06	15330	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
01	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	10.000,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	900,00
06	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
07	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
06	15330	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
Subtotal :				24.300,00

PRODUCTES ALIMENTARIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	28.000,00
07	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.300,00
07	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	14.000,00
01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
Subtotal :				52.800,00

PRODUCTES DE NETEJA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	16.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

06	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIARIA CONSUMIBLES	2.000,00
				Subtotal : 18.000,00

ALTRES SUBMINISTRES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	1.000,00
04	17230	2219901	CONSUMIBLES SANECANS	500,00
				Subtotal : 1.500,00

SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	41.000,00
				Subtotal : 41.000,00

SERVEIS POSTALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
				Subtotal : 15.000,00

SERVEIS INFORMÀTICS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.400,00
03	49200	2220301	HORES DE SUPORT	10.000,00
03	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEGURETAT	6.700,00
03	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	44.200,00
03	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.700,00
03	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
03	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	3.000,00
03	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	400,00
03	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
				Subtotal : 72.120,00

PRIMES D'ASSEGURANCES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
01	92001	2240002	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
01	15330	2240003	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
01	92000	2240004	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.000,00
01	92000	2240005	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
05	15330	2240006	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
01	92000	2240007	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
02	92000	2240008	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
				Subtotal : 48.300,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

TRIBUTS ESTATALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
Subtotal :				7.000,00

TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	12.000,00
04	17220	2250201	TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT	3.300,00
02	92000	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	67.000,00
05	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	700,00
01	13200	2250204	TAXA SERVEI INFORMACIÓ POLICIAL	3.200,00
Subtotal :				86.200,00

DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
03	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	5.000,00
Subtotal :				8.000,00

DESPESES DIVERSES PUBLICITAT I PROPAGANDA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	92000	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
08	92500	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00
08	92000	2260202	IMATGE CORPORATIVA MUNICIPAL	6.000,00
Subtotal :				12.000,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	13200	2260600	CURSOS DE FORMACIÓ I DESPESES RELACIONADES POLICIA	2.000,00
06	15330	2260601	CURSOS FORMACIÓ BRIGADA	600,00
07	32301	2260602	FORMACIÓ EDUCADORES LLAR D'INFANTS	700,00
02	24100	2260603	CLUB DE FEINA	1.000,00
03	33210	2260604	ACTIVITATS BIBLIOTECA	2.500,00
03	33400	2260606	ALTRES ACTIVITATS CULTURA	8.000,00
01	92000	2260607	CONFERENCIES I CURSETS	1.100,00
01	13400	2260613	PREMIS CURS FORMACIÓ VIARIA	1.100,00
02	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL	51.900,00
Subtotal :				68.900,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00
07	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
07	32301	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	2.000,00
03	33210	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
03	33800	2260909	FESTA REVELA'T	12.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	5.000,00
03	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
03	33304	2260913	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL LA TELA	1.000,00
07	23200	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
03	33210	2260915	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL CAN MANYER	2.250,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	50.000,00
03	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
02	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	4.120,00
02	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
02	43200	2260920	TURISME	10.000,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	4.000,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	5.800,00
02	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	15.000,00
08	33800	2260925	FOMENT DEL PUBILLATGE I LES TRADICIONS	2.000,00
08	33400	2260926	PROMOCIÓ ESDEVENIMENTS CÍVICS I CULTURALS	3.000,00
03	33800	2260927	LA NIT+ CURTA	1.600,00
03	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
02	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.500,00
03	33800	2260930	FESTA APLEC DE LA SARDANA	1.000,00
08	33700	2260931	ACTIVITATS JOVENTUT: VIVÈNCIA SOCIOCULTURAL	5.000,00
08	33700	2260933	ACTIVITATS JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES	1.200,00
08	33700	2260935	ACTIVITATS JOVENTUT: CULTURA PARTICIPATIVA	600,00
08	33700	2260936	DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT	6.000,00
08	33700	2260937	CASAL DE JOVES I ESPAI JOVE	1.000,00
08	33700	2260938	PUNT D'INFORMACIÓ JOVENIL	1.000,00

Subtotal : 159.420,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
07	32301	2269902	MATERIAL DIDÀCTIC LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
07	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	7.000,00
07	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
07	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	16.000,00
07	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	20.000,00
07	32301	2269908	CONVENI DA VINCI. ENSENYAMENT REGLAT	5.000,00
07	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	600,00
07	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	5.000,00
07	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
06	15330	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	1.100,00
07	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	3.000,00
07	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00
07	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	1.900,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

01	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
07	32301	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
07	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	4.000,00
07	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269920	MATERIAL DIVERS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	2.100,00
07	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	6.500,00
04	17000	2269923	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	500,00
01	92000	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
02	33800	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI	6.200,00
01	92900	2269927	DEVOLUCIÓ CANON ANTICIPAT CEMENTIRI	735.000,00
03	33210	2269938	MATERIAL ESPECÍFIC NOVA BIBLIOTECA	2.500,00
02	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.000,00
01	92400	2269940	CONSULTA POPULAR	10.000,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
07	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
03	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
				Subtotal : 886.800,00

NETEJA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	10.000,00
04	31100	2270002	CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES	7.800,00
06	92000	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
04	16210	2270006	RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS (CAIFI)	500.000,00
04	16230	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA	205.000,00
06	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	130.000,00
04	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
04	17230	2270015	SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS	600,00
06	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	2.200,00
06	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIARIA	260.200,00
				Subtotal : 1.128.900,00

SEGURETAT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	33303	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CASAL PIFERRER	1.800,00
05	32301	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
05	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURE	700,00
05	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
05	24100	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	700,00
05	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
05	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA i CÀMERES ESPAI CIVIC	1.500,00
05	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
05	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	1.000,00
				Subtotal : 13.900,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	20.000,00
01	92000	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	38.200,00
05	15100	2270602	SUPORT EXTERN AREA URBANISME	3.509,00
04	17000	2270603	SUPORT EXTERN MEDI AMBIENT	1.722,00
02	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	5.500,00
04	17000	2270607	SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM	19.400,00
03	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
03	92000	2270610	PROJECTE MILLORES DE FUNCIONAMENT	10.000,00
Subtotal :				121.131,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESSES I PROFESSIONALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	23200	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	1.000,00
05	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00
04	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL-LA	14.000,00
05	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
04	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
05	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	10.000,00
05	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
04	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRA	2.000,00
05	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00
05	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURE	2.000,00
05	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.500,00
05	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	8.000,00
06	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.700,00
04	17230	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
06	34203	2279918	SERVEI MANTENIMENT CONTROL DE PAS PAVELLÓ	4.000,00
01	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00
03	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
05	15000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
06	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	20.000,00
05	15000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME PISCINA	241.700,00
06	34201	2279926	SERVEI MONITORS I COORDINACIÓ SEM	21.800,00
05	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	2.500,00
05	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
02	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	40.000,00
05	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
05	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	30.900,00
06	15330	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	126.000,00
05	34201	2279934	SERVEI MANTENIMENT MAQUINES GIMNÀS PISCINA	1.000,00
06	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (GEO)	22.500,00
06	15330	2279939	SERVEI EXTERN DE PALETA	91.000,00
01	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	2.400,00
02	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	15.000,00
07	32600	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	2.000,00
02	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00
05	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

05	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
05	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	6.000,00
05	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00
04	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
06	15330	2279951	SERVEI EXTERN DE PALETA I PINTURA CONVENI CCM	1.000,00
04	17220	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
03	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00

Subtotal : 739.750,00

DIETES DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN

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

Subtotal : 49.800,00

DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
03	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00

Subtotal : 6.320,00

Total capítol II: 4.535.726,30

Capítol III - DESPESES FINANCERES

INTERESSOS DE PRÉSTECES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	390.200,00

Subtotal : 390.200,00

DESPESES DE FORMALITZACIÓ I CANCEL·LACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	3.000,00

Subtotal : 3.000,00

ALTRES OPERACIONS FINANCERES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	15.000,00

Subtotal : 15.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

INTERESSOS DE DEMORA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	36.000,00
02	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	21.300,00
Subtotal :				57.300,00

ALTRES DESPESES FINANCERES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
Subtotal :				6.000,00

Total capítol III: 471.500,00

Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	23.149,00
Subtotal :				23.149,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	33.020,00
01	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	90.000,00
Subtotal :				143.020,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A MANCOMUNITATS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
04	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
04	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM	5.600,00
Subtotal :				55.600,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA FEDERACIONS I ASSOCIACIONS DE MUNICI	3.000,00
04	17000	4660001	CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
01	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
Subtotal :				4.800,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33400	4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
03	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
04	17220	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.900,00
02	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.000,00
03	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00
02	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
Subtotal :				32.800,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
07	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
04	13600	4800002	SUBVENCIO FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	3.500,00
07	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	2.000,00
05	15220	4800004	SUBVENCIONS ALUMINOSI	3.600,00
03	33400	4800005	SUBVENCIO FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
03	33400	4800006	SUBVENCIO FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
07	23200	4800009	SUBVENCIO FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
07	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS	43.000,00
07	23100	4800011	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	60.000,00
07	23100	4800012	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA)	5.000,00
07	23200	4800014	SUBVENCIO FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	8.000,00
07	31100	4800015	SUBVENCIONS SANITAT	500,00
07	23200	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
04	17230	4800021	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. PROTEC. ANIMALS (ADEGA)	14.000,00
04	17230	4800022	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
01	92200	4800025	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	29.500,00
07	23200	4800026	COOPERACIÓ INTERNACIONAL	6.000,00
03	33400	4800027	SUBVENCIO FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
03	33400	4800028	SUBVENCIO FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00
07	23200	4800029	SUBVENCIO FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	3.000,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00
07	23200	4800032	SUBVENCIO FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00
07	23200	4800033	VOLUNTARIAT PER VILASSAR	1.500,00
Subtotal :				231.900,00

Total capítol IV: 491.269,00

Capítol V - FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS

FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	165.212,90
Subtotal :				165.212,90



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Total capítol V: 165.212,90

Capítol VI - INVERSIONS REALS

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCTURA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	33306	6220002	ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑE (S) (RT)	123.940,00
02	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00
02	43120	6220009	REHABILITACIÓ MERCAT DEL CARMÉ - POLIVALENT	15.000,00
02	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
				Subtotal : 188.940,00

INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	49200	6230016	AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
06	15330	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
				Subtotal : 17.200,00

INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
03	33210	6250006	ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
07	23100	6250010	MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00
02	43200	6250027	CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00
				Subtotal : 20.000,00

INVERSIONS NOVES EN EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	7.500,00
03	49200	6260001	MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
03	49200	6260002	SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00
07	49200	6260003	EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00
				Subtotal : 13.600,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

PROJECTES COMPLEXES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
05	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
05	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
05	13300	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
06	13300	6270004	CARRILS BICI	1.000,00
05	13400	6270005	PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
05	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S))	34.400,00
05	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00
Subtotal :				71.400,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN TERRENYS I BENS NATURALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00
02	15330	6310002	ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANUS	10.000,00
Subtotal :				20.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	33220	6320002	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00
05	92502	6320008	EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
02	92400	6320009	CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00
07	23102	6320013	ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00
Subtotal :				75.767,00

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

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
06	34100	6330004	MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00
04	17220	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00
05	92502	6330007	CLIMATITZACIÓ ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	3.000,00
Subtotal :				24.300,00

Total capítol VI: 441.207,00

Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00
Subtotal :				22.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Total capítol VII: 22.000,00

Capítol IX - PASSIUS FINANCERS

AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	97.100,00
				Subtotal : 97.100,00

AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA DEL SECTOR PÚBLIC

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
02	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.150.100,00
				Subtotal : 1.150.100,00

Total capítol IX: 1.247.200,00

Total pressupost de despeses: 11.976.978,85



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

01 - ALCALDIA, PART. CIUTADANA, NOVES TEC. I PREVENCIÓ I SEGURETAT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida		€
RETRIBUCIONS ÒRGANS DE GOVERN					
01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN		75.442,56
					Subtotal : 75.442,56
RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A1					
01	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA		13.308,60
					Subtotal : 13.308,60
RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2					
01	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL		11.507,76
					Subtotal : 11.507,76
RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1					
01	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA		14.760,41
01	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL		8.640,24
01	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC		8.640,24
01	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH		8.640,24
					Subtotal : 40.681,13
RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2					
01	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA		7.191,00
01	13200	1200403	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 POLICIA LOCAL		92.044,80
01	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC		14.382,00
					Subtotal : 113.617,80
TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI					
01	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA		5.897,95
01	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL		19.449,54
01	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC		5.773,68
01	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH		1.376,76
					Subtotal : 32.497,93
COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI					
01	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA		23.470,73
01	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL		72.911,16
01	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC		14.481,96
01	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH		6.118,08
					Subtotal : 116.981,93
COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI					
01	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA		43.359,42
01	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL		197.784,00
01	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC		27.899,04
01	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH		11.236,44



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 280.278,90

ALTRES COMPLEMENTES

01	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	4.447,04
01	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	79.735,20
01	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.711,44
01	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.344,32
01	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.839,02
01	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	81.794,93
01	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.912,73
01	92000	1210395	SENTENCIA JUDICIAL PAGA 2012	19.000,00
01	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	65.000,00
01	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
01	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	5.500,00
01	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	450,00

Subtotal : 315.734,68

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

01	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	7.191,00
----	-------	---------	------------------------------------	----------

Subtotal : 7.191,00

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

01	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	21.692,12
----	-------	---------	-----------------------------------	-----------

Subtotal : 21.692,12

LABORALS TEMPORALS

01	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	28.068,84
01	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.000,00
01	92000	1310097	BEQUES LABORALS TEMPORALS	25.000,00
01	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	1.000,00
01	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	19.000,00

Subtotal : 95.068,84

SEGURETAT SOCIAL

01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	24.141,62
01	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	43.311,92
01	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	179.340,50
01	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	28.176,22
01	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.413,82
01	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.544,10
01	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	10.633,01
01	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	20.800,00
01	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
01	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	1.760,00
01	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	144,00
01	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.040,00
01	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	8.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

01	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	320,00
01	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	6.080,00

Subtotal : 351.905,19

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

01	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
01	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
01	92000	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
01	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
01	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
01	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00

Subtotal : 14.600,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS

01	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
01	13200	2130002	MANTENIMENT EMISSORES POLICIA	900,00

Subtotal : 1.400,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT

01	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
01	92000	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00

Subtotal : 5.000,00

MATERIAL D'OFICINA

01	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	7.000,00
01	13200	2200001	MATERIAL D'OFICINA POLICIA LOCAL	500,00
01	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
01	92000	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
01	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
01	92000	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
01	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00

Subtotal : 14.100,00

PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS

01	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	3.300,00
01	92000	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
01	92000	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00

Subtotal : 7.400,00

VESTUARI

01	92000	2210400	VESTUARI NOTIFICADOR	400,00
01	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	10.000,00

Subtotal : 10.400,00

PRODUCTES ALIMENTARIS

01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
----	-------	---------	------------------------------	--------

Subtotal : 500,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

ALTRES SUBMINISTRES

01	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	1.000,00
				Subtotal : 1.000,00

SERVEIS POSTALS

01	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
				Subtotal : 15.000,00

PRIMES D'ASSEGURANCES

01	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
01	92001	2240002	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
01	15330	2240003	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
01	92000	2240004	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.000,00
01	92000	2240005	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
01	92000	2240007	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
				Subtotal : 42.200,00

TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS

01	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	12.000,00
01	13200	2250204	TAXA SERVEI INFORMACIÓ POLICIAL	3.200,00
				Subtotal : 15.200,00

DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES

01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

01	13200	2260600	CURSOS DE FORMACIÓ I DESPESES RELACIONADES POLICIA	2.000,00
01	92000	2260607	CONFERENCIES I CURSETS	1.100,00
01	13400	2260613	PREMIS CURS FORMACIÓ VIARIA	1.100,00
				Subtotal : 4.200,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

01	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
01	92000	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
01	92900	2269927	DEVOLUCIÓ CANON ANTICIPAT CEMENTIRI	735.000,00
01	92400	2269940	CONSULTA POPULAR	10.000,00
				Subtotal : 748.000,00

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

01	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	20.000,00
01	92000	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	38.200,00
				Subtotal : 58.200,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

01	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00
----	-------	---------	----------------------------------	-----------



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

01 13300 2279940 SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS 2.400,00

Subtotal : 17.400,00

DIETES DELS MEMBRES DELS ÒRGANS DE GOVERN

01 91200 2300000 INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS 49.200,00

01 91200 2300001 DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES 600,00

Subtotal : 49.800,00

DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU

01 92000 2302000 DIETES AJUNTAMENT 2.000,00

Subtotal : 2.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

01 13300 4490002 TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL 20.000,00

Subtotal : 20.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS

01 92200 4660000 TRANSFERÈNCIA FEDERACIONS I ASSOCIACIONS DE MUNICI 3.000,00

01 92200 4660003 MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA 800,00

Subtotal : 3.800,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

01 92200 4800025 APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS 29.500,00

Subtotal : 29.500,00

CALDIA, PART. CIUTADANA, NOVES TEC. I PREVENCIÓ I SEGURETAT : 2.538.608,44

02 - ECONOMIA

Org. Prog. Econòmica Partida

€

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1

02 93100 1200305 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA 8.640,24

Subtotal : 8.640,24

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2

02 93100 1200405 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA 21.573,00

02 93200 1200411 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP. 14.382,00

Subtotal : 35.955,00

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

02 93100 1200605 TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA 3.518,28

02 93200 1200611 TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 1.288,80

Subtotal : 4.807,08

COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

02 93100 1210005 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA 20.330,52

02 93200 1210011 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP. 8.936,64

Subtotal : 29.267,16



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

02	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	55.896,12
02	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.680,00
				Subtotal : 69.576,12

ALTRES COMPLEMENTES

02	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	25.093,68
02	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	14.003,16
02	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	22.248,23
02	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.691,22
				Subtotal : 70.036,29

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

02	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	11.507,76
				Subtotal : 11.507,76

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

02	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.904,88
				Subtotal : 15.904,88

SEGURETAT SOCIAL

02	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	43.436,14
02	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.540,95
02	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.313,96
				Subtotal : 73.291,05

CONVENIS US PUBLIC DE TERRENYS PRIVATS

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

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

02	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
02	24100	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	700,00
				Subtotal : 2.600,00

MATERIAL D'OFICINA

02	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00
02	24100	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	400,00
				Subtotal : 2.400,00

COMBUSTIBLE I CARBURANTS

02	24100	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	2.500,00
				Subtotal : 2.500,00

PRIMES D'ASSEGURANCES

02	92000	2240008	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
				Subtotal : 5.100,00



Pressupost de despeses 2015 **CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

TRIBUTS ESTATALS

02	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
				Subtotal : 7.000,00

TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS

02	92000	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	67.000,00
				Subtotal : 67.000,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

02	24100	2260603	CLUB DE FEINA	1.000,00
02	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL	51.900,00
				Subtotal : 52.900,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

02	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	4.120,00
02	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
02	43200	2260920	TURISME	10.000,00
02	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	15.000,00
02	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.500,00
				Subtotal : 33.520,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

02	33800	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI	6.200,00
02	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.000,00
				Subtotal : 22.200,00

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

02	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	5.500,00
				Subtotal : 5.500,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

02	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	40.000,00
02	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	15.000,00
02	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00
				Subtotal : 55.400,00

INTERESSOS DE PRÉSTECES

02	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	390.200,00
				Subtotal : 390.200,00

DESPESES DE FORMALITZACIÓ I CANCEL·LACIÓ

02	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00

ALTRES OPERACIONS FINANCERES

02	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	15.000,00
				Subtotal : 15.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

INTERESSOS DE DEMORA

02	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	36.000,00
02	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	21.300,00
				Subtotal : 57.300,00

ALTRES DESPESES FINANCERES

02	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
				Subtotal : 6.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS

02	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURISTICA	2.000,00
02	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
				Subtotal : 3.500,00

FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS

02	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	165.212,90
				Subtotal : 165.212,90

INVERSIONS NOVES EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

02	33306	6220002	ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑE (S) (RT)	123.940,00
02	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00
02	43120	6220009	REHABILITACIÓ MERCAT DEL CARMÉ - POLIVALENT	15.000,00
02	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
				Subtotal : 188.940,00

INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI

02	43200	6250027	CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN TERRENYS I BENS NATURALS

02	15330	6310002	ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANUS	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

02	33220	6320002	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00
02	92400	6320009	CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00
				Subtotal : 15.000,00

AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC

02	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	97.100,00
				Subtotal : 97.100,00

AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA DEL SECTOR PÚBLIC

02	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.150.100,00
				Subtotal : 1.150.100,00

Total ECONOMIA : 2.690.158,48



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

03 - CULTURA I COMUNICACIÓ

Org. Prog. Econòmica Partida €

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2

03 33200 1200104 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS 11.507,76

Subtotal : 11.507,76

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

03 33200 1200604 TRIENNIS FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS 4.589,64

Subtotal : 4.589,64

COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

03 33200 1210004 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS 6.118,08

Subtotal : 6.118,08

COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

03 33200 1210104 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS 9.463,08

Subtotal : 9.463,08

ALTRES COMPLEMENTES

03 33200 1210304 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX. 12.472,96

Subtotal : 12.472,96

LABORALS TEMPORALS

03 33200 1310004 LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS 30.516,42

03 49200 1310017 LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA 69.448,38

03 33301 1310025 LABORALS TEMPORALS MUSEU 37.603,50

03 33305 1310027 LABORALS TEMPORALS LA MASSA 91.148,77

Subtotal : 228.717,07

SEGURETAT SOCIAL

03 33200 1600004 S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS 13.847,04

03 49200 1600017 S.S. LABORALS INFORMÀTICA 22.920,03

03 33301 1600025 S.S. LABORALS MUSEU 12.661,10

03 33305 1600027 S.S. LABORALS LA MASSA 30.537,95

03 33200 1600054 S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU 10.230,20

Subtotal : 90.196,32

LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

03 33000 2020003 LLOGUERS TEATRE DE LA MASSA 30.000,00

Subtotal : 30.000,00

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

03 33210 2060004 RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA 1.200,00

03 33210 2060015 RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER 1.220,00

Subtotal : 2.420,00

CÀNONS



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

03 33000 2090000 CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS 5.000,00

Subtotal : 5.000,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS

03 33302 2130005 MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL 600,00

Subtotal : 600,00

MATERIAL D'OFICINA

03 33210 2200004 CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA 300,00

Subtotal : 300,00

PREMSA, REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS

03 33210 2200100 SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA 1.600,00

Subtotal : 1.600,00

MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE

03 49200 2200200 MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE 3.200,00

03 49200 2200201 TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA 700,00

Subtotal : 3.900,00

AIGUA

03 33302 2210103 AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL 450,00

Subtotal : 450,00

SERVEIS INFORMÀTICS

03 49200 2220300 MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA 1.400,00

03 49200 2220301 HORES DE SUPORT 10.000,00

03 49200 2220302 MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEGURETAT 6.700,00

03 49200 2220303 MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM 44.200,00

03 49200 2220304 MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB 3.700,00

03 92502 2220305 MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC 800,00

03 49200 2220306 MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP 3.000,00

03 49200 2220307 RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET 400,00

03 49200 2220308 MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP 1.920,00

Subtotal : 72.120,00

DESPESES DIVERSES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES

03 43200 2260101 PROMOCIÓ GUASTAVINO 5.000,00

Subtotal : 5.000,00

DESPESES DIVERSES PUBLICITAT I PROPAGANDA

03 92000 2260200 PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL 3.000,00

Subtotal : 3.000,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

03 33210 2260604 ACTIVITATS BIBLIOTECA 2.500,00

03 33400 2260606 ALTRES ACTIVITATS CULTURA 8.000,00

Subtotal : 10.500,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

03	33210	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
03	33800	2260909	FESTA REVELA'T	12.000,00
03	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
03	33304	2260913	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL LA TELA	1.000,00
03	33210	2260915	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL CAN MANYER	2.250,00
03	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
03	33800	2260927	LA NIT+ CURTA	1.600,00
03	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
03	33800	2260930	FESTA APLEC DE LA SARDANA	1.000,00
Subtotal :				22.200,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

03	33210	2269938	MATERIAL ESPECIFIC NOVA BIBLIOTECA	2.500,00
03	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
Subtotal :				3.000,00

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

03	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
03	92000	2270610	PROJECTE MILLORES DE FUNCIONAMENT	10.000,00
Subtotal :				32.800,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

03	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
03	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00
Subtotal :				6.550,00

DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU

03	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00
Subtotal :				4.320,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ORGANISMES AUTÒNOMS

03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	23.149,00
Subtotal :				23.149,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

03	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	33.020,00
Subtotal :				33.020,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS

03	33400	4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
03	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
03	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00
Subtotal :				16.400,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

03	33400	4800005	SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
----	-------	---------	-----------------------------------	----------



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

03	33400	4800006	SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
03	33400	4800027	SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
03	33400	4800028	SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00
				Subtotal : 12.000,00

INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈNIQUES I UTILLATGE

03	49200	6230016	AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
				Subtotal : 1.200,00

INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI

03	33210	6250006	ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00
				Subtotal : 1.000,00

INVERSIONS NOVES EN EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

03	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	7.500,00
03	49200	6260001	MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
03	49200	6260002	SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00
				Subtotal : 12.600,00

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A SOCIETATS MERCANTILS

03	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00
				Subtotal : 22.000,00

Total CULTURA I COMUNICACIÓ : 688.193,91

04 - MEDI AMBIENT I FESTES

Org. Prog. Econòmica Partida €

LABORALS TEMPORALS

04	17230	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	17.073,46
04	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	20.660,40
				Subtotal : 37.733,86

SEGURETAT SOCIAL

04	17230	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	5.617,17
04	17000	1600028	S.S LABORALS MEDI AMBIENT	6.941,90
				Subtotal : 12.559,07

LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

04	17230	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	8.200,00
				Subtotal : 8.200,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

04	17230	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS GOSSERA	500,00
				Subtotal : 500,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT

04	17230	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.500,00
----	-------	---------	--	----------



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 1.500,00

ENERGIA ELÈCTRICA

04 33800 2210001 ENLLUMENAT FESTES 2.000,00

Subtotal : 2.000,00

COMBUSTIBLE I CARBURANTS

04 17230 2210304 COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS 1.000,00

Subtotal : 1.000,00

ALTRES SUBMINISTRES

04 17230 2219901 CONSUMIBLES SANECANS 500,00

Subtotal : 500,00

TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS

04 17220 2250201 TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT 3.300,00

Subtotal : 3.300,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

04 33800 2260907 FESTA DE CARNESTOLTES 2.000,00

04 33800 2260916 FESTES TRADICIONALS 50.000,00

04 33800 2260921 PESSEBRE I REIS 4.000,00

Subtotal : 56.000,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

04 17000 2269923 DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT 500,00

Subtotal : 500,00

NETEJA

04 16230 2270001 ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL 10.000,00

04 31100 2270002 CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES 7.800,00

04 16210 2270006 RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS (CAIFI) 500.000,00

04 16230 2270007 PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA 205.000,00

04 16210 2270014 RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS 1.100,00

04 17230 2270015 SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS 600,00

Subtotal : 724.500,00

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

04 17000 2270603 SUPORT EXTERN MEDI AMBIENT 1.722,00

04 17000 2270607 SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM 19.400,00

Subtotal : 21.122,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

04 31100 2279903 CONTROL LEGIONEL·LA 14.000,00

04 17100 2279905 TRACTAMENTS FITOSANITARIS 5.200,00

04 17100 2279908 GESTIÓ D'ARBRAT 2.000,00

04 17230 2279916 SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET 500,00

04 16210 2279950 SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS 2.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

04 17220 2279952 SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS 2.000,00

Subtotal : 25.700,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A MANCOMUNITATS

04 16220 4630000 TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA 50.000,00

04 16220 4630001 TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM 5.600,00

Subtotal : 55.600,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES ENTITATS QUE AGRUPEN MUNICIPIS

04 17000 4660001 CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGETIC 1.000,00

Subtotal : 1.000,00

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A CONSORCIS

04 17220 4670004 TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL 12.900,00

Subtotal : 12.900,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

04 13600 4800002 SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS 3.500,00

04 17230 4800021 SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOC. PROTEC. ANIMALS (ADEGA) 14.000,00

04 17230 4800022 SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA) 6.800,00

Subtotal : 24.300,00

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

04 17220 6330005 IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S) 20.000,00

Subtotal : 20.000,00

Total MEDI AMBIENT I FESTES : 1.008.914,93

05 - URBANISME, HABITATGE, TRANSPORT I COMUNICACIONS

Org. Prog. Econòmica Partida €

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1

05 15000 1200306 RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME 8.640,24

Subtotal : 8.640,24

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

05 15000 1200606 TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME 2.095,77

Subtotal : 2.095,77

COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

05 15000 1210006 COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME 5.007,00

Subtotal : 5.007,00

COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

05 15000 1210106 COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME 7.027,80

Subtotal : 7.027,80

ALTRES COMPLEMENTES

05 15000 1210306 PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME 3.574,08



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 3.574,08

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

05	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	24.816,36
05	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	14.918,38

Subtotal : 39.734,74

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

05	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	89.661,00
05	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	32.349,12

Subtotal : 122.010,12

LABORALS TEMPORALS

05	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	49.020,60
05	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	85.921,08
05	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	64.605,34
05	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	42.101,64

Subtotal : 241.648,66

SEGURETAT SOCIAL

05	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	8.814,86
05	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.054,65
05	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	22.033,57
05	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.847,04
05	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.541,12

Subtotal : 130.291,24

LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

05	15000	2020004	LLOGUER NAU SERVEIS TÈCNICS	135.551,30
----	-------	---------	-----------------------------	------------

Subtotal : 135.551,30

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

05	15000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	1.800,00
----	-------	---------	---------------------------------------	----------

Subtotal : 1.800,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

05	92000	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
05	24100	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	500,00
05	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
05	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
05	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	600,00
05	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
05	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	2.000,00
05	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	5.000,00
05	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	300,00
05	15330	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	1.000,00
05	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	500,00
05	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	4.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

05	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	300,00
05	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
05	33700	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	200,00
05	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FC. MACIÀ	3.000,00
05	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	800,00
05	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
05	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00
05	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
05	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
05	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	4.000,00
05	33303	2120023	MANTENIMENT PATI PIFERRER	400,00
05	92503	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	500,00
05	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
05	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
05	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
05	23200	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	500,00
05	43120	2120031	MANTENIMENT ANTIC MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	100,00

Subtotal : 44.200,00

MATERIAL D'OFICINA

05	15000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	3.500,00
05	15000	2200013	MATERIAL D'OFICINA ESPECÍFIC URBANISME	900,00

Subtotal : 4.400,00

PRIMES D'ASSEGURANCES

05	15330	2240006	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
----	-------	---------	--	----------

Subtotal : 1.000,00

TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS

05	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	700,00
----	-------	---------	--------------------------	--------

Subtotal : 700,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

05	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
----	-------	---------	----------------------------	----------

Subtotal : 1.100,00

SEGURETAT

05	33303	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CASAL PIFERRER	1.800,00
05	32301	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
05	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURE	700,00
05	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
05	24100	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	700,00
05	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
05	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA I CÀMERES ESPAI CIVIC	1.500,00
05	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
05	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	1.000,00

Subtotal : 13.900,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

05	15100	2270602	SUPORT EXTERN AREA URBANISME	3.509,00
				Subtotal : 3.509,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

05	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00
05	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
05	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	10.000,00
05	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
05	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00
05	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURE	2.000,00
05	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.500,00
05	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	8.000,00
05	15000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
05	15000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
05	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	2.500,00
05	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
05	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
05	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	30.900,00
05	34201	2279934	SERVEI MANTENIMENT MAQUINES GIMNÀS PISCINA	1.000,00
05	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00
05	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
05	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	6.000,00
05	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00
				Subtotal : 100.000,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

05	15220	4800004	SUBVENCIONS ALUMINOSI	3.600,00
				Subtotal : 3.600,00

PROJECTES COMPLEXES

05	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
05	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
05	13300	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
05	13400	6270005	PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
05	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S)	34.400,00
05	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00
				Subtotal : 70.400,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

05	92502	6320008	EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
				Subtotal : 1.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE

05	92502	6330007	CLIMATITZACIÓ ESPAI CIVIC LES ESCOLES	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Total URBANISME, HABITATGE, TRANSPORT I COMUNICACIONS : 944.189,95

06 - ESPORTS, VIA PÚBLICA, MANTENIMENT I SERVEIS

Org. Prog. Econòmica Partida €

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

06	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	15.570,36
06	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	7.191,00
06	15330	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	16.179,72

Subtotal : 38.941,08

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

06	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	37.207,55
06	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	19.228,32
06	15330	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	40.954,76

Subtotal : 97.390,63

LABORALS TEMPORALS

06	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	21.150,30
06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	150.482,44
06	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	164.641,30
06	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	60.852,44
06	15330	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	16.413,04

Subtotal : 413.539,52

SEGURETAT SOCIAL

06	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	24.326,65
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	48.728,08
06	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	54.304,23
06	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	28.902,89
06	15330	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	24.559,29

Subtotal : 180.821,14

LLOGUERS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE

06	34000	2030001	RÈNTING DEFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	10.164,00

Subtotal : 13.164,00

LLOGUERS DE MATERIAL DE TRANSPORT

06	15330	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
----	-------	---------	------------------------------	----------

Subtotal : 4.100,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'INFRASTRUCTURES

06	15330	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PÚBLIQUES URBANES	30.000,00
06	17220	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
06	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
06	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

06 13300 2100007 MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL 3.000,00

Subtotal : 51.000,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ DE MAQUINÀRIA I INSTAL·LACIONS

06 16500 2130003 MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC 20.000,00

06 33800 2130004 PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS 5.000,00

Subtotal : 25.000,00

REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ D'ELEMENTS DE TRANSPORT

06 15330 2140000 MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI 25.000,00

06 23103 2140003 MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS 1.000,00

Subtotal : 26.000,00

ENERGIA ELÈCTRICA

06 16500 2210000 CONSUM D'ELECTRICITAT 295.000,00

06 34201 2210002 CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL 40.000,00

Subtotal : 335.000,00

AIGUA

06 16100 2210101 CONSUM D'AIGUA 25.000,00

06 34201 2210102 CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL 5.200,00

Subtotal : 30.200,00

GAS

06 92000 2210200 CONSUM DE GAS CASA DE LA VILA 3.400,00

06 34202 2210201 CONSUM DE GAS CAMP FUTBOL (SALVADOR ALBERT I R.) 12.100,00

06 34203 2210202 CONSUM DE GAS PAVELLÓ POLIESPORTIU (SANTS MÀRTIRS) 12.400,00

06 92502 2210203 CONSUM DE GAS EDIFICIS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC 10.000,00

06 24100 2210204 CONSUM DE GAS EDIFICI JOAN MARAGALL 300,00

06 32301 2210205 CONSUM DE GAS LLAR INFANTS CAN ROURE (DR. TORRÓ) 10.400,00

06 34204 2210206 CONSUM DE GAS AV SANTA MARIA 500,00

06 32302 2210207 CONSUM DE GAS CEIP F. MACIÀ (MESTRE SALAMERO) 19.200,00

06 23102 2210208 CONSUM GAS CASA DE PAS 100,00

06 34201 2210209 CONSUM DE GAS PISCINA MUNICIPAL 58.000,00

Subtotal : 126.400,00

COMBUSTIBLE I CARBURANTS

06 15330 2210301 COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT 30.000,00

06 92503 2210303 COMBUSTIBLE CAN RAFART 12.400,00

06 15330 2210306 COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA 5.000,00

Subtotal : 47.400,00

VESTUARI

06 15330 2210402 VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES 8.000,00

06 34000 2210404 VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES 900,00

06 92002 2210405 VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA 2.000,00

06 15330 2210407 EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL 2.000,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 12.900,00

PRODUCTES DE NETEJA

06	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	16.000,00
06	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIARIA CONSUMIBLES	2.000,00

Subtotal : 18.000,00

SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS

06	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	41.000,00
----	-------	---------	----------------------------------	-----------

Subtotal : 41.000,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

06	15330	2260601	CURSOS FORMACIÓ BRIGADA	600,00
----	-------	---------	-------------------------	--------

Subtotal : 600,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	5.000,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	5.800,00

Subtotal : 20.600,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

06	15330	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	1.100,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00

Subtotal : 1.900,00

NETEJA

06	92000	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
06	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	130.000,00
06	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPOSETS SANITARIS	2.200,00
06	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIARIA	260.200,00

Subtotal : 404.400,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

06	23200	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	1.000,00
06	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.700,00
06	34203	2279918	SERVEI MANTENIMENT CONTROL DE PAS PAVELLÓ	4.000,00
06	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	20.000,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME PISCINA	241.700,00
06	34201	2279926	SERVEI MONITORS I COORDINACIÓ SEM	21.800,00
06	15330	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	126.000,00
06	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	22.500,00
06	15330	2279939	SERVEI EXTERN DE PALETA	91.000,00
06	15330	2279951	SERVEI EXTERN DE PALETA I PINTURA CONVENI CCM	1.000,00

Subtotal : 532.700,00



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

TRANSFERÈNCIES CORRENTS A SOCIETATS MERCANTILS DE L'ENTITAT LOCAL

06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	90.000,00
				Subtotal : 90.000,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00
				Subtotal : 18.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN INFRAESTRUCTURA

06	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

INVERSIONS NOVES EN MAQUINARI, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE

06	15330	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
				Subtotal : 16.000,00

INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI

06	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
				Subtotal : 8.000,00

PROJECTES COMPLEXES

06	13300	6270004	CARRILS BICI	1.000,00
				Subtotal : 1.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN TERRENYS I BENS NATURALS

06	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00
				Subtotal : 58.767,00

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

06	34100	6330004	MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00
				Subtotal : 1.300,00

Total ESPORTS, VIA PÚBLICA, MANTENIMENT I SERVEIS : 2.634.123,37

07 - SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANITAT

Org. Prog. Econòmica Partida €

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1

07	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.640,24
07	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.640,24
				Subtotal : 17.280,48



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI

07	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.196,08
07	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	3.972,42
				Subtotal : 7.168,50

COMPLEMENT DE DESTÍ PERSONAL FUNCIONARI

07	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.007,00
07	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.007,00
				Subtotal : 10.014,00

COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL FUNCIONARI

07	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	7.560,00
07	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	7.560,00
				Subtotal : 15.120,00

ALTRES COMPLEMENTES

07	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.232,16
07	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	2.237,64
07	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.545,44
07	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	15.735,09
				Subtotal : 26.750,33

RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL LABORAL FIX

07	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	34.523,28
07	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	6.581,64
07	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	111.765,67
				Subtotal : 152.870,59

ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX

07	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	61.642,62
07	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	22.653,96
07	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	206.256,47
				Subtotal : 290.553,05

LABORALS TEMPORALS

07	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	65.548,59
07	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	24.077,13
07	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	23.806,10
07	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	78.211,83
07	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	56.072,50
07	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	37.028,48
				Subtotal : 284.744,63

SEGURETAT SOCIAL

07	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.097,59
07	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	13.847,04
07	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	17.712,93



Pressupost de despeses 2015 **CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES**

07	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	132.819,03
07	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	18.724,75
07	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.323,24
07	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	16.592,25
07	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	40.727,52

Subtotal : 263.844,35

LLOGUERS D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

07	23200	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI	3.600,00
----	-------	---------	--------------------------------	----------

Subtotal : 3.600,00

LLOGUERS D'EQUIPS PER A PROCESSOS DE LA INFORMACIÓ

07	92501	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00

Subtotal : 8.000,00

CÀNONS

07	23200	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI	900,00
----	-------	---------	---	--------

Subtotal : 900,00

MATERIAL D'OFICINA

07	92501	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00

Subtotal : 6.700,00

VESTUARI

07	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
----	-------	---------	-------------------------	----------

Subtotal : 1.000,00

PRODUCTES ALIMENTARIS

07	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	28.000,00
07	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.300,00
07	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	14.000,00

Subtotal : 52.300,00

DESPESES DIVERSES REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS

07	32301	2260602	FORMACIÓ EDUCADORS LLAR D'INFANTS	700,00
----	-------	---------	-----------------------------------	--------

Subtotal : 700,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

07	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
07	32301	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
07	23200	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00

Subtotal : 7.300,00

ALTRES DESPESES DIVERSES

07	32301	2269902	MATERIAL DIDÀCTIC LLAR D'INFANTS	2.000,00
----	-------	---------	----------------------------------	----------



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

07	23100	2269903	SUPPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
07	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	7.000,00
07	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
07	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	16.000,00
07	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	20.000,00
07	32301	2269908	CONVENI DA VINCI. ENSENYAMENT REGLAT	5.000,00
07	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	600,00
07	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	5.000,00
07	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
07	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	3.000,00
07	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00
07	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	1.900,00
07	32301	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
07	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	4.000,00
07	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269920	MATERIAL DIVERS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	2.100,00
07	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	6.500,00
07	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00

Subtotal : 110.100,00

ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFESSIONALS

07	32600	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	2.000,00
----	-------	---------	-----------------------------------	----------

Subtotal : 2.000,00

SUBVENCIONS CORRENTS A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE AFANY DE LUCRE

07	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
07	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	2.000,00
07	23200	4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
07	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS	43.000,00
07	23100	4800011	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	60.000,00
07	23100	4800012	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA)	5.000,00
07	23200	4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	8.000,00
07	31100	4800015	SUBVENCIONS SANITAT	500,00
07	23200	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
07	23200	4800026	COOPERACIÓ INTERNACIONAL	6.000,00
07	23200	4800029	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	3.000,00
07	23200	4800032	SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00
07	23200	4800033	VOLUNTARIAT PER VILASSAR	1.500,00

Subtotal : 144.500,00

INVERSIONS NOVES EN MOBILIARI

07	23100	6250010	MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00
----	-------	---------	---------------------------	----------

Subtotal : 1.000,00

INVERSIONS NOVES EN EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ

07	49200	6260003	EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00
----	-------	---------	-----------------------------------	----------



Pressupost de despeses 2015 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-ECONÒMICA DE DESPESES

Subtotal : 1.000,00

INVERSIONS DE REPOSICIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

07 23102 6320013 ADEQUACIÓ CASES DE PAS 1.000,00

Subtotal : 1.000,00

Total SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANITAT : 1.408.445,93

08 - JOVENTUT I PUBLICITAT INSTITUCIONAL

Org. Prog. Econòmica Partida €

LABORALS TEMPORALS

08 33700 1310019 LABORALS TEMPORALS JOVENTUT 26.534,52

Subtotal : 26.534,52

SEGURETAT SOCIAL

08 33700 1600019 S.S. LABORALS JOVENTUT 9.009,32

Subtotal : 9.009,32

DESPESES DIVERSES PUBLICITAT I PROPAGANDA

08 92500 2260201 PUBLICITAT INSTITUCIONAL 3.000,00

08 92000 2260202 IMATGE CORPORATIVA MUNICIPAL 6.000,00

Subtotal : 9.000,00

ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES

08 33800 2260925 FOMENT DEL PUBILLATGE I LES TRADICIONS 2.000,00

08 33400 2260926 PROMOCIÓ ESDEVENIMENTS CÍVICS I CULTURALS 3.000,00

08 33700 2260931 ACTIVITATS JOVENTUT: VIVÈNCIA SOCIOCULTURAL 5.000,00

08 33700 2260933 ACTIVITATS JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES 1.200,00

08 33700 2260935 ACTIVITATS JOVENTUT: CULTURA PARTICIPATIVA 600,00

08 33700 2260936 DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT 6.000,00

08 33700 2260937 CASAL DE JOVES I ESPAI JOVE 1.000,00

08 33700 2260938 PUNT D'INFORMACIÓ JOVENIL 1.000,00

Subtotal : 19.800,00

Total JOVENTUT I PUBLICITAT INSTITUCIONAL : 64.343,84

Total pressupost de despeses: 11.976.978,85



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

01 - ALCALDIA, PART. CIUTADANA, NOVES TEC. I PREVENCIÓ I SEGURETAT

Org. Prog. Econòmica Partida €

SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC

01	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	11.507,76
01	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	8.640,24
01	13200	1200403	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 POLICIA LOCAL	92.044,80
01	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	19.449,54
01	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	72.911,16
01	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	197.784,00
01	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	79.735,20
01	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	81.794,93
01	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	179.340,50
01	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
01	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
01	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
01	13200	2130002	MANTENIMENT EMISSORES POLICIA	900,00
01	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
01	13200	2200001	MATERIAL D'OFICINA POLICIA LOCAL	500,00
01	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
01	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	10.000,00
01	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	1.000,00
01	13200	2250204	TAXA SERVEI INFORMACIÓ POLICIAL	3.200,00
01	13200	2260600	CURSOS DE FORMACIÓ I DESPESES RELACIONADES POLICIA	2.000,00

Subtotal : 774.708,13

ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT

01	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	2.400,00
01	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00

Subtotal : 22.400,00

MOBILITAT URBANA

01	13400	2260613	PREMIS CURS FORMACIÓ VIARIA	1.100,00
----	-------	---------	-----------------------------	----------

Subtotal : 1.100,00

01	15330	2240003	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
----	-------	---------	--------------------------------------	----------

Subtotal : 6.500,00

ÒRGANS DE GOVERN

01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	75.442,56
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	24.141,62
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
01	91200	2300000	INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS	49.200,00
01	91200	2300001	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES	600,00

Subtotal : 152.384,18

ADMINISTRACIÓ GENERAL

01	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.308,60
01	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	14.760,41
01	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.191,00



Pressupost de despeses 2015 **CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES**

01	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	5.897,95
01	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	23.470,73
01	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	43.359,42
01	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	4.447,04
01	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.839,02
01	92000	1210395	SENTENCIA JUDICIAL PAGA 2012	19.000,00
01	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	65.000,00
01	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
01	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	5.500,00
01	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	450,00
01	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	7.191,00
01	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	21.692,12
01	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.000,00
01	92000	1310097	BEQUES LABORALS TEMPORALS	25.000,00
01	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	1.000,00
01	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	19.000,00
01	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	43.311,92
01	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.544,10
01	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	20.800,00
01	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
01	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	1.760,00
01	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	144,00
01	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.040,00
01	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	8.000,00
01	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	320,00
01	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	6.080,00
01	92000	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
01	92000	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
01	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	7.000,00
01	92000	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
01	92000	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00
01	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	3.300,00
01	92000	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
01	92000	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00
01	92000	2210400	VESTUARI NOTIFICADOR	400,00
01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
01	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
01	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
01	92000	2240004	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.000,00
01	92000	2240005	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
01	92000	2240007	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
01	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	12.000,00
01	92000	2260607	CONFERENCIES I CURSETS	1.100,00
01	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
01	92000	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
01	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	20.000,00
01	92000	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	38.200,00
01	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00

Subtotal : 586.707,31

RECURSOS HUMANS

01	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.640,24
01	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.376,76



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

01	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	6.118,08
01	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.236,44
01	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.344,32
01	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	28.068,84
01	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.413,82
01	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	10.633,01
01	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANS	1.700,00
01	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANS	500,00
01	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
01	92001	2240002	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
01	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00
				Subtotal : 100.131,51

COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS

01	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA FEDERACIONS I ASSOCIACIONS DE MUNICI	3.000,00
01	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
01	92200	4800025	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	29.500,00
				Subtotal : 33.300,00

PARTICIPACIÓ CIUTADANA

01	92400	2269940	CONSULTA POPULAR	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

ATENCIÓ AL CIUTADÀ

01	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.640,24
01	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.382,00
01	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	5.773,68
01	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.481,96
01	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	27.899,04
01	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.711,44
01	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.912,73
01	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	28.176,22
01	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
01	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
				Subtotal : 116.377,31

IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES

01	92900	2269927	DEVOLUCIÓ CANON ANTICIPAT CEMENTIRI	735.000,00
				Subtotal : 735.000,00

.CALDIA, PART. CIUTADANA, NOVES TEC. I PREVENCIÓ I SEGURETAT : 2.538.608,44



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

02 - ECONOMIA

Org. Prog. Econòmica Partida €

DEUTE PÚBLIC

02	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	390.200,00
02	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
02	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	97.100,00
02	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.150.100,00
Subtotal :				1.643.400,00

ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT

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

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME

02	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00
Subtotal :				36.000,00

02	15330	6310002	ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANUS	10.000,00
Subtotal :				10.000,00

FOMENT DE L'OCUPACIÓ

02	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	11.507,76
02	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.904,88
02	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.313,96
02	24100	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	700,00
02	24100	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	400,00
02	24100	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	2.500,00
02	24100	2260603	CLUB DE FEINA	1.000,00
02	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL	51.900,00
02	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	5.500,00
02	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00
Subtotal :				99.126,60

ARXIUS

02	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	40.000,00
02	33220	6320002	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00
Subtotal :				45.000,00

NAU VELLA CAN MANYER

02	33306	6220002	ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑE (S) (RT)	123.940,00
Subtotal :				123.940,00

FESTES POPULARS i CONVENIS

02	33800	2260923	FESTA VILAZZARI 978	15.000,00
02	33800	2260929	FESTA FIRA DEL BOLET	3.500,00
02	33800	2269926	GESTIÓ DE PATRIMONI	6.200,00
Subtotal :				24.700,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME

02	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	15.000,00
				Subtotal : 15.000,00

FIRES

02	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
				Subtotal : 900,00

MERCATS

02	43120	6220009	REHABILITACIO MERCAT DEL CARMÉ - POLIVALENT	15.000,00
				Subtotal : 15.000,00

INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA

02	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	4.120,00
02	43200	2260920	TURISME	10.000,00
02	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURISTICA	2.000,00
02	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
02	43200	6250027	CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00
				Subtotal : 27.620,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL

02	92000	2240008	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
02	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
02	92000	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	67.000,00
02	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00
				Subtotal : 93.100,00

PARTICIPACIÓ CIUTADANA

02	92400	6320009	CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES

02	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	165.212,90
				Subtotal : 165.212,90

POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL

02	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.640,24
02	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	21.573,00
02	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	3.518,28
02	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	20.330,52
02	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	55.896,12
02	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	25.093,68
02	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	22.248,23
02	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	43.436,14
02	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
02	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00
				Subtotal : 204.636,21

GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI

02	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.382,00
----	-------	---------	---	-----------



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

02	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.288,80
02	93200	1210011	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	8.936,64
02	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.680,00
02	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	14.003,16
02	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.691,22
02	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.540,95
02	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.000,00
				Subtotal : 97.522,77

GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA

02	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	3.000,00
02	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	15.000,00
02	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	36.000,00
02	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	21.300,00
				Subtotal : 75.300,00

Total ECONOMIA : 2.690.158,48



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

03 - CULTURA I COMUNICACIÓ

Org. Prog. Econòmica Partida

€

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA

03	33000	2020003	LLOGUERS TEATRE DE LA MASSA	30.000,00
03	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
03	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	33.020,00
Subtotal :				68.020,00

BIBLIOTEQUES I ARXIUS

03	33200	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.507,76
03	33200	1200604	TRIENNIS FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	4.589,64
03	33200	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	6.118,08
03	33200	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	9.463,08
03	33200	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	12.472,96
03	33200	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	30.516,42
03	33200	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	13.847,04
03	33200	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	10.230,20
Subtotal :				98.745,18

BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES

03	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.200,00
03	33210	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
03	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
03	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
03	33210	2260604	ACTIVITATS BIBLIOTECA	2.500,00
03	33210	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
03	33210	2260915	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL CAN MANYER	2.250,00
03	33210	2269938	MATERIAL ESPECÍFIC NOVA BIBLIOTECA	2.500,00
03	33210	6250006	ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00
Subtotal :				13.570,00

MUSEU MUNICIPAL

03	33301	1310025	LABORALS TEMPORALS MUSEU	37.603,50
03	33301	1600025	S.S. LABORALS MUSEU	12.661,10
03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	23.149,00
Subtotal :				73.413,60

EMISSORA

03	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00
03	33302	2210103	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00
03	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
03	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00
03	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00
Subtotal :				6.320,00

LA TELA

03	33304	2260913	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL LA TELA	1.000,00
Subtotal :				1.000,00

LA MASSA



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

03	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	91.148,77
03	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	30.537,95
03	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00

Subtotal : 143.686,72

PROMOCIÓ CULTURAL

03	33400	2260606	ALTRES ACTIVITATS CULTURA	8.000,00
03	33400	2260912	TROBADA DE PUNTAIRES	2.250,00
03	33400	4670002	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	10.500,00
03	33400	4800005	SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR	3.000,00
03	33400	4800006	SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA	3.000,00
03	33400	4800027	SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC)	3.000,00
03	33400	4800028	SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV	3.000,00

Subtotal : 32.750,00

FESTES POPULARS i CONVENIS

03	33800	2260909	FESTA REVELA'T	12.000,00
03	33800	2260917	AGERMANAMENT	500,00
03	33800	2260927	LA NIT+ CURTA	1.600,00
03	33800	2260928	FESTA DELS NADONS	600,00
03	33800	2260930	FESTA APLEC DE LA SARDANA	1.000,00

Subtotal : 15.700,00

INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA

03	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	5.000,00
----	-------	---------	---------------------	----------

Subtotal : 5.000,00

SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ

03	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
03	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00

Subtotal : 5.900,00

GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA

03	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	69.448,38
03	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	22.920,03
03	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	3.200,00
03	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	700,00
03	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.400,00
03	49200	2220301	HORES DE SUPORT	10.000,00
03	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEURETAT	6.700,00
03	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	44.200,00
03	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIÓ WEB	3.700,00
03	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	3.000,00
03	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	400,00
03	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
03	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
03	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
03	49200	6230016	AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
03	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	7.500,00
03	49200	6260001	MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
03	49200	6260002	SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00

Subtotal : 210.288,41



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

ADMINISTRACIÓ GENERAL

03	92000	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
03	92000	2270610	PROJECTE MILLORES DE FUNCIONAMENT	10.000,00
				Subtotal : 13.000,00

ESPAI CÍVIC LES ESCOLES

03	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
				Subtotal : 800,00

Total CULTURA I COMUNICACIÓ : 688.193,91



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

04 - MEDI AMBIENT I FESTES

Org. Prog. Econòmica Partida

€

PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS

04	13600	4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	3.500,00
				Subtotal : 3.500,00

RECOLLIDA DE RESIDUS

04	16210	2270006	RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS (CAIFI)	500.000,00
04	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
04	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00
				Subtotal : 503.100,00

GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS

04	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
04	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM	5.600,00
				Subtotal : 55.600,00

TRACTAMENT DE RESIDUS

04	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	10.000,00
04	16230	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA	205.000,00
				Subtotal : 215.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT

04	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	20.660,40
04	17000	1600028	S.S LABORALS MEDI AMBIENT	6.941,90
04	17000	2269923	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	500,00
04	17000	2270603	SUPORT EXTERN MEDI AMBIENT	1.722,00
04	17000	2270607	SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM	19.400,00
04	17000	4660001	CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC	1.000,00
				Subtotal : 50.224,30

PARCS, JARDINS

04	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
04	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRAT	2.000,00
				Subtotal : 7.200,00

ALTRES DESPESES DE PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT

04	17220	2250201	TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT	3.300,00
04	17220	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
04	17220	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.900,00
04	17220	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00
				Subtotal : 38.200,00

PROTECCIÓ D'ANIMALS

04	17230	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	17.073,46
04	17230	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	5.617,17
04	17230	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	8.200,00
04	17230	2120030	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS GOSSERA	500,00
04	17230	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.500,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

04	17230	2210304	COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS	1.000,00
04	17230	2219901	CONSUMIBLES SANECANS	500,00
04	17230	2270015	SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS	600,00
04	17230	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
04	17230	4800021	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. PROTEC. ANIMALS (ADEGA)	14.000,00
04	17230	4800022	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00
				Subtotal : 56.290,63

PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA

04	31100	2270002	CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES	7.800,00
04	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL·LA	14.000,00
				Subtotal : 21.800,00

FESTES POPULARS I CONVENIS

04	33800	2210001	ENLLUMENAT FESTES	2.000,00
04	33800	2260907	FESTA DE CARNESTOLTES	2.000,00
04	33800	2260916	FESTES TRADICIONALS	50.000,00
04	33800	2260921	PESSEBRE I REIS	4.000,00
				Subtotal : 58.000,00

Total MEDI AMBIENT I FESTES : 1.008.914,93



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

05 - URBANISME, HABITATGE, TRANSPORT I COMUNICACIONS

Org. Prog. Econòmica Partida

€

ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT

05	13300	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
05	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00

Subtotal : 10.000,00

MOBILITAT URBANA

05	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
05	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
05	13400	6270005	PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
05	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S))	34.400,00

Subtotal : 60.400,00

PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS

05	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	500,00
----	-------	---------	---------------------------------	--------

Subtotal : 500,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME

05	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.640,24
05	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	2.095,77
05	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	5.007,00
05	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	7.027,80
05	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	3.574,08
05	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	24.816,36
05	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	89.661,00
05	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	49.020,60
05	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	8.814,86
05	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.541,12
05	15000	2020004	LLOGUER NAU SERVEIS TÈCNICS	135.551,30
05	15000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	1.800,00
05	15000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	3.500,00
05	15000	2200013	MATERIAL D'OFICINA ESPECÍFIC URBANISME	900,00
05	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
05	15000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
05	15000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00

Subtotal : 391.550,13

URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA

05	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	42.101,64
05	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.847,04
05	15100	2270602	SUPORT EXTERN AREA URBANISME	3.509,00

Subtotal : 59.457,68

CONSERVACIÓ I REHABILITACIÓ DE L'EDIFICACIÓ

05	15220	4800004	SUBVENCIONS ALUMINOSI	3.600,00
----	-------	---------	-----------------------	----------

Subtotal : 3.600,00

05	15330	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	1.000,00
----	-------	---------	-----------------------------	----------



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

05	15330	2240006	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
				Subtotal : 2.000,00
CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS				
05	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	4.000,00
				Subtotal : 4.000,00
TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES				
05	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	800,00
				Subtotal : 800,00
ACCIÓ SOCIAL				
05	23200	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	500,00
				Subtotal : 500,00
FOMENT DE L'OCUPACIÓ				
05	24100	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	500,00
05	24100	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	700,00
				Subtotal : 1.200,00
EDUCACIÓ INFANTIL				
05	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
05	32301	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
05	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURE	700,00
05	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
05	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURE	2.000,00
				Subtotal : 7.900,00
EDUCACIÓ PRIMÀRIA				
05	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FC. MACIÀ	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00
BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES				
05	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	4.000,00
05	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
05	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	10.000,00
				Subtotal : 14.800,00
ARXIUS				
05	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	600,00
				Subtotal : 600,00
EMISSORA				
05	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	64.605,34
05	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	22.033,57
05	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	300,00
				Subtotal : 86.938,91
CASAL PIFERRER				
05	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

05	33303	2120023	MANTENIMENT PATI PIFERRER	400,00
05	33303	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CASAL PIFERRER	1.800,00

Subtotal : 2.500,00

LA TELA

05	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
05	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
05	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00

Subtotal : 8.000,00

NAU VELLA CAN MANYER

05	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
----	-------	---------	----------------------------------	--------

Subtotal : 300,00

SALA POLIVALENT CAN RAFART

05	33307	2279910	SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF.	500,00
----	-------	---------	--	--------

Subtotal : 500,00

JOVENTUT

05	33700	2120015	MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA	200,00
----	-------	---------	--------------------------------	--------

Subtotal : 200,00

PISCINA MUNICIPAL

05	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
05	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
05	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
05	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
05	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	30.900,00
05	34201	2279934	SERVEI MANTENIMENT MAQUINES GIMNÀS PISCINA	1.000,00
05	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00

Subtotal : 50.200,00

CAMP DE FUTBOL

05	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
----	-------	---------	----------------------------------	----------

Subtotal : 1.500,00

PAVELLÓ POLIESPORTIU

05	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
05	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
05	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	6.000,00

Subtotal : 13.000,00

PISTES D'ATLETISME

05	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
----	-------	---------	------------------------------	--------

Subtotal : 400,00

ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS

05	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	300,00
05	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00

Subtotal : 600,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

MERCATS

05	43120	2120031	MANTENIMENT ANTIC MERCAT DEL CARMÉ - POLIVALENT	100,00
				Subtotal : 100,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL

05	92000	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
05	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	5.000,00
05	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	700,00
05	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
05	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
05	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.500,00
05	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	8.000,00
05	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	2.500,00
				Subtotal : 30.900,00

NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

05	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	14.918,38
05	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	32.349,12
05	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	85.921,08
05	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.054,65
				Subtotal : 177.243,23

ESPAI CÍVIC LES ESCOLES

05	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
05	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA I CÀMERES ESPAI CÍVIC	1.500,00
05	92502	6320008	EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
05	92502	6330007	CLIMATITZACIÓ ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	3.000,00
				Subtotal : 6.500,00

ESPAI CAN RAFART

05	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	2.000,00
05	92503	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	500,00
05	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	1.000,00
05	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00
				Subtotal : 5.000,00

Total URBANISME, HABITATGE, TRANSPORT I COMUNICACIONS : 944.189,95



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

06 - ESPORTS, VIA PÚBLICA, MANTENIMENT I SERVEIS

Org. Prog. Econòmica Partida

€

ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT

06	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
06	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
06	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
06	13300	6270004	CARRILS BICI	1.000,00

Subtotal : 11.000,00

06	15330	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	16.179,72
06	15330	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	40.954,76
06	15330	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	16.413,04
06	15330	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	24.559,29
06	15330	2040003	RÈNTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
06	15330	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PÚBLIQUES URBANES	30.000,00
06	15330	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	25.000,00
06	15330	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	30.000,00
06	15330	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	5.000,00
06	15330	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
06	15330	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
06	15330	2260601	CURSOS FORMACIÓ BRIGADA	600,00
06	15330	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	1.100,00
06	15330	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	126.000,00
06	15330	2279939	SERVEI EXTERN DE PALETA	91.000,00
06	15330	2279951	SERVEI EXTERN DE PALETA I PINTURA CONVENI CCM	1.000,00
06	15330	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00

Subtotal : 423.906,81

SANEJAMENT, PROVEÏMENT I DISTRIBUCIÓ D'AIGÜES

06	16100	2210101	CONSUM D'AIGUA	25.000,00
----	-------	---------	----------------	-----------

Subtotal : 25.000,00

NETEJA VIÀRIA

06	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	15.570,36
06	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	37.207,55
06	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	21.150,30
06	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	24.326,65
06	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIÀRIA CONSUMIBLES	2.000,00
06	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIÀRIA	260.200,00

Subtotal : 360.454,86

ENLLUMENAT PÚBLIC

06	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	20.000,00
06	16500	2210000	CONSUM D'ELECTRICITAT	295.000,00
06	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00

Subtotal : 325.000,00

PARCS, JARDINS

06	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	164.641,30
----	-------	---------	------------------------------------	------------



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

06	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	54.304,23
06	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
06	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOG	20.000,00
06	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (CEO)	22.500,00
06	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00

Subtotal : 277.445,53

ALTRES DESPESES DE PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT

06	17220	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
----	-------	---------	--	-----------

Subtotal : 10.000,00

TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES

06	23102	2210208	CONSUM GAS CASA DE PAS	100,00
----	-------	---------	------------------------	--------

Subtotal : 100,00

ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS

06	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
----	-------	---------	--------------------------------------	----------

Subtotal : 1.000,00

ACCIÓ SOCIAL

06	23200	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	1.000,00
----	-------	---------	--	----------

Subtotal : 1.000,00

FOMENT DE L'OCUPACIÓ

06	24100	2210204	CONSUM DE GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	300,00
----	-------	---------	-------------------------------------	--------

Subtotal : 300,00

EDUCACIÓ INFANTIL

06	32301	2210205	CONSUM DE GAS LLAR INFANTS CAN ROURE (DR. TORRÓ)	10.400,00
----	-------	---------	--	-----------

Subtotal : 10.400,00

EDUCACIÓ PRIMÀRIA

06	32302	2210207	CONSUM DE GAS CEIP F. MACIÀ (MESTRE SALAMERO)	19.200,00
----	-------	---------	---	-----------

Subtotal : 19.200,00

FESTES POPULARS i CONVENIS

06	33800	2130004	PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS	5.000,00
----	-------	---------	---	----------

Subtotal : 5.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT

06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	150.482,44
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	48.728,08
06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL-LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	10.164,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	900,00

Subtotal : 213.274,52

PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT

06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	5.000,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	5.800,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	90.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
06	34100	6330004	MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00

Subtotal : 129.700,00

PISCINA MUNICIPAL

06	34201	2210002	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	40.000,00
06	34201	2210102	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	5.200,00
06	34201	2210209	CONSUM DE GAS PISCINA MUNICIPAL	58.000,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME PISCINA	241.700,00
06	34201	2279926	SERVEI MONITORS I COORDINACIÓ SEM	21.800,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00

Subtotal : 375.467,00

CAMP DE FUTBOL

06	34202	2210201	CONSUM DE GAS CAMP FUTBOL (SALVADOR ALBERT I R.)	12.100,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00

Subtotal : 30.100,00

PAVELLÓ POLIESPORTIU

06	34203	2210202	CONSUM DE GAS PAVELLÓ POLIESPORTIU (SANTS MÀRTIRS)	12.400,00
06	34203	2279918	SERVEI MANTENIMENT CONTROL DE PAS PAVELLÓ	4.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00

Subtotal : 66.400,00

PISTES D'ATLETISME

06	34204	2210206	CONSUM DE GAS AV SANTA MARIA	500,00
----	-------	---------	------------------------------	--------

Subtotal : 500,00

GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA

06	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.700,00
----	-------	---------	---	----------

Subtotal : 3.700,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL

06	92000	2210200	CONSUM DE GAS CASA DE LA VILA	3.400,00
06	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	41.000,00
06	92000	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00

Subtotal : 56.400,00

NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

06	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
06	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	16.000,00
06	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	130.000,00
06	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	2.200,00

Subtotal : 150.200,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

MANTENIMENT INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

06	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	7.191,00
06	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	19.228,32
06	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	60.852,44
06	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	28.902,89
				Subtotal : 116.174,65

ESPAI CÍVIC LES ESCOLES

06	92502	2210203	CONSUM DE GAS EDIFICIS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	10.000,00
				Subtotal : 10.000,00

ESPAI CAN RAFART

06	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	12.400,00
				Subtotal : 12.400,00

Total ESPORTS, VIA PÚBLICA, MANTENIMENT I SERVEIS : 2.634.123,37



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

07 - SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANITAT

Org. Prog. Econòmica Partida

€

SERVEIS SOCIALS

07	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.640,24
07	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	3.972,42
07	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.007,00
07	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	7.560,00
07	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	2.237,64
07	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	15.735,09
07	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	34.523,28
07	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	61.642,62
07	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	24.077,13
07	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	13.847,04
07	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	40.727,52
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	14.000,00
07	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
07	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
07	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
07	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	600,00
07	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	5.000,00
07	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	3.000,00
07	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	1.900,00
07	23100	4800011	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	60.000,00
07	23100	4800012	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA)	5.000,00
07	23100	6250010	MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00

Subtotal : 321.169,98

TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES

07	23102	6320013	ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00
----	-------	---------	------------------------	----------

Subtotal : 1.000,00

ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS

07	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	56.072,50
07	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	37.028,48
07	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	18.724,75
07	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.323,24
07	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.300,00
07	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	7.000,00
07	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	20.000,00
07	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00

Subtotal : 175.448,97

ACCIÓ SOCIAL

07	23200	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI	3.600,00
07	23200	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI	900,00
07	23200	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
07	23200	4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
07	23200	4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	8.000,00
07	23200	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

07	23200	4800026	COOPERACIÓ INTERNACIONAL	6.000,00
07	23200	4800029	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	3.000,00
07	23200	4800032	SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00
07	23200	4800033	VOLUNTARIAT PER VILASSAR	1.500,00
Subtotal :				40.500,00

PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA

07	31100	4800015	SUBVENCIONS SANITAT	500,00
Subtotal :				500,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ

07	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	6.581,64
07	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	22.653,96
07	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	23.806,10
07	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	17.712,93
Subtotal :				70.754,63

EDUCACIÓ INFANTIL

07	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	111.765,67
07	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	206.256,47
07	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	78.211,83
07	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	132.819,03
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
07	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
07	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	28.000,00
07	32301	2260602	FORMACIÓ EDUCADORES LLAR D'INFANTS	700,00
07	32301	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
07	32301	2269902	MATERIAL DIDÀCTIC LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269908	CONVENI DA VINCI. ENSENYAMENT REGLAT	5.000,00
07	32301	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
07	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269920	MATERIAL DIVERS LLAR D'INFANTS	2.000,00
Subtotal :				574.953,00

SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ

07	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
07	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	2.100,00
07	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	6.500,00
07	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
07	32600	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	2.000,00
07	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
07	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	2.000,00
07	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS	43.000,00
Subtotal :				63.600,00

GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA

07	49200	6260003	EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00
Subtotal :				1.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DELS SERVEIS PERSONALS

07	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.640,24
07	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.196,08



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

07	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.007,00
07	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	7.560,00
07	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.232,16
07	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.545,44
07	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	65.548,59
07	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.097,59
07	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	16.592,25
07	92501	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	92501	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00

Subtotal : 139.519,35

ESPAI CAN RAFART

07	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	16.000,00
07	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	4.000,00

Subtotal : 20.000,00

Total SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANITAT : 1.408.445,93



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

08 - JOVENTUT I PUBLICITAT INSTITUCIONAL

Org. Prog. Econòmica Partida

€

PROMOCIÓ CULTURAL

08	33400	2260926	PROMOCIÓ ESDEVENIMENTS CÍVICS I CULTURALS	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00

JOVENTUT

08	33700	1310019	LABORALS TEMPORALS JOVENTUT	26.534,52
08	33700	1600019	S.S. LABORALS JOVENTUT	9.009,32
08	33700	2260931	ACTIVITATS JOVENTUT: VIVÈNCIA SOCIOCULTURAL	5.000,00
08	33700	2260933	ACTIVITATS JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES	1.200,00
08	33700	2260935	ACTIVITATS JOVENTUT: CULTURA PARTICIPATIVA	600,00
08	33700	2260936	DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT	6.000,00
08	33700	2260937	CASAL DE JOVES I ESPAI JOVE	1.000,00
08	33700	2260938	PUNT D'INFORMACIÓ JOVENIL	1.000,00
				Subtotal : 50.343,84

FESTES POPULARS i CONVENIS

08	33800	2260925	FOMENT DEL PUBILLATGE I LES TRADICIONS	2.000,00
				Subtotal : 2.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL

08	92000	2260202	IMATGE CORPORATIVA MUNICIPAL	6.000,00
				Subtotal : 6.000,00

ATENCIÓ AL CIUTADÀ

08	92500	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00
				Subtotal : 3.000,00

Total JOVENTUT I PUBLICITAT INSTITUCIONAL : 64.343,84



Ajuntament de Vilassar de Dalt

Intervenció

Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA-PROGRAMA DE DESPESES

Total pressupost de despeses: 11.976.978,85



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

DEUTE PÚBLIC

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	01100	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES A LLARG TERMINI	390.200,00
02	01100	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	6.000,00
02	01100	9110000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC	97.100,00
02	01100	9130000	AMORT. PRÉSTECES LLARG TERMINI FORA SECTOR PÚBLIC	1.150.100,00

Total DEUTE PÚBLIC : 1.643.400,00

SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	13200	1200103	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 POLICIA LOCAL	11.507,76
01	13200	1200303	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 POLICIA LOCAL	8.640,24
01	13200	1200403	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 POLICIA LOCAL	92.044,80
01	13200	1200603	TRIENNIS FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	19.449,54
01	13200	1210003	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	72.911,16
01	13200	1210103	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	197.784,00
01	13200	1210303	CPT FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	79.735,20
01	13200	1210353	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	81.794,93
01	13200	1600003	S.S. FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	179.340,50
01	13200	2060002	RÈNTING FOTOCOPIADORA POLICIA	1.200,00
01	13200	2060010	RÈNTING EMISSORES XARXA RESCAT POLICIA	6.500,00
01	13200	2130001	CONSERVACIÓ MATERIAL TÈCNIC POLICIA	500,00
01	13200	2130002	MANTENIMENT EMISSORES POLICIA	900,00
01	13200	2140001	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	4.000,00
01	13200	2200001	MATERIAL D'OFICINA POLICIA LOCAL	500,00
01	13200	2200002	CONSUM FOTOCOPIADORA POLICIA LOCAL	1.700,00
01	13200	2210403	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	10.000,00
01	13200	2219900	CARTUTXERIA POLICIA LOCAL	1.000,00
01	13200	2250204	TAXA SERVEI INFORMACIÓ POLICIAL	3.200,00
01	13200	2260600	CURSOS DE FORMACIÓ I DESPESES RELACIONADES POLICIA	2.000,00

Total SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC : 774.708,13

ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	13300	2000001	CONVENIS OCUPACIÓ SOLARS PRIVATS PER APARCAMENT	3.700,00
06	13300	2100006	MANTENIMENT PINTURA VIAL	2.000,00
06	13300	2100007	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VERTICAL	3.000,00
01	13300	2279940	SERVEI MANTENIMENT SEMÀFORS	2.400,00
01	13300	4490002	TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL	20.000,00
06	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00
05	13300	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00
06	13300	6270004	CARRILS BICI	1.000,00
05	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00

Total ORDENACIÓ DEL TRANSIT I DE L'ESTACIONAMENT : 47.100,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

MOBILITAT URBANA

Org. Prog. Econòmica Partida

01	13400	2260613	PREMIS CURS FORMACIÓ VIARIA	1.100,00
05	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00
05	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00
05	13400	6270005	PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITECTÒNIQUES) (S)	24.000,00
05	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S))	34.400,00

Total MOBILITAT URBANA : 61.500,00

PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS

Org. Prog. Econòmica Partida

05	13600	2120011	MANTENIMENT LOCAL ADF I BOMBERS	500,00
04	13600	4800002	SUBVENCIÓ FINALISTA ADF I PLA PREVENCIÓ INCENDIS	3.500,00

Total PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS : 4.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME

Org. Prog. Econòmica Partida

05	15000	1200306	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 URBANISME	8.640,24
05	15000	1200606	TRIENNIS FUNCIONARIS URBANISME	2.095,77
05	15000	1210006	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS URBANISME	5.007,00
05	15000	1210106	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS URBANISME	7.027,80
05	15000	1210306	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS URBANISME	3.574,08
05	15000	1300006	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX URBANISME	24.816,36
05	15000	1300206	ALTRES REMUN. LAB. FIX URBANISME	89.661,00
05	15000	1310006	LABORALS TEMPORALS URBANISME	49.020,60
05	15000	1600006	S.S. FUNCIONARIS URBANISME	8.814,86
05	15000	1600056	S.S. LABORALS URBANISME	41.541,12
05	15000	2020004	LLOGUER NAU SERVEIS TÈCNICS	135.551,30
05	15000	2060012	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	1.800,00
05	15000	2200010	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS TÈCNICS	3.500,00
05	15000	2200013	MATERIAL D'OFICINA ESPECÍFIC URBANISME	900,00
05	15000	2269901	PLAQUES LLICENCIES D'OBRES	1.100,00
05	15000	2279921	SERVEI MANTEN. INTEGRAL INSTAL·LACIONS CAN ROBINAT	2.500,00
05	15000	2279924	SERVEI MANTENIM. INST. CAN ROBINAT FORA CONTRACTE	6.000,00
02	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'HABITATGE I URBANISME : 427.550,13

URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA

Org. Prog. Econòmica Partida

05	15100	1310030	LABORALS TEMPORALS URBANISME: PLANEJAMENT	42.101,64
05	15100	1600030	S.S. LABORALS URBANISME: PLANEJAMENT	13.847,04
05	15100	2270602	SUPORT EXTERN AREA URBANISME	3.509,00

Total URBANISME, PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA : 59.457,68



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

CONSERVACIÓ I REHABILITACIÓ DE L'EDIFICACIÓ

Org. Prog. Econòmica Partida

05 15220 4800004 SUBVENCIONS ALUMINOSI 3.600,00

Total CONSERVACIÓ I REHABILITACIÓ DE L'EDIFICACIÓ : 3.600,00

Org. Prog. Econòmica Partida

06	15330	1300024	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX OBRES I SERVEIS	16.179,72
06	15330	1300224	ALTRES REMUN. LAB. FIX OBRES I SERVEIS	40.954,76
06	15330	1310024	LABORALS TEMPORALS OBRES I SERVEIS	16.413,04
06	15330	1600024	S.S. LABORALS OBRES I SERVEIS	24.559,29
06	15330	2040003	RENTING DÀCIA DOKKER BRIGADA	4.100,00
06	15330	2100001	MANTENIMENT INTEGRAL VIES PUBLIQUES URBANES	30.000,00
05	15330	2120010	MANTENIMENT NAU CAN ROBINAT	1.000,00
06	15330	2140000	MANTENIMENT VEHICLES, EINES I MAQUINARI	25.000,00
06	15330	2210301	COMBUSTIBLE VEHICLES AJUNTAMENT	30.000,00
06	15330	2210306	COMBUSTIBLE PETITA MAQUINARIA BRIGADA	5.000,00
06	15330	2210402	VESTUARI I EQUIPAMENTS LABORAL BRIGADA D'OBRES	8.000,00
06	15330	2210407	EQUIPS DE PROTECCIÓ PERSONAL	2.000,00
01	15330	2240003	ASSEGURANÇA DELS VEHICLES MUNICIPALS	6.500,00
05	15330	2240006	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL OBRES MUNICIPALS	1.000,00
06	15330	2260601	CURSOS FORMACIÓ BRIGADA	600,00
06	15330	2269912	PLAQUES DE NOM DE CARRER	1.100,00
06	15330	2279933	SERVEI EXTERN CAMIÓ 40 HORES SETMANALS	126.000,00
06	15330	2279939	SERVEI EXTERN DE PALETA	91.000,00
06	15330	2279951	SERVEI EXTERN DE PALETA I PINTURA CONVENI CCM	1.000,00
06	15330	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00
02	15330	6310002	ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANUS	10.000,00

Total : 442.406,81

SANEJAMENT, PROVEÏMENT I DISTRIBUCIÓ D'AIGÜES

Org. Prog. Econòmica Partida

06 16100 2210101 CONSUM D'AIGUA 25.000,00

Total SANEJAMENT, PROVEÏMENT I DISTRIBUCIÓ D'AIGÜES : 25.000,00

RECOLLIDA DE RESIDUS

Org. Prog. Econòmica Partida

04	16210	2270006	RECOLLIDA RESIDUS SÒLIDS URBANS (CAIFI)	500.000,00
04	16210	2270014	RECOLLIDA DE RESIDUS ESPECIALS	1.100,00
04	16210	2279950	SERVEI DE REPARACIÓ DE CONTENIDORS	2.000,00

Total RECOLLIDA DE RESIDUS : 503.100,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS

Org. Prog. Econòmica Partida

04	16220	4630000	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA	50.000,00
04	16220	4630001	TRANSFERÈNCIA MANCOMUNITAT DEIXALLERIA FONTS SUPRAM	5.600,00

Total GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS : 55.600,00

TRACTAMENT DE RESIDUS

Org. Prog. Econòmica Partida

04	16230	2270001	ELIMINACIÓ RUNES I BROSSA VEGETAL	10.000,00
04	16230	2270007	PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA	205.000,00

Total TRACTAMENT DE RESIDUS : 215.000,00

NETEJA VIÀRIA

Org. Prog. Econòmica Partida

06	16300	1300016	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	15.570,36
06	16300	1300216	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA VIÀRIA	37.207,55
06	16300	1310016	LABORALS TEMPORALS NETEJA VIÀRIA	21.150,30
06	16300	1600016	S.S. LABORALS NETEJA VIÀRIA	24.326,65
06	16300	2211011	PRODUCTES NETEJA VIÀRIA CONSUMIBLES	2.000,00
06	16300	2270019	SERVEI EXTERN DE NETEJA VIÀRIA	260.200,00

Total NETEJA VIÀRIA : 360.454,86

CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS

Org. Prog. Econòmica Partida

05	16400	2120012	MANTENIMENT CEMENTIRI	4.000,00
----	-------	---------	-----------------------	----------

Total CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS : 4.000,00

ENLLUMENAT PÚBLIC

Org. Prog. Econòmica Partida

06	16500	2130003	MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	20.000,00
06	16500	2210000	CONSUM D'ELECTRICITAT	295.000,00
06	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00

Total ENLLUMENAT PÚBLIC : 325.000,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT

Org. Prog. Econòmica Partida

04	17000	1310028	LABORALS TEMPORALS MEDI AMBIENT	20.660,40
04	17000	1600028	S.S LABORALS MEDI AMBIENT	6.941,90
04	17000	2269923	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	500,00
04	17000	2270603	SUPORT EXTERN MEDI AMBIENT	1.722,00
04	17000	2270607	SUPORT EXTERN ENGINYERIA CCM	19.400,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

04 17000 4660001 CONSELL COMARCAL: CONVENI SISTEMA GESTIÓ ENERGÈTIC 1.000,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL MEDI AMBIENT : 50.224,30

PARCS, JARDINS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	17100	1310021	LABORALS TEMPORALS PARCS I JARDINS	164.641,30
06	17100	1600021	S.S. LABORALS PARCS I JARDINS	54.304,23
06	17100	2100003	MANT. CONSERVACIÓ PARCS I JARDINS	6.000,00
04	17100	2279905	TRACTAMENTS FITOSANITARIS	5.200,00
04	17100	2279908	GESTIÓ D'ARBRAT	2.000,00
06	17100	2279923	SERVEI EXTERN MANTENIMENT ÀREES DE JOC	20.000,00
06	17100	2279936	SERVEI EXTERN DE JARDINERIA (GEO)	22.500,00
06	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00

Total PARCS, JARDINS : 284.645,53

ALTRES DESPESES DE PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	17220	2100002	MANTENIMENT DE CAMINS RURALS I REPARACIÓ AIGUATS	10.000,00
04	17220	2250201	TAXA PONÈNCIES CCM MEDI AMBIENT	3.300,00
04	17220	2279952	SERVEI RECOLLIDA OLIS VEGETALS	2.000,00
04	17220	4670004	TRANSFERÈNCIA PARC SERRALADA LITORAL	12.900,00
04	17220	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00

Total ALTRES DESPESES DE PROTECCIÓ I MILLORA DEL MEDI AMBIENT : 48.200,00

PROTECCIÓ D'ANIMALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	17230	1310022	LABORALS TEMPORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	17.073,46
04	17230	1600022	S.S. LABORALS DEFENSA I PROTECCIÓ D'ANIMALS	5.617,17
04	17230	2020009	LLOGUER GOSSERA MUNICIPAL	8.200,00
04	17230	2120030	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS GOSSERA	500,00
04	17230	2140004	MANTENIMENT VEHICLE RECOLLIDA ANIMALS ABANDONATS	1.500,00
04	17230	2210304	COMBUSTIBLE GRUP ELECTROGEN REFUGI ANIMALS	1.000,00
04	17230	2219901	CONSUMIBLES SANECANS	500,00
04	17230	2270015	SERVEI INCINERACIÓ ANIMALS MORTS	600,00
04	17230	2279916	SERVEI IDENTIFICACIÓ DE XIPS GOSSOS - COL·LEGI VET	500,00
04	17230	4800021	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. PROTEC. ANIMALS (ADEGA)	14.000,00
04	17230	4800022	SUBVENCIO FINALISTA ASSOC. DEFENSA ANIMALS (ADEA)	6.800,00

Total PROTECCIÓ D'ANIMALS : 56.290,63

SERVEIS SOCIALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	23100	1200309	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS SOCIALS	8.640,24
07	23100	1200609	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	3.972,42
07	23100	1210009	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	5.007,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

07	23100	1210109	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	7.560,00
07	23100	1210309	CPT FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	2.237,64
07	23100	1210359	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	15.735,09
07	23100	1300009	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	34.523,28
07	23100	1300209	ALTRES REMUN. LAB. FIX SERVEIS SOCIALS	61.642,62
07	23100	1310009	LABORALS TEMPORALS SERVEIS SOCIALS	24.077,13
07	23100	1600009	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS SOCIALS	13.847,04
07	23100	1600059	S.S. LABORALS SERVEIS SOCIALS	40.727,52
07	23100	2060009	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	700,00
07	23100	2200009	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS SOCIALS	500,00
07	23100	2210502	PRODUCTES ALIMENTARIS	14.000,00
07	23100	2260904	ACTIVITATS CASAL D'ESTIU CENTRE OBERT	2.000,00
07	23100	2269903	SUPORT ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT MONITORATGE	7.500,00
07	23100	2269905	CURRÍCULUM OBERT	2.000,00
07	23100	2269909	PROGRAMA D'ATENCIÓ DE LA DONA	600,00
07	23100	2269910	ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT	5.000,00
07	23100	2269913	INTERVENCIÓ EN SITUACIONS DE VIOLÈNCIA FAMILIAR	3.000,00
07	23100	2269915	SUPERVISIÓ DE CASOS I EQUIP	1.900,00
07	23100	4800011	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES	60.000,00
07	23100	4800012	TREBALL SOCIAL AMB FAMÍLIES (SOREA)	5.000,00
07	23100	6250010	MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00

Total SERVEIS SOCIALS : 321.169,98

TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES

Org. Prog. Econòmica Partida

05	23102	2120017	MANTENIMENT CASES DE PAS	800,00
06	23102	2210208	CONSUM GAS CASA DE PAS	100,00
07	23102	6320013	ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00

Total TREBALL SOCIAL D'EMERGÈNCIES : 1.900,00

ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS

Org. Prog. Econòmica Partida

07	23103	1310020	LABORALS TEMPORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	56.072,50
07	23103	1310029	LABORALS TEMPORALS CASAL DE DIA	37.028,48
07	23103	1600020	S.S. LABORALS ASSISTÈNCIA DOMICILIÀRIA	18.724,75
07	23103	1600029	S.S. LABORALS CASAL DE DIA	12.323,24
06	23103	2140003	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS SOCIALS	1.000,00
07	23103	2210501	DESPESES MENJADOR CASAL DE DIA	10.300,00
07	23103	2269904	ACTIV. I MANT. SERVEI ATEN. DOM. CASAL DIA I EBAS	7.000,00
07	23103	2269907	SERVEIS SAD EXTERNS I SUPORT DEPENDÈNCIES	20.000,00
07	23103	2269914	SERVEI TELEASSISTÈNCIA	14.000,00

Total ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS : 176.448,97

ACCIÓ SOCIAL

Org. Prog. Econòmica Partida

07	23200	2020011	LLOGUER CENTRE SUPORT SOLIDARI	3.600,00
07	23200	2090001	QUOTES COMUNITAT VEÏNS CENTRE SUPORT SOLIDARI	900,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

05	23200	2120029	MANTENIMENT CENTRE SUPORT SOLIDARI	500,00
07	23200	2260914	HOMENATGE A LA VELLESA	3.000,00
06	23200	2279901	SERVEI MANTENIMENT PLATAFORMA C/MURCIA	1.000,00
07	23200	4800009	SUBVENCIÓ FINALISTA CÀRITAS PARROQUIAL	5.000,00
07	23200	4800014	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE	8.000,00
07	23200	4800016	CONVENI SERVEIS PREVENTIUS CREU ROJA MARESME	8.000,00
07	23200	4800026	COOPERACIÓ INTERNACIONAL	6.000,00
07	23200	4800029	SUBVENCIÓ FINALISTA FUNDACIÓ MARESME	3.000,00
07	23200	4800032	SUBVENCIÓ FINALISTA ASSOCIACIÓ CONTRA EL CÀNCER	1.500,00
07	23200	4800033	VOLUNTARIAT PER VILASSAR	1.500,00

Total ACCIÓ SOCIAL : 42.000,00

FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
02	24100	1300015	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	11.507,76
02	24100	1300215	ALTRES REMUN. LAB. FIX PROMOCIÓ ECONÒMICA	15.904,88
02	24100	1600015	S.S. LABORALS PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.313,96
02	24100	2060013	RÈNTING FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	700,00
05	24100	2120002	MANTENIMENT EDIFICI JOAN MARAGALL	500,00
02	24100	2200012	CONSUM FOTOCOPIADORA PROMOCIÓ ECONÒMICA	400,00
06	24100	2210204	CONSUM DE GAS EDIFICI JOAN MARAGALL	300,00
02	24100	2210305	CONSUM DE GASOIL EDIFICI JOAN MARAGALL	2.500,00
02	24100	2260603	CLUB DE FEINA	1.000,00
02	24100	2260614	CURSOS FORMACIÓ OCUPACIONAL	51.900,00
05	24100	2270104	SERVEI MANTENIMENT ALARMA JOAN MARAGALL	700,00
02	24100	2270606	CERTIFICACIÓ ISO 9000	5.500,00
02	24100	2279944	ACCIONS PACTE TERRITORIAL MARESME	400,00

Total FOMENT DE L'OCUPACIÓ : 100.626,60

PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
04	31100	2270002	CONTROL INTEGRAL DE PLAGUES	7.800,00
04	31100	2279903	CONTROL LEGIONEL-LA	14.000,00
07	31100	4800015	SUBVENCIONS SANITAT	500,00

Total PROTECCIÓ DE LA SALUBRITAT PÚBLICA : 22.300,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	32000	1300013	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX EDUCACIÓ	6.581,64
07	32000	1300213	ALTRES REMUN. LAB. FIX EDUCACIÓ	22.653,96
07	32000	1310013	LABORALS TEMPORALS EDUCACIÓ	23.806,10
07	32000	1600013	S.S. LABORALS EDUCACIÓ	17.712,93

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL D'EDUCACIÓ : 70.754,63



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

EDUCACIÓ INFANTIL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	32301	1300014	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX LLAR D'INFANTS	111.765,67
07	32301	1300214	ALTRES REMUN. LAB. FIX LLAR D'INFANTS	206.256,47
07	32301	1310014	LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS	78.211,83
07	32301	1600014	S.S. LABORALS LLAR D'INFANTS	132.819,03
05	32301	2120026	MANTENIMENT EDIFICI CAN ROURA	1.500,00
07	32301	2200011	CONSUM FOTOCOPIADORA LLAR D'INFANTS	400,00
06	32301	2210205	CONSUM DE GAS LLAR INFANTS CAN ROURE (DR. TORRÓ)	10.400,00
07	32301	2210406	VESTUARI LLAR D'INFANTS	1.000,00
07	32301	2210500	DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS	28.000,00
07	32301	2260602	FORMACIÓ EDUCADORES LLAR D'INFANTS	700,00
07	32301	2260906	TRANSPORT ESCOLAR	2.300,00
07	32301	2269902	MATERIAL DIDÀCTIC LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269908	CONVENI DA VINCI. ENSENYAMENT REGLAT	5.000,00
07	32301	2269917	ANEM AL TEATRE	2.500,00
07	32301	2269919	ACTIVITATS LLAR D'INFANTS	2.000,00
07	32301	2269920	MATERIAL DIVERS LLAR D'INFANTS	2.000,00
05	32301	2270101	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA FRANCESC MACIÀ	700,00
05	32301	2270102	SERVEI MANTENIMENT ALARMA ESCOLA CAN ROURE	700,00
05	32301	2279907	SERVEI MANTEN. INSTAL·LA. CAN ROURA FORA CONTRACTE	3.000,00
05	32301	2279911	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS CAN ROURE	2.000,00

Total EDUCACIÓ INFANTIL : 593.253,00

EDUCACIÓ PRIMÀRIA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	32302	2120016	MANTENIMENT EDIFICIS ESCOLA FC. MACIÀ	3.000,00
06	32302	2210207	CONSUM DE GAS CEIP F. MACIÀ (MESTRE SALAMERO)	19.200,00

Total EDUCACIÓ PRIMÀRIA : 22.200,00

SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	32600	2269911	AULA ACOLLIDA ADULTS	6.000,00
07	32600	2269921	PROGRAMA PREVENCIÓ DROGODEPENDÈNCIES	2.100,00
07	32600	2269922	PROGRAMES D'EDUCACIÓ	6.500,00
07	32600	2269955	MATERIAL PSICOPEDAGÒGIC	1.000,00
07	32600	2279943	ACTIVITATS D'INNOVACIÓ PEDAGÒGICA	2.000,00
07	32600	4800001	CONVENI ASSOCIACIÓ PETITS I GRANS	1.000,00
07	32600	4800003	AJUDES COLÒNIES ESTIU	2.000,00
07	32600	4800010	BEQUES ESCOLARS MUNICIPALS	43.000,00

Total SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ : 63.600,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33000	2020003	LLOGUERS TEATRE DE LA MASSA	30.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

03	33000	2090000	CANNON SOCIETAT GENERAL D'AUTORS	5.000,00
03	33000	4490001	TRANSFERÈNCIA SERVEI AULES CULTURALS	33.020,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE CULTURA : 68.020,00

BIBLIOTEQUES I ARXIUS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33200	1200104	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A2 BIBLIOTECA I ARXIUS	11.507,76
03	33200	1200604	TRIENNIS FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	4.589,64
03	33200	1210004	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	6.118,08
03	33200	1210104	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	9.463,08
03	33200	1210304	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARX.	12.472,96
03	33200	1310004	LABORALS TEMPORALS BIBLIOTECA I ARXIUS	30.516,42
03	33200	1600004	S.S. FUNCIONARIS BIBLIOTECA I ARXIUS	13.847,04
03	33200	1600054	S.S. LABORALS BIBLIOTECA I ARXIU	10.230,20

Total BIBLIOTEQUES I ARXIUS : 98.745,18

BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33210	2060004	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	1.200,00
03	33210	2060015	RÈNTING FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA MONEDER	1.220,00
05	33210	2120022	MANTENIMENT BIBLIOTECA CAN MANYER	4.000,00
03	33210	2200004	CONSUM FOTOCOPIADORA BIBLIOTECA	300,00
03	33210	2200100	SUBSCRIPCIONS PREMSA I PUBLICITAT BIBLIOTECA	1.600,00
03	33210	2260604	ACTIVITATS BIBLIOTECA	2.500,00
03	33210	2260908	CONCURS LITERARI SANT JORDI	1.000,00
03	33210	2260915	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL CAN MANYER	2.250,00
03	33210	2269938	MATERIAL ESPECÍFIC NOVA BIBLIOTECA	2.500,00
05	33210	2270107	SERVEI MANTENIMENT ALARMA BIBLIOTECA CAN MANYER	800,00
05	33210	2279906	SERVEI MANT. CLIMATITZACIÓ BIBLIOTECA CAN MANYER	10.000,00
03	33210	6250006	ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00

Total BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES : 28.370,00

ARXIUS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	33220	2120005	MANTENIMENT ARXIU MUNICIPAL CAN BANUS	600,00
02	33220	2279930	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (ORGANITZACIÓ)	40.000,00
02	33220	6320002	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00

Total ARXIUS : 45.600,00

MUSEU MUNICIPAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33301	1310025	LABORALS TEMPORALS MUSEU	37.603,50
03	33301	1600025	S.S. LABORALS MUSEU	12.661,10
03	33301	4100000	TRANSFERÈNCIA MUSEU MUNICIPAL FUNCIONAMENT	23.149,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

Total MUSEU MUNICIPAL : 73.413,60

EMISSORA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	33302	1310026	LABORALS TEMPORALS EMISSORA	64.605,34
05	33302	1600026	S.S. LABORALS EMISSORA	22.033,57
05	33302	2120009	MANTENIMENT EDIFICI EMISSORA	300,00
03	33302	2130005	MANTENIMENT D'APARELLS EMISSORA MUNICIPAL	600,00
03	33302	2210103	AIGUA ENVASADA EMISSORA MUNICIPAL	450,00
03	33302	2269956	DESPESES DIVERSES EMISSORA MUNICIPAL	500,00
03	33302	2279953	SENYAL INTERNET EMISSORA MUNICIPAL (STREAMING)	450,00
03	33302	2302001	DIETES UNITAT MOBIL EMISSORA MUNICIPAL	4.320,00

Total EMISSORA : 93.258,91

CASAL PIFERRER

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	33303	2120004	MANTENIMENT IMMOBLE CASAL PIFERRER	300,00
05	33303	2120023	MANTENIMENT PATI PIFERRER	400,00
05	33303	2270100	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CASAL PIFERRER	1.800,00

Total CASAL PIFERRER : 2.500,00

LA TELA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	33304	2120020	MANTENIMENT EDIFICI LA TELA	1.000,00
03	33304	2260913	ACTIVITATS CENTRE CULTURAL LA TELA	1.000,00
05	33304	2279929	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS LA TELA	2.000,00
05	33304	2279949	SERVEI MANTENIMENT INST. LA TELA FORA CONTRACTE	5.000,00

Total LA TELA : 9.000,00

LA MASSA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
03	33305	1310027	LABORALS TEMPORALS LA MASSA	91.148,77
03	33305	1600027	S.S. LABORALS LA MASSA	30.537,95
03	33305	7400000	TRANSFERÈNCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00

Total LA MASSA : 143.686,72

NAU VELLA CAN MANYER

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	33306	2120028	MANTENIMENT NAU VELLA CAN MANYER	300,00
02	33306	6220002	ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN MAÑE (S) (RT)	123.940,00

Total NAU VELLA CAN MANYER : 124.240,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

SALA POLIVALENT CAN RAFART

Org. Prog. Econòmica Partida

05 33307 2279910 SERVEI MANTENIM. CLIMATITZACIÓ POLIVALENT CAN RAF. 500,00

Total SALA POLIVALENT CAN RAFART : 500,00

PROMOCIÓ CULTURAL

Org. Prog. Econòmica Partida

03 33400 2260606 ALTRES ACTIVITATS CULTURA 8.000,00
03 33400 2260912 TROBADA DE PUNTAIRES 2.250,00
08 33400 2260926 PROMOCIÓ ESDEVENIMENTS CÍVICS I CULTURALS 3.000,00
03 33400 4670002 CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA 10.500,00
03 33400 4800005 SUBVENCIÓ FINALISTA CASAL POPULAR 3.000,00
03 33400 4800006 SUBVENCIÓ FINALISTA CENTRE RECREATIU L'ALIANÇA 3.000,00
03 33400 4800027 SUBVENCIÓ FINALISTA GRUP SARDANISTA (APLEC) 3.000,00
03 33400 4800028 SUBVENCIÓ FINALISTA LA MASSA CCV 3.000,00

Total PROMOCIÓ CULTURAL : 35.750,00

JOVENTUT

Org. Prog. Econòmica Partida

08 33700 1310019 LABORALS TEMPORALS JOVENTUT 26.534,52
08 33700 1600019 S.S. LABORALS JOVENTUT 9.009,32
05 33700 2120015 MANTENIMENT EDIFICI L'ESTRELLA 200,00
08 33700 2260931 ACTIVITATS JOVENTUT: VIVÈNCIA SOCIOCULTURAL 5.000,00
08 33700 2260933 ACTIVITATS JOVENTUT: HÀBITS SALUDABLES 1.200,00
08 33700 2260935 ACTIVITATS JOVENTUT: CULTURA PARTICIPATIVA 600,00
08 33700 2260936 DESENVOLUPAMENT PLA MUNICIPAL JOVENTUT 6.000,00
08 33700 2260937 CASAL DE JOVES I ESPAI JOVE 1.000,00
08 33700 2260938 PUNT D'INFORMACIÓ JOVENIL 1.000,00

Total JOVENTUT : 50.543,84

FESTES POPULARS i CONVENIS

Org. Prog. Econòmica Partida

06 33800 2130004 PETIT MATERIAL MUNTATGE ACTES EN ESPAIS PÚBLICS 5.000,00
04 33800 2210001 ENLLUMENAT FESTES 2.000,00
04 33800 2260907 FESTA DE CARNESTOLTES 2.000,00
03 33800 2260909 FESTA REVELA'T 12.000,00
04 33800 2260916 FESTES TRADICIONALS 50.000,00
03 33800 2260917 AGERMANAMENT 500,00
04 33800 2260921 PESSEBRE I REIS 4.000,00
02 33800 2260923 FESTA VILAZZARI 978 15.000,00
08 33800 2260925 FOMENT DEL PUBILLATGE I LES TRADICIONS 2.000,00
03 33800 2260927 LA NIT+ CURTA 1.600,00
03 33800 2260928 FESTA DELS NADONS 600,00
02 33800 2260929 FESTA FIRA DEL BOLET 3.500,00
03 33800 2260930 FESTA APLEC DE LA SARDANA 1.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

02 33800 2269926 GESTIÓ DE PATRIMONI 6.200,00

Total FESTES POPULARS i CONVENIS : 105.400,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	34000	1310018	LABORALS TEMPORALS ESPORTS	150.482,44
06	34000	1600018	S.S. LABORALS ESPORTS	48.728,08
06	34000	2030001	RÈNTING DESFIBRIL·LADORS ESPORTS	3.000,00
06	34000	2030002	RÈNTING VIDEO VIGILÀNCIA CAMP FUTBOL	10.164,00
06	34000	2210404	VESTUARI INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	900,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT : 213.274,52

PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	34100	2260901	CAMPIONATS ESCOLARS	1.000,00
06	34100	2260902	ALTRES ACTIVITATS ESPORTIVES	2.800,00
06	34100	2260905	FORMACIÓ I AFILIACIÓ AEFA LES MILLS	6.000,00
06	34100	2260911	SERVEIS ESPORTIUS	5.000,00
06	34100	2260922	PREVENCIÓ DEL RISC D'EXCLUSIÓ A L'ESPORT	5.800,00
06	34100	2269950	COMPRA DE VINILS ANUNCIS PAVELLÓ	800,00
06	34100	4490003	TRANSFERÈNCIA SERVEI CAMP DE FUTBOL	90.000,00
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU	3.000,00
06	34100	6330004	MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00

Total PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT : 129.700,00

PISCINA MUNICIPAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	34201	2120006	TREBALLS MANTENIMENT PISCINA FORA CONTRACTE	8.000,00
05	34201	2120021	MANTENIMENT EDIFICI PISCINA	2.000,00
06	34201	2210002	CONSUM ELECTRICITAT PISCINA MUNICIPAL	40.000,00
06	34201	2210102	CONSUM D'AIGUA PISCINA MUNICIPAL	5.200,00
06	34201	2210209	CONSUM DE GAS PISCINA MUNICIPAL	58.000,00
05	34201	2270105	SERVEI MANTENIMENT ALARMA PISCINA	700,00
06	34201	2279925	SERVEI MONITORS I SOCORRISME PISCINA	241.700,00
06	34201	2279926	SERVEI MONITORS I COORDINACIÓ SEM	21.800,00
05	34201	2279931	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS EDIFICI PISCINA	2.600,00
05	34201	2279932	SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS VAS PISCINA	30.900,00
05	34201	2279934	SERVEI MANTENIMENT MAQUINES GIMNÀS PISCINA	1.000,00
05	34201	2279946	SERVEI MANTENIMENT INTEGRAL INSTAL·LACIONS PISCINA	5.000,00
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00

Total PISCINA MUNICIPAL : 425.667,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

CAMP DE FUTBOL

Org. Prog. Econòmica Partida

05	34202	2120025	MANTENIMENT BASIC CAMP DE FUTBOL	1.500,00
06	34202	2210201	CONSUM DE GAS CAMP FUTBOL (SALVADOR ALBERT I R.)	12.100,00
06	34202	4800030	CONVENI CEV (LLOGUER CAMP)	18.000,00

Total CAMP DE FUTBOL : 31.600,00

PAVELLÓ POLIESPORTIU

Org. Prog. Econòmica Partida

05	34203	2120014	MANTENIMENT PAVELLÓ POLIESPORTIU	4.000,00
06	34203	2210202	CONSUM DE GAS PAVELLÓ POLIESPORTIU (SANTS MÀRTIRS)	12.400,00
06	34203	2279918	SERVEI MANTENIMENT CONTROL DE PAS PAVELLÓ	4.000,00
05	34203	2279947	SERVEI MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS DEL PAVELLÓ	3.000,00
05	34203	2279948	SERVEI MANTENIMENT DEL PAVELLÓ FORA DE CONTRACTE	6.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00

Total PAVELLÓ POLIESPORTIU : 79.400,00

PISTES D'ATLETISME

Org. Prog. Econòmica Partida

05	34204	2120018	MANTENIMENT PISTES ATLETISME	400,00
06	34204	2210206	CONSUM DE GAS AV SANTA MARIA	500,00

Total PISTES D'ATLETISME : 900,00

ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS

Org. Prog. Econòmica Partida

05	34205	2120013	MANTENIMENT PISTES PETANCA	300,00
05	34205	2120019	MANTENIMENT PISTES INSTITUT	300,00

Total ALTRES EQUIPAMENTS ESPORTIUS : 600,00

ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME

Org. Prog. Econòmica Partida

02	43000	2279942	PROMOCIÓ COMERÇ	15.000,00
----	-------	---------	-----------------	-----------

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DEL COMERÇ I EL TURISME : 15.000,00

FIRES

Org. Prog. Econòmica Partida

02	43110	2260919	FIRES I MERCATS OCASIONALS	900,00
----	-------	---------	----------------------------	--------

Total FIRES : 900,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

MERCATS

Org. Prog. Econòmica Partida

05	43120	2120031	MANTENIMENT ANTIC MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	100,00
02	43120	6220009	REHABILITACIO MERCAT DEL CARME - POLIVALENT	15.000,00

Total MERCATS : 15.100,00

INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA

Org. Prog. Econòmica Partida

03	43200	2260101	PROMOCIÓ GUASTAVINO	5.000,00
02	43200	2260918	CONVENI CAU DEL CARGOL	4.120,00
02	43200	2260920	TURISME	10.000,00
02	43200	4670005	TRANSFERÈNCIA CONSORCI PROMOCIÓ TURISTICA	2.000,00
02	43200	4670007	TRANSFERÈNCIA CONSORCI DO ALELLA	1.500,00
02	43200	6250027	CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00

Total INFORMACIÓ I PROMOCIÓ TURÍSTICA : 32.620,00

SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ

Org. Prog. Econòmica Partida

03	49100	4670003	TRANSFERÈNCIA AL CONSORCI TDT MARESME	4.800,00
03	49100	4670006	TRANSFERÈNCIA CONSORCI LOCALRET	1.100,00

Total SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ : 5.900,00

GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA

Org. Prog. Econòmica Partida

03	49200	1310017	LABORALS TEMPORALS INFORMÀTICA	69.448,38
03	49200	1600017	S.S. LABORALS INFORMÀTICA	22.920,03
03	49200	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	3.200,00
03	49200	2200201	TARGES DE SIGNATURA ELECTRÒNICA	700,00
03	49200	2220300	MANTENIMENT D'ELECTRÒNICA DE XARXA	1.400,00
03	49200	2220301	HORES DE SUPORT	10.000,00
03	49200	2220302	MANTENIMENT SISTEMA COPIES SEURETAT	6.700,00
03	49200	2220303	MANTENIMENT SOFTWARE AUDIFILM	44.200,00
03	49200	2220304	MANTENIMENT, ALLOTJAMENT I MAQUETACIO WEB	3.700,00
03	49200	2220306	MANTENIMENT DE SERVIDORS I CABINA HP	3.000,00
03	49200	2220307	RENOVACIÓ DOMINIS I HOSTING INTERNET	400,00
03	49200	2220308	MANTENIMENT ANUAL SERVIDORS HP	1.920,00
03	49200	2270608	FASE 3 PROJECTE BPM	22.800,00
06	49200	2279915	SERVEI MANTENIMENT CENTRALETES TELEFÒNIQUES	3.700,00
03	49200	2279920	SERVEI MANTENIMENT SAIS	6.100,00
03	49200	6230016	AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00
03	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	7.500,00
03	49200	6260001	MANTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00
03	49200	6260002	SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00
07	49200	6260003	EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

Total GESTIÓ DEL CONEIXEMENT I INFORMÀTICA : 214.988,41

ÒRGANS DE GOVERN

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	91200	1000001	RETR. BÀSIQUES ÒRGANS DE GOVERN	75.442,56
01	91200	1600001	S.S. ÒRGANS DE GOVERN	24.141,62
01	91200	2260100	DESPESES RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ	3.000,00
01	91200	2300000	INDEMNITZACIONS ALTS CÀRRECS	49.200,00
01	91200	2300001	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES ELECTES	600,00

Total ÒRGANS DE GOVERN : 152.384,18

ADMINISTRACIÓ GENERAL

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	92000	1200002	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP A1 SECRETARIA	13.308,60
01	92000	1200302	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SECRETARIA	14.760,41
01	92000	1200402	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 SECRETARIA	7.191,00
01	92000	1200602	TRIENNIS FUNCIONARIS SECRETARIA	5.897,95
01	92000	1210002	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SECRETARIA	23.470,73
01	92000	1210102	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SECRETARIA	43.359,42
01	92000	1210302	CPT FUNCIONARIS SECRETARIA	4.447,04
01	92000	1210352	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SECRETARIA	31.839,02
01	92000	1210395	SENTENCIA JUDICIAL PAGA 2012	19.000,00
01	92000	1210396	SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	65.000,00
01	92000	1210397	BEQUES FUNCIONARIS	10.000,00
01	92000	1210398	AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	5.500,00
01	92000	1210399	SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	450,00
01	92000	1300002	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX SECRETARIA	7.191,00
01	92000	1300202	ALTRES REMUN. LAB. FIX SECRETARIA	21.692,12
01	92000	1310096	SERVEIS ESPECIALS LABORALS	22.000,00
01	92000	1310097	BEQUES LABORALS TEMPORALS	25.000,00
01	92000	1310098	AJUTS CONVENI LABORALS TEMPORALS	1.000,00
01	92000	1310099	SUBSTITUCIONS LABORALS	19.000,00
01	92000	1600002	S.S. FUNCIONARIS SECRETARIA	43.311,92
01	92000	1600052	S.S. LABORALS SECRETARIA	9.544,10
01	92000	1600084	S.S. SERVEIS ESPECIALS FUNCIONARIS	20.800,00
01	92000	1600085	S.S. BEQUES FUNCIONARIS	3.200,00
01	92000	1600086	S.S. AJUTS CONVENI FUNCIONARIS	1.760,00
01	92000	1600087	S.S. SUBSTITUCIONS FUNCIONARIS	144,00
01	92000	1600089	S.S. SERVEIS ESPECIALS LABORALS	7.040,00
01	92000	1600090	S.S. BEQUES LABORALS	8.000,00
01	92000	1600091	S.S. AJUTS CONVENI LABORALS	320,00
01	92000	1600092	S.S. SUBSTITUCIONS LABORALS	6.080,00
01	92000	2060005	RÈNTING FOTOCOPIADORA SECRETARIA	2.600,00
05	92000	2120000	MANTENIMENT LOCALS JUTJAT DE PAU	200,00
05	92000	2120008	MANTENIMENT CASA DE LA VILA	5.000,00
01	92000	2140002	MANTENIMENT VEHICLE NOTIFICADOR	1.000,00
01	92000	2200000	MATERIAL D'OFICINA	7.000,00
01	92000	2200005	CONSUM FOTOCOPIADORA SECRETARIA	3.100,00
01	92000	2200008	CONSUM FOTOCOPIADORA JUTJAT	200,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

01	92000	2200101	PREMSA, LLIBRES I SUBSCRIPCIONS	3.300,00
01	92000	2200102	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA EI CONSULTOR	2.400,00
01	92000	2200104	SUBSCRIPCIONS SECRETARIA ES.PÚBLICO	1.700,00
06	92000	2210200	CONSUM DE GAS CASA DE LA VILA	3.400,00
01	92000	2210400	VESTUARI NOTIFICADOR	400,00
01	92000	2210503	ALTRES PRODUCTES ALIMENTARIS	500,00
06	92000	2220000	TELEFONIA I TRANSMISSIÓ DE DADES	41.000,00
01	92000	2220100	SERVEIS POSTALS I MISSATGERIA	15.000,00
01	92000	2240001	ASSEGURANÇA DE DANYS MATERIALS	11.100,00
01	92000	2240004	ASSEGURANÇA DE RESPONSABILITAT CIVIL GENERAL	18.000,00
01	92000	2240005	ASSEGURANÇA DEFENSA JURÍDICA	1.100,00
01	92000	2240007	ALTRES ASSEGURANCES	2.700,00
02	92000	2240008	ASSEGURANÇA RESPONSABILITAT CIVIL ESPECÍFICA	5.100,00
02	92000	2250000	TRIBUTS ESTATALS	7.000,00
01	92000	2250200	TAXA PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	12.000,00
02	92000	2250202	TAXA ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA	67.000,00
05	92000	2250203	TAXA INSPECCIÓ ASCENSORS	700,00
03	92000	2260200	PUBLICACIÓ BUTLLETÍ MUNICIPAL	3.000,00
08	92000	2260202	IMATGE CORPORATIVA MUNICIPAL	6.000,00
01	92000	2260607	CONFERENCIES I CURSETS	1.100,00
01	92000	2269916	INDEMNITZACIONS DIVERSES	2.000,00
01	92000	2269924	DESPESES DIVERSES JUTJAT	500,00
01	92000	2269925	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	500,00
06	92000	2270005	SERVEI EXTERN NETEJA COBERTURA BAIXES I URGÈNCIES	12.000,00
05	92000	2270103	UNIFICAT DEL SERVEI ALARMES D'EDIFICIS MUNICIPALS	6.000,00
01	92000	2270600	ESTUDIS, INFORMES I TREBALLS TÈCNICS	20.000,00
01	92000	2270601	SUPORT EXTERN SECRETARIA	38.200,00
03	92000	2270610	PROJECTE MILLORES DE FUNCIONAMENT	10.000,00
05	92000	2279904	SERVEI MANTENIMENT ASCENSORS FORA DE CONTRACTE	4.000,00
05	92000	2279912	SERVEI MANTENIMENT EXTINTORS	4.500,00
05	92000	2279914	SERVEI MANTENIMENT UNIFICAT ASCENSORS	8.000,00
05	92000	2279928	SERVEI MANTENIMENT FONTS D'AIGUA	2.500,00
01	92000	2302000	DIETES AJUNTAMENT	2.000,00
02	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL : 786.107,31

RECURSOS HUMANOS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	92001	1200310	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 RRHH	8.640,24
01	92001	1200610	TRIENNIS FUNCIONARIS RRHH	1.376,76
01	92001	1210010	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS RRHH	6.118,08
01	92001	1210110	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS RRHH	11.236,44
01	92001	1210310	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS RRHH	4.344,32
01	92001	1310010	LABORALS TEMPORALS RRHH	28.068,84
01	92001	1600010	S.S. LABORALS RRHH	9.413,82
01	92001	1600060	S.S. FUNCIONARIS RRHH	10.633,01
01	92001	2060001	RÈNTING ENSOBRADORA RECURSOS HUMANOS	1.700,00
01	92001	2060014	RÈNTING FOTOCOPIADORA RECURSOS HUMANOS	500,00
01	92001	2200014	CONSUM FOTOCOPIADORA RRHH	300,00
01	92001	2240002	ASSEGURANÇA D'ACCIDENTS DEL PERSONAL	2.800,00
01	92001	2279919	SERVEI PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	15.000,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

Total RECURSOS HUMANS : 100.131,51

NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	92002	1300012	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	14.918,38
05	92002	1300212	ALTRES REMUN. LAB. FIX NETEJA INSTAL·LACIONS	32.349,12
05	92002	1310012	LABORALS TEMPORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	85.921,08
05	92002	1600012	S.S. LABORALS NETEJA INSTAL·LACIONS	44.054,65
06	92002	2210405	VESTUARI LABORAL PERSONAL DE NETEJA	2.000,00
06	92002	2211001	MATERIALS NETEJA EDIFICIS MUNICIPALS	16.000,00
06	92002	2270009	SERVEI EXTERN NETEJA FRANCESC MACIÀ I ALTRES EDIF.	130.000,00
06	92002	2270016	SERVEI DE NETEJA DIPÒSITS SANITARIS	2.200,00

Total NETEJA INSTAL·LACIONS MUNICIPALS : 327.443,23

MANTENIMENT INSTAL·LACIONS MUNICIPALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
06	92003	1300023	RETR. BÀSIQUES LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	7.191,00
06	92003	1300223	ALTRES REMUN. LAB. FIX MANT. D'INSTAL·LACIONS	19.228,32
06	92003	1310023	LABORALS TEMPORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	60.852,44
06	92003	1600023	S.S. LABORALS MANT. D'INSTAL·LACIONS	28.902,89

Total MANTENIMENT INSTAL·LACIONS MUNICIPALS : 116.174,65

COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	92200	4660000	TRANSFERÈNCIA FEDERACIONS I ASSOCIACIONS DE MUNICI	3.000,00
01	92200	4660003	MUNICIPIS PER LA INDEPENDÈNCIA	800,00
01	92200	4800025	APORTACIONS A GRUPS MUNICIPALS	29.500,00

COORDINACIÓ I ORGANITZACIÓ INSTITUCIONAL DE LES ENTITATS LOCALS : 33.300,00

PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	92400	2269940	CONSULTA POPULAR	10.000,00
02	92400	6320009	CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00

Total PARTICIPACIÓ CIUTADANA : 20.000,00

ATENCIÓ AL CIUTADÀ

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
01	92500	1200307	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 OAC	8.640,24
01	92500	1200407	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 OAC	14.382,00
01	92500	1200607	TRIENNIS FUNCIONARIS OAC	5.773,68
01	92500	1210007	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS OAC	14.481,96
01	92500	1210107	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS OAC	27.899,04



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

01	92500	1210307	CPT FUNCIONARIS OAC	1.711,44
01	92500	1210357	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS OAC	11.912,73
01	92500	1600007	S.S. FUNCIONARIS OAC	28.176,22
01	92500	2060008	RÈNTING FOTOCOPIADORA OAC	2.100,00
01	92500	2200006	CONSUM FOTOCOPIADORA OAC	1.300,00
08	92500	2260201	PUBLICITAT INSTITUCIONAL	3.000,00

Total ATENCIÓ AL CIUTADÀ : 119.377,31

ADMINISTRACIÓ GENERAL DELS SERVEIS PERSONALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
07	92501	1200308	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 SERVEIS PERSONALS	8.640,24
07	92501	1200608	TRIENNIS FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	3.196,08
07	92501	1210008	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	5.007,00
07	92501	1210108	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	7.560,00
07	92501	1210308	CPT FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.232,16
07	92501	1210358	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	4.545,44
07	92501	1310008	LABORALS TEMPORALS SERVEIS PERSONALS	65.548,59
07	92501	1600008	S.S. FUNCIONARIS SERVEIS PERSONALS	11.097,59
07	92501	1600058	S.S. LABORALS SERVEIS PERSONALS	16.592,25
07	92501	2060006	RÈNTING FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	7.300,00
07	92501	2200003	CONSUM FOTOCOPIADORA SERVEIS PERSONALS	5.800,00

Total ADMINISTRACIÓ GENERAL DELS SERVEIS PERSONALS : 139.519,35

ESPAI CÍVIC LES ESCOLES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	92502	2120003	MANTENIMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00
06	92502	2210203	CONSUM DE GAS EDIFICIS LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	10.000,00
03	92502	2220305	MAN.T TERMINAL PRESENCIA LES ESCOLES ESPAI CÍVIC	800,00
05	92502	2270106	SERVEI MANTENIMENT ALARMA i CÀMERES ESPAI CIVIC	1.500,00
05	92502	6320008	EQUIPAMENT ESPAI CÍVIC LES ESCOLES	1.000,00
05	92502	6330007	CLIMATITZACIO ESPAI CIVIC LES ESCOLES	3.000,00

Total ESPAI CÍVIC LES ESCOLES : 17.300,00

ESPAI CAN RAFART

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	
05	92503	2120007	MANTENIMENT CAN RAFART	2.000,00
05	92503	2120024	MANTENIMENT SALA POLIVALENT CAN RAFART	500,00
06	92503	2210303	COMBUSTIBLE CAN RAFART	12.400,00
07	92503	2269906	CASAL DE LA GENT GRAN CAN RAFART	16.000,00
07	92503	2269918	CLASSES GENT GRAN CAN RAFART	4.000,00
05	92503	2270108	SERVEI MANTENIMENT ALARMA CAN RAFART	1.000,00
05	92503	2279902	SERVEI MANTENIMENT CALDERES CAN RAFART	1.500,00

Total ESPAI CAN RAFART : 37.400,00



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE DESPESES

IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES

Org. Prog. Econòmica Partida

01	92900	2269927	DEVOLUCIÓ CANON ANTICIPAT CEMENTIRI	735.000,00
02	92900	5000000	FONS PER A CONTINGÈNCIES	165.212,90

Total IMPREVISTOS I FUNCIONS NO CLASSIFICADES : 900.212,90

POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL

Org. Prog. Econòmica Partida

02	93100	1200305	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C1 HISENDA	8.640,24
02	93100	1200405	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 HISENDA	21.573,00
02	93100	1200605	TRIENNIS FUNCIONARIS HISENDA	3.518,28
02	93100	1210005	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS HISENDA	20.330,52
02	93100	1210105	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS HISENDA	55.896,12
02	93100	1210305	CPT FUNCIONARIS HISENDA	25.093,68
02	93100	1210355	PAG. EXT. I GRATIF. FUNCIONARIS HISENDA	22.248,23
02	93100	1600005	S.S. FUNCIONARIS HISENDA	43.436,14
02	93100	2060007	RÈNTING FOTOCOPIADORA HISENDA	1.900,00
02	93100	2200007	CONSUM FOTOCOPIADORA HISENDA	2.000,00

Total POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL : 204.636,21

GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI

Org. Prog. Econòmica Partida

02	93200	1200411	RETR. BÀSIQUES FUNC. GRUP C2 GEST. TRIB. I RECAP.	14.382,00
02	93200	1200611	TRIENNIS FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	1.288,80
02	93200	1210011	COMP. DE DESTÍ FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	8.936,64
02	93200	1210111	COMP. ESPECÍFIC FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	13.680,00
02	93200	1210311	CPT GEST. TRIB. I RECAP.	14.003,16
02	93200	1210361	PAG. EXT. I GRATIF. GEST. TRIB. I RECAP.	8.691,22
02	93200	1600011	S.S. FUNCIONARIS GEST. TRIB. I RECAP.	20.540,95
02	93200	2269939	DESPESES DIVERSES ECONOMIA - NOTIFICACIONS	16.000,00

Total GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI : 97.522,77

GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA

Org. Prog. Econòmica Partida

02	93400	3110000	DESPESES DE FORMALITZACIÓ, MOD. I CANCEL·LACIÓ	3.000,00
02	93400	3190000	INTERESSOS ALTRES OPERACIONS FINANCERES	15.000,00
02	93400	3520000	INTERESSOS DE DEMORA	36.000,00
02	93400	3520001	INTERESSOS DE DEMORA AJORNAMENT SS	21.300,00

Total GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA : 75.300,00

Total pressupost de despeses: 11.976.978,85

ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES ENS DEPENDENTS I SOCIETATS



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE INGRESSOS

Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

Econòmica	Partida	€
36000	VENDA DE PUBLICACIONS	1,00
39900	IMPREVISTOS	1,00

Total capítol III : 2,00 €

Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Econòmica	Partida	€
40000	APORTACIO AJUNTAMENT FUNCIONAMENT	23.149,00
45080	ALTRES SUBVENCIONS	2.000,00
46701	APORTACIO PARC SERRALADA LITORAL	1.100,00

Total capítol IV : 26.249,00 €

Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Econòmica	Partida	€
76200	APORTACIO AJUNTAMENT INVERSIO	1,00

Total capítol VII : 1,00 €

Total pressupost d'ingressos: 26.252,00 €



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	33300	2120001	CONS. I REST. IMMOBLES	1.000,00
01	33300	2120002	MANTENIMENT AIRE CONDICIONAT	600,00
01	33300	2120003	CONS. I REST. MOBLES I ARXIU	900,00
01	33300	2130000	MANTENIMENT EXTINTORS I DETECTORS	350,00
01	33300	2200000	MATERIAL D'OFICINA	900,00
01	33300	2200100	LLIBRES I PUBLICACIONS	1,00
01	33300	2210000	CONSUM ELECTRIC	4.500,00
01	33300	2210100	CONSUM D'AIGUA	250,00
01	33300	2210500	SUBMINISTRAMENT AIGUA PER BEURE	600,00
01	33300	2211000	DESPESES DE NETEJA	300,00
01	33300	2220000	DESPESES DE TELEFON	250,00
01	33300	2240000	ASSEGURANCES I PREV. RISCOS LAB.	800,00
01	33300	2260602	CONFERENCIES, ACTIVITATS, TALLERS, JORNADES I VETLLES	3.000,00
01	33300	2260901	EXPOSICIONS	3.500,00
01	33300	2260902	CENTRE DOC. GUASTAVINO	1.000,00
01	33300	2260903	REALITZACIO 40E PESSEBRE MONUMENTAL	2.000,00
01	33300	2260904	INTERVENCIÓ ARQUOLÒGICA	2.000,00
01	33300	2269900	IMPREVISTOS	1.500,00
01	33300	2269901	CONSUM ORDINARI FORNACA	400,00
01	33300	2269902	CONSUM I MANTENIMENT CAN MAÑE	1.200,00
01	33300	2270100	DESPESES SEGURETAT CAN BANUS	800,00
01	33300	2312000	DESPLAÇAMENTS	400,00

Suma del capítol II : 26.251,00 €

Capítol VI - INVERSIONS REALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
01	33300	6090000	ARXIU HISTÒRIC MUNICIPAL	1,00

Suma del capítol VI : 1,00 €

Total pressupost de despeses: 26.252,00 €



Pressupost d'ingressos 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE INGRESSOS

Capítol III - TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS

Econòmica	Partida	€
36000	VENDA D'ENTRADES	20.000,00

Total capítol III : 20.000,00 €

Capítol IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Econòmica	Partida	€
40000	APORTACIO FUNCIONAMENT AJUNTAMENT	0,00
46100	DIPUTACIO: LLOGUER ESCOLES DE TEATRE	0,00
46101	DIPUTACIO: SUPORT PER DIFUSIO ARTS ESCENIQUES	0,00

Total capítol IV : 0,00 €

Capítol V - INGRESSOS PATRIMONIALS

Econòmica	Partida	€
54900	CESSIONS D'US	30.000,00
54901	LLOGUERS	15.500,00
59901	ALTRES INGRESSOS	100,00

Total capítol V : 45.600,00 €

Capítol VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Econòmica	Partida	€
76200	APORTACIO INVERSIO AJUNTAMENT	22.000,00

Total capítol VII : 22.000,00 €

Total pressupost d'ingressos: 87.600,00 €



Pressupost de despeses 2015

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES

Capítol II - DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33500	2120001	REPARACIONS I MANTENIMENT	3.000,00
03	33500	2120002	MANTENIMENT ASCENSOR	2.600,00
03	33500	2120003	MANTENIMENT ALARMA	2.000,00
03	33500	2210000	CONSUM D'ELECTRICITAT	17.000,00
03	33500	2210100	CONSUM AIGUA	1.400,00
03	33500	2220000	CONSUM DE TELEFON	1.200,00
03	33500	2240000	PRIMES D'ASSEGURANCES	12.600,00
03	33500	2260200	PUBLICITAT I PROPAGANDA	5.000,00
03	33500	2269901	MATERIAL DIVERS	3.000,00
03	33500	2269902	DESPESES COMPANYIES, ARTISTES I MUSICS	14.500,00
03	33500	2270000	NETEJA	1.000,00

Suma del capítol II : 63.300,00 €

Capítol III - DESPESES FINANCERES

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33500	3590000	SERVEIS BANCARIS	2.300,00

Suma del capítol III : 2.300,00 €

Capítol VI - INVERSIONS REALS

Org.	Prog.	Econòmica	Partida	€
03	33500	6230000	MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	22.000,00

Suma del capítol VI : 22.000,00 €

Total pressupost de despeses: 87.600,00 €

PREVISIÓ D'INGRESSOS PER A L'EXERCICI 2015

	CONCEPTE	PREVISIÓ 2015
61-71	Venda immobles existències	250.000,00
B1	VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES	250.000,00
705	Servei Zones Blaves	33.000,00
705	Servei Parking Can Manyer	4.000,00
705	Servei Aules Can Rafart	110.000,00
705	Servei de Grua	20.000,00
705	Servei Aules Can Rafart- suport ajuntament	39.090,65
705	Servei Camp de Futbol-suport ajuntament	90.000,00
B2	PRESTACIÓ DE SERVEIS	296.090,65
746	Imputació subvencions resultat exercici	3.330,56
B3	SUBVENCIONS	3.330,56
752	Lloguer Nau Brigada Can Robinat	110.488,00
752	Cessió Mercat Municipal Can Robinat	30.000,00
752	Cessió Sala Polivalent Can Rafart	9.000,00
752	Lloguer Camp Futbol- CEV	18.000,00
752	Lloguer habitatges Can Manyer	82.000,00
752	Lloguer trasters Can Manyer	7.500,00
752	Lloguer Places d'aparcament Can Manyer	18.000,00
752	Lloguer cases Ravalet	1.500,00
752	Lloguer locals comercials	12.500,00
752	Lloguer Bar de Can Rafart	6.050,00
B4	INGRESSOS ARRENDAMENTS	295.038,00
76	Interessos CT i recuperació despeses financeres	500,00
B5	INGRESSOS FINANCERS	500,00
77	Ingressos Extraordinaris	10.000,00
B6	B° ACTIUS NO CORRENTS-INGRESSOS EXCEPCIONALS	10.000,00
	TOTAL (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	854.959,21
	TOTAL HABER	854.959,21

Nota: el pressupost del 2015 s'aprova amb superàvit per absorbir el dèficit de la societat

PREVISIÓ DE DESPESES PER A L'EXERCICI 2015

	CONCEPTE	PREVISIÓ 2015
60-61	Material divers	6.000,00
60-61	Activitats Aules Cultura	1.500,00
A1	APROVISIONAMENTS	7.500,00
640	Salari Personal	198.414,14
642	Seguretat Social empresa	62.511,14
A2	DESPESES DE PERSONAL	260.925,28
68	Amort. Immobilitzat Immaterial	39.000,00
68	Amort. Immobilitzat Material	79.175,00
A3	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	118.175,00
607	Treballs realitzats per altres empreses	3.500,00
622	Reparacions i Conservació	8.000,00
623	Serveis Professionals	30.000,00
625	Primes d'Assegurances	10.500,00
626	Serveis Bancaris i Similars	2.200,00
627	Publicitat propaganda i RRPP	500,00
628	Subministraments	2.500,00
629	Altres Serveis	40.000,00
A4	SERVEIS EXTERIORS	97.200,00
63	Impostos no deducibles	25.000,00
A5	TRIBUTS	25.000,00
663	Interessos préstecs llarg termini	300.000,00
669	Altres despeses financeres	1.000,00
A6	DESPESES FINANCERES	301.000,00
	TOTAL (A1+A2+A3+A4+A5+A6)	809.800,28
	TOTAL DEURE	809.800,28

Nota: el pressupost del 2015 s'aprova amb superàvit per absorbir el dèficit de la societat

ESTATS ANNEXOS



ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DEL GRUP ECONÒMIC MUNICIPAL

INGRESSOS

Ordre	Capítol	Grup	Descripció	Ajuntament	Museu	Viserma	La Massa	Transferències Interi	CONSOLIDAT
1	I	Ingressos corrents	IMPOSTOS DIRECTES	5.586.900,00					5.586.900,00
2	II	Ingressos corrents	IMPOSTOS INDIRECTES	265.000,00					265.000,00
3	III	Ingressos corrents	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	2.656.348,60	2,00	167.000,00	20.000,00		2.843.350,60
4	IV	Ingressos corrents	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.439.550,25	26.249,00	132.421,21	0,00		2.421.551,46
5	V	Ingressos corrents	INGRESSOS PATRIMONIALS	666.500,00		555.538,00	45.600,00	-176.669,00	1.132.086,70
6	VI	Ingressos de capital	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	100.340,00					100.340,00
7	VII	Ingressos de capital	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	262.340,00	1,00		22.000,00	-22.000,00	262.341,00
8	VIII	Ingressos de capital	ACTIUS FINANCERS						0,00
9	IX	Ingressos de capital	PASSIUS FINANCERS						0,00
				11.976.978,85	26.252,00	854.959,21	87.600,00		12.611.569,76

Ordre	Capítol	Grup	Descripció	Ajuntament	Museu	Viserma	La Massa	Transferències Interi	CONSOLIDAT
1	I	Despeses corrents	DESPESES DE PERSONAL	4.602.863,65		260.925,28			4.863.788,93
2	II	Despeses corrents	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.535.726,30	26.251,00	172.915,95	63.300,00	-135.551,30	4.662.641,95
3	III	Despeses corrents	DESPESES FINANCERES	471.500,00		301.000,00	2.300,00		774.800,00
4	IV	Despeses corrents	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	491.269,00					314.600,00
5	V	Despeses corrents	FONS DE CONTINGÈNCIES I ALTRES IMPREVISTOS	165.212,90					165.212,90
6	VI	Despeses de capital	INVERSIONS REALS	441.207,00	1,00		22.000,00		463.208,00
7	VII	Despeses de capital	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	22.000,00				-22.000,00	0,00
8	VIII	Despeses de capital	ACTIUS FINANCERS						0,00
9,00	IX	Despeses de capital	PASSIUS FINANCERS	1.247.200,00			88.888,80		1.336.088,80
				11.976.978,85	26.252,00	823.730,03	87.600,00		12.580.340,58

Superàvits 0,00 0,00 31.229,18 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 31.229,18



Ajuntament de Vilassar de Dalt

PLA DE FINANÇAMENT DE LES INVERSIONS

Orgànica	Funcional	Econòmica	Descripció	Inicial	Fons propis	Alienació d'inversions	PUOSC	Diputació Xarxa
06	16500	6190007	MILLORES ENLLUMENAT PÚBLIC	10.000,00		10.000,00		
02	33306	6220002	ADEQUACIÓ NAU VELLA CAN IMAÑE (S) (RT)	123.940,00				123.940,00
02	92000	6220007	ADEQUACIÓ DEPENDENCIES CASA DE LA VILA	14.000,00		14.000,00		
02	43120	6220009	REHABILITACIÓ MERCAT DEL CARMÉ - POLIVALENT	15.000,00		15.000,00		
02	15000	6220015	ADQUISICIÓ FINCA MESTRA VILADROSA NUM. 54	36.000,00		36.000,00		
03	49200	6230016	AIRE CONDICIONAT SALES DE SAI	1.200,00	1.200,00			
06	15330	6230022	COMPRA PETITA MAQUINARIA DE REPOSICIÓ	2.000,00	2.000,00			
06	34100	6230023	LEASING MAQUINARIA GIMNÀS PISCINA I POLIESPORTIU	14.000,00	14.000,00			
06	13300	6250002	MILLORES SENYALITZACIÓ VERTICAL	5.000,00	5.000,00			
03	33210	6250006	ADQUISICIÓ LLIBRES	1.000,00	1.000,00			
06	34100	6250009	MATERIAL ESPORTIU	3.000,00	3.000,00			
07	23100	6250010	MOBILIARI SERVEIS SOCIALS	1.000,00	1.000,00			
02	43200	6250027	CARTELLERIA PATRIMONI I COMERÇOS (S)	10.000,00	4.000,00	4.000,00		6.000,00
03	49200	6260000	EQUIPS INFORMÀTICS	7.500,00	7.500,00			
03	49200	6260001	MANUTENIMENT DE LA CARTELLERIA DIGITAL	1.600,00	1.600,00			
03	49200	6260002	SWITCHOS DE COMUNICACIONS	3.500,00	3.500,00			
07	49200	6260003	EQUIPS INFORMÀTICS LLAR D'INFANTS	1.000,00	1.000,00			
05	13400	6270001	IMPLANTACIÓ MESURES ACCESSIBILITAT	1.000,00	1.000,00			
05	13400	6270002	CAMINS ESCOLARS	1.000,00	1.000,00			
05	13300	6270003	IMPLANTACIÓ MESURES DE MOBILITAT	4.000,00	4.000,00			
06	13300	6270004	CARRILLS BICI	1.000,00	1.000,00			
05	13400	6270005	PLA ACCESSIBILITAT (BARRERES ARQUITÈCTÒNIQUES) (S)	24.000,00				24.000,00
05	13400	6270010	REDACCIÓ PLA MOBILITAT (ORDENACIÓ TRANSIT RODAT(S))	34.400,00				34.400,00
05	13300	6270012	CONDICIONAMENT D'APARCAMENTS	6.000,00	6.000,00			
06	17100	6310001	MILLORES PARCS I JARDINS	10.000,00	10.000,00			
02	15330	6310002	ARRANJAMENT ENTORN MASOVERIA CAN BANUS	10.000,00		10.000,00		
02	33220	6320002	ARXIU MUNICIPAL HISTÒRIC I ADMIN. (OBRES FASE I)	5.000,00	4.127,00	873,00		
05	92502	6320008	EQUIPAMENT ESPAI CIVIC LES ESCOLES	1.000,00	1.000,00			
02	92400	6320009	CONDICIONAMENT SALA POLIVALENT L'ESTRELLA	10.000,00		10.000,00		
07	23102	6320013	ADEQUACIÓ CASES DE PAS	1.000,00	1.000,00			
06	34201	6320015	OBRES REPARACIÓ PISCINA MUNICIPAL (FASE III) (S)	8.767,00	300,00	3.467,00		5.000,00
06	34203	6320021	OBRES REPARACIÓ POLIESPORTIU (S)	50.000,00		1.000,00	49.000,00	
06	34100	6330004	MÀQUINES FITNESS PISCINA MUNICIPAL	1.300,00	1.300,00			
04	17220	6330005	IMPLANTACIÓ MESURES PAES (FASE III) (S)	20.000,00				20.000,00
05	92502	6330007	CLIMATITZACIÓ ESPAI CIVIC LES ESCOLES	3.000,00	3.000,00			
03	33305	7400000	TRANSFERENCIA LA MASSA PER INVERSIÓ	22.000,00	22.000,00			

463.207,00

100.527,00

100.340,00

49.000,00

213.340,00

**PREVISIÓ DE FACTURACIÓ DE VISERMA A L'AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT
PER A L'EXERCICI 2015**

	CONCEPTE	PREVISIÓ 2015
705	Servei de Grua	20.000,00
705	Servei Aules Can Rafart- suport ajuntament	39.090,65
705	Servei Camp de Futbol-suport ajuntament	90.000,00
B2	PRESTACIÓ DE SERVEIS	129.090,65
752	Lloguer Nau Brigada Can Robinat	135.000,00
B4	INGRESSOS ARRENDAMENTS	135.000,00
	TOTAL	264.090,65

ESTAT I PREVISIO DEL DEUTE A 31/12/2015

ANY 2015 31/12/2015

PRESTES A LLARG TERMINI CONCERTATS

CODI GENERALITAT	CODI INTERN	ENTITAT	NO COMP.	IMPORT NOMINAL	DATA CONCESSIO	DATA VENCIMENT	QUOTES PAGADES ANY ACTUAL		CAPITAL PENDENT	TIPUS INTER.	PRESTES REBUTS	ANYS PEND.	ANUALITAT TEORICA
							TOTAL	INTERES					
L010144/2009	BBVA REF	BBVA		1.282.966,74	10/08/2009	10/08/2024	114.694,98	16.006,00	863.528,57	Euribor A3	1,730%	0,00	104.436,82
L010140/2009	BBVA6	BBVA		1.000.000,00	10/08/2009	10/08/2014	0,00	0,00	0,00	Euribor A3	0,000%	0,00	0,00
L010128/2011	BSCH2 REF	BSCH		685.304,34	29/06/2001	30/06/2016	92.065,70	944,02	22.780,42	Euribor A3	1,184%	0,00	23.050,14
L010129/2011	BSCH3 REF	BSCH		586.480,00	31/10/2002	31/10/2020	46.964,76	2.978,00	219.933,81	Euribor A3	1,204%	0,00	45.588,24
L010010/2012	CC REF1	CAIXA CATALUNYA		2.367.200,50	20/08/2009	01/04/2021	371.318,90	86.508,00	1.566.459,92	Euribor A3	4,959%	0,00	308.215,43
L020190/2003	CL REF	CAIXA LAIETANA		586.494,00	01/01/2009	01/01/2026	26.574,28	928,03	267.764,49	Euribor A3	0,327%	0,00	24.822,42
L010142/2009	QM REF	CAJA MADRID		559.240,88	31/09/2009	08/09/2021	62.020,08	6.096,00	321.563,45	Euribor A3	1,710%	0,00	56.846,82
L010168/2004	DIP4	DIPUTACIO BGN		90.000,00	19/12/2002	30/06/2013	0,00	0,00	0,00	Sense	0,000%	0,00	0,00
L010171/2004	DIP5	DIPUTACIO BGN		120.000,00	18/12/2003	30/06/2014	0,00	0,00	0,00	Sense	0,000%	0,00	0,00
L010160/2004	DIP6	DIPUTACIO BGN		120.200,00	20/12/2004	30/06/2015	12.020,00	0,00	0,00	Sense	0,000%	0,00	0,00
L010098/2005	DIP7	DIPUTACIO BGN		125.000,00	30/06/2005	30/06/2016	12.500,00	0,00	0,00	Sense	0,000%	0,00	0,00
L010118/2006	DIP8	DIPUTACIO BGN		125.000,00	04/09/2006	30/06/2016	12.500,00	0,00	12.500,00	Sense	0,000%	0,00	12.500,00
L010071/2007	DIP9	DIPUTACIO BGN		150.000,00	04/12/2007	30/06/2018	15.000,00	0,00	45.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L020135/2009	DIP10	DIPUTACIO BGN		150.000,00	09/10/2008	31/05/2018	15.000,00	0,00	45.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010145/2009	DIP11	DIPUTACIO BGN		150.000,00	09/10/2009	31/05/2019	15.000,00	0,00	60.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010059/2010	DIP12	DIPUTACIO BGN		150.000,00	13/05/2010	31/05/2020	15.000,00	0,00	75.000,00	Sense	0,000%	0,00	15.000,00
L010165/2009	CP1	CAIXA PENEDES		750.000,00	08/10/2009	12/07/2027	88.208,00	53.031,83	684.901,66	Euribor A3	7,500%	0,00	88.542,60
L010130/2011	SAB2REF	BANC DE SABADELL		827.020,66	13/12/2010	31/03/2019	162.623,43	131.585,18	482.205,02	Euribor A3	5,625%	0,00	137.967,24
L010270/2010	CP2	Caixa Penedès		400.952,00	29/12/2010	12/07/2028	45.917,44	28.917,24	374.839,49	Euribor A3	7,500%	0,00	46.129,32
	PTE2008	ESTAT	X	181.713,22	01/01/2008	01/01/2021	16.959,91	0,00	84.799,55	Sense	0,000%	0,00	14.133,26
	PTE2009	ESTAT	X	261.604,41	01/01/2009	01/01/2022	26.160,42	0,00	156.962,51	Sense	0,000%	0,00	22.423,22
L020049/2012	ICO-LA CAIXA	CAIXABANK		314.118,85	10/11/2011	10/11/2014	0,00	0,00	0,00	Euribor A3	0,000%	0,00	0,00
L010009/2012	CCREF2	CAIXA CATALUNYA		496.709,82	19/10/2009	01/01/2022	83.256,74	21.167,99	388.054,69	Euribor A3	4,959%	0,00	66.963,93
L020727/2012	BAK RD4 2012	BANKIA		4.408.222,56	29/05/2012	29/08/2022	426.640,24	122.624,89	4.104.207,21	Euribor A3	5,538%	0,00	723.179,67
L020190/2013	SAB RD8 2013	BANC DE SABADELL		1.192.904,00	01/12/2013	01/12/2023	19.921,50	19.921,50	1.192.904,00	Euribor A3	3,340%	0,00	172.382,72
TOTAL							1.680.346,37	390.161,75	10.968.404,79			0,00	1.907.181,82



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 1 de 27

ORGÀNICA: 01 ALCALDIA I URBANISME

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
1		DESPESES DE PERSONAL							
12		Personal Funcionari	602.112,67	0,00	619.159,95	619.159,95	619.159,95	0,00	-17.047,28
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	177.620,35	0,00	165.930,90	165.930,90	165.930,90	0,00	11.689,45
		TOTAL CAPÍTOL 1	779.733,02	0,00	785.090,85	785.090,85	785.090,85	0,00	-5.357,83
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
20		Arrendaments i cànon	14.350,00	0,00	7.809,92	7.809,92	7.809,92	0,00	6.540,08
21		Reparacions, manteniment i conservació	6.354,00	0,00	5.942,80	4.822,18	4.603,65	218,53	1.531,82
22		Material, subministraments i altres	21.260,00	0,00	23.844,87	23.025,14	19.249,42	3.775,72	-1.765,14
		TOTAL CAPÍTOL 2	41.964,00	0,00	37.597,59	35.657,24	31.662,99	3.994,25	6.306,76
6		INVERSIONS REALS							
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
		TOTAL SUBFUNCIO 132	828.697,02	0,00	822.688,44	820.748,09	816.753,84	3.994,25	7.948,93
		Seguretat i mobilitat ciutadana							
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22		Material, subministraments i altres	13.700,00	0,00	18.269,99	17.127,65	12.533,53	4.594,12	-3.427,65
		TOTAL CAPÍTOL 2	13.700,00	0,00	18.269,99	17.127,65	12.533,53	4.594,12	-3.427,65
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
44		A entitats públiques i societats mercantils de l'Entitat Loc	20.000,00	0,00	6.824,35	6.412,15	5.271,81	1.140,34	13.587,85
		TOTAL CAPÍTOL 4	20.000,00	0,00	6.824,35	6.412,15	5.271,81	1.140,34	13.587,85
		TOTAL SUBFUNCIO 133	33.700,00	0,00	25.094,34	23.539,80	17.805,34	5.734,46	10.160,20
		Seguretat i mobilitat ciutadana							
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22		Material, subministraments i altres	7.000,00	0,00	6.690,07	6.690,07	6.690,07	0,00	309,93
		TOTAL CAPÍTOL 2	7.000,00	0,00	6.690,07	6.690,07	6.690,07	0,00	309,93
		TOTAL SUBFUNCIO 169	7.000,00	0,00	6.690,07	6.690,07	6.690,07	0,00	309,93
		Benestar comunitari							
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22		Material, subministraments i altres	18.110,00	0,00	17.969,75	17.966,75	17.966,75	0,00	143,25
		TOTAL CAPÍTOL 2	18.110,00	0,00	17.969,75	17.966,75	17.966,75	0,00	143,25



Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 2 de 27

	18.110,00	0,00	18.110,00	17.969,75	17.966,75	17.966,75	0,00	143,25
TOTAL SUBFUNCIÓ	313							
Sanitat								
1 DESPESES DE PERSONAL								
10 Òrgans de govern i personal directiu	75.442,56	0,00	75.442,56	75.442,56	75.442,56	75.442,56	0,00	0,00
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	24.141,62	0,00	24.141,62	19.072,96	19.072,96	19.072,96	0,00	5.068,66
TOTAL CAPÍTOL	1	0,00	99.584,18	94.515,52	94.515,52	94.515,52	0,00	5.068,66
2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22 Material, subministraments i altres	6.000,00	830,00	6.830,00	8.663,60	8.663,60	6.743,87	1.919,73	-1.833,60
23 Indemnitzacions per raó del servei	49.720,00	0,00	49.720,00	48.921,50	48.921,50	48.921,50	0,00	798,50
TOTAL CAPÍTOL	2	830,00	56.550,00	57.585,10	57.585,10	55.665,37	1.919,73	-1.035,10
TOTAL SUBFUNCIÓ	912	830,00	156.134,18	152.100,62	152.100,62	150.180,89	1.919,73	4.033,56
Òrgans de govern								
1 DESPESES DE PERSONAL								
12 Personal Funcionari	183.802,89	245.737,36	429.540,25	420.904,08	420.904,08	420.904,08	0,00	8.636,17
13 Personal Laboral	79.771,95	66.726,33	146.498,28	144.233,66	144.233,66	144.233,66	0,00	2.264,62
15 Incentius al rendiment	4.071,36	0,00	4.071,36	4.071,36	4.071,36	4.071,36	0,00	0,00
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	83.305,29	45.442,79	128.748,08	111.539,70	111.539,70	111.539,70	0,00	17.208,38
TOTAL CAPÍTOL	1	357.906,48	708.857,97	680.748,80	680.748,80	680.748,80	0,00	28.109,17
2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20 Arrendaments i cànon	4.300,00	233,00	4.533,00	4.427,42	4.418,92	4.418,92	0,00	114,08
21 Reparacions, manteniment i conservació	3.000,00	0,00	3.000,00	788,66	788,66	788,66	0,00	2.211,34
22 Material, subministraments i altres	150.480,00	47.260,01	197.740,01	195.146,11	172.421,54	154.339,73	18.081,81	25.318,47
23 Indemnitzacions per raó del servei	2.060,00	0,00	2.060,00	1.823,72	1.823,72	1.733,22	90,50	236,28
27 Despeses imprevisibles i funcions no classificades	1.030,00	0,00	1.030,00	2.441,50	2.441,50	2.404,78	36,72	-1.411,50
TOTAL CAPÍTOL	2	47.493,01	208.363,01	204.627,41	181.894,34	163.685,31	18.209,03	26.468,67
6 INVERSIONS REALS								
62 Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	2.000,00	2.000,00	1.191,64	1.191,64	1.191,64	0,00	808,36
TOTAL CAPÍTOL	6	2.000,00	2.000,00	1.191,64	1.191,64	1.191,64	0,00	808,36
TOTAL SUBFUNCIÓ	920	407.399,49	919.220,98	886.567,85	863.834,78	845.625,75	18.209,03	55.386,20
Serveis de caràcter general								
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46 A Entitats Locals	3.200,00	800,00	4.000,00	3.884,46	3.884,46	3.884,46	0,00	115,54
TOTAL CAPÍTOL	4	800,00	4.000,00	3.884,46	3.884,46	3.884,46	0,00	115,54
TOTAL SUBFUNCIÓ	922	800,00	4.000,00	3.884,46	3.884,46	3.884,46	0,00	115,54
Serveis de caràcter general								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 3 de 27

1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	69.448,36	0,00	69.448,36	79.448,36	79.448,36	0,00	0,00	-10.000,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	22.885,47	0,00	22.885,47	21.989,67	21.989,67	0,00	0,00	895,80
	TOTAL CAPÍTOL 1	92.333,83	0,00	92.333,83	101.438,03	101.438,03	0,00	0,00	-9.104,20
	TOTAL SUBFUNCIÓ 923	92.333,83	0,00	92.333,83	101.438,03	101.438,03	0,00	0,00	-9.104,20
	Serveis de caràcter general								
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre	28.800,00	0,00	28.800,00	28.800,00	28.476,00	324,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	28.800,00	0,00	28.800,00	28.800,00	28.476,00	324,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 924	28.800,00	0,00	28.800,00	28.800,00	28.476,00	324,00	0,00	0,00
	Serveis de caràcter general								
1	DESPESES DE PERSONAL								
12	Personal Funcionari	156.211,97	0,00	156.211,97	139.084,56	139.084,56	0,00	0,00	17.127,41
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	51.848,59	0,00	51.848,59	40.866,25	40.866,25	0,00	0,00	10.982,34
	TOTAL CAPÍTOL 1	208.060,56	0,00	208.060,56	179.950,81	179.950,81	0,00	0,00	28.109,75
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànon	2.100,00	0,00	2.100,00	1.890,02	1.890,02	0,00	0,00	209,98
22	Material, subministraments i altres	3.070,00	0,00	3.070,00	1.583,54	824,32	759,22	0,00	1.486,46
	TOTAL CAPÍTOL 2	5.170,00	0,00	5.170,00	3.473,56	2.714,34	759,22	0,00	1.696,44
	TOTAL SUBFUNCIÓ 925	213.230,56	0,00	213.230,56	183.424,37	182.665,15	759,22	0,00	29.806,19
	Serveis de caràcter general								
	TOTAL ORGÀNICA 01	1.892.197,08	409.029,49	2.301.226,57	2.230.052,39	2.171.486,28	30.940,69	0,00	98.799,60
	ALCALDIA I URBANISME								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 4 de 27

ORGÀNICA: 02 ECONOMIA

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
3		DESPESES FINANCERES								
	31	De préstecs i altres operacions financeres en euros	620.000,00	0,00	620.000,00	583.289,64	583.289,64	583.289,64	0,00	36.710,36
		TOTAL CAPÍTOL 3	620.000,00	0,00	620.000,00	583.289,64	583.289,64	583.289,64	0,00	36.710,36
9		PASSIUS FINANCERS								
	91	Amortització de préstecs i operacions en euros	1.449.020,00	0,00	1.449.020,00	1.137.110,01	1.137.110,01	1.137.110,01	0,00	311.909,99
		TOTAL CAPÍTOL 9	1.449.020,00	0,00	1.449.020,00	1.137.110,01	1.137.110,01	1.137.110,01	0,00	311.909,99
		TOTAL SUBFUNCIÓ 011	2.069.020,00	0,00	2.069.020,00	1.720.399,65	1.720.399,65	1.720.399,65	0,00	348.620,35
		Deute Públic								
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 151	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
		Habitatge i urbanisme								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	20	Arrendaments i cànon	3.610,00	0,00	3.610,00	2.612,21	2.612,21	2.612,21	0,00	997,79
		TOTAL CAPÍTOL 2	3.610,00	0,00	3.610,00	2.612,21	2.612,21	2.612,21	0,00	997,79
		TOTAL SUBFUNCIÓ 155	3.610,00	0,00	3.610,00	2.612,21	2.612,21	2.612,21	0,00	997,79
		Habitatge i urbanisme								
1		DESPESES DE PERSONAL								
	13	Personal Laboral	27.238,79	0,00	27.238,79	23.616,09	23.616,09	23.616,09	0,00	3.622,70
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	9.256,80	0,00	9.256,80	8.978,55	8.978,55	8.978,55	0,00	278,25
		TOTAL CAPÍTOL 1	36.495,59	0,00	36.495,59	32.594,64	32.594,64	32.594,64	0,00	3.900,95
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	20	Arrendaments i cànon	650,00	0,00	650,00	633,12	633,12	633,12	0,00	16,88
	22	Material, subministraments i altres	57.160,00	10.750,00	67.910,00	67.259,09	63.779,01	63.779,01	3.480,08	650,91
		TOTAL CAPÍTOL 2	57.810,00	10.750,00	68.560,00	67.892,21	64.412,13	64.412,13	3.480,08	667,79
		TOTAL SUBFUNCIÓ 241	94.305,59	10.750,00	105.055,59	100.670,72	97.006,77	97.006,77	3.480,08	4.568,74
		Foment de l'Ocupació								
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	0,00	73.395,31	73.395,31	35.157,83	20.714,23	20.714,23	0,00	52.681,08



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 5 de 27

	TOTAL CAPÍTOL	6	0,00	73.395,31	73.395,31	35.157,83	20.714,23	20.714,23	0,00	52.681,08
	TOTAL SUBFUNCIÓ	330	0,00	73.395,31	73.395,31	35.157,83	20.714,23	20.714,23	0,00	52.681,08
	Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
22	Material, subministraments i altres		3.000,00	0,00	3.000,00	2.722,50	2.722,50	2.722,50	0,00	277,50
	TOTAL CAPÍTOL	2	3.000,00	0,00	3.000,00	2.722,50	2.722,50	2.722,50	0,00	277,50
	TOTAL SUBFUNCIÓ	336	3.000,00	0,00	3.000,00	2.722,50	2.722,50	2.722,50	0,00	277,50
	Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
22	Material, subministraments i altres		26.180,00	24.000,00	50.180,00	43.517,39	43.516,49	43.065,40	451,09	6.663,51
	TOTAL CAPÍTOL	2	26.180,00	24.000,00	50.180,00	43.517,39	43.516,49	43.065,40	451,09	6.663,51
	TOTAL SUBFUNCIÓ	338	26.180,00	24.000,00	50.180,00	43.517,39	43.516,49	43.065,40	451,09	6.663,51
	Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
22	Material, subministraments i altres		20.000,00	8.300,00	28.300,00	15.717,52	15.717,52	10.421,29	5.296,23	12.582,48
	TOTAL CAPÍTOL	2	20.000,00	8.300,00	28.300,00	15.717,52	15.717,52	10.421,29	5.296,23	12.582,48
	TOTAL SUBFUNCIÓ	431	20.000,00	8.300,00	28.300,00	15.717,52	15.717,52	10.421,29	5.296,23	12.582,48
	Comerc, turisme i petites i mitjanes emp									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
22	Material, subministraments i altres		9.940,00	0,00	9.940,00	22.165,68	22.099,13	13.973,98	8.125,15	-12.159,13
	TOTAL CAPÍTOL	2	9.940,00	0,00	9.940,00	22.165,68	22.099,13	13.973,98	8.125,15	-12.159,13
	TOTAL SUBFUNCIÓ	432	9.940,00	0,00	9.940,00	22.165,68	22.099,13	13.973,98	8.125,15	-12.159,13
	Transferències Corrents									
4	A Entitats Locals		3.330,00	0,00	3.330,00	3.420,43	3.420,43	3.420,43	0,00	-90,43
	TOTAL CAPÍTOL	4	3.330,00	0,00	3.330,00	3.420,43	3.420,43	3.420,43	0,00	-90,43
	TOTAL SUBFUNCIÓ	432	13.270,00	0,00	13.270,00	25.586,11	25.519,56	17.394,41	8.125,15	-12.249,56
	Comerc, turisme i petites i mitjanes emp									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
22	Material, subministraments i altres		86.610,00	9.476,94	96.086,94	63.124,56	63.124,56	63.124,56	0,00	32.962,38
	TOTAL CAPÍTOL	2	86.610,00	9.476,94	96.086,94	63.124,56	63.124,56	63.124,56	0,00	32.962,38
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS									
50	Dotació al fons de contingència pressupostària		832.100,00	-442.248,59	389.851,41	0,00	0,00	0,00	0,00	389.851,41



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 6 de 27

6	TOTAL CAPÍTOL	5	832.100,00	-442.248,59	389.851,41	0,00	0,00	0,00	0,00	389.851,41
	INVERSIONS REALS									
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis		15.000,00	1.382,00	16.381,46	16.381,46	0,00	0,00	16.381,46	0,54
	TOTAL CAPÍTOL	6	15.000,00	1.382,00	16.381,46	16.381,46	0,00	0,00	16.381,46	0,54
8	ACTIUS FINANCERS									
82	Concessió de préstecs al sector públic		0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	8	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ	920	933.710,00	-419.389,65	514.320,35	91.506,02	91.506,02	75.124,56	16.381,46	422.814,33
	Serveis de caràcter general									
1	DESPESES DE PERSONAL									
12	Personal Funcionari		147.554,36	0,00	147.554,36	158.497,68	158.497,68	158.497,68	0,00	-10.943,32
15	Incentius al rendiment		4.972,32	0,00	4.972,32	4.972,32	4.972,32	4.972,32	0,00	0,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead		42.889,84	0,00	42.889,84	36.058,68	36.058,68	36.058,68	0,00	6.831,16
	TOTAL CAPÍTOL	1	195.416,52	0,00	195.416,52	199.528,68	199.528,68	199.528,68	0,00	-4.112,16
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS									
20	Arrendaments i cànon		2.000,00	0,00	2.000,00	2.069,02	2.069,02	2.069,02	0,00	-69,02
22	Material, subministraments i altres		1.750,00	0,00	1.750,00	1.822,14	1.397,78	1.397,78	424,36	-72,14
	TOTAL CAPÍTOL	2	3.750,00	0,00	3.750,00	3.891,16	3.891,16	3.466,80	424,36	-141,16
	TOTAL SUBFUNCIÓ	931	199.166,52	0,00	199.166,52	203.487,70	203.419,84	202.995,48	424,36	-4.253,32
	Administració financera i tributària									
3	DESPESES FINANCERES									
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros		3.000,00	58.830,20	61.830,20	60.830,20	60.830,20	60.830,20	0,00	1.000,00
35	Interessos de demora i altres despeses financeres		60.000,00	0,00	60.000,00	48.204,29	48.156,82	48.156,82	47,47	11.795,71
	TOTAL CAPÍTOL	3	63.000,00	58.830,20	121.830,20	109.034,49	109.034,49	108.987,02	47,47	12.795,71
	TOTAL SUBFUNCIÓ	934	63.000,00	58.830,20	121.830,20	109.034,49	109.034,49	108.987,02	47,47	12.795,71
	Administració financera i tributària									
02	TOTAL ORGÀNICA									
	ECONOMIA									
			3.461.262,11	-244.114,14	3.217.147,97	2.386.412,14	2.371.649,36	2.337.443,52	34.205,84	845.498,61



Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 7 de 27

ORGÀNICA: 03 CULTURA I COMUNICACIÓ

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
1		DESESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	12.001,48	0,00	12.001,48	12.001,48	12.001,48	12.001,48	0,00	0,00
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	3.966,59	0,00	3.966,59	3.966,59	3.966,59	3.966,59	0,00	-22,70
		TOTAL CAPÍTOL 1	15.968,07	0,00	15.968,07	15.968,07	15.968,07	15.968,07	0,00	-22,70
2		DESESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20		Arrendaments i cànon	29.690,00	0,00	29.690,00	29.690,00	29.690,00	29.690,00	5.328,98	-100,80
		TOTAL CAPÍTOL 2	29.690,00	0,00	29.690,00	29.690,00	29.690,00	29.690,00	5.328,98	-100,80
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
44		A entitats públiques i societats mercantils de l'Entitat Loc	44.500,00	0,00	44.500,00	44.467,44	44.467,44	44.467,44	0,00	32,56
		TOTAL CAPÍTOL 4	44.500,00	0,00	44.500,00	44.467,44	44.467,44	44.467,44	0,00	32,56
		TOTAL SUBFUNCIÓ 330	90.158,07	0,00	90.158,07	90.249,01	90.249,01	84.920,03	5.328,98	-90,94
		Cultura								
1		DESESES DE PERSONAL								
12		Personal Funcionari	35.144,92	0,00	35.144,92	35.998,96	35.998,96	35.998,96	0,00	-854,04
13		Personal Laboral	18.424,54	0,00	18.424,54	18.424,54	18.424,54	18.424,54	0,00	0,00
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	18.099,83	0,00	18.099,83	17.870,53	17.870,53	17.870,53	0,00	229,30
		TOTAL CAPÍTOL 1	71.669,29	0,00	71.669,29	72.294,03	72.294,03	72.294,03	0,00	-624,74
2		DESESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20		Arrendaments i cànon	1.240,00	0,00	1.240,00	1.006,34	1.006,34	1.006,34	0,00	233,66
22		Material, subministraments i altres	8.360,00	0,00	8.360,00	3.831,84	3.427,66	3.427,66	283,60	4.648,74
		TOTAL CAPÍTOL 2	9.600,00	0,00	9.600,00	4.838,18	4.434,00	4.434,00	283,60	4.882,40
6		INVERSIONS REALS								
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	21.008,00	445.363,88	466.371,88	461.155,85	454.410,51	126.250,82	328.159,69	11.961,37
		TOTAL CAPÍTOL 6	21.008,00	445.363,88	466.371,88	461.155,85	454.410,51	126.250,82	328.159,69	11.961,37
		TOTAL SUBFUNCIÓ 332	102.277,29	445.363,88	547.641,17	538.288,06	531.422,14	202.978,85	328.443,29	16.219,03
		Cultura								
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
41		A Organismes Autònoms de l'Entitat Local	71.744,00	1.118,04	72.862,04	72.862,04	72.862,04	72.862,04	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	71.744,00	1.118,04	72.862,04	72.862,04	72.862,04	72.862,04	0,00	0,00
7		TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
74		A entitats públiques i societats mercantils de l'Entitat Loc	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 8 de 27

		7	9.740,00	69.740,00	69.740,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
TOTAL CAPÍTOL		7							
TOTAL SUBFUNCIÓ	333		131.744,00	142.602,04	142.602,04	142.602,04	112.862,04	29.740,00	0,00
Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		2.270,00	18.570,00	20.997,82	19.503,20	17.891,97	1.611,23	-933,20
	TOTAL CAPÍTOL	2	2.270,00	18.570,00	20.997,82	19.503,20	17.891,97	1.611,23	-933,20
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
41	A Organismes Autònoms de l'Entitat Local		2.045,20	99.938,20	99.937,56	99.937,56	92.700,00	7.237,56	0,64
46	A Entitats Locals		1.900,00	10.200,00	10.167,98	10.167,98	10.167,98	0,00	32,02
48	A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre		0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	7.500,00	4.500,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	4	3.945,20	122.138,20	122.105,54	122.105,54	110.367,98	11.737,56	32,66
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
74	A entitats públiques i societats mercantils de l'Entitat Loc		0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	7	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
TOTAL SUBFUNCIÓ	334		137.493,00	143.708,20	146.103,36	144.608,74	128.259,95	16.348,79	-900,54
Cultura									
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
46	A Entitats Locals		112.249,00	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	4	112.249,00	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
74	A entitats públiques i societats mercantils de l'Entitat Loc		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	7	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTAL SUBFUNCIÓ	335		117.249,00	132.482,04	132.482,04	132.482,04	132.482,04	0,00	0,00
Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		8.520,00	15.220,00	15.295,98	14.661,78	13.649,27	1.012,51	558,22
	TOTAL CAPÍTOL	2	8.520,00	15.220,00	15.295,98	14.661,78	13.649,27	1.012,51	558,22
TOTAL SUBFUNCIÓ	338		8.520,00	15.220,00	15.295,98	14.661,78	13.649,27	1.012,51	558,22
Cultura									
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		15.000,00	15.000,00	14.390,63	14.363,11	6.280,37	8.082,74	636,89
	TOTAL CAPÍTOL	2	15.000,00	15.000,00	14.390,63	14.363,11	6.280,37	8.082,74	636,89



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 9 de 27

TOTAL SUBFUNCIÓ	432	15.000,00	0,00	15.000,00	14.363,11	6.280,37	8.082,74	636,89
Comerç, turisme i petites i mitjanes emp								
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
46	A Entitats Locals	5.888,00	0,00	5.888,00	5.795,62	4.610,21	1.185,41	92,38
	TOTAL CAPÍTOL	5.888,00	0,00	5.888,00	5.795,62	4.610,21	1.185,41	92,38
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	16.000,00	0,00	16.000,00	15.484,98	0,00	15.484,98	515,02
	TOTAL CAPÍTOL	16.000,00	0,00	16.000,00	15.484,98	0,00	15.484,98	515,02
	TOTAL SUBFUNCIÓ	21.888,00	0,00	21.888,00	21.280,60	4.610,21	16.670,39	607,40
Altres actuacions de caràcter econòmic								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	3.090,00	1.800,00	4.890,00	4.277,87	2.993,04	1.284,83	612,13
	TOTAL CAPÍTOL	3.090,00	1.800,00	4.890,00	4.277,87	2.993,04	1.284,83	612,13
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
41	A Organismes Autònoms de l'Entitat Local	0,00	5.152,66	5.152,66	5.152,66	2.000,00	3.152,66	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	0,00	5.152,66	5.152,66	5.152,66	2.000,00	3.152,66	0,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ	3.090,00	6.952,66	10.042,66	9.430,53	4.993,04	4.437,49	612,13
Serveis de caràcter general								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
22	Material, subministraments i altres	111.993,00	26.198,23	138.191,23	130.373,76	89.806,49	40.483,82	7.900,92
	TOTAL CAPÍTOL	111.993,00	26.198,23	138.191,23	130.373,76	89.806,49	40.483,82	7.900,92
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	38.685,00	21.715,00	60.400,00	56.735,97	56.095,88	640,09	3.664,03
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial	6.500,00	61.471,00	67.971,00	62.770,07	1.663,75	61.052,32	5.254,93
	TOTAL CAPÍTOL	45.185,00	83.186,00	128.371,00	119.506,04	57.759,63	61.692,41	8.918,96
	TOTAL SUBFUNCIÓ	157.178,00	109.384,23	266.562,23	249.879,80	147.566,12	102.176,23	16.819,88
Serveis de caràcter general								
	TOTAL ORGÀNICA	784.597,36	600.707,05	1.385.304,41	1.350.842,34	838.601,92	512.240,42	34.462,07
CULTURA I COMUNICACIÓ								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 10 de 27

ORGÀNICA: 04 MEDI AMBIENT I FESTES

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	22	Material, subministraments i altres	3.090,00	0,00	3.090,00	1.312,85	1.312,85	1.312,85	0,00	1.777,15
		TOTAL CAPÍTOL 2	3.090,00	0,00	3.090,00	1.312,85	1.312,85	1.312,85	0,00	1.777,15
		TOTAL SUBFUNCIÓ 130	3.090,00	0,00	3.090,00	1.312,85	1.312,85	1.312,85	0,00	1.777,15
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
	48	A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 135	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	22	Material, subministraments i altres	19.320,00	0,00	19.320,00	18.747,24	16.047,61	13.160,58	2.887,03	3.272,39
		TOTAL CAPÍTOL 2	19.320,00	0,00	19.320,00	18.747,24	16.047,61	13.160,58	2.887,03	3.272,39
		TOTAL SUBFUNCIÓ 150	19.320,00	0,00	19.320,00	18.747,24	16.047,61	13.160,58	2.887,03	3.272,39
		Habitatge i urbanisme								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	22	Material, subministraments i altres	734.180,00	-4.420,00	729.760,00	718.959,36	718.081,09	615.656,06	102.425,03	11.678,91
		TOTAL CAPÍTOL 2	734.180,00	-4.420,00	729.760,00	718.959,36	718.081,09	615.656,06	102.425,03	11.678,91
		TOTAL SUBFUNCIÓ 162	734.180,00	-4.420,00	729.760,00	718.959,36	718.081,09	615.656,06	102.425,03	11.678,91
		Benestar comunitari								
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
	46	A Entitats Locals	55.600,00	0,00	55.600,00	45.561,78	45.485,34	45.485,34	0,00	10.114,66
		TOTAL CAPÍTOL 4	55.600,00	0,00	55.600,00	45.561,78	45.485,34	45.485,34	0,00	10.114,66
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 162	802.780,00	-4.420,00	798.360,00	764.521,14	763.566,43	661.141,40	102.425,03	34.793,57
		Benestar comunitari								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	22	Material, subministraments i altres	27.580,00	0,00	27.580,00	50.495,15	45.903,07	29.014,90	16.888,17	-18.323,07
		TOTAL CAPÍTOL 2	27.580,00	0,00	27.580,00	50.495,15	45.903,07	29.014,90	16.888,17	-18.323,07



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 11 de 27

4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS																					
46	A Entitats Locals	930,00	0,00	930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930,00	930,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	930,00	0,00	930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930,00	930,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 170	28.510,00	0,00	28.510,00	0,00	50.495,15	45.903,07	29.014,90	16.888,17	-17.393,07												
	Medi ambient																					
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS																					
22	Material, subministraments i altres	98.240,00	0,00	98.240,00	46.699,02	3.848,50	6.256,40	2.407,90	2.407,90	91.983,60	91.983,60											
	TOTAL CAPÍTOL 2	98.240,00	0,00	98.240,00	46.699,02	3.848,50	6.256,40	2.407,90	2.407,90	91.983,60	91.983,60											
6	INVERSIONS REALS																					
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00											
	TOTAL CAPÍTOL 6	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00											
	TOTAL SUBFUNCIÓ 171	103.240,00	0,00	103.240,00	46.699,02	3.848,50	6.256,40	2.407,90	2.407,90	96.983,60	96.983,60											
	Medi ambient																					
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS																					
22	Material, subministraments i altres	310,00	0,00	310,00	3.202,39	3.202,39	3.202,39	0,00	0,00	-2.892,39	-2.892,39											
	TOTAL CAPÍTOL 2	310,00	0,00	310,00	3.202,39	3.202,39	3.202,39	0,00	0,00	-2.892,39	-2.892,39											
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS																					
46	A Entitats Locals	17.287,00	4.420,00	21.707,00	17.286,56	17.286,56	17.286,56	0,00	0,00	4.420,44	4.420,44											
	TOTAL CAPÍTOL 4	17.287,00	4.420,00	21.707,00	17.286,56	17.286,56	17.286,56	0,00	0,00	4.420,44	4.420,44											
6	INVERSIONS REALS																					
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	30.000,00	0,00	30.000,00	29.848,92	27.393,17	28.767,08	1.373,91	1.373,91	1.232,92	1.232,92											
	TOTAL CAPÍTOL 6	30.000,00	0,00	30.000,00	29.848,92	27.393,17	28.767,08	1.373,91	1.373,91	1.232,92	1.232,92											
	TOTAL SUBFUNCIÓ 172	47.597,00	4.420,00	52.017,00	50.337,87	47.882,12	49.256,03	1.373,91	1.373,91	2.760,97	2.760,97											
	Medi ambient																					
1	DESPESES DE PERSONAL																					
13	Personal Laboral	16.992,64	0,00	16.992,64	18.136,06	18.136,06	18.136,06	0,00	0,00	-1.143,42	-1.143,42											
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	5.591,31	0,00	5.591,31	7.098,55	7.098,55	7.098,55	0,00	0,00	-1.507,24	-1.507,24											
	TOTAL CAPÍTOL 1	22.583,95	0,00	22.583,95	25.234,61	25.234,61	25.234,61	0,00	0,00	-2.650,66	-2.650,66											
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS																					
20	Arrendaments i cànons	8.140,00	0,00	8.140,00	7.200,00	6.600,00	7.200,00	0,00	0,00	940,00	940,00											
21	Reparacions, manteniment i conservació	1.500,00	0,00	1.500,00	1.518,37	1.518,37	1.518,37	0,00	0,00	-18,37	-18,37											
22	Material, subministraments i altres	4.430,00	0,00	4.430,00	993,76	947,75	993,76	46,01	46,01	3.436,24	3.436,24											
	TOTAL CAPÍTOL 2	14.070,00	0,00	14.070,00	9.712,13	9.066,12	9.712,13	46,01	46,01	4.357,87	4.357,87											
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS																					



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 12 de 27

48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre	20.800,00	3.000,00	23.800,00	20.400,00	20.400,00	17.400,00	3.000,00	3.400,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	20.800,00	3.000,00	23.800,00	20.400,00	20.400,00	17.400,00	3.000,00	3.400,00
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	33.000,00	0,00	33.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	5.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 6	33.000,00	0,00	33.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	5.000,00
	TOTAL SUBFUNCIO 179	90.453,95	3.000,00	93.453,95	83.346,74	83.346,74	51.700,73	31.646,01	10.107,21
	Medi ambient								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	20.600,00	0,00	20.600,00	24.740,71	23.781,78	12.196,82	11.584,96	-3.181,78
	TOTAL CAPÍTOL 2	20.600,00	0,00	20.600,00	24.740,71	23.781,78	12.196,82	11.584,96	-3.181,78
	TOTAL SUBFUNCIO 313	20.600,00	0,00	20.600,00	24.740,71	23.781,78	12.196,82	11.584,96	-3.181,78
	Sanitat								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànons	40.570,00	0,00	40.570,00	4.830,74	4.830,74	0,00	4.830,74	35.739,26
22	Material, subministraments i altres	80.030,00	14.000,00	94.030,00	91.587,99	88.413,99	85.930,41	2.483,58	5.616,01
	TOTAL CAPÍTOL 2	120.600,00	14.000,00	134.600,00	96.418,73	93.244,73	85.930,41	7.314,32	41.355,27
	TOTAL SUBFUNCIO 338	120.600,00	14.000,00	134.600,00	96.418,73	93.244,73	85.930,41	7.314,32	41.355,27
	Cultura								
	TOTAL ORGÁNICA 04	1.239.190,95	17.000,00	1.256.190,95	1.139.619,45	1.085.715,64	906.188,31	179.527,33	170.475,31
	MEDI AMBIENT I FESTES								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 13 de 27

ORGÀNICA: 05 SERVEIS GENERALS, PREVENCIÓ I S

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions					
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
	21	Reparacions, manteniment i conservació	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00
		TOTAL CAPÍTOL 2	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 135	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	0,00	0,00	1.030,00
		Seguretat i mobilitat ciutadana							
1		DESPESES DE PERSONAL							
	12	Personal Funcionari	25.238,62	0,00	25.238,62	25.844,72	25.844,72	0,00	-606,10
	13	Personal Laboral	165.192,29	0,00	165.192,29	164.302,23	164.302,23	0,00	890,06
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	49.880,81	0,00	49.880,81	48.277,84	48.277,84	0,00	1.602,97
		TOTAL CAPÍTOL 1	240.311,72	0,00	240.311,72	238.424,79	238.424,79	0,00	1.886,93
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
	20	Arrendaments i cànon	137.200,00	0,00	137.200,00	134.223,52	134.223,52	0,00	2.976,48
	22	Material, subministraments i altres	58.090,00	0,00	58.090,00	56.896,62	55.079,06	1.817,56	1.193,38
		TOTAL CAPÍTOL 2	195.290,00	0,00	195.290,00	191.120,14	189.302,58	1.817,56	4.169,86
		TOTAL SUBFUNCIÓ 150	435.601,72	0,00	435.601,72	429.945,35	427.727,37	1.817,56	6.056,79
		Habitatge i urbanisme							
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
	22	Material, subministraments i altres	8.500,00	0,00	8.500,00	3.403,25	3.403,25	0,00	5.096,75
		TOTAL CAPÍTOL 2	8.500,00	0,00	8.500,00	3.403,25	3.403,25	0,00	5.096,75
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
	48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
6		INVERSIONS REALS							
	60	INVERSIÓ NOVA EN INFRAESTRUCTURES I BÉNS ÚS GEN	0,00	773.281,85	773.281,85	65.194,38	64.575,50	618,88	708.087,47
		TOTAL CAPÍTOL 6	0,00	773.281,85	773.281,85	65.194,38	64.575,50	618,88	708.087,47
		TOTAL SUBFUNCIÓ 151	12.100,00	773.281,85	785.381,85	68.597,63	67.978,75	618,88	716.784,22
		Habitatge i urbanisme							
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
	21	Reparacions, manteniment i conservació	2.060,00	0,00	2.060,00	4.008,21	3.621,13	387,08	-1.948,21
		TOTAL CAPÍTOL 2	2.060,00	0,00	2.060,00	4.008,21	3.621,13	387,08	-1.948,21



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 14 de 27

TOTAL SUBFUNCIÓ	164	2.060,00	0,00	4.123,20	4.008,21	3.621,13	387,08	-1.948,21
Benestar comunitari								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	1.030,00	0,00	447,81	447,81	223,96	223,85	582,19
22	Material, subministraments i altres	13.000,00	0,00	7.341,57	4.711,15	4.711,15	0,00	8.288,85
	TOTAL CAPÍTOL 2	14.030,00	0,00	7.789,38	5.158,96	4.935,11	223,85	8.871,04
6	INVERSIONS REALS							
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	98.000,00	0,00	21.727,02	20.067,35	20.067,35	0,00	77.932,65
	TOTAL CAPÍTOL 6	98.000,00	0,00	21.727,02	20.067,35	20.067,35	0,00	77.932,65
	TOTAL SUBFUNCIÓ 169	112.030,00	0,00	29.516,40	25.226,31	25.002,46	223,85	86.803,69
Benestar comunitari								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	520,00	0,00	34,17	34,17	34,17	0,00	485,83
22	Material, subministraments i altres	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 2	2.320,00	0,00	1.834,17	1.834,17	1.834,17	0,00	485,83
	TOTAL SUBFUNCIÓ 230	2.320,00	0,00	1.834,17	1.834,17	1.834,17	0,00	485,83
Serveis Socials i promoció social								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	4.170,00	0,00	2.400,40	2.400,40	2.111,44	288,96	1.769,60
22	Material, subministraments i altres	3.710,00	0,00	40,60	40,60	40,60	0,00	3.669,40
	TOTAL CAPÍTOL 2	7.880,00	0,00	2.441,00	2.441,00	2.152,04	288,96	5.439,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 231	19.880,00	16.850,00	2.441,00	2.441,00	2.152,04	288,96	34.289,00
Serveis Socials i promoció social								
6	INVERSIONS REALS							
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	12.000,00	16.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.850,00
	TOTAL CAPÍTOL 6	12.000,00	16.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.850,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 241	1.870,00	0,00	1.322,78	1.322,78	715,12	607,66	547,22
Foment de l'Ocupació								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	1.240,00	0,00	676,57	676,57	68,91	607,66	563,43
22	Material, subministraments i altres	630,00	0,00	646,21	646,21	646,21	0,00	-16,21
	TOTAL CAPÍTOL 2	1.870,00	0,00	1.322,78	1.322,78	715,12	607,66	547,22
	TOTAL SUBFUNCIÓ 241	1.870,00	0,00	1.322,78	1.322,78	715,12	607,66	547,22
Foment de l'Ocupació								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 15 de 27

21	Reparacions, manteniment i conservació	5.670,00	0,00	5.670,00	1.330,63	986,88	343,75	4.339,37
22	Material, subministraments i altres	6.380,00	0,00	6.380,00	5.909,67	3.091,75	2.817,92	470,33
	TOTAL CAPÍTOL 2	12.050,00	0,00	12.050,00	7.240,30	4.078,63	3.161,67	4.809,70
	TOTAL SUBFUNCIÓ 321	12.050,00	0,00	12.050,00	7.240,30	4.078,63	3.161,67	4.809,70
	Educació							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	4.520,00	0,00	4.520,00	2.070,11	1.779,76	290,35	2.449,89
22	Material, subministraments i altres	31.620,00	0,00	31.620,00	2.744,46	563,51	392,57	30.663,92
	TOTAL CAPÍTOL 2	36.140,00	0,00	36.140,00	6.172,27	2.343,27	682,92	33.113,81
	TOTAL SUBFUNCIÓ 332	36.140,00	0,00	36.140,00	6.172,27	2.343,27	682,92	33.113,81
	Cultura							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	2.970,00	3.112,90	6.082,90	3.343,78	3.188,73	155,05	2.739,12
22	Material, subministraments i altres	7.000,00	0,00	7.000,00	2.074,06	2.001,70	36,18	4.962,12
	TOTAL CAPÍTOL 2	9.970,00	3.112,90	13.082,90	5.417,84	5.190,43	191,23	7.701,24
	TOTAL SUBFUNCIÓ 334	9.970,00	3.112,90	13.082,90	5.417,84	5.190,43	191,23	7.701,24
	Cultura							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	1.120,00	0,00	1.120,00	0,00	0,00	0,00	1.120,00
22	Material, subministraments i altres	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	TOTAL CAPÍTOL 2	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00	1.620,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 337	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00	1.620,00
	Cultura							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	20.290,00	0,00	20.290,00	10.039,94	9.997,69	3.246,23	10.292,31
22	Material, subministraments i altres	16.670,00	0,00	16.670,00	10.056,35	6.886,09	3.170,26	6.613,65
	TOTAL CAPÍTOL 2	36.960,00	0,00	36.960,00	20.096,29	13.637,55	6.416,49	16.905,96
	TOTAL SUBFUNCIÓ 342	36.960,00	0,00	36.960,00	20.096,29	13.637,55	6.416,49	16.905,96
	Esport							
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS							
21	Reparacions, manteniment i conservació	7.500,00	0,00	7.500,00	3.402,16	2.796,29	554,82	4.148,89
22	Material, subministraments i altres	24.110,00	0,00	24.110,00	24.072,26	15.918,87	7.025,36	1.165,77
27	Despeses impreuistes i funcions no classificades	222.750,00	0,00	222.750,00	25.702,60	25.702,60	0,00	197.047,40



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
 Hora: 11:03:07
 Pàgina 16 de 27

6 INVERSIONS REALS																				
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels																			
	TOTAL CAPITAL	2	254.360,00	0,00	254.360,00	53.177,02	51.997,94	44.417,76	7.580,18	202.362,06										
	TOTAL CAPITAL	6	30.000,00	0,00	30.000,00	4.083,00	4.083,00	0,00	4.083,00	25.917,00										
	TOTAL CAPITAL	6	30.000,00	0,00	30.000,00	4.083,00	4.083,00	0,00	4.083,00	25.917,00										
	TOTAL SUBFUNCIÓ	920	284.360,00	0,00	284.360,00	57.260,02	56.080,94	44.417,76	11.663,18	228.279,06										
	Serveis de caràcter general																			
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS																			
21	Reparacions, manteniment i conservació		2.060,00	0,00	2.060,00	1.979,44	1.979,44	1.946,48	32,96	80,56										
22	Material, subministraments i altres		730,00	0,00	730,00	696,23	696,23	696,23	0,00	33,77										
	TOTAL CAPITAL	2	2.790,00	0,00	2.790,00	2.675,67	2.675,67	2.642,71	32,96	114,33										
6	INVERSIONS REALS																			
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels		60.000,00	114.375,66	174.375,66	185.162,76	184.096,96	170.414,76	13.682,20	-9.721,30										
	TOTAL CAPITAL	6	60.000,00	114.375,66	174.375,66	185.162,76	184.096,96	170.414,76	13.682,20	-9.721,30										
	TOTAL SUBFUNCIÓ	925	62.790,00	114.375,66	177.165,66	187.838,43	186.772,63	173.057,47	13.715,16	-9.606,97										
	Serveis de caràcter general																			
1	DESPESES DE PERSONAL																			
13	Personal Laboral		143.601,22	0,00	143.601,22	183.841,92	183.841,92	183.841,92	0,00	-40.240,70										
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead		47.292,97	0,00	47.292,97	45.116,76	45.116,76	45.116,76	0,00	2.176,21										
	TOTAL CAPITAL	1	190.894,19	0,00	190.894,19	228.958,68	228.958,68	228.958,68	0,00	-38.064,49										
	TOTAL SUBFUNCIÓ	929	190.894,19	0,00	190.894,19	228.958,68	228.958,68	228.958,68	0,00	-38.064,49										
	Serveis de caràcter general																			
	TOTAL ORGÀNICA	05	1.221.675,91	907.620,41	2.129.296,32	1.050.764,36	1.040.489,47	1.000.714,83	39.774,64	1.088.806,85										
	SERVEIS GENERALS, PREVENCIÓ I SEGURETAT																			



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 17 de 27

ORGÀNICA: 06 JOVENTUT, ESPORTS, VIA PUBLICA M

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
6		INVERSIONS REALS								
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	15.000,00	0,00	15.000,00	13.083,69	10.150,12	10.150,12	0,00	4.849,88
		TOTAL CAPÍTOL 6	15.000,00	0,00	15.000,00	13.083,69	10.150,12	10.150,12	0,00	4.849,88
		TOTAL SUBFUNCIÓ 130	15.000,00	0,00	15.000,00	13.083,69	10.150,12	10.150,12	0,00	4.849,88
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	26.000,00	0,00	26.000,00	15.943,54	15.501,61	13.014,38	2.487,23	10.498,39
		TOTAL CAPÍTOL 2	26.000,00	0,00	26.000,00	15.943,54	15.501,61	13.014,38	2.487,23	10.498,39
		TOTAL SUBFUNCIÓ 133	26.000,00	0,00	26.000,00	15.943,54	15.501,61	13.014,38	2.487,23	10.498,39
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	21	Reparacions, manteniment i conservació	35.000,00	0,00	35.000,00	26.549,35	23.935,12	21.492,93	2.442,19	11.064,88
	22	Material, subministraments i altres	92.030,00	0,00	92.030,00	110.710,88	110.514,54	84.122,57	26.391,97	-18.484,54
		TOTAL CAPÍTOL 2	127.030,00	0,00	127.030,00	137.260,23	134.449,66	105.615,50	28.834,16	-7.419,66
		TOTAL SUBFUNCIÓ 155	127.030,00	0,00	127.030,00	137.260,23	134.449,66	105.615,50	28.834,16	-7.419,66
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
6		INVERSIONS REALS								
	60	INVERSIÓ NOVA EN INFRAESTRUCTURES I BÉNS ÚS GEN	55.389,98	110.000,00	165.389,98	3.092,74	3.092,74	0,00	3.092,74	162.297,24
	62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	74.000,00	-15.000,00	59.000,00	31.749,72	31.564,11	15.170,25	16.393,86	27.435,89
		TOTAL CAPÍTOL 6	129.389,98	95.000,00	224.389,98	34.842,46	34.656,85	15.170,25	19.486,60	189.733,13
		TOTAL SUBFUNCIÓ 161	129.389,98	95.000,00	224.389,98	34.842,46	34.656,85	15.170,25	19.486,60	189.733,13
		Habitatge i urbanisme								
		TOTAL SUBFUNCIÓ 155	256.419,98	95.000,00	351.419,98	172.102,69	169.106,51	120.785,75	48.320,76	182.313,47
		Habitatge i urbanisme								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	22	Material, subministraments i altres	20.600,00	0,00	20.600,00	20.542,13	20.542,13	16.148,66	4.393,47	57,87
		TOTAL CAPÍTOL 2	20.600,00	0,00	20.600,00	20.542,13	20.542,13	16.148,66	4.393,47	57,87
		TOTAL SUBFUNCIÓ 161	20.600,00	0,00	20.600,00	20.542,13	20.542,13	16.148,66	4.393,47	57,87
		Benestar comunitari								
1		DESPESES DE PERSONAL								
	13	Personal Laboral	114.204,09	0,00	114.204,09	106.257,02	106.257,02	106.257,02	0,00	7.947,07
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	37.614,60	0,00	37.614,60	38.591,53	38.591,53	38.591,53	0,00	-976,93
		TOTAL CAPÍTOL 1	151.818,69	0,00	151.818,69	144.848,55	144.848,55	144.848,55	0,00	6.970,14
		TOTAL SUBFUNCIÓ 161	151.818,69	0,00	151.818,69	144.848,55	144.848,55	144.848,55	0,00	6.970,14
		Benestar comunitari								
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 18 de 27

22	Material, subministraments i altres	290.878,00	-95.000,00	195.878,00	164.430,48	162.585,07	119.895,50	42.689,57	33.292,93
	TOTAL CAPÍTOL 2	290.878,00	-95.000,00	195.878,00	164.430,48	162.585,07	119.895,50	42.689,57	33.292,93
	TOTAL SUBFUNCIÓ 163	442.696,69	-95.000,00	347.696,69	309.279,03	307.433,62	264.744,05	42.689,57	40.263,07
	Benestar comunitari								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21	Reparacions, manteniment i conservació	20.600,00	0,00	20.600,00	14.906,38	14.784,31	14.784,31	0,00	5.815,69
22	Material, subministraments i altres	288.400,00	727,06	289.127,06	241.806,15	241.806,15	207.340,77	34.465,38	47.320,91
	TOTAL CAPÍTOL 2	309.000,00	727,06	309.727,06	256.712,53	256.590,46	222.125,08	34.465,38	53.136,60
6	INVERSIONS REALS								
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats	15.000,00	0,00	15.000,00	14.027,62	14.027,62	4.948,76	9.078,86	972,38
	TOTAL CAPÍTOL 6	15.000,00	0,00	15.000,00	14.027,62	14.027,62	4.948,76	9.078,86	972,38
	TOTAL SUBFUNCIÓ 165	324.000,00	727,06	324.727,06	270.740,15	270.618,08	227.073,84	43.544,24	54.108,98
	Benestar comunitari								
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	217.205,92	0,00	217.205,92	207.711,13	207.711,13	207.711,13	0,00	9.494,79
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	71.967,92	0,00	71.967,92	87.456,94	87.456,94	87.456,94	0,00	-15.489,02
	TOTAL CAPÍTOL 1	289.173,84	0,00	289.173,84	295.168,07	295.168,07	295.168,07	0,00	-5.994,23
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànon	0,00	1.462,00	1.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.462,00
21	Reparacions, manteniment i conservació	35.000,00	4.000,00	39.000,00	55.750,04	49.656,28	45.189,33	4.466,95	-10.656,28
22	Material, subministraments i altres	179.580,00	0,00	179.580,00	172.581,62	172.421,54	151.420,12	21.001,42	7.158,46
	TOTAL CAPÍTOL 2	214.580,00	5.462,00	220.042,00	228.331,66	222.077,82	196.609,45	25.468,37	-2.035,82
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	23.000,00	-5.462,00	17.538,00	4.857,55	4.857,55	4.857,55	0,00	12.680,45
	TOTAL CAPÍTOL 6	23.000,00	-5.462,00	17.538,00	4.857,55	4.857,55	4.857,55	0,00	12.680,45
	TOTAL SUBFUNCIÓ 169	526.753,84	0,00	526.753,84	528.357,28	522.103,44	496.635,07	25.468,37	4.650,40
	Benestar comunitari								
1	DESPESES DE PERSONAL								
13	Personal Laboral	106.433,37	0,00	106.433,37	94.716,05	94.716,05	94.716,05	0,00	11.717,32
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	35.141,04	0,00	35.141,04	41.712,71	41.712,71	41.712,71	0,00	-6.571,67
	TOTAL CAPÍTOL 1	141.574,41	0,00	141.574,41	136.428,76	136.428,76	136.428,76	0,00	5.145,65
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21	Reparacions, manteniment i conservació	33.240,00	0,00	33.240,00	16.137,05	13.926,87	12.476,68	1.450,19	19.313,13
22	Material, subministraments i altres	67.000,00	0,00	67.000,00	49.239,00	49.238,24	38.652,19	10.586,05	17.761,76



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 20 de 27

16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	0,00	36.838,75	0,00	36.838,75	35.794,00	35.794,00	0,00	1.044,75
	TOTAL CAPÍTOL 1	0,00	151.442,13	0,00	151.442,13	151.419,93	151.419,93	0,00	22,20
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20	Arrendaments i cànons	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.996,16	2.996,16	0,00	3,84
22	Material, subministraments i altres	11.890,00	11.890,00	6.650,00	18.540,00	17.426,56	8.037,47	9.389,09	1.113,44
	TOTAL CAPÍTOL 2	14.890,00	14.890,00	6.650,00	21.540,00	20.921,72	11.033,63	9.389,09	1.117,28
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre	40.229,00	40.229,00	0,00	40.229,00	40.229,00	40.229,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	40.229,00	40.229,00	0,00	40.229,00	40.229,00	40.229,00	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS								
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	50.000,00	50.000,00	-5.302,60	44.697,40	27.713,51	19.045,43	5.028,90	20.623,07
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	0,00	0,00	1.282,60	1.282,60	1.282,60	1.282,60	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 6	50.000,00	50.000,00	-4.020,00	45.980,00	28.996,11	20.328,03	5.028,90	20.623,07
	TOTAL SUBFUNCIÓ 341	256.561,13	259.191,13	2.630,00	241.566,76	237.428,58	223.010,59	14.417,99	21.762,55
	Esport								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	404.670,00	404.670,00	12.000,00	416.670,00	372.390,63	271.578,32	63.739,12	81.352,56
	TOTAL CAPÍTOL 2	404.670,00	404.670,00	12.000,00	416.670,00	372.390,63	271.578,32	63.739,12	81.352,56
6	INVERSIONS REALS								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	85.000,00	85.000,00	67.060,63	152.060,63	101.541,83	87.387,35	7.200,89	57.472,39
	TOTAL CAPÍTOL 6	85.000,00	85.000,00	67.060,63	152.060,63	101.541,83	87.387,35	7.200,89	57.472,39
	TOTAL SUBFUNCIÓ 342	489.670,00	568.730,63	79.060,63	473.932,46	429.905,68	358.965,67	70.940,01	138.824,95
	Esport								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	67.400,00	66.900,00	-500,00	66.900,00	65.823,25	57.096,34	6.279,44	3.524,22
	TOTAL CAPÍTOL 2	67.400,00	66.900,00	-500,00	66.900,00	65.823,25	57.096,34	6.279,44	3.524,22
	TOTAL SUBFUNCIÓ 920	67.400,00	66.900,00	-500,00	66.900,00	65.823,25	57.096,34	6.279,44	3.524,22
	Serveis de caràcter general								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres	3.380,00	3.380,00	0,00	3.380,00	0,00	0,00	0,00	3.380,00
	TOTAL CAPÍTOL 2	3.380,00	3.380,00	0,00	3.380,00	0,00	0,00	0,00	3.380,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ 923	3.380,00	3.380,00	0,00	3.380,00	0,00	0,00	0,00	3.380,00
	Serveis de caràcter general								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 22 de 27

ORGÀNICA: 07 SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANI

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
	48	A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 130	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
		Seguretat i mobilitat ciutadana								
1		DESPESES DE PERSONAL								
	12	Personal Funcionari	41.462,84	0,00	41.462,84	42.234,82	42.234,82	42.234,82	0,00	-771,98
	13	Personal Laboral	8.285,30	0,00	8.285,30	15.366,40	15.366,40	15.366,40	0,00	-7.081,10
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	16.465,01	0,00	16.465,01	38.281,83	38.281,83	38.281,83	0,00	-21.816,82
		TOTAL CAPÍTOL 1	66.213,15	0,00	66.213,15	95.883,05	95.883,05	95.883,05	0,00	-29.669,90
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	20	Arrendaments i cànon	7.300,00	0,00	7.300,00	7.246,68	7.246,68	7.246,68	0,00	53,32
	22	Material, subministraments i altres	5.150,00	0,00	5.150,00	4.958,26	3.886,83	3.886,83	1.071,43	191,74
		TOTAL CAPÍTOL 2	12.450,00	0,00	12.450,00	12.396,68	12.204,94	11.133,51	1.071,43	245,06
		TOTAL SUBFUNCIÓ 230	78.663,15	0,00	78.663,15	108.279,73	108.087,99	107.016,56	1.071,43	-29.424,84
		Serveis Socials i promoció social								
1		DESPESES DE PERSONAL								
	12	Personal Funcionari	30.612,58	0,00	30.612,58	27.249,51	27.249,51	27.249,51	0,00	3.363,07
	13	Personal Laboral	124.317,97	0,00	124.317,97	108.371,12	108.371,12	108.371,12	0,00	15.946,85
	16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	52.264,63	0,00	52.264,63	51.328,54	51.328,54	51.328,54	0,00	936,09
		TOTAL CAPÍTOL 1	207.195,18	0,00	207.195,18	186.949,17	186.949,17	186.949,17	0,00	20.246,01
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
	20	Arrendaments i cànon	4.300,00	710,00	5.010,00	4.852,92	4.852,92	4.789,92	63,00	157,08
	21	Reparacions, manteniment i conservació	0,00	2.644,00	2.644,00	2.509,28	2.509,28	2.509,28	0,00	134,72
	22	Material, subministraments i altres	34.020,00	19.688,00	53.708,00	49.809,35	48.563,93	45.361,48	3.202,45	5.144,07
		TOTAL CAPÍTOL 2	38.320,00	23.042,00	61.362,00	57.171,55	55.926,13	52.660,68	3.265,45	5.435,87
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
	48	A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre	102.500,00	11.916,77	114.416,77	106.215,17	105.527,12	94.183,37	11.343,75	8.889,65
		TOTAL CAPÍTOL 4	102.500,00	11.916,77	114.416,77	106.215,17	105.527,12	94.183,37	11.343,75	8.889,65
6		INVERSIONS REALS								
	63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	2.600,00	1.100,00	3.700,00	3.691,82	3.691,82	3.691,82	0,00	8,18
		TOTAL CAPÍTOL 6	2.600,00	1.100,00	3.700,00	3.691,82	3.691,82	3.691,82	0,00	8,18



Liquidació Pressupost Despeses (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 23 de 27

	350.615,18	36.058,77	386.673,95	354.027,71	352.094,24	337.485,04	14.609,20	34.579,71
TOTAL SUBFUNCIÓ 231								
Serveis Socials i promoció social								
1 DESPESES DE PERSONAL								
13 Personal Laboral	93.072,56	0,00	93.072,56	86.970,12	86.970,12	86.970,12	0,00	6.102,44
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	31.038,83	0,00	31.038,83	31.618,33	31.618,33	31.618,33	0,00	-579,50
TOTAL CAPÍTOL 1	124.111,39	0,00	124.111,39	118.588,45	118.588,45	118.588,45	0,00	5.522,94
2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22 Material, subministraments i altres	51.220,00	2.300,00	53.520,00	52.774,22	49.826,26	39.483,28	10.342,98	3.693,74
TOTAL CAPÍTOL 2	51.220,00	2.300,00	53.520,00	52.774,22	49.826,26	39.483,28	10.342,98	3.693,74
TOTAL SUBFUNCIÓ 233	175.331,39	2.300,00	177.631,39	171.362,67	168.414,71	158.071,73	10.342,98	9.216,68
Serveis Socials i promoció social								
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48 A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTOL 4	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
TOTAL SUBFUNCIÓ 312	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
Sanitat								
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48 A Famílies i Institucions sense finalitat de lucre	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTAL CAPÍTOL 4	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTAL SUBFUNCIÓ 313	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Sanitat								
1 DESPESES DE PERSONAL								
13 Personal Laboral	46.401,02	0,00	46.401,02	46.401,02	46.401,02	46.401,02	0,00	0,00
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	15.587,58	0,00	15.587,58	15.337,61	15.337,61	15.337,61	0,00	249,97
TOTAL CAPÍTOL 1	61.988,60	0,00	61.988,60	61.738,63	61.738,63	61.738,63	0,00	249,97
TOTAL SUBFUNCIÓ 320	61.988,60	0,00	61.988,60	61.738,63	61.738,63	61.738,63	0,00	249,97
Educació								
1 DESPESES DE PERSONAL								
13 Personal Laboral	419.731,07	0,00	419.731,07	428.952,29	428.952,29	428.952,29	0,00	-9.221,22
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	140.537,72	0,00	140.537,72	131.263,84	131.263,84	131.263,84	0,00	9.273,88
TOTAL CAPÍTOL 1	560.268,79	0,00	560.268,79	560.216,13	560.216,13	560.216,13	0,00	52,66
2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22 Material, subministraments i altres	36.470,00	0,00	36.470,00	29.841,84	25.751,09	22.106,66	3.644,43	10.718,91



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 24 de 27

4	TOTAL CAPÍTOL	2	36.470,00	0,00	29.841,84	25.751,09	22.106,66	3.644,43	10.718,91
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre		0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	TOTAL CAPÍTOL	4	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
6	INVERSIONS REALS								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels		4.200,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.200,00
	TOTAL CAPÍTOL	6	4.200,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.200,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ	321	600.938,79	10.000,00	592.057,97	587.967,22	584.322,79	3.644,43	22.971,57
	Educació								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		8.500,00	0,00	8.444,19	7.444,19	7.413,94	30,25	1.055,81
	TOTAL CAPÍTOL	2	8.500,00	0,00	8.444,19	7.444,19	7.413,94	30,25	1.055,81
	TOTAL SUBFUNCIÓ	324	8.500,00	0,00	8.444,19	7.444,19	7.413,94	30,25	1.055,81
	Educació								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21	Reparacions, manteniment i conservació		870,00	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	30,00
	TOTAL CAPÍTOL	2	870,00	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	30,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ	334	870,00	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	30,00
	Cultura								
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22	Material, subministraments i altres		3.500,00	-600,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	2	3.500,00	-600,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS								
48	A Famílies i institucions sense finalitat de lucre		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL	4	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBFUNCIÓ	338	5.000,00	-600,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00
	Cultura								
6	INVERSIONS REALS								
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels		6.000,00	0,00	5.141,65	5.141,65	2.407,05	2.734,60	858,35
	TOTAL CAPÍTOL	6	6.000,00	0,00	5.141,65	5.141,65	2.407,05	2.734,60	858,35



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 25 de 27

TOTAL SUBFUNCIÓ	924	6.000,00	0,00	6.000,00	5.141,65	2.407,05	2.734,60	856,35
Serveis de caràcter general								
TOTAL ORGÀNICA	07	1.304.407,11	47.758,77	1.352.165,88	1.322.292,55	1.279.695,74	32.432,89	40.037,25
SERVEIS SOCIALS, EDUCACIÓ I SANITAT								



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 26 de 27

ORGÀNICA: 08

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	26.231,01	0,00	26.231,01	26.231,01	26.231,01	26.231,01	0,00	0,00
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	8.906,42	0,00	8.906,42	8.583,81	8.583,81	8.583,81	0,00	322,61
		TOTAL CAPÍTOL 1	35.137,43	0,00	35.137,43	34.814,82	34.814,82	34.814,82	0,00	322,61
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
22		Material, subministraments i altres	6.800,00	0,00	6.800,00	6.185,13	6.185,13	5.868,60	316,53	614,87
		TOTAL CAPÍTOL 2	6.800,00	0,00	6.800,00	6.185,13	6.185,13	5.868,60	316,53	614,87
		TOTAL SUBFUNCIO	41.937,43	0,00	41.937,43	40.999,95	40.999,95	40.683,42	316,53	937,48
		Cultura								
		TOTAL ORGÀNICA	41.937,43	0,00	41.937,43	40.999,95	40.999,95	40.683,42	316,53	937,48



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:03:07
Pàgina 27 de 27

TOTAL PRESSUPOST DESPESES

12.818.864,00	1.907.049,27	14.725.913,27	12.116.270,55	11.922.665,65	10.786.078,09	1.136.587,56	2.803.247,62
---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:04:07
Pàgina 1 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
			Definitives							
11200	Total Concepte 112 Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de Naturalesa Rúst	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	17.987,35	15.708,65	2.278,70	2.987,35
		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	17.987,35	15.708,65	2.278,70	2.987,35
11301	Total Concepte 113 Impost sobre Béns Immobles- Béns Immobles de Naturalesa Urba	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	6.847,77	0,00	3.487.982,41	3.204.744,47	283.237,94	37.982,41
		3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	6.847,77	0,00	3.487.982,41	3.204.744,47	283.237,94	37.982,41
11400	Total Concepte 114 Impost sobre Béns Immobles. Béns Immobles de característique	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.659,01	1.659,01	0,00	-40,99
		1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.659,01	1.659,01	0,00	-40,99
11500	Total Concepte 115 Impost sobre Vehícles de Tracció mecànica.	597.000,00	0,00	597.000,00	15.826,20	0,00	583.574,55	542.082,64	41.491,91	-13.425,45
		597.000,00	0,00	597.000,00	15.826,20	0,00	583.574,55	542.082,64	41.491,91	-13.425,45
11600	Total Concepte 116 Impost sobre Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa	440.000,00	0,00	440.000,00	528.824,48	0,00	528.824,48	282.598,13	246.226,35	88.824,48
	Total Article 11 Impostos sobre el capital.	4.503.700,00	0,00	4.503.700,00	22.673,97	0,00	4.620.027,80	4.046.792,90	573.234,90	116.327,80
13000	Total Concepte 130 Impost sobre Activitats Econòmiques.	305.000,00	0,00	305.000,00	228.037,65	0,00	228.037,65	193.430,42	34.607,23	-76.962,35
	Total Article 13 Impost sobre les Activitats Econòmiques.	305.000,00	0,00	305.000,00	228.037,65	0,00	228.037,65	193.430,42	34.607,23	-76.962,35
	Total Capítol 1 Impostos directes.	4.808.700,00	0,00	4.808.700,00	4.870.739,42	22.673,97	4.848.065,45	4.240.223,32	607.842,13	39.365,45
29000	Total Concepte 290 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	100.000,00	0,00	100.000,00	97.411,12	1.200,00	96.211,12	82.118,95	14.092,17	-3.788,88
	Total Article 29 Altres impostos indirectes	100.000,00	0,00	100.000,00	97.411,12	1.200,00	96.211,12	82.118,95	14.092,17	-3.788,88
	Total Capítol 2 Impostos indirectes	100.000,00	0,00	100.000,00	97.411,12	1.200,00	96.211,12	82.118,95	14.092,17	-3.788,88
30200	Total Concepte 302 Servei de recollida d'escombraries	880.000,00	0,00	880.000,00	890.632,65	34.021,48	856.611,17	775.617,30	80.993,87	-23.388,83
		880.000,00	0,00	880.000,00	890.632,65	34.021,48	856.611,17	775.617,30	80.993,87	-23.388,83
30900	Total Concepte 309 Altres taxes per prestació de serveis bàsics	35.000,00	0,00	35.000,00	35.422,21	176,40	35.245,81	31.720,51	3.525,30	245,81
	Total Article 30 Taxes per la prestació de serveis públics bàsics	915.000,00	0,00	915.000,00	926.054,86	34.197,88	891.856,98	807.337,81	84.519,17	-23.143,02



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:04:07
Pàgina 2 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions			Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excess/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions	Definitives							
31100	Total Concepte 311 Serveis assistencials	39.000,00	0,00	39.000,00	100,00	0,00	38.295,09	33.785,03	4.510,06	-704,91	
		39.000,00	0,00	39.000,00	100,00	0,00	38.295,09	33.785,03	4.510,06	-704,91	
31200	Total Concepte 312 Serveis educatius	305.000,00	0,00	305.000,00	41,12	0,00	279.772,01	252.792,70	26.979,31	-25.227,99	
		305.000,00	0,00	305.000,00	41,12	0,00	279.772,01	252.792,70	26.979,31	-25.227,99	
31300	Total Concepte 313 Serveis esportius	1.000,00	0,00	1.000,00	49,05	0,00	3.265,30	2.328,30	887,95	2.216,25	
		1.000,00	0,00	1.000,00	49,05	0,00	3.265,30	2.328,30	887,95	2.216,25	
31900	Total Concepte 319 Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent	5.500,00	0,00	5.500,00	54,00	0,00	5.165,30	3.996,00	1.169,30	-334,70	
	Total Article 31 Taxes per la presentació de serveis públics de caràcter soci	5.500,00	0,00	5.500,00	54,00	0,00	5.165,30	3.996,00	1.169,30	-334,70	
		350.500,00	0,00	350.500,00	244,17	0,00	326.692,82	292.902,03	33.546,62	-24.051,35	
32100	Total Concepte 321 Llicències urbanístiques	50.000,00	0,00	50.000,00	310,93	0,00	47.553,72	38.654,42	8.588,37	-2.757,21	
		50.000,00	0,00	50.000,00	310,93	0,00	47.553,72	38.654,42	8.588,37	-2.757,21	
32500	Total Concepte 325 Taxes per expedició de documents	6.001,00	0,00	6.001,00	0,00	0,00	9.240,95	8.206,70	1.034,25	3.239,95	
		6.001,00	0,00	6.001,00	0,00	0,00	9.240,95	8.206,70	1.034,25	3.239,95	
32600	Total Concepte 326 Taxa per retirada de vehicles	25.000,00	0,00	25.000,00	111,75	0,00	22.722,37	18.013,12	4.597,50	-2.389,38	
		25.000,00	0,00	25.000,00	111,75	0,00	22.722,37	18.013,12	4.597,50	-2.389,38	
32900	Total Concepte 329 Altres taxes per la realització d'activitats de competència local	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	15.710,33	10.020,33	5.690,00	-20.289,67	
	Total Article 32	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	15.710,33	10.020,33	5.690,00	-20.289,67	
		117.001,00	0,00	117.001,00	422,68	0,00	95.227,37	74.894,57	19.910,12	-22.196,31	
33100	Total Concepte 331 Taxa per entrada de vehicles	215.000,00	0,00	215.000,00	2.766,55	0,00	197.067,79	175.023,78	19.277,46	-20.698,76	
		215.000,00	0,00	215.000,00	2.766,55	0,00	197.067,79	175.023,78	19.277,46	-20.698,76	
33200	Total Concepte 332 Taxa per utilització privativa empreses explotadores de subm	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	106.879,09	92.090,18	14.788,91	-23.120,91	
		130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	106.879,09	92.090,18	14.788,91	-23.120,91	
33300	Total Concepte 333 Taxa per utilització privativa empreses explotadores telecom	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	4.429,30	3.879,48	549,82	-570,70	
		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	4.429,30	3.879,48	549,82	-570,70	
33500		10.000,00	0,00	10.000,00	697,50	0,00	8.658,30	6.782,55	1.178,25	-2.039,20	



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
 Hora: 11:04:07
 Pàgina 3 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions			Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions	Definitives							
33800	Total Concepte 335 Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses	10.000,00	0,00	10.000,00	8.658,30	697,50	0,00	7.960,80	6.782,65	1.178,25	-2.039,20
33900	Total Concepte 338 Compensació de Telefònica de España SA	40.000,00	0,00	40.000,00	25.840,76	0,00	0,00	25.840,76	25.840,76	0,00	-14.159,24
33900	Total Concepte 339 Altres taxes per utilització privativa del domini públic	40.000,00	0,00	40.000,00	25.840,76	0,00	0,00	25.840,76	25.840,76	0,00	-14.159,24
34200	Total Concepte 342 Serveis educatius	21.500,00	0,00	21.500,00	14.167,62	0,00	0,00	14.167,62	12.375,02	1.792,60	-7.332,38
34300	Total Concepte 343 Serveis esportius	21.500,00	0,00	21.500,00	14.167,62	0,00	0,00	14.167,62	12.375,02	1.792,60	-7.332,38
34400	Total Concepte 344 Entrades a museus, exposicions, espectacles	421.500,00	0,00	421.500,00	357.042,86	3.464,05	0,00	353.578,81	315.991,77	37.587,04	-67.921,19
34900	Total Concepte 349 Altres preus públics	1.000,00	0,00	1.000,00	2.925,00	0,00	0,00	2.925,00	1.650,00	1.275,00	1.925,00
36000	Total Article 36 Vendes	1.000,00	0,00	1.000,00	2.925,00	0,00	0,00	2.925,00	1.650,00	1.275,00	1.925,00
39120	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	342.000,00	0,00	342.000,00	349.818,75	147,86	0,00	349.670,89	335.984,09	13.686,80	7.670,89
39190	Total Article 36 Vendes	342.000,00	0,00	342.000,00	349.818,75	147,86	0,00	349.670,89	335.984,09	13.686,80	7.670,89
39200	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	342.000,00	0,00	342.000,00	349.818,75	147,86	0,00	349.670,89	335.984,09	13.686,80	7.670,89
39210	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	35.000,00	0,00	35.000,00	19.318,12	60,00	0,00	19.258,12	17.938,12	1.320,00	-15.741,88
39210	Total Article 36 Vendes	35.000,00	0,00	35.000,00	19.318,12	60,00	0,00	19.258,12	17.938,12	1.320,00	-15.741,88
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
39220	Total Article 36 Vendes	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	1.000,00	0,00	1.000,00	372.061,87	207,86	0,00	371.854,01	355.572,21	16.281,80	-6.146,99
39220	Total Article 36 Vendes	1.000,00	0,00	1.000,00	372.061,87	207,86	0,00	371.854,01	355.572,21	16.281,80	-6.146,99
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	73.001,00	0,00	73.001,00	94.656,49	0,00	0,00	94.656,49	60.141,96	34.514,53	21.655,49
39220	Total Article 36 Vendes	73.001,00	0,00	73.001,00	94.656,49	0,00	0,00	94.656,49	60.141,96	34.514,53	21.655,49
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	73.001,00	0,00	73.001,00	94.656,49	0,00	0,00	94.656,49	60.141,96	34.514,53	21.655,49
39220	Total Article 36 Vendes	73.001,00	0,00	73.001,00	94.656,49	0,00	0,00	94.656,49	60.141,96	34.514,53	21.655,49
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	140.000,00	0,00	140.000,00	221.332,62	71.936,27	0,00	149.396,35	66.142,11	83.254,24	9.396,35
39220	Total Article 36 Vendes	140.000,00	0,00	140.000,00	221.332,62	71.936,27	0,00	149.396,35	66.142,11	83.254,24	9.396,35
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	7.000,00	0,00	7.000,00	3.507,62	25,00	0,00	3.482,62	1.578,70	1.903,92	-3.517,38
39220	Total Article 36 Vendes	7.000,00	0,00	7.000,00	3.507,62	25,00	0,00	3.482,62	1.578,70	1.903,92	-3.517,38
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	147.000,00	0,00	147.000,00	224.840,24	71.961,27	0,00	152.878,97	67.720,81	85.158,16	5.879,97
39220	Total Article 36 Vendes	147.000,00	0,00	147.000,00	224.840,24	71.961,27	0,00	152.878,97	67.720,81	85.158,16	5.879,97
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	1.500,00	0,00	1.500,00	81,54	75,05	0,00	6,49	4,31	2,18	-1.493,51
39220	Total Article 36 Vendes	1.500,00	0,00	1.500,00	81,54	75,05	0,00	6,49	4,31	2,18	-1.493,51
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	6.000,00	0,00	6.000,00	10.472,37	0,56	0,00	10.471,81	10.471,81	0,00	4.471,81
39220	Total Article 36 Vendes	6.000,00	0,00	6.000,00	10.472,37	0,56	0,00	10.471,81	10.471,81	0,00	4.471,81
39220	Total Concepte 360 Múltiples i sancions	7.500,00	0,00	7.500,00	10.563,91	75,61	0,00	10.478,30	10.476,12	2,18	2.976,30
39220	Total Article 36 Vendes	7.500,00	0,00	7.500,00	10.563,91	75,61	0,00	10.478,30	10.476,12	2,18	2.976,30



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:04:07
Pàgina 4 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
39300	Total Concepte 393 INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00	0,00	10.000,00	181,27	0,00	16.666,41	16.666,41	0,00	6.666,41
		10.000,00	0,00	10.000,00	181,27	0,00	16.666,41	16.666,41	0,00	6.666,41
39600	Cànon d'urbanització Total Concepte 396 Ingressos per actuacions d'urbanització	0,00	773.281,85	773.281,85	0,00	0,00	559.404,51	71.066,52	488.337,99	-213.877,34
		0,00	773.281,85	773.281,85	0,00	0,00	559.404,51	71.066,52	488.337,99	-213.877,34
39800	Total Concepte 398 Indemnitzacions de segurs de no vida	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	6.954,25	6.954,25	0,00	6.953,25
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	6.954,25	6.954,25	0,00	6.953,25
39900		18.503,00	9.488,00	27.991,00	0,00	0,00	34.979,85	32.865,14	2.114,71	6.988,85
39999	Total Concepte 399 Altres ingressos diversos Total Article 39 Altres ingressos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
		18.504,00	9.488,00	27.992,00	0,00	0,00	34.979,85	32.865,14	2.114,71	6.987,85
		183.005,00	782.769,85	965.774,85	72.218,15	0,00	781.362,29	205.749,25	575.613,04	-184.412,56
		2.438.008,00	782.769,85	3.220.777,85	110.754,79	0,00	2.914.561,92	2.112.589,60	801.972,32	-306.215,93
42000	Participació en els Tributs de l'Estat Total Concepte 420 De l'Administració General de l'Estat Total Article 42 De l'Administració de l'Estat	1.857.000,00	0,00	1.857.000,00	40.697,52	0,00	1.722.597,93	1.722.597,93	0,00	-134.402,07
		1.857.000,00	0,00	1.857.000,00	40.697,52	0,00	1.722.597,93	1.722.597,93	0,00	-134.402,07
		1.857.000,00	0,00	1.857.000,00	40.697,52	0,00	1.722.597,93	1.722.597,93	0,00	-134.402,07
45000	Participació en tributs de la Comunitat Autònoma	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	129.944,61	0,00	129.944,61	-55,39
45030		180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00
45050		50.000,00	10.750,00	60.750,00	0,00	0,00	101.847,00	72.218,40	29.628,60	41.097,00
45060		41.401,00	0,00	41.401,00	6.147,00	0,00	30.537,96	30.537,96	0,00	-10.863,04
45080	Total Concepte 450 Total Article 45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,48	12,48	0,00	12,48
		401.401,00	10.750,00	412.151,00	6.147,00	0,00	262.342,05	102.768,84	159.573,21	-149.808,95
		401.401,00	10.750,00	412.151,00	6.147,00	0,00	262.342,05	102.768,84	159.573,21	-149.808,95
46100		138.901,00	0,00	138.901,00	0,00	0,00	35.214,49	20.519,75	14.694,74	-103.686,51
46101		15.001,00	0,00	15.001,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	-7.001,00
46102		48.252,00	14.000,00	62.252,00	0,00	0,00	5.129,50	5.129,50	0,00	-57.122,50



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:04:07
Pàgina 5 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions			Dr. Reconeuguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions	Definitives							
46103	Total Concepte 461 De Diputacions, Consells o Cabildos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		202.154,00	14.000,00	216.154,00	48.343,99	0,00	48.343,99	33.649,25	14.694,74	-167.810,01	
46500	Total Concepte 465 De Comarques	92.000,00	12.900,30	104.900,30	104.433,46	0,00	104.433,46	101.325,90	3.107,56	-466,84	
	Total Article 46 D'Entitats Locals	92.000,00	12.900,30	104.900,30	104.433,46	0,00	104.433,46	101.325,90	3.107,56	-466,84	
		294.154,00	26.900,30	321.054,30	152.777,45	0,00	152.777,45	134.975,15	17.802,30	-166.276,85	
47000	Total Concepte 470	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 47 D'Empreses privades	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
48000	Total Concepte 480	6.000,00	1.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 48 De famílies i institucions sense finalitat de lucre	6.000,00	1.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 4 Transferència corrent	6.000,00	1.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
		2.558.555,00	43.650,30	2.602.205,30	2.196.561,95	46.844,52	2.149.717,43	1.972.341,92	177.375,51	-452.487,87	
52000	Total Concepte 520	1,00	0,00	1,00	7.503,98	0,00	7.503,98	7.503,98	0,00	7.502,98	
	Total Article 52 Interessos de dipòsits	1,00	0,00	1,00	7.503,98	0,00	7.503,98	7.503,98	0,00	7.502,98	
		1,00	0,00	1,00	7.503,98	0,00	7.503,98	7.503,98	0,00	7.502,98	
54100	Total Concepte 541 Arrendaments de finques urbanes	1.500,00	0,00	1.500,00	2.373,80	0,00	2.373,80	1.608,80	765,00	873,80	
	Total Article 54 Rendes de béns immobles	1.500,00	0,00	1.500,00	2.373,80	0,00	2.373,80	1.608,80	765,00	873,80	
		15.600,00	0,00	15.600,00	11.453,08	0,00	11.453,08	10.425,74	1.027,34	-4.146,92	
55000	Total Concepte 550 De concessions administratives amb contraprestació periòdica	15.600,00	0,00	15.600,00	11.453,08	0,00	11.453,08	10.425,74	1.027,34	-4.146,92	
		2.846.500,00	0,00	2.846.500,00	2.847.500,00	0,00	2.847.500,00	2.815.000,00	32.500,00	1.000,00	
55100	Total Concepte 551 De concessions administratives amb contraprestació no periòdica	2.846.500,00	0,00	2.846.500,00	2.847.500,00	0,00	2.847.500,00	2.815.000,00	32.500,00	1.000,00	
	Total Article 55 Productes de cohesió i aprofitaments especials	2.862.100,00	0,00	2.862.100,00	2.858.953,08	0,00	2.858.953,08	2.825.425,74	33.527,34	-3.146,92	
	Total Capítol 5 Ingressos patrimonials	2.863.601,00	0,00	2.863.601,00	2.868.830,86	0,00	2.868.830,86	2.834.538,82	34.292,34	5.229,86	



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

AJUNTAMENT VILASSAR DE DALT

(2014)

Data: 12/02/2015
 Hora: 11:04:07
 Pàgina 6 de 6

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
71000	Total Concepte 710	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	Total Article 71	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	D'Organismes Autònoms de l'Entitat Local	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
75000	Subvencions ateses a l'amortització de préstecs i operacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	Altres transferències de capital Comunitat Autònoma	0,00	313.975,66	313.975,66	0,00	0,00	313.975,66	0,00	313.975,66	0,00
	Total Concepte 750	0,00	313.975,66	313.975,66	0,00	0,00	313.975,66	0,00	313.975,66	0,00
	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	0,00	313.975,66	313.975,66	0,00	0,00	313.975,66	0,00	313.975,66	0,00
	Total Article 75	0,00	313.975,66	313.975,66	0,00	0,00	313.975,66	0,00	313.975,66	0,00
	De Comunitats Autònomes	0,00	313.975,66	313.975,66	0,00	0,00	313.975,66	0,00	313.975,66	0,00
76100	Total Concepte 761	50.000,00	112.340,00	162.340,00	0,00	0,00	244.407,98	170.414,30	73.993,68	82.067,98
	De Diputacions, Consells o Cabildos	50.000,00	112.340,00	162.340,00	0,00	0,00	244.407,98	170.414,30	73.993,68	82.067,98
	Total Article 76	50.000,00	112.340,00	162.340,00	0,00	0,00	244.407,98	170.414,30	73.993,68	82.067,98
	D'Entitats Locals	50.000,00	112.340,00	162.340,00	0,00	0,00	244.407,98	170.414,30	73.993,68	82.067,98
	Total Capítol 7	50.000,00	441.315,66	491.315,66	0,00	0,00	573.383,64	185.414,30	387.969,34	82.067,98
	Transferències de capital	50.000,00	441.315,66	491.315,66	0,00	0,00	573.383,64	185.414,30	387.969,34	82.067,98
87000	Per despeses generals	0,00	382.470,97	382.470,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-382.470,97
87010	Per despeses amb financiació afectada	0,00	256.842,49	256.842,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-256.842,49
	Total Concepte 870	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Romanent de tresoreria	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Total Article 87	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Romanent de tresoreria	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Total Capítol 8	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Actius financers	0,00	639.313,46	639.313,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639.313,46
	Total pressupost	12.818.864,00	1.907.049,27	14.725.913,27	13.632.243,70	181.473,28	13.450.770,42	11.427.226,61	2.023.543,81	-1.275.142,85

Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

MUSEU-ARXIU MUNICIPAL
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:06:31
Pàgina 1 de 2

ORGÀNICA: 01

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris		Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions						
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	37.457,60	11.808,19	49.265,79	48.041,47	48.041,47	48.041,47	0,00	1.224,32
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	13.012,83	3.144,20	16.157,03	15.344,22	15.344,22	15.344,22	0,00	812,81
		TOTAL CAPÍTOL 1	50.470,43	14.952,39	65.422,82	63.385,69	63.385,69	63.385,69	0,00	2.037,13
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21		Reparacions, manteniment i conservació	2.674,00	0,00	2.674,00	2.250,51	2.250,51	2.185,78	64,73	423,49
22		Material, subministraments i altres	21.411,00	19.409,12	40.820,12	31.728,51	31.728,51	20.822,47	10.906,04	9.091,61
23		Indemnitzacions per raó del servei	290,00	0,00	290,00	293,71	293,71	286,66	7,05	-3,71
		TOTAL CAPÍTOL 2	24.375,00	19.409,12	43.784,12	34.272,73	34.272,73	23.294,91	10.977,82	9.511,39
6		INVERSIONS REALS								
60		Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús ge	45.000,00	1.058,21	46.058,21	25.486,82	25.486,82	24.594,02	892,80	20.571,39
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	60.000,00	-13.941,79	46.058,21	25.486,82	25.486,82	24.594,02	892,80	20.571,39
7		TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL								
76		A Entitats Locals	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
		TOTAL CAPÍTOL 7	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 333	134.845,43	35.419,72	170.265,15	138.145,24	138.145,24	126.274,62	11.870,62	32.119,91
		TOTAL ORGÀNICA 01	134.845,43	35.419,72	170.265,15	138.145,24	138.145,24	126.274,62	11.870,62	32.119,91

Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
MUSEU-ARXIU MUNICIPAL
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:06:31
Pàgina 2 de 2

	134.845,43	35.419,72	170.265,15	138.145,24	138.145,24	126.274,62	11.870,62	32.119,91
TOTAL PRESSUPOST DESPESES								

Liquidació Pressupost Ingressos (corrent) MUSEU-ARXIU MUNICIPAL (2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:06:58
Pàgina 1 de 2

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendentts	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
36000	Total Concepte 360	1,00	0,00	1,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	299,00
	Total Article 36	1,00	0,00	1,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	299,00
	Vendes	1,00	0,00	1,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	299,00
39900	Total Concepte 399	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Altres ingressos diversos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Article 39	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Altres ingressos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Capítol 3	2,00	0,00	2,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	298,00
	Taxes, preus públics i altres ingressos									
40000	Total Concepte 400	71.743,43	6.270,70	78.014,13	78.014,70	0,00	78.014,70	74.862,04	3.152,66	0,57
	Total Article 40	71.743,43	6.270,70	78.014,13	78.014,70	0,00	78.014,70	74.862,04	3.152,66	0,57
	De l'Administració General de l'Entitat Local	71.743,43	6.270,70	78.014,13	78.014,70	0,00	78.014,70	74.862,04	3.152,66	0,57
45080	OAltres subvencions corrents Comunitat Autònoma	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	Total Concepte 450	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	De l'Administració General de les Comunitats Autònomes	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	Total Article 45	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	De Comunitats Autònomes	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
46100	Total Concepte 461	0,00	2.443,83	2.443,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.443,83
	De Diputacions, Consells o Cabildos	0,00	2.443,83	2.443,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.443,83
46701	Total Concepte 467	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	De Consorcis	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	Total Article 46	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	D'Entitats Locals	1.100,00	2.443,83	3.543,83	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	-2.443,83
	Total Capítol 4	74.843,43	8.714,53	83.557,96	79.114,70	0,00	79.114,70	75.962,04	3.152,66	-4.443,26
	Transferència corrent	74.843,43	8.714,53	83.557,96	79.114,70	0,00	79.114,70	75.962,04	3.152,66	-4.443,26
76200	Total Concepte 762	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
	D'Ajuntaments	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
	Total Article 76	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
	D'Entitats Locals	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
	Total Capítol 7	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
	Transferències de capital	60.000,00	9.740,00	69.740,00	69.740,00	0,00	69.740,00	40.000,00	29.740,00	0,00
87010	Per despeses amb financiació afectada	0,00	16.965,29	16.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.965,29
	Total Concepte 870	0,00	16.965,29	16.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.965,29
	Romanent de tresoreria	0,00	16.965,29	16.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.965,29

Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

MUSEU-ARXIU MUNICIPAL

(2014)

Data: 12/02/2015

Hora: 11:06:58

Pàgina 2 de 2

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anulats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
	Total Article 87	0,00	16.965,29	16.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.965,29
	Romanent de tresoreria									
	Total Capítol 8	0,00	16.965,29	16.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.965,29
	Actius financers									
	Total pressupost	134.845,43	35.419,82	170.265,25	149.154,70	0,00	149.154,70	116.262,04	32.892,66	-21.110,55

Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

EMISSORA MUNICIPAL
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:10:03
Pàgina 1 de 2

ORGÀNICA: 01

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	63.904,92	2.045,20	65.950,12	64.666,54	64.666,54	0,00	1.283,58	
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	21.809,44	0,00	21.809,44	20.714,95	20.714,95	0,00	1.094,49	
		TOTAL CAPÍTOL 1	85.714,36	2.045,20	87.759,56	85.381,49	85.381,49	0,00	2.378,07	
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
20		Arrendaments i cànon	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	
21		Reparacions, manteniment i conservació	600,00	0,00	600,00	78,89	78,89	0,00	521,11	
22		Material, subministraments i altres	5.360,00	0,00	5.360,00	2.684,65	2.684,65	572,70	2.675,35	
23		Indemnitzacions per raó del servei	4.320,00	0,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	0,00	0,00	
		TOTAL CAPÍTOL 2	12.080,00	0,00	12.080,00	7.083,54	7.083,54	572,70	4.996,46	
3		DESPESES FINANCERES								
35		Interessos de demora i altres despeses financeres	100,00	0,00	100,00	24,90	24,90	24,90	0,00	75,10
		TOTAL CAPÍTOL 3	100,00	0,00	100,00	24,90	24,90	24,90	0,00	75,10
		TOTAL SUBFUNCIÓ 334	97.894,36	2.045,20	99.939,56	92.489,93	92.489,93	91.917,23	572,70	7.449,63
		Cultura								
6		INVERSIONS REALS								
63		Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		TOTAL SUBFUNCIÓ 340	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		Esport								
		TOTAL ORGÀNICA 01	100.894,36	2.045,20	102.939,56	92.489,93	92.489,93	91.917,23	572,70	10.449,63



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
EMISSORA MUNICIPAL
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:10:03
Pàgina 2 de 2

TOTAL PRESSUPOST DESPESES

100.894,36	2.045,20	102.939,56	92.489,93	91.917,23	572,70	10.449,63
------------	----------	------------	-----------	-----------	--------	-----------

Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

EMISSORA MUNICIPAL

(2014)

Data: 12/02/2015

Hora: 11:10:32

Pàgina 1 de 1

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
34900	Total Concepte 349 Altres preus públics Total Article 34 Preus públics	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
39900	Total Concepte 399 Altres ingressos diversos Total Article 39 Altres ingressos	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	Total Capítol 3 Taxes, preus públics i altres ingressos	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00
40000	APORTACIO AJUNTAMENT FUNCIONAMENT Total Concepte 400	97.892,36	2.045,20	99.937,56	99.937,56	0,00	99.937,56	92.700,00	7.237,56	0,00
		97.892,36	2.045,20	99.937,56	99.937,56	0,00	99.937,56	92.700,00	7.237,56	0,00
	Total Article 40 De l'Administració General de l'Entitat Local	97.892,36	2.045,20	99.937,56	99.937,56	0,00	99.937,56	92.700,00	7.237,56	0,00
	Total Capítol 4 Transferència corrent	97.892,36	2.045,20	99.937,56	99.937,56	0,00	99.937,56	92.700,00	7.237,56	0,00
55000	Total Concepte 550 De concessions administratives amb contraprestació periòdica Total Article 55 Productes de cohesió i aprofitaments especials	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.000,00	6.000,00	7.000,00
		0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.000,00	6.000,00	7.000,00
	Total Article 55	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.000,00	6.000,00	7.000,00
	Total Capítol 5 Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.000,00	6.000,00	7.000,00
76200	Total Concepte 762 D'Ajuntaments Total Article 76 D'Entitats Locals	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	Total Article 76	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	Total Capítol 7 Transferències de capital	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	Total pressupost	100.894,36	2.045,20	102.939,56	109.937,56	0,00	109.937,56	93.700,00	16.237,56	6.995,00

Liquidació Pressupost Despeses (corrent)

CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA (2014)

Data: 12/02/2015
 Hora: 11:13:32
 Pàgina 1 de 2

ORGÀNICA: 03

Cap.	Art.	Descripció	Crèdits pressupostaris			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents	Romanents de crèdit
			Inicials	Modificacions	Definitius					
1		DESPESES DE PERSONAL								
13		Personal Laboral	87.132,28	2.233,04	89.365,32	84.511,16	84.511,16	84.511,16	0,00	4.854,16
16		Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'emplead	29.916,46	0,00	29.916,46	30.718,31	30.718,31	30.718,31	0,00	-801,85
		TOTAL CAPÍTOL 1	117.048,74	2.233,04	119.281,78	115.229,47	115.229,47	115.229,47	0,00	4.052,31
2		DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS								
21		Reparacions, manteniment i conservació	7.600,00	0,00	7.600,00	3.616,84	3.616,84	3.616,84	0,00	3.983,16
22		Material, subministraments i altres	54.200,00	13.000,00	67.200,00	68.878,02	68.864,37	60.894,12	7.970,25	-1.664,37
		TOTAL CAPÍTOL 2	61.800,00	13.000,00	74.800,00	72.494,86	72.481,21	64.510,96	7.970,25	2.318,79
3		DESPESES FINANCERES								
35		Interessos de demora i altres despeses financeres	2.300,00	0,00	2.300,00	771,46	771,46	731,09	40,37	1.528,54
		TOTAL CAPÍTOL 3	2.300,00	0,00	2.300,00	771,46	771,46	731,09	40,37	1.528,54
6		INVERSIONS REALS								
62		Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis	5.000,00	0,00	5.000,00	3.193,19	3.193,19	3.193,19	0,00	1.806,81
		TOTAL CAPÍTOL 6	5.000,00	0,00	5.000,00	3.193,19	3.193,19	3.193,19	0,00	1.806,81
		TOTAL SUBFUNCIÓ 335	186.148,74	15.233,04	201.381,78	191.688,98	191.675,33	183.664,71	8.010,62	9.706,45
		TOTAL ORGÀNICA 03	186.148,74	15.233,04	201.381,78	191.688,98	191.675,33	183.664,71	8.010,62	9.706,45



Liquidació Pressupost Despeses (corrent)
CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA
(2014)

Data: 12/02/2015
Hora: 11:13:32
Pàgina 2 de 2

TOTAL PRESSUPOST DESPESES

186.148,74	15.233,04	201.381,78	191.688,98	191.675,33	183.664,71	8.010,62	9.706,45
------------	-----------	------------	------------	------------	------------	----------	----------



Liquidació Pressupost Ingressos (corrent)

CENTRE TEATRAL I CULTURAL LA MASSA

(2014)

Data: 12/02/2015
 Hora: 11:14:03
 Pàgina 1 de 1

Econòmica	Descripció	Previsions		Dr. Reconeguts	Drets Anul·lats	Drets Cancel·lats	Drets Nets	Recaptació Neta	Drets Pendants	Excés/Defecte Previsió
		Inicials	Modificacions							
36000	VENDA D'ENTRADES	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	32.181,48	0,00	32.181,48	0,00	14.181,48
	Total Concepte 360	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	32.181,48	0,00	32.181,48	0,00	14.181,48
	Total Article 36	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	32.181,48	0,00	32.181,48	0,00	14.181,48
	Vendes									
	Total Capítol 3	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	32.181,48	0,00	32.181,48	0,00	14.181,48
	Taxes, preus públics i altres ingressos									
40000	APORTACIO FUNCIONAMENT AJUNTAMENT	112.248,74	15.233,04	127.481,78	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	0,26
	Total Concepte 400	112.248,74	15.233,04	127.481,78	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	0,26
	Total Article 40	112.248,74	15.233,04	127.481,78	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	0,26
	De l'Administració General de l'Entitat Local									
46100		7.800,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.800,00
46101		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
	Total Concepte 461	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
	De Diputacions, Consells o Cabildos									
	Total Article 46	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.800,00
	D'Entitats Locals									
	Total Article 46	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.800,00
	Total Capítol 4	123.048,74	15.233,04	138.281,78	127.482,04	127.482,04	127.482,04	127.482,04	0,00	-10.799,74
	Transferència corrent									
54900	CESSIONS D'ÚS	40.000,00	0,00	40.000,00	28.564,20	28.564,20	28.564,20	28.564,20	0,00	-11.435,80
	Total Concepte 549	40.000,00	0,00	40.000,00	28.564,20	28.564,20	28.564,20	28.564,20	0,00	-11.435,80
	Altres rendes de béns immobles									
	Total Article 54	40.000,00	0,00	40.000,00	28.564,20	28.564,20	28.564,20	28.564,20	0,00	-11.435,80
	Rendes de béns immobles									
	Total Article 54	40.000,00	0,00	40.000,00	28.564,20	28.564,20	28.564,20	28.564,20	0,00	-11.435,80
59901		100,00	0,00	100,00	61,53	61,53	61,53	61,53	0,00	-38,47
	Total Concepte 599	100,00	0,00	100,00	61,53	61,53	61,53	61,53	0,00	-38,47
	Altres ingressos patrimonials									
	Total Article 59	100,00	0,00	100,00	61,53	61,53	61,53	61,53	0,00	-38,47
	Altres ingressos patrimonials									
	Total Article 59	100,00	0,00	100,00	61,53	61,53	61,53	61,53	0,00	-38,47
	Total Capítol 5	40.100,00	0,00	40.100,00	28.625,73	28.625,73	28.625,73	28.625,73	0,00	-11.474,27
	Ingressos patrimonials									
76200		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Total Concepte 762	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	D'Ajuntaments									
	Total Article 76	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	D'Entitats Locals									
	Total Article 76	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Total Capítol 7	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Transferències de capital									
	Total pressupost	186.148,74	15.233,04	201.381,78	193.289,25	193.289,25	193.289,25	193.289,25	0,00	-8.092,53



INFORME DE SECRETARIA

Assumpte

Informe relatiu als possibles convenis subscrits amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social, per a la tramitació de l'aprovació del pressupost de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2015.

Relació de fets i fonaments de dret

La disposició final primera del RD Llei 17/2014, de 26 de desembre de 2014, que modifica l'article 168 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat mitjançant el RDL 2/2004, de 5 de març, ha afegit dos nous annexes que cal incorporar a la documentació de l'expedient d'aprovació del pressupost municipal.

L'apartat f) de l'article abans esmentat, determina que cal adjuntar un annex amb la informació relativa als convenis subscrits amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer durant l'exercici al qual es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullen, i la referència a què els esmentats convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos dels sistema de finançament a què es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local.

En data 14 de maig de 2012, el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques i la Federació de Municipis de Catalunya varen signar un acord marc que determinava les condicions i els criteris que regirien els serveis i programes socials inclosos en un Contracte Programa per al període 2012-2015, i posteriorment es van acordar protocols de concreció amb els ajuntaments amb més de 20.000 habitants i amb els consells comarcals.

El Consell Comarcal del Maresme, com a Àrea Bàsica de Serveis Socials Bàsics té la competència de promoure i gestionar els programes, serveis i prestacions segons la Llei 12/2007, d'11 d'octubre de Serveis Socials, i és per això que va signar aquest contracte programa en data 12 de juny de 2012, així com les addendes anuals posteriors relatives a la concreció de les aportacions.

L'Ajuntament de Vilassar de Dalt, tenint en compte que és un municipi de menys de 20.000 habitants, no ha signat cap contracte ni conveni directament amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya i rep els ajuts socials corresponents a l'EBASP, dependència, SAD i ajuts extraordinaris per urgències socials com a municipi que forma part de l'Àrea Bàsica del Consell Comarcal del Maresme.



Conclusió

Tenint en compte els antecedents abans esmentats, cal dir que no consta als arxius de l'Ajuntament de Dalt que s'hagi signat directament cap conveni amb la Generalitat de Catalunya en matèria de despesa social i que aquest tipus d'ajuts es gestiona a través del Consell Comarcal del Maresme, que és qui aplica els criteris fixats a les fitxes del Contracte programa i als protocols addicionals de concreció que se signen anualment i que determinen la quantia que ha de percebre cada ajuntament integrant de l'àrea bàsica.

Vilassar de Dalt, 10 de febrer de 2015.

La secretària acctal,

Carme Berengüí Reales



ANNEX BENEFICIS FISCALS

D'acord amb disposició final primera del R.D.Llei 17/2014, de 26 de desembre, que modifica art.168 del text refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, aprovat per RDL 2/2004.

Capítol	Partida	Descripció	Import bonificat
I	2014 02 113010	Impost sobre Bens Immobles Urbans	1.064,16
II	2014 01 290000	Impost sobre Construccions, Inst.i Obres	5.220,55
III	2014 06 312001	Taxa per assistència a la Llar Infants Municipal	481,52
III	2014 01 329000	Taxa per intervenció administrativa en activitat	121,04
III	2014 06 343001	Preu públic piscina municipal	1.220,56
		Total import Bonificacions 2015	8.107,83

PLANTILLA DE PERSONAL



PLANTILLA AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT - EXERCICI 2015

PERSONAL FUNCIONARI DE CARRERA				
DENOMINACIÓ	GRUP	NÚM. PLACES	VACANTS	OBSERVACIONS
1.- Habilitació Nacional				
1.1 Subescala Secretaria	A1	1	0	
1.2 Subescala Intervenció	A1	1	1	
2.- Escala d'Administració General				
2.1 Subescala Administrativa	C1	9	1	1 a extinguir 15/09/15
2.2 Subescala Auxiliars	C2	8	2	
3.- Escala d'Administració Especial				
3.1 Subescala Tècnica				
3.1.1 Directora Biblioteca	A2	1	0	
3.2 Subescala Serveis Especials				
3.2.1 Policia Local				
- Inspector	A2	1	0	1 a extingir
- Sergent	C1	1	1	
- Caporal	C2	3	1	
- Agent	C2	12	4	
SUBTOTAL		37	10	

PERSONAL LABORAL				
DENOMINACIÓ	GRUP	NÚM. PLACES	VACANTS	OBSERVACIONS
1.- Tècnics				
1.1 Tècnics superiors				
1.1.1 Arquitecte	A1	3	2	
1.1.3 Psicòleg/a	A1	1	1	
1.1.4 Periodista	A1	2	2	
1.2 Tècnics mitjans				
1.2.1 Tècnic/a Joventut	A2	1	1	
1.2.2 Treballador/a Social	A2	1	0	
1.2.3 Educador/a Social UBASP	A2	1	0	
1.2.4 Educador/a Social Centre Obert	A2	2	1	Jornada 66% (la vacant) Jornada 60%
1.2.6 Coordinador/a activ.esportives	A2	1	1	
1.2.7 Arquitecte Tècnic	A2	1	0	
1.2.9 Insertor/a Laboral	A2	1	0	
1.2.10 Informàtic/a	A2	1	1	
1.2.11 Educador/es d'EEL de 1r. Cicle	A2	5	0	
1.2.12 Coordinador/a SAD i Casal Dia	A2	1	1	Jornada 66%
1.2.13 Tècnic/a d'esports	A2	1	1	
1.2.14 Tècnic/a de medi ambient	A2	1	1	Jornada 66,67%
1.2.15 Tècnic de gestió Museu	A2	1	1	
1.2.13 Tècnic/a de so i llum	A2	1	1	
2.- Administratius				
2.1 Educador/es d'EEL de 1r. Cicle	C1	8	0	
2.2 Administratiu/va Biblioteca	C1	3	3	1 a jornada 66,67%
2.3 Responsable Casal de Dia	C1	1	1	
2.4 Tècnic/a Recursos Humans	C1	1	1	
2.5 Tècnic/a Museu	C1	1	0	a extingir
2.6 Tècnic/a d'escena	C1	1	1	
3.- Auxiliars				
3.1 Auxiliar informàtic/a	C2	1	1	
3.2 Treballador/a Familiar	C2	2	2	
3.3 Mediator/a Intercultural	C2	1	1	Jornada 32%
3.4 Auxiliar Administratiu/va	C2	1	1	Jornada 40%
4.- Encarregats i personal qualificat				
4.1 Encar.Mercat/Notificacions/Serveis	C2	1	0	
4.2 Oficials/les	C2	11	6	
4.3 Tècnic de control Emissora	C2	1	0	
5.- Monitors				
5.1 Monitor/es d'EEL de 1r. Cicle	AP	2	2	
5.2 Monitor/es Gimnàstica	AP	7	7	Jornades inferiors al 26,66%
6.- Operaris				
6.1. Operari/es	AP	10	9	
7.- Ordenances				
7.1. Bidell escoltes	AP	1	0	



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

7.2. Bidells /Ordenances Cultura	AP	3	3	Jornada 56%, 53% i 17,33%
8.- Netejadors				
8.1. Netejador/es	AP	7	3	
9.- Cuineres				
9.1. Cuiner/a de la EEI 1r. Cicle	AP	1	1	
10.- Taquillers/acomodadors				
10.1. Taquillers / acomodadors	AP	1	1	
SUBTOTAL		90	57	



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

ANNEX DE PERSONAL 2015 FUNCIONARIS

LLOC TREBALL	NIV	%JOR	GRUP	SECCIO	SOU BASE	TRIENNIS	COMP. DESTÍ	COMP. ESPÈCÍF.	CPT	DOBL. BÀSIQ.	DOBL.COMPL.	GRATIFICACIONS	SUBTOTAL	RETALLADES	SEG. SOCIAL	TOTAL	
ALCALDE	0	0	Z7	10070000	22.744,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.744,32	0,00	0,00	7.278,18	30.022,50
REGIDOR	0	0	RC	10070000	13.174,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.174,56	0,00	0,00	4.215,86	17.390,42
REGIDOR	0	0	RC	10070000	13.174,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.174,56	0,00	0,00	4.215,86	17.390,42
REGIDOR	0	0	RC	10070000	13.174,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.174,56	0,00	0,00	4.215,86	17.390,42
REGIDOR	0	0	RC	10070000	13.174,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.174,56	0,00	0,00	4.215,86	17.390,42
SECRETARI/A GENERAL	28	0	A1	11120000	13.308,60	0,00	9.988,80	25.200,00	0,00	1.368,72	5.864,80	0,00	55.730,92	4.020,70	13.847,04	69.577,96	
SECRETARI/A D'ALCALDIA	20	0	C1	11120000	6.120,17	3.077,77	3.737,45	5.890,50	1.522,52	1.347,22	1.858,41	14.363,58	37.917,62	1.505,32	12.615,34	50.532,96	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	19	0	C1	11120000	8.640,24	2.336,88	5.007,00	7.560,00	2.924,52	1.603,74	2.581,92	0,00	30.654,30	1.415,08	10.262,20	40.916,50	
AUXILIAR DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA	18	0	C2	11120000	7.191,00	483,30	4.737,48	4.708,92	0,00	1.276,23	1.574,40	0,00	19.971,33	614,09	6.587,33	26.558,66	
INTERVENTOR/A	22	0	C1	11130000	8.640,24	1.692,48	6.118,08	25.200,00	12.815,28	1.497,36	7.355,56	0,00	63.319,00	3.171,06	13.847,04	77.166,04	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	18	0	C2	11130000	7.191,00	429,60	4.737,48	4.686,12	0,00	1.258,50	1.570,60	0,00	19.873,30	612,22	6.555,37	26.428,67	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	18	0	C2	11130000	7.191,00	644,40	4.737,48	7.560,00	3.617,40	1.293,96	2.652,48	0,00	27.696,72	1.011,70	9.186,69	36.883,41	
TRESORER/A	18	0	C2	11130000	7.191,00	751,80	4.737,48	18.450,00	8.661,00	1.311,69	5.308,08	0,00	46.411,05	1.990,61	13.847,04	60.258,09	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	19	0	C1	11140000	8.640,24	2.095,77	5.007,00	7.027,80	0,00	1.568,28	2.005,80	0,00	26.344,89	1.201,55	8.814,86	35.159,75	
INSPECTOR/A DE LA POLICIA LOCAL - CAP DE POLICIA	24	0	A2	11150000	11.507,76	1.681,32	6.995,04	20.700,00	9.423,24	1.621,78	6.186,38	0,00	58.115,52	1.341,26	13.847,04	71.962,56	
SERVENT DE LA POLICIA LOCAL	20	0	C1	11150000	8.640,24	1.604,52	5.276,40	14.652,00	8.074,08	1.502,82	4.667,08	0,00	44.417,14	1.903,72	13.847,04	58.264,18	
SERVENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.933,20	4.737,48	12.240,00	3.579,60	1.506,72	3.426,18	0,00	34.614,18	1.065,44	11.417,48	46.031,66	
SERVENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.933,20	4.737,48	12.960,00	7.043,40	1.506,72	4.123,48	0,00	39.495,28	1.065,30	12.979,39	52.474,67	
SERVENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.718,40	4.737,48	13.680,00	5.777,88	1.471,26	4.032,56	0,00	38.608,58	1.287,98	12.766,90	51.375,48	
CAPORAL DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.915,30	4.737,48	12.240,00	3.573,36	1.506,72	3.425,14	2.369,31	36.958,45	1.064,98	12.167,50	49.125,95	
CAPORAL DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.503,60	4.737,48	14.400,00	9.340,08	1.435,80	4.746,26	0,00	43.354,22	1.248,72	13.847,04	57.201,26	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	1.503,60	4.737,48	12.240,00	3.556,44	1.435,80	3.422,32	0,00	34.086,64	1.062,10	11.247,60	45.334,24	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	859,20	4.737,48	12.960,00	6.871,08	1.329,42	4.094,76	0,00	38.042,94	1.050,16	12.509,79	50.552,73	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	80	C2	11150000	5.752,80	859,20	3.789,96	9.792,00	2.827,56	1.091,88	2.734,92	0,00	26.848,32	847,16	8.862,55	35.710,87	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	644,40	4.737,48	12.240,00	2.891,52	1.293,96	3.311,50	0,00	32.309,86	1.017,76	10.664,84	42.974,70	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	483,30	4.737,48	12.240,00	3.961,12	1.276,23	3.395,60	0,00	32.719,73	1.048,27	10.805,76	43.525,49	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	214,80	4.737,48	12.240,00	2.878,56	1.223,04	3.309,34	0,00	31.794,22	1.015,12	10.498,99	42.293,21	
AGENT DE LA POLICIA LOCAL	18	0	C2	11150000	7.191,00	662,30	4.737,48	12.960,00	6.928,80	1.311,69	4.104,38	0,00	37.895,65	1.053,01	12.463,57	50.359,22	
DIRECTOR/A DE LA BIBLIOTECA	22	0	A2	11160000	11.507,76	4.589,64	6.118,08	9.463,08	0,00	1.956,46	2.596,86	7.919,64	44.151,52	2.203,58	13.847,04	57.998,56	
INFORMADOR/A - TRAMITADOR/A	19	0	C1	11280000	8.640,24	2.551,68	5.007,00	7.379,04	0,00	1.639,20	2.064,34	0,00	27.281,50	1.225,30	9.122,18	36.403,68	
CAP D'UNITAT OAC	18	0	C2	11280000	7.191,00	1.575,20	4.737,48	11.880,00	1.650,12	1.453,53	3.044,60	0,00	31.531,93	1.160,15	10.461,47	41.993,40	
RESPONSABLE GESTIÓ TRIBUTARIA	18	0	C2	11280000	7.191,00	1.288,80	4.737,48	8.280,00	14.003,16	1.400,34	4.503,44	0,00	41.404,22	1.696,34	13.792,18	55.196,40	
AUXILIAR ADTIU OAC	18	0	C2	11280000	7.191,00	1.646,80	4.737,48	8.640,00	61,32	1.471,26	2.239,80	0,00	25.987,66	864,14	8.592,58	34.580,24	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	19	0	C1	11300000	8.640,24	3.196,08	5.007,00	7.560,00	4.232,16	1.745,58	2.799,86	0,00	33.180,92	1.499,04	11.097,59	44.278,51	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	19	0	C1	11310000	8.640,24	3.972,42	5.007,00	7.560,00	2.237,64	1.843,77	2.467,44	11.423,88	43.152,39	13.847,04	56.999,43		
CAP D'UNITAT DE RECURSOS HUMANS I ORGANITZACIÓ	22	0	C1	11390000	8.640,24	1.376,76	6.118,08	11.236,44	0,00	1.451,90	2.892,42	0,00	31.715,84	1.512,32	10.633,01	42.348,85	
ADMINISTRATIU/A DE GESTIÓ	16	0	C2		7.191,00	0,00	4.199,16	5.400,00	0,00	1.187,58	1.599,86	0,00	19.577,60	1.512,32	6.748,77	26.326,37	
SERVIS ESPECIALS I COMPLEMENTS VARIABLES													65.000,00		20.800,00	85.800,00	
SUBSTITUCIONS													10.000,00		3.200,00	13.200,00	
BEQUES													5.500,00		1.760,00	7.260,00	
AJUTS CONVENI													450		144,00	594,00	
					336.581,57	51.158,92	167.388,17	381.465,90	131.460,32	47.695,88	113.385,73	36.076,41	1.346.162,90	45.790,97	423.090,88	1.769.253,78	

TOTAL LABORALS 2.814.609,87
RECUPERACIÓ 44 DIES DE LA PAGA EXTRAORDINÀRIA DESEMBRE 2012 19.000,00
TOTAL CAPÍTOL 1 PRESSUPOST 2015 4.602.863,65



ANNEX DE PERSONAL 2015 LABORALS

LOC DE TREBALL	NIV	%OR	GRUP	SECCIÓ	SOU BASE	TRENNIS	COMP. DESTÍ.	COMP. ESPECÍF.	CPT	DOBL. BASQ.	DOBL. COMPL.	GRATIFIC.	SUBTOTAL	RETAILLADA	SEG. SOCIAL	TOTAL	
CAP D'UNITAT D'INFORMÀTICA I COMUNICACIONS	24 0.	A2	11170002		11.507,76	2.086,20	6.995,04	12.672,00	3.331,32	1.652,26	3.833,06	42.077,64	42.077,64	2.465,32	13.847,04	55.924,68	
AUXILIAR D'INFORMÀTICA	18 0.	C2	11170002		7.191,00	859,20	4.737,48	6.840,00	3.843,48	1.329,42	2.570,16	27.370,74	27.370,74	982,36	9.072,99	36.443,73	
ARQUITECTE/A	24 0.	A1	11180001		13.308,60	3.582,60	6.995,04	13.464,00	15.692,16	1.737,06	6.025,20	60.804,66	60.804,66	4.225,48	13.847,04	74.651,70	
CAP D'UNITAT DE MANTENIMENT I INFRASTRUCTURES	24 0.	A2	11180001		11.507,76	2.920,68	6.995,04	12.672,00	12.467,76	1.753,66	5.355,80	53.672,70	53.672,70	3.090,72	13.847,04	67.519,74	
ARQUITECTE/A	24 0.	A1	11180002		13.308,60	2.559,00	6.995,04	13.464,00	6.559,11	1.631,82	4.503,03	49.020,60	49.020,60	2.451,03	13.847,04	62.867,64	
OFICIAL CONDUCTOR/A - MECÀNIC/A	18 25.	C2	11200001		1.797,72	568,96	1.184,40	1.850,00	268,11	325,76	557,09	6.592,04	6.592,04	229,35	2.182,84	8.774,88	
GESTOR/A D'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA	18 0.	C2	11200001		7.191,00	1.503,60	4.737,48	8.280,00	1.150,44	1.435,80	2.361,32	26.659,64	26.659,64	865,68	8.808,10	35.467,74	
OFICIAL CONDUCTOR/A - MECÀNIC/A	18 0.	C2	11200001		7.191,00	1.514,10	4.737,48	7.560,00	349,20	1.400,34	2.107,78	23.882,80	23.882,80	8.171,45	8.171,45	35.189,25	
OFICIAL DE LA BRIGADA D'OBRES I SERVEIS	18 0.	C2	11200001		7.191,00	4.141,40	4.737,48	7.920,00	1.411,56	1.400,34	2.344,84	26.419,32	26.419,32	988,18	8.770,40	35.189,72	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	808,20	3.660,12	5.426,76	0,00	1.231,64	1.514,48	19.222,84	19.222,84	675,14	6.367,35	25.590,19	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	969,84	3.660,12	5.252,64	0,00	1.258,58	1.485,46	19.208,28	19.208,28	664,50	6.359,29	25.567,57	
OFICIAL DE LA BRIGADA D'OBRES I SERVEIS	18 0.	C2	11200002		7.191,00	859,20	4.737,48	6.441,12	0,00	1.329,42	1.863,10	22.421,32	22.421,32	721,96	7.405,85	29.827,17	
OPERARI/A JARDINER/A	14 0.	AP	11200002		6.581,64	484,92	3.660,12	5.233,68	0,00	1.177,76	1.482,30	18.620,42	18.620,42	517,16	6.124,03	24.744,45	
OPERARI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS-AUXILIAR DE SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	484,92	3.660,12	7.560,00	2.003,76	1.177,76	2.203,98	23.672,18	23.672,18	811,86	7.834,89	31.507,07	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	0,00	3.660,12	3.826,56	0,00	1.096,94	1.247,78	16.413,04	16.413,04	452,24	5.396,89	21.809,93	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	0,00	3.660,12	3.826,56	0,00	1.096,94	1.247,78	16.413,04	16.413,04	452,24	5.396,89	21.809,93	
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 0.	AP	11200002		6.581,64	0,00	3.660,12	3.826,56	0,00	1.096,94	1.247,78	16.413,04	16.413,04	452,24	5.396,89	21.809,93	
OPERARI/A DE NETEJA	14 25.	AP	11210001		1.645,41	444,84	915,03	1.260,56	548,97	349,18	454,00	5.617,43	5.617,43	149,12	1.845,30	7.462,73	
OPERARI/A DE NETEJA	14 20.	AP	11210001		1.099,69	299,59	61,00	68,60	106,44	26,22	39,34	440,88	440,88	168,50	195,00	635,88	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210001		6.581,64	1.118,01	3.660,12	5.040,00	1.324,56	1.315,56	1.670,78	20.770,67	20.770,67	598,00	6.818,77	27.529,44	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210001		6.581,64	969,84	3.660,12	5.040,00	1.318,56	1.258,58	1.669,78	20.498,52	20.498,52	597,58	6.750,75	27.249,27	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210002		6.581,64	484,92	3.660,12	5.040,00	1.153,80	1.177,76	1.642,32	19.740,56	19.740,56	598,56	6.508,52	26.249,08	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210002		6.581,64	511,86	3.660,12	5.040,00	1.243,44	1.191,23	1.657,26	19.885,55	19.885,55	604,16	6.556,71	26.442,26	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210002		6.581,64	323,28	3.660,12	4.602,60	0,00	1.151,82	1.377,12	17.696,58	17.696,58	500,84	5.823,17	23.519,75	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210002		548,47	0,00	305,01	355,13	0,00	1.096,94	1.110,02	1.258,15	1.258,15	525,48	941,14	3.356,71	
OPERARI/A DE NETEJA	14 0.	AP	11210002		6.581,64	0,00	3.660,12	4.656,72	0,00	973,53	1.386,14	17.637,73	17.637,73	496,73	5.681,56	22.939,71	
AUXILIAR DE SERVEIS	14 53.	AP	11210002		5.509,98	172,32	1.919,88	1.919,88	165,00	572,74	672,80	8.924,66	8.924,66	243,24	2.933,73	11.858,39	
AUXILIAR DE SERVEIS - ESCOLA	14 0.	AP	11220001		6.581,64	2.101,32	3.660,12	4.680,00	2.467,32	1.447,16	1.801,24	6.496,80	29.230,610	29.230,610	561,40	9.535,04	38.770,64
PSICOPEDAGOGA	22 53.	A1	11220001		7.097,47	1.092,00	3.262,77	4.799,70	4.601,34	842,18	2.110,64	33.005,80	33.005,80	1.749,82	8.177,89	41.183,69	
TREBALLADOR/A SOCIAL	20 0.	A2	11230001		11.507,46	4.172,40	5.276,40	7.835,52	0,00	2.068,40	2.185,32	2.068,40	2.068,40	1.959,76	11.201,78	44.247,58	
EDUCADOR/A SOCIAL	20 0.	A2	11230001		11.507,46	1.251,72	5.276,40	6.345,48	0,00	1.550,86	1.936,98	27.869,20	27.869,20	1.702,16	9.462,84	37.332,04	
EDUCADOR/A SOCIAL	18 32.	C2	11230002		2.301,12	217,74	1.515,99	1.382,40	609,36	419,71	584,63	7.080,95	7.080,95	226,43	3.232,36	9.313,31	
TÈCNIC AUXILIAR DE BIBLIOTECA	20 66.	A2	11230002		7.671,12	278,16	3.517,24	3.451,92	0,00	966,22	1.161,53	17.046,19	17.046,19	1.043,82	5.788,80	22.834,99	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 0.	C1	11240002		8.640,24	343,03	5.007,00	2.003,16	0,00	1.312,79	1.168,36	18.473,58	18.473,58	850,82	6.183,81	24.657,39	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	18 0.	C3	11250001		8.064,24	2.947,20	4.672,92	7.392,00	586,44	1.637,68	2.108,56	27.409,04	27.409,04	1.265,82	9.175,96	36.585,00	
MESTRE/A ESCOLA BRESSOL	20 0.	A23	11250001		10.740,60	2.641,80	4.924,46	5.476,92	0,00	1.710,70	1.733,56	27.228,04	27.228,04	1.608,80	9.227,79	36.455,83	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 0.	C13	11250001		8.064,24	1.473,60	4.672,92	7.392,00	562,32	1.373,72	2.104,54	25.643,34	25.643,34	1.216,36	8.595,10	34.238,44	
MESTRE/A ESCOLA BRESSOL	20 0.	A23	11250001		10.740,60	1.887,44	4.924,32	4.998,36	0,00	1.555,96	1.653,78	25.760,46	25.760,46	1.571,09	8.746,10	34.506,56	
MESTRE/A ESCOLA BRESSOL	20 0.	A23	11250001		10.740,60	1.873,32	4.924,32	4.729,56	0,00	1.540,24	1.608,98	25.417,02	25.417,02	1.559,02	8.632,33	34.049,35	
MESTRE/A ESCOLA BRESSOL	20 0.	A23	11250001		10.740,60	1.754,97	4.924,32	4.895,88	0,00	1.537,20	1.636,70	25.489,67	25.489,67	1.565,44	8.657,64	34.147,31	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 0.	C13	11250001		8.064,24	1.178,88	4.672,92	7.392,00	551,04	1.331,30	2.102,26	17.022,24	17.022,24	1.202,24	8.478,49	33.771,53	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 0.	C13	11250001		8.064,24	1.178,88	4.672,92	7.392,00	188,64	1.331,30	2.102,26	24.870,24	24.870,24	1.179,98	8.336,07	33.206,31	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 80.	C13	11250001		6.451,39	707,40	3.738,33	5.913,60	150,96	1.031,12	1.633,82	19.626,62	19.626,62	933,02	6.579,08	26.205,70	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 80.	C13	11250001		6.451,44	746,70	3.738,36	5.913,60	150,96	1.048,09	1.633,82	19.682,97	19.682,97	936,84	6.598,34	26.281,31	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 80.	C13	11250001		6.451,44	707,40	3.738,36	5.913,60	150,96	1.031,12	1.633,82	19.626,70	19.626,70	933,02	6.579,11	26.205,81	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	19 80.	C13	11250001		6.451,44	707,40	3.738,36	5.913,60	150,96	1.031,12	1.633,82	19.626,70	19.626,70	933,02	6.579,11	26.205,81	
MONITOR/A MENJADOR	14 0.	AP3	11250002		6.142,56	603,36	3.416,04	3.696,00	2.421,84	1.124,32	1.588,98	18.993,10	18.993,10	585,34	6.265,10	25.258,20	
MONITOR/A MENJADOR	19 35.	C13	11250002		8.064,24	884,01	4.672,92	6.248,04	0,00	1.031,12	1.820,16	22.720,49	22.720,49	387,34	7.394,51	30.115,00	
EDUCADOR/A ESCOLA BRESSOL	14 0.	AP	11250002		6.581,64	323,28	3.660,12	5.088,24	0,00	1.150,82	1.456,06	18.262,16	18.262,16	537,18	6.015,79	24.277,95	
TÈCNIC/A DE PROJECTES	20 0.	A2	11260001		11.507,76	2.086,20	5.276,40	5.151,96	0,00	1.652,26	1.738,06	27.216,64	27.216,64	1.693,50	9.313,96	36.530,60	
OPERARI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS-AUXILIAR DE SERVEIS	14 25.	AP	11270002		1.645,44	121,32	915,03	1.192,89	0,00	261,33	351,32	4.487,33	4.487,33	129,50	1.477,39	5.964,72	
MONITOR/A D'ESPORTS	18 0.	7	11270002		5.062,08	11,04	0,00	1.192,89	0,00	845,52	0,00	5.918,64	5.918,64	1.893,96	7.812,60	13.731,24	
MONITOR/A D'ESPORTS	18 0.	9	11270002		12.801,00	4,00	0,00	0,00	0,00	3.253,63	0,00	16.054,63	16.054,63	5.138,98	21.193,61	27.192,24	



Ajuntament de Vilassar de Dalt
Recursos Humans

18 0.	9 11270002	1.789,68	2,56	0,00	0,00	0,00	0,00	298,76	2.091,00	0,00	669,12	2.760,12
MONITOR/A D'ESPORTS												
MONITOR/A D'ESPORTS	0 0.	12.966,36	4,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.162,25	15.133,37	0,00	4.842,68	19.976,05
MONITOR/A D'ESPORTS	0 0.	2.802,72	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	467,38	3.271,14	0,00	1.046,76	4.317,90
MONITOR/A D'ESPORTS	0 0.	894,24	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	149,12	1.043,60	0,00	333,95	1.377,55
MONITOR/A D'ESPORTS	0 0.	13.934,52	5,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823,70	16.283,34	0,00	5.204,27	21.487,61
CAP D'UNITAT D'ESPORTS	19 0.	11.507,76	1.251,72	6.995,04	7.935,48	0,00	1.550,88	2.488,42	10.153,38	41.882,68	10.153,38	41.882,68
OPERARI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS-AUXILIAR DE SERVEIS	14 0.	6.581,64	0,00	3.660,12	3.921,09	0,00	1.096,94	1.263,54	16.523,33	457,33	5.433,81	21.957,13
MONITOR/A D'ESPORTS	0 0.	2.235,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.235,60	2.235,60	0,00	715,39	2.950,99
CONDUCTOR/A-ZELADOR/A	18 0.	7.191,00	1.933,20	4.737,48	6.480,00	4.308,72	1.645,02	2.587,70	28.883,12	942,20	9.544,10	38.427,22
TÈCNIC/A DE RECURSOS HUMANS	22 0.	8.640,24	631,44	6.118,08	8.849,04	0,00	1.335,52	2.494,52	28.068,84	1.349,36	9.413,82	37.482,66
TÈCNIC/A DE PROJECTES	20 0.	1.507,76	1.466,52	5.276,40	4.986,96	0,00	1.586,32	1.710,56	26.534,52	1.619,62	9.009,32	35.543,84
OFICIAL DE LA BRIGADA D'OBRES I SERVEIS	18 25.	7.191,00	1.797,72	5.86,88	1.184,40	11,26	394,41	529,28	6.483,95	193,23	2.136,70	8.620,64
OFICIAL DE NETEJA VIÀRIA	18 0.	7.191,00	1.718,40	4.737,48	6.840,00	695,52	1.471,26	2.045,50	24.699,16	746,98	8.142,76	32.841,92
OPERARI/A NETEJA VIÀRIA	14 0.	6.581,64	1.400,88	3.660,12	6.120,00	659,88	1.432,28	1.740,00	21.594,80	561,12	7.089,89	28.684,69
OPERARI/A BRIGADA OBRES I SERVEIS	14 25.	1.645,41	181,98	915,03	1.347,12	0,00	270,69	377,03	4.737,26	139,00	1.560,40	6.297,66
RESPONSABLE DEL SAD I DEL CASAL DE DIA	20 73.	8.438,64	612,00	4.486,38	7.919,64	787,26	1.100,08	2.198,88	25.542,88	1.511,14	8.657,29	34.200,17
CUINER/A	14 80.	5.265,31	258,72	2.928,09	4.070,40	0,00	920,68	1.166,42	14.609,62	429,78	4.812,61	19.422,22
TREBALLADOR/A FAMILIAR	18 80.	5.752,80	0,00	3.789,96	3.225,72	0,00	950,06	1.169,28	14.887,82	456,20	4.910,09	19.797,91
OFICIAL DE LA BRIGADA D'OBRES I SERVEIS	14 0.	6.581,64	808,20	3.660,12	5.252,64	0,00	1.231,64	1.485,46	19.019,70	664,36	6.298,90	25.318,60
OFICIAL JARDINER/A	14 0.	6.581,64	646,56	3.660,12	5.721,12	0,00	1.204,70	1.563,54	19.377,68	547,12	6.375,94	25.753,62
OFICIAL JARDINER/A	18 0.	7.191,00	859,20	4.737,48	7.069,92	0,00	1.329,42	1.967,90	23.154,92	731,62	7.643,69	30.798,61
OFICIAL JARDINER/A	18 0.	7.191,00	823,40	4.737,48	6.895,20	0,00	1.329,42	1.938,78	22.915,28	720,76	7.563,53	30.478,81
OFICIAL JARDINER/A	18 0.	7.191,00	644,40	4.737,48	6.884,76	0,00	1.293,96	1.937,04	22.688,64	719,38	7.490,57	30.179,21
AUXILIAR DE SERVEIS	14 56.	3.685,68	218,66	2.049,72	2.822,40	1.548,24	659,55	1.070,06	12.054,31	394,12	3.983,50	16.037,80
OPERARI/A DE LA GOSSERA	14 0.	6.581,64	215,52	3.660,12	4.161,72	0,00	1.150,82	1.707,46	17.073,46	480,20	5.617,17	22.690,63
CAP D'ÀREA D'ATENCIÓ A LES PERSONES	26 0.	11.507,76	2.086,20	8.378,40	20.700,00	6.905,64	1.652,26	5.997,34	57.227,60	3.262,62	13.847,04	71.074,64
AUXILIAR DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA	18 40.	2.876,40	279,24	1.895,04	2.076,60	0,00	531,77	661,94	8.320,99	257,79	2.745,21	11.066,20
TÈCNIC AUXILIAR DE BIBLIOTECA	19 66/67.	5.760,45	0,00	3.338,17	1.335,50	0,00	829,77	778,94	12.042,84	602,14	4.046,39	16.089,23
TÈCNIC/A DE MEDI AMBIENT	24 0.	13.308,60	1.279,50	6.995,04	13.464,00	1.838,05	1.500,27	3.716,18	42.101,64	2.105,08	13.847,04	55.948,68
TÈCNIC/A DE MEDI AMBIENT	20 72.	8.285,59	600,83	3.799,01	5.367,17	0,00	1.080,12	1.527,70	20.660,40	1.033,02	6.941,90	27.602,30
TÈCNIC/A DE TURISME I PROMOCIÓ DE LA VILA - DIRECTOR/A MUSEU	22 0 A2	11.507,76	1.567,44	6.118,08	9.504,84	0,00	1.601,56	2.603,82	32.903,50	1.962,44	11.157,10	44.060,60
AUXILIAR DE SERVEIS	14 17/33.	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	1.504,00	6.204,00
TÈCNIC/A AUXILIAR EMISSORA	18 C2	7.191,00	859,20	4.737,48	2.189,28	0,00	1.329,42	1.154,46	17.460,84	460,72	5.734,90	23.195,74
CAP DE GABINET D'ALCALDIA I MITJANS DE COMUNICACIÓ	22 A1	13.308,60	1.023,60	6.118,08	4.225,44	0,00	1.473,96	1.723,92	27.873,60	2.089,30	9.588,13	37.461,73
TÈCNIC/A AUXILIAR EMISSORA	19 C1	8.640,24	837,36	5.007,00	2.243,76	0,00	1.334,08	1.208,46	19.270,90	1.699,56	6.710,55	25.981,45
RESPONSABLE TEATRE LA MASSA	20 A2	11.507,76	1.668,96	5.276,40	13.680,00	1.851,48	1.601,56	3.467,98	39.054,14	2.294,56	13.231,58	52.285,72
TÈCNIC/A AUXILIAR DE BIBLIOTECA	19 C1	8.640,24	947,16	5.007,00	6.646,92	0,00	1.380,98	1.942,32	24.564,62	1.152,56	8.229,50	32.794,12
TÈCNIC/A AUXILIAR INSTAL·LACIONS CULTURALS	18 64.6.	5.581,60	204,14	3.060,41	4.655,52	927,72	834,15	1.440,61	10.825,86	16.704,15	835,21	22.316,75
ACOMODADORS/ES I TAQUILLERS/ES												
SERVEIS ESPECIALS I COMPLEMENTES VARIBALES												
SUBSTITUCIONS												
ALUTS CONVENI												
BEQUES												
NOTES												
* NO APLICA VILT												

722.241,66 86.872,29 367.582,37 511.799,85 86.922,74 115.816,51 161.050,83 6.496,80 2.125.783,06 688.826,81 2.814.609,87

LLOC DE TREBALL	GRUP	SOU BASE	TRIENI	C. DESTI	C.ESPECIFIC	PROD.CONS.	ANTIG.A	ALTRES REM.	COMPLEMENTES	DOBLES	SUBTOTAL	SEG.SOCIAL	TOTAL
TÈCNIC ECONOMISTA	1	37.100,76	2.504,61							6.625,45	46.230,82	13.812,48	60.043,30
BIDELL CAMP DE FUTBOL (37,5)	5	6.640,20	650,88	3.887,04	4.685,04	1.162,44				2.837,60	19.863,20	6.356,22	26.219,42
VIGILANT ZONA BLAVA	15	9.822,24	591,36				123,96		9.332,04	3.290,94	23.160,54	7.411,37	30.571,91
DIRECTORA AULA DE MUSICA	17	19.507,20	1.005,12							3.418,72	23.931,04	7.657,93	31.588,97
PROFESSORA MUSICA	19	10.710,72	1.005,12							1.952,64	13.668,48	4.373,91	18.042,39
PROFESSORA MUSICA	20	5.925,12	0,00							987,52	6.912,64	2.212,04	9.124,68
PROFESSORA MUSICA	23	5.013,60	0,00							835,60	5.849,20	1.871,74	7.720,94
DIRECTORA AULES DANSA	21	22220,49	1.182,72			757,87				3.900,54	28.061,62	8.979,72	37.041,33
PROFESSORA DANSA	22	5.107,44	1.182,72							1.048,36	7.338,52	2.348,33	9.686,85
PROFESSOR MUSICA		1.823,16								303,86	2.127,02	680,65	2.807,67
PROFESSORA DE DANSA		17.158,68						1.252,60		2.859,78	21.271,06	6.806,74	28.077,80
		141.029,61	8.122,53	3.887,04	4.685,04	1.162,44	123,96	2.010,47	9.332,04	28.061,01	198.414,14	62.511,14	260.925,28

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST



BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE LA CORPORACIÓ PER A L'EXERCICI DE 2015

TÍTOL I - INFORMES GENERALS I MODIFICACIONS DE CRÈDITS

CAPÍTOL I - REGLES GENERALS I ÀMBIT D'APLICACIÓ

ARTICLE 1 - ÀMBIT D'EXECUCIÓ

La elaboració, desenvolupament, execució i liquidació del Pressupost General d'aquest Ajuntament que inclou el Pressupost de l'Ajuntament, el Pressupost de l'Organisme Autònom del Museu Arxiu Municipal, el Pressupost del Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa", i el pressupost de la societat municipal de capital íntegrament local Viserma Serveis i manteniments SLU, així com l'exercici del control s'haurà d'acollir-se a la normativa general aplicable a l'Administració Local, de conformitat amb el que disposa la normativa relacionada a continuació, les Normes d'Auditoria del Sector Públic, per aquestes Bases d'execució, així com per les Instruccions i circulars dictades per part del Ple Municipal i de l'alcaldia que tindran la vigència del Pressupost i la seva pròrroga legal:

- Article 165 del RD.Leg 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Article 9 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos.
- La Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 30/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.
- Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 30/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei 25/2013 d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del sector públic.



- Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos del règim de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2014, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

ARTICLE 2 - ÀMBIT TEMPORAL I FUNCIONAL D'APLICACIÓ

1. Les presents bases s'aplicaran amb caràcter general al Pressupost General de la Corporació, que inclou el Pressupost de l'Ajuntament, el Pressupost de l'Organisme Autònom Radio Vilassar de Dalt, el Pressupost de l'Organisme Autònom del Museu Arxiu Municipal, el Pressupost del Consorci del Centre Teatral i Cultural "La Massa" tenint en compte les particularitats que es detallaran.
2. Les Societats Mercantils en les quals tingui participació total o majoritària l'Ajuntament de Vilassar de Dalt estaran sotmeses al règim de Comptabilitat Pública, sense perjudici de que s'adoptin a les disposicions del Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil, i al Pla General de la Comptabilitat vigent.
3. La consolidació del pressupost de l'Ajuntament amb el de l'empresa es realitzarà a nivell de capítol.

ARTICLE 3 - NORMES COMPLEMENTÀRIES

Si s'escau, la Intervenció General comunicarà als serveis, institucions i dependències, les normes complementàries que hom consideri necessàries per a l'execució i liquidació del Pressupost en aplicació de les presents bases.



ARTICLE 4 - ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

L'estructura del pressupost general està ajustada a l' Ordre del EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels Pressupostos dels ens locals.

Els crèdits inclosos a l'estat de despeses s'han classificat amb els següents criteris:

1. **Orgànica:** Per Àrea segons l'estructura organitzativa del cartipàs municipal de cada ens local.
2. **Programa:** Distingint-se: Àrea de despesa, Política de despesa i Grup de programa i subprograma.
3. **Econòmica:** Distingint-se: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.

L'APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA, definida per la conjunció de les classificacions orgànica, programa i econòmica, constitueix la unitat sobre la que s'efectuarà el registre comptable dels crèdits i les seves modificacions, així com les operacions d'execució de despesa.

Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat distingint: Capítol, Article, Concepte i Subconcepte.

Els ingressos afectats a un projecte de despesa tindran de permetre la identificació amb el codi del projecte de despesa permetent-se identificar en cadascun d'ells els agents de finançament del mateix.

ARTICLE 5 - DELIMITACIÓ DE L'APLICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS.

Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses tant sols es podran contreure obligacions derivades de les despeses realitzades durant l'exercici i s'aplicaran exclusivament a les finalitats autoritzades en el Pressupost General o per les modificacions aprovades. No obstant, i amb caràcter excepcional, podran aplicar-se als crèdits del Pressupost vigent en el moment del seu reconeixement les obligacions a quals es refereix l'article 26 del Reial Decret 500/90.

ARTICLE 6 - VINCULACIONS JURÍDIQUES

1. No podran adquirir-se compromisos de despesa per quanties superiors a l'import dels crèdits autoritzats a l'estat de despeses, els quals tenen caràcter limitatiu dins del nivell de vinculació jurídica que s'estableix en el punt següent.
2. Amb caràcter general, els nivells de vinculació jurídica són (Art. 29 del RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, són:
 - a) Respecte la classificació per programes: l'Àrea de despesa (x)
 - b) Respecte la classificació econòmica: el Capítol (x)
3. En els crèdits declarats ampliables - base 13ena.- i en altres crèdits que es financin íntegrament o exclusivament amb ingressos finalistes la vinculació jurídica s'estableix a nivell de la pròpia partida pressupostària.
4. Quan es dugui a terme una despesa que excedeixi la consignació de l'aplicació pressupostària, sense superar el nivell de vinculació jurídica, caldrà justificar la insuficiència de consignació i la necessitat de la despesa, sol·licitant informe de la Intervenció.



5. En els casos que, existint dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins del nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o sub-conceptes del mateix nivell de vinculació, els comptes dels quals no figurin oberts en la comptabilitat de despeses per no comptar amb dotació pressupostària, no serà precisa prèvia operació de transferència de crèdit, però en el primer document comptable que es tramiti amb càrrec a aquests conceptes, s'haurà de fer constar aquesta circumstància mitjançant diligència en lloc visible que indiqui: "primera operació imputada al concepte".
6. D'acord amb els principis comptables i pressupostaris i d'acord amb les necessitats pràctiques de gestió, la intervenció podrà vincular d'ofici aquelles partides que estimi convenient.
7. Les despeses corresponent a substitucions, serveis especials, ajuts conveni, no tindran cap limitació en quant a la seva vinculació jurídica.

ARTICLE 7 - CONTROL I FISCALITZACIÓ COMPTABLES

1. El control comptable de les despeses aplicables a partides integrades en el mateix nivell de vinculació s'efectuarà a nivell de partida.
2. La fiscalització de la despesa s'efectuarà respecte del límit definit pel nivell de vinculació.

ARTICLE 8 - COMPETÈNCIA

L'Alcalde - President, en qualitat d'ordenador de pagaments i Cap superior de l'Administració Municipal tindrà cura de l'execució del Pressupost i de que s'observi i compleixi tot allò que en ell s'estableix, d'acord amb les disposicions legals vigents, amb les presents Bases i amb els acords o resolucions que puguin adoptar-se per l'Ajuntament.

ARTICLE 9 - APLICACIÓ NORMATIVA COMPTABLE

En tot allò que el Ple no acordi expressament referent a l'aplicació de la Instrucció de Comptabilitat per l'Administració Local, de 23 de novembre de 2004, s'estarà als principis comptables generalment acceptats sinó contradiu el principi d'imatge fidel i de comptabilitat pública local.



CAPÍTOL II - MODIFICACIÓ DE CRÈDITS

ARTICLE 10 - DE LES MODIFICACIONS DE CRÈDIT

1. Quan calgui fer una despesa que excedeixi el nivell de vinculació jurídica, sense que hi hagi crèdit pressupostari suficient es tramitarà un expedient de modificació de crèdits subjectant-se a les particularitats que regula aquest capítol i a l'article 34 del RD 500/90 de 20 d'abril.
2. Qualsevol modificació de crèdits exigeix resposta raonada de la variació, i es valorarà la incidència que aquesta modificació pugui tenir en la consecució d'objectius fixats en el moment d'aprovar el pressupost.
3. Qualsevol expedient de modificació de crèdits ha de ser informat per part de la Intervenció.
4. Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple no seran executives fins que no s'hagi complert el tràmit de publicitat posterior a l'aprovació definitiva.
5. Les modificacions de crèdit aprovades per un Òrgan diferent del Ple són executives des de l'adopció de l'acord d'aprovació.

ARTICLE 11 - CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT

1. Els crèdits extraordinaris i els suplementos de crèdits s'han de finançar amb un o varis dels recursos que en aquest punt s'enumeren:
 - a) Amb càrrec al romanent líquid de Tresoreria a què es refereix el Art.191.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004.
 - b) Amb nous o majors ingressos efectivament recaptats sobre els totals previstos en alguns conceptes del pressupost Corrent i sempre que els restants ingressos vinguin executant amb RAONABLE s'ajusti a les PREVISIONS realitzades, llevat aquells que tinguin caràcter finalista.
 - c) Mitjançant anul·lacions o baixes de crèdits d'altres aplicacions del pressupost vigent no compromeses, les dotacions del qual s'estimen traduïbles sense pertorbació del respectiu Servei.
 - d) Els crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit per a despeses d'inversió, podran finançar més de, amb els recursos indicats en els apartats anteriors, amb els procedents d'operacions de crèdit.
 - e) Excepcionalment podran finançar Nous o Majors despeses per operacions corrents amb càrrec a operacions de crèdit, sempre que es compleixin els requisits establerts donen al Art.177.5 del Reial Decret Legislatiu 2/2004.
 - f) Amb càrrec al fons de contingència.
2. Les despeses d'inversió aplicables als capítols 6, 7, 8 i 9 també es poden finançar amb recursos procedents d'operacions de crèdit.
3. Excepcionalment, les despeses aplicables als capítols I, II, III i IV es podran finançar mitjançant operacions de crèdit; amb aquesta finalitat, caldrà complir les condicions següents:
 - a) Que el Ple de l'Ajuntament -amb el vot favorable de la majoria absoluta del nombre legal de membres de la Corporació- declari la necessitat i la urgència de la despesa



- i reconegui la insuficiència d'altres mitjans de finançament dels que preveu el punt 1.
- b) Que l'import total anual no superi el 5% dels recursos corrents quantificats a l'article 3.
- c) Que la càrrega financera total no superi el 25% dels recursos esmentats.
4. S'entén per càrrega financera la que hi ha al començament de l'exercici, incrementada en la que s'hagi originat a causa de la tramitació d'operacions de crèdit durant l'exercici, com també la resultant del préstec que es proposa de concertar.
5. Que el venciment de l'operació de crèdit sigui anterior a la data de renovació de la Corporació.

ARTICLE 12 - TRAMITACIÓ DELS EXPEDIENTS DE CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENTS DE CRÈDIT

1. La tramitació dels expedients de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdits s'ajustarà al següent procediment:
- a) Proposta de modificació pressupostària, formulada pel Responsable de les unitats administratives que tinguin a càrrec seu la gestió dels crèdits objecte de modificació. Aquesta proposta haurà d'especificar:
- i) La conveniència i oportunitat de no demorar fins a l'exercici següent l'execució de la despesa específica i determinada.
- (1) L'aplicació pressupostària a habilitar o suplementar i el seu import.
- (2) El recurs o recursos que la financen, amb els documents que justifiquen la seva executivitat.
- ii) Informe d'intervenció.
- iii) Acord de Ple aprovant-lo inicialment i, en el seu cas, definitivament si es presenten reclamacions.
- iv) Exposició pública en el Butlletí Oficial de la Província. Els expedients, aprovats inicialment pel Ple de l'Ajuntament, s'han d'exposar al públic durant quinze dies hàbils, per tal que els interessats puguin presentar reclamacions. Si durant el període esmentat no s'han presentat reclamacions, la modificació de crèdit quedarà aprovada definitivament, i, altrament, haurà de resoldre el Ple en el termini d'un mes a comptar de l'acabament de l'exposició al públic.
2. Quan la causa de l'expedient sigui calamitat pública o altres d'interès general excepcional, la modificació pressupostària serà executiva des de l'aprovació inicial i, en conseqüència, a partir d'aquest moment es podrà aplicar la despesa.
3. L'aprovació de les modificacions en els Pressupostos dels organismes autònoms és competència del Ple de l'Ajuntament.

ARTICLE 13 - AMPLIACIÓ DE CRÈDITS

1. Respecte al Pressupost de l'Ajuntament es declaren ampliables els crèdits de les partides següents:

Concepte Ingrés	Partida Despesa
-----------------	-----------------



325000 TAXA PER EXPEDICIO DE DOCUM. ADMINISTR. I PLAQUES	2250200 PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS
325001 PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS	
311001 TAXA SERVEI ATENCIO DOMICILIARIA	2269904 DESPESES DIVERSES CASAL DE DIA
313000 TAXA PER UTILITZACIO D'INST. I SERVEIS POLISPORTIU	2260902 ACTIVITATS ESPORTIVES
343000 PREU PUBLIC SALA ESPORTIVA	
312002 TAXA PER ASSISTENCIA AL CENTRE OBERT	2269910 ACTIVITATS DOCENTS CENTRE OBERT
312001 TAXA PER ASSISTENCIA A LA LLAR D'INFANTS MUNICIPAL	2269902 MATERIAL DIDÀCTIC LLAR D'INFANTS
312002 TAXA ASSISTENCIA MENJADOR DE LA LLAR D'INFANTS	2269903 MATERIAL REPOSICIÓ LLAR D'INFANTS
450300 GENERALITAT: ESCOLA D'EDUCACIÓ INFANTIL	1310017 LABORALS TEMPORALS LLAR D'INFANTS
	1600017 SEGURETAT SOCIAL LLAR D'INFANTS
	2210500 DESPESES MENJADOR LLAR D'INFANTS
319000 TAXA PER SERVEIS RELATIUS ALS ANIMALS DOMESTICS	2211301 CONSUMIBLES SANECAN
309000 TAXA SERVEIS CEMENTIRI MUNICIPAL	2100005 MANTENIMENT CEMENTIRI
326000 TAXA TRASLLAT I PERM. DE VEHICLES AL DIPOSIT MUNI.	4490002 TRANSFERÈNCIA SERVEI GRUA MUNICIPAL
391200 MULTES PER INFRACCIONS DE TRANSIT	
329000 TAXA PER LLICENCIA D'OBERTURA D'ESTABLIMENTS	2250201 PONENCIES CCM MEDI AMBIENT
302001 TAXA PER RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES	2270001 ELIMINACIÓ DE RUNES I BROSSA VEGETAL
302002 TAXA PER RECOLLIDA D'ESCOMBRARIES COMERCIALS	2270007 PLANTA DE TRACTAMENT DE LA BROSSA
360000 VENDA PAPER I CARTRÓ	2270010 PLANTA TRACTAMENT ORGÀNICA
360001 VENDA DE VIDRE	
360002 VENDA D'EMBALATGES	
450607 GENERALITAT: AGÈNCIA CATALANA DE RESIDUS	
465007 CONSELL COMARCAL: GESTIÓ DE RESIDUS	
399003 INGRESSOS DIVERSOS ESPORTS	2269906 DESPESES DIVERSES ESPORTS
399002 INGRESSOS FESTES	2260916 FESTES TRADICIONALS
450500 GENERALITAT: SERVEI OCUPACIÓ CATALUNYA - CURSOS	2260617 CURSOS DE FORMACIÓ OCUPACIONAL
450052 GENERALITAT: PLANS D'OCUPACIÓ	CAPÍTOL I PER A PLANS D'OCUPACIÓ
450800 GENERALITAT: TRANSPORTS (BUS LLANÇADORA)	2230000 CONVENI EMPRESA CASAS



465001 CONSELL COMARCAL MARESME: ACOLLIDA NOUINGUTS	2269908 ACOLLIDA NOUINGUTS
750801 GENERALITAT: PUOSC CAN MAÑE	6220000 BIBLIOTECA CAN MANYER
76000 DIPUTACIÓ: XARXA DE MUNICIPIS	6250001 MOBILIARI BIBLIOTECA CAN MANYER

2. Respecte al Pressupost del Museu Arxiu es declaren ampliables els crèdits de les partides següents:

Concepte Ingrés	Partida Despesa
39900 ALTRES INGRESSOS	2269900 ALTRES DESPESES DIVERSES

3. L'import de l'ampliació es fixarà sobre la base de l'excés dels ingressos realitzats respecte als previstos en el pressupost. Només es podran ampliar els crèdits destinats a serveis, activitats o programes finançats amb recursos que tinguin una relació directa: és a dir, a majors despeses majors ingressos.
4. L'ampliació de crèdits exigeix la tramitació d'expedient, incoat mitjançant proposta signada pel Regidor de la unitat administrativa responsable de l'execució de la despesa en la qual s'acrediti:
 - a) La conveniència i oportunitat de no demorar fins a l'exercici següent l'execució de la despesa específica i determinada.
 - b) El reconeixement de majors drets sobre els que preveu el Pressupost d'Ingressos.
5. L'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit que afecten el Pressupost de l'Ajuntament correspon, previ informe favorable d'intervenció, a l'Alcalde o Regidor delegat (en el seu cas) mitjançant decret.
6. Els expedients d'ampliació de crèdits que afectin el Pressupost dels organismes autònoms han de ser aprovats pel seu president.

ARTICLE 14 - TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT

1. Quan calgui dur a terme una despesa aplicable a una partida el crèdit de la qual sigui insuficient i sigui possible minorar el crèdit d'altres partides corresponents a diferents nivells de vinculació jurídica, sense alterar la quantia total de l'estat de despeses, s'aprovarà un expedient de transferència de crèdit.
2. Les transferències de crèdit de qualsevol tipus estan subjectes al que disposa l'article 41 del RD 500/90.
3. L'aprovació de les transferències de crèdit en els Pressupostos de l'Ajuntament o dels organismes autònoms quan afectin partides de diferents grups de funció correspon al Ple de l'Ajuntament, excepte quan afecten a crèdits de personal. En la resta dels casos, serà competència de l'alcalde (o regidor en qui delegui) o del president de cada organisme autònom quan afectin els seus pressupostos.
4. La tramitació dels expedients de transferència de crèdit s'ajustarà al següent procediment:



- a) Proposta de modificació pressupostària, formulada pel Responsable de les unitats administratives que tinguin a càrrec seu la gestió dels crèdits objecte de modificació. Aquesta proposta haurà d'especificar:
 - i) L'aplicació o aplicacions pressupostàries objecte d'increment i minoració i el seu import.
 - ii) El recurs o recursos que la financen, amb els documents que justifiquen la seva executivitat.
 - b) Informe d'intervenció i retenció de crèdit en les partides que es proposa minorar.
 - c) Resolució de l'òrgan competent.
5. Pel que fa a l'efectivitat de les transferències de crèdits que han de ser aprovades pel Ple, serà aplicable el règim que regula l'article 11, punt 1.
6. Les transferències de crèdits aprovades per l'alcalde (o regidor en qui delegui) o pel president de l'organisme autònom respectiu són executives des del moment de ser aprovades.

ARTICLE 15 - GENERACIÓ DE CRÈDITS PER INGRESSOS

1. Poden generar crèdit en l'estat de despeses els ingressos següents de naturalesa no tributària:
 - a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'Ajuntament o amb algun dels seus organismes autònoms, despeses de competència local. Caldrà que s'hagi produït l'ingrés o, mancant això, que figuri a l'expedient acord formal de concedir l'aportació.
 - b) Alienació de béns municipals; a aquest efecte, caldrà que s'hagi procedit al reconeixement del dret.
 - c) Prestació de serveis, per la qual s'hagin liquidat preus públics, en una quantia superior als ingressos pressupostats. Caldrà que s'hagi produït, a més del reconeixement del dret, la recaptació dels mateixos.
 - d) Reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, el cobrament dels quals podrà reposar crèdit en la quantia corresponent.
2. Quan es conegui el compromís ferm de fer una aportació a favor de l'Ajuntament, o dels seus organismes autònoms, o quan s'hagi recaptat algun dels ingressos descrits en el punt 1, en una quantia superior a la que preveu el pressupost, s'ha d'avaluar si els crèdits disponibles a les partides corresponents de l'estat de despeses són suficients per finançar l'increment de despesa que es preveu que es necessitarà en el desenvolupament de les activitats generadores de l'ingrés.
3. En cas que el volum de crèdit esmentat sigui suficient, no serà procedent tramitar l'expedient de generació de crèdits.
4. En el supòsit que els crèdits es considerin insuficients, la unitat gestora del servei corresponent incoarà expedient en què es justificarà l'efectivitat dels cobraments o la fermetesa del compromís, com també l'aplicació que ha de ser incrementada.
5. En aquest expedient cal preveure les conseqüències econòmiques del fet que el compromís d'aportació no arribi a materialitzar-se en cobrament, precisant el finançament alternatiu que, si s'escau, caldrà aplicar.



6. L'expedient de generació de crèdits, conformat pel regidor responsable de l'Àrea gestora, serà aprovat per l'alcalde o regidor en qui delegui si afecta el pressupost de l'Ajuntament o pel president dels organismes autònoms si es refereix al pressupost d'aquests.

ARTICLE 16 - INCORPORACIÓ DE ROMANENTS DE CRÈDIT

1. Durant el mes de gener, i amb referència a l'exercici anterior, la Intervenció ha d'elaborar un estat que compregui:
 - a) Els saldos de disposicions de despesa, a càrrec dels quals no s'ha procedit al reconeixement d'obligacions.
 - b) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides afectades per expedients de concessió de crèdits extraordinaris, suplementos de crèdit i transferències de crèdits, aprovats durant el darrer trimestre.
 - c) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en les partides destinades a finançar compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors.
 - d) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en els capítols VI, VII, VIII i IX.
 - e) Els saldos d'autoritacions respecte a disposicions de despesa i crèdits disponibles en partides correlacionades amb la recaptació efectiva de drets afectats.
2. Cal constatar l'existència d'ingressos afectats, ja que els crèdits corresponents, en qualsevol cas, han de ser incorporats.
3. El susdit estat s'ha de sotmetre a informe dels responsables de cada Àrea gestora per tal que formulin proposta raonada d'incorporació de romanents, que caldrà acompanyar amb projectes o documents acreditatius de la certesa en l'execució de l'actuació corresponent al llarg de l'exercici.
4. En cas que els recursos financers no siguin suficients per cobrir el volum de despesa derivat de la incorporació de romanents, el regidor d'Hisenda, amb informe previ de la Intervenció, ha d'establir la prioritat d'actuacions; amb aquesta finalitat, cal tenir en compte la necessitat d'atendre en primer lloc el compliment d'obligacions que resultin de compromisos de despesa aprovats l'any anterior.
5. Amb caràcter general, la liquidació del Pressupost precedirà la incorporació de romanents. No obstant això, la susdita modificació es podrà aprovar abans que la liquidació del pressupost en els casos següents:
 - a) Quan es tracti de crèdits de despeses finançats amb ingressos específics afectats.
 - b) Quan corresponguin a contractes adjudicats en l'exercici anterior o a despeses urgents, amb informe previ de la Intervenció en què s'avaluï que la incorporació no produirà dèficit.
6. L'aprovació de la incorporació de romanents correspon a l'alcalde o regidor en qui delegui.
7. L'aprovació de la modificació és executiva des del moment en què s'hagi adoptat l'acord corresponent.



8. La incorporació de romanents de crèdit es podrà finançar també amb romanent líquid de tresoreria o amb majors ingressos recaptats sobre els totals previstos en el pressupost corrents, en aquest últim cas, l'aprovació de l'expedient correspondrà al Ple de l'Ajuntament.

ARTICLE 17 - BAIXES PER ANUL·LACIÓ

1. Baixa per anul·lació és la modificació del pressupost de despeses que suposa una disminució total o parcial en el crèdit assignat a una aplicació pressupostària.
2. Pot afectar a qualsevol crèdit del pressupost de despeses fins la quantia corresponent a saldo de crèdit, sempre que dita dotació s'estimi reduïble o anul·lable sense pertorbació del respectiu servei.
3. Pot donar lloc a una baixa de crèdit:
 - a) El finançament del romanent de tresoreria negatiu de l'exercici anterior.
 - b) El finançament de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdit.
 - c) L'execució d'altres acords del Ple de l'Entitat Local.
4. La tramitació de l'expedient de baixa per anul·lació es farà d'acord amb el següent procediment:
 - a) Proposta de modificació pressupostària, signada pel Regidor de la unitat administrativa responsable de la despesa, acreditant la conveniència i oportunitat de la seva realització en l'exercici corrent, el caràcter reduïble o anul·lable del crèdit pressupostari i el seu destí.
 - b) Informe d'intervenció i retenció del crèdit proposat.
 - c) L'aprovació correspon a l'alcalde o al regidor delegat d'hisenda.

TÍTOL II - DE LES DESPESES. GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE

CAPÍTOL III – EL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARIA I COMPTABLE

ARTICLE 18 - CONFIGURACIÓ DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.

1. El sistema de gestió pressupostari i comptable de l'Ajuntament es configura com un sistema de registre, elaboració i comunicació d'informació sobre l'activitat econòmico-financera i pressupostària desenvolupada durant l'exercici comptable d'acord amb que estableix en el TRLRHL i la ICAL 2004.
2. L'objecte del sistema pressupostari i comptable es el de enregistrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixen per mitjà dels estats i informes, i reflex de la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera, dels seus resultats i de l'execució del seu pressupost.

ARTICLE 19 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.

Constitueixen els fins del sistema comptable municipal els especificats en l'article 205 del TRLRHL i en la regla de l'ICAL 2004, podent-se desglossar en:



1. **Finalitats de gestió:** Que es resumeixen en: A) Subministrar informació econòmica i financera per la presa de decisions polítiques i de gestió. B) Establir el balanç de l'entitat: composició, situació i variacions, i determinar els resultats econòmics-patrimonials. C) Determinar els resultats analítics i el cost i el rendiment dels serveis. D) Mostrar l'execució del pressupost i el resultat pressupostari. E) Posar de manifest els moviments i situació de la tresoreria. F) Possibilitar l'inventari, el control de l'endeutament i el seguiment individualitzat dels deutors i creditors.
2. **Finalitats de control:** A) Possibilitar la formació del Compte General i els estats i comptes a remetre als òrgans de control extern. B) Possibilitar l'exercici dels controls de legalitat, financer i d'eficàcia.
3. **Finalitats d'anàlisi i de divulgació:** A) Facilitar la informació per la confecció dels comptes nacionals del subsector de les Administracions Públiques i les estadístiques econòmico-financeres per part del Ministeri d'Hisenda. B) Subministrar informació d'utilitat a les associacions, institucions, empreses i ciutadans en general.

ARTICLE 20 - FINALITATS DEL SISTEMA DE GESTIÓ PRESSUPOSTARI I COMPTABLE.

El sistema de gestió pressupostari i comptable de l'Ajuntament està organitzat de forma centralitzada però es gestiona descentralitzada, la seva organització es la següent:

1. **La Intervenció General Municipal.** Que actuarà com a central comptable única.
2. **Àrees gestores de despesa.** Que seran les unitats de gestió descentralitzada de la despesa segons l'organització aprovada en el cartipàs municipal.
3. **Tresoreria General Municipal.** En l'exercici de les seves funcions comptables sota la supervisió de la Intervenció General Municipal.

ARTICLE 21 - FUNCIONS DE LA INTERVENCIÓ GENERAL COM A CENTRAL COMPTABLE ÚNICA.

1. Centralitzar la recepció d'informació generada per les àrees gestores del despesa, la Tresoreria General Municipal i la pròpia Intervenció.
2. En l'exercici de les funcions comptables que es refereix l'article 204 del TRLRHL i en les Regles 7 i 8 de l'ICAL 2004 serà la unitat responsable de:
 - a) Determinar els criteris a seguir per l'entitat en l'aplicació dels principis comptables i normes de valoració establertes en l'ICAL 2004.
 - b) Proposar al Ple les normes relatives a l'organització de la comptabilitat, i els procediments a seguir per la inspecció de la comptabilitat dels organismes autònoms i les societats mercantils dependents.
 - c) Dur i desenvolupament de la comptabilitat financera i el seguiment, en termes financers, de l'execució dels pressupostos, així com de la inspecció de la comptabilitat dels Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents de l'entitat.
 - d) Formar la Compte General.
 - e) Formar els estats integrats i consolidats dels comptes, d'acord amb les directius aprovades pel Ple de l'Ajuntament.
 - f) Aconseguir dels Organismes Autònoms i Societats Mercantils dependents la documentació a integrar en el Compte General.



- g) Coordinar les funcions o activitats comptables de l'entitat local, emeten les instruccions tècniques oportunes.
- h) Organitzar el sistema d'arxiu i conservació de la documentació comptable.
- i) Elaborar la informació periòdica per al Ple de l'Ajuntament de l'execució dels pressupostos i del moviment de tresoreria per operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació.
- j) Determinar l'estructura de l'avanç de la liquidació del Pressupost i elaborar l'esmentat avanç.

ARTICLE 22 - INFORMACIÓ AL PLE SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

En compliment de l'article 207 del TRLRHL i de les regles 105 i 106 de l'ICAL 2004, la Intervenció General Municipal remetrà al regidor d'hisenda, la informació sobre l'execució dels pressupostos, del moviment de tresoreria i de les operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost per tal que aquest ho presenti al Ple de l'entitat per conducte de la presidència, per quadrimestres vençuts.

1. La informació sobre l'execució del pressupost d'ingressos corrents i tancats. Es presentarà separada per exercicis, conceptes i capítols pressupostaris. Comprendrà:
 - a) Previsions inicials, modificacions i previsions definitives.
 - b) Drets reconeguts nets.
 - c) Baixes netes.
 - d) Recaptació bruta, devolucions d'ingressos i recaptació neta.
 - e) Pendent de cobrament.
 - f) Percentatge que representen els drets reconeguts netes respecte a les previsions definitives i la recaptació neta respecte als drets reconeguts nets.
2. La informació sobre l'execució del pressupost de despeses d'exercici corrent i tancats. Se presentarà per exercicis, orgànics, funcionals i concepte econòmic. Comprendrà:
 - a) Crèdits inicials, modificacions i crèdits definitius.
 - b) Retencions de crèdit, despeses autoritzades, despeses compromeses, obligacions netes, pagaments ordenats i pagaments efectius.
 - c) Percentatge que representen les despeses compromeses respecte als crèdits definitius, les obligacions reconegudes netes respecte als crèdits definitius i els pagaments realitzats respecte a les obligacions reconegudes netes.
3. La informació sobre els moviments i la situació de tresoreria. Es presentarà separada per exercici corrent, exercicis tancats, operacions no pressupostàries i operacions no pressupostàries amb càrrec d'altres ens públics. Posant-se de manifest:
 - a) L'existència inicial a ú de gener.
 - b) Cobraments i pagaments del període.
 - c) Cobraments i pagaments acumulats.
 - d) Existència neta de tresoreria.
 - e) Pendent de cobro i pendent de pagament.



- f) Superàvit o dèficit de tresoreria.
- g) Disposició de les operacions de tresoreria respecte del volum concertat.

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

ARTICLE 23 - CRÈDITS NO DISPONIBLES

1. Quan un Regidor consideri necessari retenir, totalment o parcial, crèdit d'una aplicació pressupostària de l'execució de la qual és responsable, ha de formular proposta raonada que haurà de ser conformada pel Regidor d'Hisenda.
2. La declaració de no disponibilitat de crèdits, com també la seva reposició a disponible, correspon a la Junta de Govern Local.
3. A càrrec del ròssec declarat no disponible no es poden acordar autoritzacions de despesa ni transferències i el seu import no pot ser incorporat al pressupost de l'exercici següent.
4. Les despeses que s'hagin de finançar - totalment o parcial- mitjançant subvencions, aportacions d'altres institucions o operacions de crèdit queden en situació de crèdits no disponibles fins que es formalitzi el compromís ferm per part de les entitats subvencionadores o que concedeixen la subvenció o compradores. En cas contrari i pel que fa a les despeses que llur tramitació resulta necessària i inajornable la seva realització, es requerirà informe previ de la Intervenció de fons sobre l'afectació a l'equilibri pressupostari i acord específic de l'òrgan competent de l'Ajuntament i dels organismes autònoms compromentent-se en el seu cas al finançament alternatiu.

ARTICLE 24 - RETENCIÓ DE CRÈDIT

1. L'inici de tot expedient d'aprovació de despesa haurà de realitzar-se mitjançant el lliurament de certificació d'existència de crèdit per part del Departament d'Intervenció a petició del Regidor responsable de la seva execució. La certificació d'existència de crèdit es materialitzarà en el document comptable "RC" de Retenció de Crèdit. L'acte de retenció de crèdit produirà una reserva de crèdit disponible a l'aplicació pressupostària corresponent per a la realització de l'esmentada despesa.
2. Un cop rebuda la sol·licitud a la Intervenció, s'ha de verificar la suficiència de saldo al nivell en que estigui establerta la vinculació jurídica del crèdit.

ARTICLE 25 - AUTORITZACIÓ DE DESPESES

1. Adquisició de béns i drets correspon als següents òrgans:
 - a) Al Ple quan el seu valor superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost i, en tot cas, quan sigui superior a 3.005.060,522 € (500 milions de pessetes) així com les alienacions patrimonials en els supòsits de béns immobles, o de béns mobles, declarats de valor històric o artístic, i no previstes en el pressupost i, quan estiguin previstes, superi el percentatge i la quantia que s'indiquen per l'adquisició de béns.
 - b) A l'Alcalde en els altres casos.



2. L'autorització de despeses que siguin conseqüència de contractacions i concessions correspon al mateix òrgan que és competent per autoritzar la contractació, en els termes definits al punt següent.
3. Es competència del Ple quan el seu valor superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost i, en tot cas, quan sigui superior a 3.005.060,522 € (500 milions de pessetes), així com els contractes i concessions plurianuals quan la seva duració sigui superior a quatre anys en tot cas, i els plurianuals de duració inferior quan l'import acumulat de totes les seves anualitats superi el percentatge indicat, referir als recursos ordinaris del pressupost del primer exercici i, en tot cas, quan sigui superior a la quantia indicada en aquest punt.
4. Si la contractació s'ha de efectuar pel procediment negociat, 2 per 100 dels recursos ordinaris del pressupost, o 50 per 100 del límit aplicable a la contractació pel procediment negociat, fixat l'article 33 d'aquestes Bases.
5. Es competència de l'Alcalde la contractació d'obres, gestió de serveis, subministraments, treballs d'assistència tècnica i específica, quan el seu import no excedeixi dels límits fixats al punt 3 d'aquest article.
6. Per delegació de l'alcalde, poden ser autoritzades pel regidor d'Hisenda totes les despeses, sempre que la seva quantia no superi el límit del 10 per 100 dels recursos ordinaris del Pressupost.
7. Per delegació del Ple, poden ser autoritzades per la Junta de Govern Local aquelles despeses la quantia de les quals no superi els límits de la contractació pel procediment negociat.
8. En els organismes autònoms, pertoca al gerent l'autorització de despeses corrents si el seu import no excedeix els límits que fixa el punt 4. La resta de despeses ha de ser autoritzada per la Junta de Govern de l'organisme
9. Pel que fa a les despeses plurianuals, s'ha d'aplicar el que preveu l'article 34.
10. Els documents comptables s'han d'iniciar a les àrees gestores i aquests actes es poden recollir informàticament, per bé que no produiran efectes comptables certs mentre no hagi recaigut la confirmació de la Intervenció.

ARTICLE 26 - DISPOSICIÓ DE DESPESES

1. La disposició o compromís de despesa és l'acte mitjançant el qual s'acorda la realització de despeses prèviament autoritzades, per import exactament determinat.
2. Els òrgans competents per aprovar la disposició de despeses són els mateixos que assenyalen l'article anterior, en relació a l'autorització de despeses.
3. Quan, a l'inici de l'expedient de despesa, se'n sàpiga la quantia exacta i es conegui el nom del perceptor, s'han d'acumular les fases d'autorització i disposició, i s'ha de tramitar el document comptable AD.

ARTICLE 27 - RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ

1. El reconeixement d'obligacions conseqüència de despeses autoritzades pel regidor d'Hisenda correspon a aquest.



2. El reconeixement d'obligacions diferents de les esmentades al punt anterior és competència de l'Alcalde, sempre que siguin conseqüència de compromisos de despeses legalment adquirits.
3. Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de la realització efectiva d'una despesa en exercicis anteriors, sense que s'hagi autoritzat el compromís d'aquesta despesa, la seva aprovació correspon al Ple.
4. En el cas de presentació de factures per l'adquisició de subministraments o prestació de serveis, les susdites factures s'han de comptabilitzar com a document O.
5. Quan, per la naturalesa de la despesa, les fases d'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació siguin simultànies, es poden acumular, i s'ha de tramitar el document comptable ADO.
6. Quan, un cop autoritzada la despesa, les fases de disposició i reconeixement de l'obligació siguin simultànies, es poden acumular, i s'ha de tramitar el document comptable DO.
7. Les factures expedides pels contractistes s'han de presentar al Registre General de l'Ajuntament, i han de contenir, com a mínim, les dades següents:
 - a) Identificació clara del deutor, tant si és l'Ajuntament com si és un OA. (nom. i N.I.F.).
 - b) Identificació del proveïdor o contractista.
 - c) Número de la factura.
 - d) Descripció suficient del subministrament o servei.
 - e) Centre gestor que ha efectuat l'encàrrec.
 - f) Número de l'expedient de despesa, que va ser comunicat al moment de l'adjudicació.
 - g) Direcció.
 - h) NIF.
 - i) Compte bancària on realitzar el pagament de la factura.
 - j) Signatura del contractista o empresa.
 - k) Impostos vigents.
8. Les factures incorrectes seran retornades sense que se'n dugui a terme la seva tramitació.
9. Un cop rebudes les factures al Registre, s'han de traslladar a l'oficina gestora, per tal que puguin ser conformades pel Cap del Servei; aquest acte implica que el servei o el subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals.
10. Un cop conformades les factures esmentades, s'han de traslladar a la Intervenció de Fons als efectes de la seva fiscalització i comptabilització, i s'han d'elaborar una relació de totes les factures que puguin ser elevades a l'aprovació de l'òrgan competent.
11. L'aprovació de factures s'ha de materialitzar mitjançant diligència i signatura que han de constar a la relació elaborada per la Intervenció.



12. Pel que fa a les certificacions d'obra, caldrà adjuntar-hi factures i en tots dos documents haurà de constar la conformitat per part dels Serveis Tècnics.
13. Els procediments anteriorment descrits es podran efectuar mitjançant sistemes automatitzats.
14. El reconeixement de l'obligació es produirà en la primera desena del mes següent a aquell en què les factures s'han presentat al Registre Auxiliar de Factures. Aquest acte acreditarà la realització total o parcial del contracte, en els termes previstos a l'article 99.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2000, pel què s'aprova el text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.

ARTICLE 28 - DOCUMENTS SUFICIENTS PER AL RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ

1. En les despeses del Capítol I, s'han d'observar les regles següents:
 - a) Les retribucions bàsiques i complementàries del personal eventual, funcionari i laboral s'han de justificar mitjançant les nòmines mensuals, en les quals ha de constar diligència del Cap de Personal, que acrediti que el personal enumerat ha prestat serveis efectivament durant el període anterior.
 - b) Les remuneracions pels conceptes de productivitat i gratificacions requeriran que el Servei de Personal certifiqui que han estat prestats els serveis especials, o que és procedent abonar una quantitat pel concepte de productivitat, d'acord amb la normativa interna que la reguli. Les nòmines tenen la consideració de document O.
 - c) Les quotes de Seguretat Social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents, que han de tenir la consideració de document "O".
 - d) En altres conceptes la despesa dels quals està destinada a satisfer serveis prestats per un agent extern, cal presentar factura, segons el que preveu l'article anterior.
2. En les despeses del Capítol II, en béns corrents i serveis, s'exigeix amb caràcter general la presentació de factura. Les despeses de dietes i locomoció (article 23) que han de ser ateses mitjançant bestreta de caixa fixa, un cop justificada la despesa, originen la tramitació de documents "ADO", l'expedició dels quals l'ha de fer la Intervenció i l'ha d'autoritzar l'alcalde o regidor en qui delegui.
3. En les despeses financeres (capítols III i IX) cal observar les regles següents:
 - a) Les despeses per interessos i amortització que originin un càrrec directe en compte bancari s'han de justificar amb la conformitat de la Intervenció respecte al seu ajustament al quadre financer. La Intervenció ha de tramitar un document "ADO". Els documents justificatius de "O" seran les liquidacions bancàries
 - b) S'ha de procedir de la mateixa manera respecte a altres despeses financeres, per bé que la justificació ha de ser més completa i el document "ADO" s'ha de suportar amb la còpia dels documents formalitzats o la liquidació dels interessos de demora.
4. En les transferències, corrents o de capital (capítols IV i VII), que l'Ajuntament hagi de satisfer, s'ha de tramitar document "O", que ha d'indicar el servei gestor quan s'acordi la transferència, sempre que el pagament no estigui subjecte al compliment de determinades condicions. Si el pagament de la transferència està condicionat, la tramitació de document O ha de tenir lloc pel fet d'haver-se complert les condicions fixades.



5. En les despeses d'inversió (capítol VI), el contractista ha de presentar factura, acompanyada, en alguns casos, de certificació d'obres, com s'indica al punt anterior.
6. L'adquisició d'accions exigeix, perquè siguin pagades, que les accions, o el resguard vàlid, figurin en poder de la Corporació.
7. La concessió de préstecs al personal genera la tramitació de document MP no pressupostari, instat pel Servei de Personal, el suport del que és la sol·licitud de l'interessat i la diligència de personal que acrediti que la seva concessió s'ajusta a la normativa.

ARTICLE 29 - ORDENACIÓ DE PAGAMENT

1. L'ordenació del pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenador de pagaments, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix la corresponent ordre de pagament contra la tresoreria de l'entitat. De forma prèvia, s'haurà d'acreditar documentalment, davant l'òrgan que reconeix l'obligació, la realització de la prestació o el dret del creditor, de conformitat amb els acords que en el seu dia autoritzaren i comprometeren la despesa.
2. L'ordenació de pagaments de l'Ajuntament és competència de l'alcalde, el qual podrà delegar d'acord amb el que estableix la normativa vigent. En tot cas, s'exercirà d'acord amb el Pla de Disposició de Fons que s'estableixi pel president de l'entitat.
3. En els organismes autònoms, la competència per ordenar pagaments correspon al president.
4. L'ordenació de pagaments, amb caràcter general, s'ha d'efectuar sobre la base de relacions d'ordres de pagament que ha d'elaborar la Tresoreria, conforme amb el pla de disposició de fons, tot i que, quan la naturalesa o la urgència del pagament ho exigeixi, l'ordenació del pagament es pot fer individualment.
5. En quan als terminis de pagament, aquests s'ajustaran a la normativa vigent en cada moment, sempre que les disponibilitats de la tresoreria municipal ho permetin.
6. Es prohibeix el pagament ajornat del preu dels contractes administratius, excepte en els supòsits en què el sistema de pagament s'estableixi mitjançant la modalitat d'arrendament financer o arrendament amb opció de compra.
7. En aquest últim cas, el límit màxim per al pagament serà de quatre anys, excepte que el Ple Municipal autoritzi un termini superior.
8. En general el pagament s'efectuarà mitjançant transferència bancària.
9. Tanmateix, quan resulti justificat es podran realitzar pagaments mitjançant xecs nominatius.

ARTICLE 30 - CESSIÓ DELS DRETS DE COBRAMENT

1. Els contractistes que tinguin dret a cobrar de l'Ajuntament, per haver-se reconegut obligacions al seu favor, podran cedir el seu crèdit a favor de tercers.
2. Perquè la cessió de crèdit tingui plena efectivitat, caldrà que s'hagi notificat fefaentment a l'Ajuntament.
3. La Intervenció de fons controlarà que els pagaments efectuats després de la presa de raó de la cessió de crèdit es facin a nom del cessionari.



4. No s'atendrà l'embargament del dret a cobrar del contractista si la diligència d'embarg es notifica després de la cessió de crèdit, per quant l'Ajuntament necessàriament ha de pagar al cessionari.
5. Només s'executaran les ordres d'embargament del dret a cobrar reconegut a favor dels contractistes, si tenen algun d'aquests objectes:
 - a) Pagament dels salaris o de les quotes socials acreditats amb motiu de la realització del contracte municipal.
 - b) Pagament de les obligacions concretes pel contractista amb els subministradors relacionats amb el contracte municipal.

CAPÍTOL V - PROCEDIMENT ADMINISTRATIU DE LA GESTIÓ DE LA DESPESA

ARTICLE 31 - AUTORITZACIÓ

1. En aquelles despeses que han de ser objecte d'un expedient de contractació, mitjançant concurs o subhasta, s'ha de tramitar a l'inici de l'expedient un document "A", per un import igual al cost del projecte o pressupost elaborat pels Serveis Tècnics.
2. Un cop conegut l'adjudicatari i l'import exacte de la despesa, s'ha de tramitar el document "D".
3. Successivament, i en la mesura en que tingui lloc efectivament la realització de l'obra, la prestació del servei o el subministrament, s'han de tramitar els documents "O" corresponents.
4. Pertanyen a aquest grup les que es detallen:
 - a) Realització d'obres d'inversió o de manteniment.
 - b) Adquisició d'immobilitzat.
 - c) Altres, la naturalesa de les quals aconsella la separació entre els actes d'autorització i disposició.

ARTICLE 32 - AUTORITZACIÓ I DISPOSICIÓ

1. Les despeses que responen a compromisos legalment adquirits per la Corporació originen la tramitació del document AD per l'import de la despesa imputable a l'exercici.
2. Pertanyen a aquest grup les que es detallen tot seguit:
 - a) Despeses plurianuals, per l'import de l'annualitat compromesa.
 - b) Arrendaments.
 - c) Contractes de tracte successiu (neteja, recollida d'escombraries, manteniment d'enllumenat, etc.)
 - d) Interessos de préstecs concertats.
 - e) Quotes d'amortització de préstecs concertats.
 - f) Adquisicions o serveis objecte de contractació pel procediment negociat.



3. Els documents "O" s'han de tramitar quan sigui efectiva la realització de l'obra, la prestació del servei o l'adquisició del bé contractat; a aquest efecte és suficient la presentació de factures o el càrrec efectuat en compte bancari.

ARTICLE 33 - AUTORITZACIÓ-DISPOSICIÓ-OBLIGACIÓ

1. Les adquisicions de béns concrets, com també altres despeses no subjectes a procés de contractació en les quals l'exigibilitat de l'obligació pugui ser immediata, originen la tramitació del document "ADO".
2. Pertanyen a aquest grup:
 - a) Adquisició de material petit.
 - b) Dietes.
 - c) Despeses de locomoció.
 - d) Interessos de demora.
 - e) Altres despeses financeres.
 - f) Bestretes reintegrables a funcionaris.
 - g) Despeses diverses, d'un import inferior a 3.005,06 € (500.000'- pta.) en les quals concorrin les característiques que assenyala el punt 1.

ARTICLE 34 - DESPESES DE PERSONAL

1. La gestió de les despeses relatives al Capítol 1r. del Pressupost, es realitza d'acord amb les regles següents:
 - a) L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball per part del Ple suposa l'autorització de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries. Per l'import corresponent als llocs de treball ocupats efectivament s'ha de fer el document "AD" en començar l'exercici.
 - b) Les nòmines mensuals fan la funció de document "O", el qual s'ha de trametre a l'alcalde o regidor en qui delegui per què ordeni el pagament.
 - c) El nomenament de funcionaris, la contractació de personal laboral o les liquidacions de retards originen la tramitació de successius documents "AD" pel mateix import que el que es preveu que s'ha de satisfer en el temps que resti d'exercici.
 - d) Pel que fa a les quotes de seguretat social, en iniciar-se l'exercici s'ha de tramitar el document "AD" pel mateix import que el de les cotitzacions previstes. Les possibles variacions originen documents complementaris o inversos d'aquell document.
 - e) En relació a la resta de les despeses del capítol 1r., si són obligatòries, i conegudes a principis d'any, s'ha de tramitar el corresponent document "AD".
 - f) Si les despeses fossin variables, d'acord amb les activitats que faci la corporació o de les circumstàncies personals dels perceptors, s'han de gestionar d'acord amb les normes generals que recullen aquestes bases.
 - g) Malgrat tot, i a efectes d'agilitat, es poden efectuar totes les fases de la despesa agrupades.
2. Treballs extraordinaris



- a) L'assignació individual de complements de productivitat i de gratificacions per treballs extraordinaris es realitza per resolució de la Presidència de la corporació. En tot cas, la realització de treballs extraordinaris ha de ser prèviament autoritzada per l'alcalde o regidor en qui delegui.
3. Incorporació de personal
- a) La incorporació de nou personal, ja sigui en règim de funcionari o laboral, s'ajusta a la normativa vigent en matèria de funció pública i, en particular, als principis de publicitat, mèrit i capacitat. S'ha d'incorporar al corresponent expedient la certificació de l'existència de dotació pressupostària del lloc de treball corresponent, o d'existència de crèdit suficient per al pagament de la nòmina per tot el període de durada del contracte, en el cas de substitucions o de persones que ocupin un lloc de treball no previst a la relació de llocs de treball, aprovada per la corporació.

ARTICLE 35 - BESTRETES DE NÒMINA I PRÉSTECES AL PERSONAL

1. La concessió de bestretes de nòmina i préstecs sense interessos al personal tindrà la consideració de pagament no pressupostari. Els imports no podran excedir dels que es fixen pels Convenis i Pactes reguladors de les condicions de treball del personal de Vilassar de Dalt vigents.
2. El reintegrament de les bestretes de nòmina es farà mitjançant el descompte del seu import en la darrera paga de l'any o, a petició del treballador, mitjançant descompte mensual en l'import que procedeixi per cancel·lar la bestreta abans del 31 de desembre. Els préstecs sense interessos s'hauran de reintegrar dintre dels 12 mesos següents a la seva concessió.

ARTICLE 36 - PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ D'AJUTS AL PERSONAL

1. La concessió dels ajuts referits en l'article anterior s'ajustarà al següent procediment:
 - a) Sol·licitud escrita de l'interessat.
 - b) Informe de la secció de personal
 - c) Informe d'intervenció
 - d) Resolució d'alcaldia.

ARTICLE 37 - AJUTS A GRUPS POLÍTIQS D'AQUEST AJUNTAMENT

D'acord amb el que estableix l'article 73.3 de la Llei 7/1985, el règim d'ajuts assignats als grups polítics de l'Ajuntament és l'establert en l'acord del Ple de l'Ajuntament de data 26 de juliol de 2007. Aquestes assignacions, en tot cas, estan subjectes a les limitacions i condicions de l'esmentat precepte legal i els articles concordants.

ARTICLE 38 - TRAMITACIÓ D'APORTACIONS I SUBVENCIONS

1. En el cas d'aportacions obligatòries a altres administracions, si l'import es conegut al començament de l'exercici, s'ha de tramitar el document "AD".
2. Si l'import de l'aportació obligatòria no es conegut s'ha d'instar la retenció de crèdit per la quantia estimada.
3. Les subvencions, el beneficiari de les quals s'assenyali expressament en el Pressupost originen la tramitació del document "AD", al començament de l'exercici.



4. Altres subvencions originen el document "AD" en el moment de ser atorgades.
5. La concessió de qualsevol mena de subvencions requereix la formació de l'expedient en el qual consti la destinació dels fons i els requisits necessaris que cal complir per poder procedir al pagament, com també les causes que motivarien l'obligació de reintegrar l'import percebut.
6. Perquè es pugui expedir l'ordre de pagament de la subvenció és imprescindible que el Servei Gestor acreditati que s'han complert les condicions que s'exigeixen en l'acord de concessió.

Si aquestes condicions, per la seva naturalesa, s'han de complir posteriorment a la percepció de fons, el Servei Gestor ha de detallar quin és el període de temps dins el qual, en qualsevol cas, s'han de complir aquelles.

7. En el darrer supòsit, la Intervenció ha de registrar aquesta situació de fons pendents de justificació, per tal de fer-ne el seguiment i proposar les mesures que escaiguin.

No es podrà efectuar cap mena de pagament per concessió de subvencions quan hagi transcorregut el període esmentat en el punt 6, sense que s'hagi justificat l'aplicació de fons.

8. De manera general, per justificar l'aplicació dels fons rebuts, cal tenir en compte:
 - a) Quan la destinació de la subvenció és la realització d'una obra o una instal·lació, caldrà que un tècnic dels Serveis Municipals comparegui en el lloc i estengui acta de l'estat en que es troba l'obra executada.
 - b) Quan la destinació és l'adquisició de material fungible, la prestació de serveis o una altra de naturalesa semblant, cal aportar documents originals acreditatius del pagament.
9. El receptor de qualsevol subvenció ha d'acreditar que no és deutor de l' Hisenda Municipal, punt que caldrà justificar mitjançant certificat expedit pel Tresorer.
10. Quan el beneficiari sigui deutor amb motiu d'un deute vençut, líquid i exigible, l'Alcalde pot acordar-ne la compensació d'ofici.

ARTICLE 39 - NORMES GENERALS PER A SUBVENCIONS

1. Les subvencions i els ajuts (excepte l'atenció de necessitats peremptòries de caràcter social) que es concedeixin amb càrrec al Pressupost General de la Corporació seran de conformitat amb la Normativa General de Subvencions aprovada per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, així com per la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, i Reglament d'obres, activitats i serveis, aprovat pel Decret 179/1995, de 16 de juny.
2. En tot cas s'ajustaran a criteris de publicitat, concurrència i objectivitat (+3.000€ Art. 18.3.c) de la Llei 38/2003). No caldrà que hi hagi publicitat i concurrència, quan les subvencions i els ajuts tinguin assignació nominativa en el Pressupost o el seu atorgament i la quantia siguin exigibles a la Corporació en virtut de disposicions legals o siguin conseqüència d'un instrument aprovat amb caràcter general o d'un acte, un contracte o un concert que hagi complert les exigències de publicitat i concurrència.
3. Les ajudes o auxilis per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social han de ser informades per la Unitat de Serveis Socials on quedarà reflec-



- tida la necessitat i el caràcter peremptori de l'ajut. Dit informe haurà de ser validat pel Regidor de Serveis Socials. L'ajut serà atorgat per Decret de l'Alcaldia.
4. Als efectes de l'article 125.2a) del Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals de Catalunya, tenen assignació nominativa en el Pressupost les següents subvencions:
 5. L'autorització i disposició (atorgament) de les subvencions a les entitats descrites en el punt anterior, la quantia de les quals no superi les 3.005,06 € (500.000 Pta.) serà competència del regidor responsable de l'Àrea, sempre que una mateixa entitat no rebi, en conjunt, més de 3.005,06 €. En cas contrari, la competència serà de l'Alcaldia.
 6. En la mesura que tingui lloc la presentació dels justificants per part del beneficiari, el regidor de l'Àrea procedirà a reconèixer la obligació corresponent.
 7. Justificació de les subvencions: La justificació de les subvencions a més de complir els requisits del Capítol V de l'Ordenança Municipal Reguladora de la Concessió de Subvencions de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, podrà acreditar-se mitjançant:
 - a) Factures originals o fotocòpies compulsades pel Secretari General de l'Ajuntament, per un import mínim a la subvenció concedida. Si no és possible la compulsa, s'adjuntarà certificat expedit pel màxim responsable de l'ens subvencionat que acrediti la validesa de les factures presentades. A més, les factures hauran de contenir els requisits que estableix el Reial Decret 2402/85, de 18 de desembre. Si s'escau, podrà aportar-se un Balanç dels Ingressos i Despeses certificat per l'entitat, i representatiu de l'estat d'ingressos i despeses.
 - b) Informe i/o vist-i-plau del respectiu regidor d'Àrea, en el qual es manifesti la realització de l'activitat subvencionada i l'adequació dels justificants a l'activitat subvencionada.
 8. Procedirà el reintegrament de les quantitats percebudes i l'exigència de l'interès de demora des del moment del pagament de la subvenció, en els casos següents:
 - a) Incompliment de l'obligació de justificació.
 - b) Obtenció de la subvenció sense reunir les condicions requerides.
 - c) Incompliment de la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció.
 - d) Incompliment de les condicions imposades amb motiu de la concessió de la subvenció.
 9. Els casos assenyalats en el número anterior, podran constituir infraccions administratives quan hi intervingui dol, culpa o simple negligència. Les infraccions se sancionaran amb una multa de fins el triple de la quantitat indegudament obtinguda, aplicada o no justificada. Així mateix es podrà acordar la pèrdua de la possibilitat d'obtenir subvencions públiques en un termini de fins a 5 anys, i/o la prohibició de realitzar contractes amb la Corporació per un termini de fins a 5 anys. La multa serà independent de l'obligació de reintegrament esmentada en el punt anterior.
 10. La Intervenció General censurarà la justificació de les subvencions i donarà compte a l'Àrea Gestora de les objeccions observades o de la falta de justificació en el termini per tal de requerir-ne la reparació.
 11. L'acció concertada se subjectarà al que disposen els articles 130 i següents del Decret 179/1995, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats o serveis dels ens locals.



12. Quan el beneficiari d'una subvenció sigui deutor amb motiu d'un deute vençut, líquid i exigible, es procedirà d'ofici a la compensació del deute.
13. Tot expedient de concessió de subvenció queda sotmès al règim de control financer en aplicació de l'article 214.2 del TRLRHL, en els termes establerts en la Llei General de Subvencions i d'acord amb el Pla d'Auditories anual a aprovar per part del Ple municipal
14. Els expedients de reintegrament de subvencions s'enregistraran pel procediment establert en la Llei General de Subvencions. Les quantitats a reintegrar tindran la consideració d'ingressos de dret públic resultant per la seva aplicació el procediment establert en la Llei General Tributària.

ARTICLE 40 - DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, AMB APROVACIÓ

1. S'estableix una categoria de "despeses directes". Son aquelles que, per la naturalesa específica de la despesa, no necessiten proposta prèvia però sí que han de ser aprovades per l'òrgan de govern pertinent, i es detallen específicament tot seguit:
 - a) Subministraments d'aigua, llum, gas i telèfon.
 - b) Certificacions mensuals d'execució de contractes de neteja viària, recollida d'escombraries, conservació d'enllumenat públic i altres d'anàlogues que es puguin concertar.
 - c) Honoraris de defensa jurídica i les provisions de fons de la representació processal.
 - d) Publicació oficial dels anuncis de la Corporació.
 - e) Subscripcions anyals al BOE, BOP i DOG, Base de Dades Aranzadi.
 - f) Minutades de notari, registre de la propietat i altres despeses imprescindibles i concretes derivades d'acords d'adquisició de patrimoni o de relacions de transmissions de finques en el terme municipal.
 - g) Despeses derivades de l'adjudicació directa de finques a favor de l'Ajuntament com a conseqüència dels procediments de constreyniment.
 - h) Despeses derivades de la formalització de les expropiacions a instància de part, segons el previst per l'art. 108 de la Llei 2/2002, de 14 de març, d'Urbanisme.
 - i) Despeses financeres pròpies de la gestió dels comptes de titularitat municipal oberts en entitats financeres.
 - j) Despeses de targetes de crèdit i Teletac del vehicle oficial de l'Ajuntament.
 - k) Telegrames, burofax, missatgeria urgent o altres despeses de correus excloses del contracte de notificacions amb aquest organisme.
 - l) Despeses de lloguers.
 - m) Despeses corresponents a "comunitat de propietaris" en els edificis on l'Ajuntament tingui un pis/local en propietat.
 - n) Concertació d'assegurances obligatòries i franquícies derivades de la pòlissa de responsabilitat civil o patrimonial o renovació de les pòlisses ja existents.
 - o) Despeses derivades del compliment de sentències.
 - p) Anuncis obligatoris d'acords municipals (Ajuntament u OO AA) en Diaris.



- q) Despeses de publicitat en mitjans de comunicació, referides a acords aprovats per l'Ajuntament o els seus organismes autònoms d'obligatòria publicitat.
- r) Qualsevol altra petita despesa que per la poca entitat s'hi considerin per part de la intervenció municipal, prèvia justificació amb l'oportú informe del responsable de l'àrea de gestió.

ARTICLE 41 - DESPESES DIRECTES: SENSE PROPOSTA, SENSE APROVACIÓ

- 1. Són excloses dels tràmits previstos en les bases anteriors, les següents despeses, que no requereixen proposta prèvia ni aprovació específica per part de cap òrgan de govern:
- 2. L'autorització d'aquestes despeses s'entén concedida pel Ple de l'Ajuntament quan s'ajustin a les xifres incorporades i justificades en els documents base del pressupost municipal, i, així mateix, es deriva dels corresponents contractes d'origen d'aquestes despeses sempre que hagin estat aprovats per part d'algun òrgan municipal, i són:
 - a) Retribucions bàsiques del personal.
 - b) Retribucions complementàries del personal ja aprovades pel Ple de la Corporació.
 - c) Seguretat Social i altres prestacions de previsió.
 - d) Crèdits reconeguts.
 - e) Interessos i amortització de préstecs concedits a l'Ajuntament.
 - f) Urgències derivades d'epidèmies, trastorns d'ordre públic, catàstrofes o qualsevol altre accident anàleg.
 - g) Impostos i taxes d'altres organismes.
 - h) Subvencions consignades nominativament en el pressupost general inicial o en modificacions de crèdit.

ARTICLE 42 - DESPESES D'INVERSIÓ

- 1. L'autorització de despesa de primer establiment i les d'ampliació i millora, es condiciona al resultat previ dels corresponents estudis d'adequació a la legalitat.
- 2. Cal incorporar a l'expedient, en tot cas, la documentació següent:
 - a) Projecte, plànols i memòria.
 - b) Pressupost, que ha de contenir la totalitat del cost. En cas que calgui executar obres d'urbanització, cal avaluar-ne el cost.
 - c) Plec de condicions.
 - d) Document que faci constar que s'ha incoat l'expedient d'imposició de contribucions especials o informe que la declari improcedent.
 - e) Amortització, raonant la vida útil estimada.
 - f) Estimació de les despeses de funcionament i conservació en exercicis futurs, quanties que seran objecte d'informe per part de la Intervenció pel que fa a la possibilitat de cobertura durant els anys successius.
 - g) Proposta d'aplicació pressupostària.



3. Els serveis gestors han de presentar un PERT, o calendari de realització dels projectes inclosos al capítol VI, a excepció de les adquisicions de material inventariable.

ARTICLE 43 - PROJECTES DE DESPESA

1. Tenen la consideració de projectes de despesa el conjunt de crèdits destinats a la consecució d'una finalitat determinada, si han estat qualificats com a tal pel Ple.
2. Els projectes de despesa aprovats inicialment o els crèdits destinats a la seva execució són els que figuren en els annexes que descriuen els esmentats projectes.
3. Aquests crèdits es poden vincular en si mateixos, de manera que no poden ser destinats a cap finalitat diferent del projecte.
4. Qualsevol projecte de despesa ha d'estar identificat amb un número que es mantindrà invariable al llarg de tota la seva execució i que farà referència a l'any de començament, al tipus i a la identificació del projecte dintre dels iniciats durant el mateix exercici.

ARTICLE 44 - DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

1. Els crèdits pressupostaris destinats a realitzar-les i els ingressos afectats són els que figuren en els annexes corresponents.
2. Si en acabar l'exercici, el volum de drets liquidats pels conceptes esmentats al punt anterior difereix de la suma que pertoca de rebre d'acord amb el volum d'obligacions reconegudes aplicades, s'ha de practicar l'ajustament reglamentari en el resultat pressupostari i en el romanent de tresoreria. Tot això s'ha de fer constar en el expedient de la liquidació.

ARTICLE 45 - CONSTITUCIÓ DE FIANCES

En cas que la Corporació es vegi obligada a constituir alguna fiança, l'operació comptable corresponent tindrà caràcter de no pressupostària.

CAPÍTOL VI.- NORMES SOBRE CONTRACTACIÓ

ARTICLE 46 - REVISIÓ DE PREUS

1. Perquè procedeixi aplicar revisió de preus, caldrà que el plec de clàusules administratives particulars detalli la fórmula o sistema de revisió aplicable.
2. En cap cas podran revisar-se:
3. Els preus corresponents al primer 20 per cent del contracte ni al primer any d'execució.
4. Els preus dels contractes en els quals s'hagi concertat el pagament mitjançant el sistema d'arrendament financer o arrendament amb opció de compra.
5. Els preus dels contractes menors.

ARTICLE 47 - CONTRACTES MENORS

1. Tindran la consideració de contractes menors aquells quina quantia no excedeixi dels límits següents:



- a) Contractes d'obres: **50.000 €**(sense IVA)
 - b) Contactes de subministrament: **18.000 €**(sense IVA)
 - c) Contractes de serveis: **18.000 €**(sense IVA)
2. La tramitació de l'expedient dels contractes menors en general només exigirà:
 - a) Autorització de la despesa, amb caràcter previ a la seva execució.
 - b) Incorporació de la factura, acreditativa de l'efectiva realització de l'objecte del contracte.
 3. Quan es tracti del contracte menor d'obra, caldrà incloure el pressupost de les obres i, si es possible, projecte descriptiu de les mateixes.
 4. Els contractes menors no poden tenir duració superior a un any, ni se objecte de pròrroga ni de revisió de preus.
 5. Els contractes menors d'obres, subministraments, i serveis de quantia fins als límits assenyalats en l'article 122.3 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector públic (LCSP) no requeriran la incoació d'expedient de contractació, essent suficient l'aprovació prèvia la de despesa per l'òrgan competent, d'acord amb els articles 19 i següents de els presents bases d'execució i, la consulta a tres empreses, com a mínim, capacitades per a realitzar-les si es supera l'import de 5.000 € En el supòsits contemplats a l'apartat següent no serà preceptiva aquesta consulta. En tot cas es donarà lloc a la corresponent retenció de crèdit corresponent (document comptable "RC") i, l'adjudicació al lliurament del document comptable "AD".
 6. Quan per raons tècniques, d'exclusivitat, d'urgència no imputable a l'òrgan de contractació, o per altres raons que s'hauran d'especificar a l'expedient, no sigui aconsellable la consulta a tres empreses, haurà de deixar-se constància d'aquest fet a l'expedient i de la causa que ha desaconsellat la concurrència. La Intervenció donarà compte a l'Alcaldia-Presidència de tots els expedients adjudicats sense promoure concurrència especificant-ne la causa, l'objecte, l'adjudicatari, l'import, la data de l'acord i l'òrgan i el Regidor responsable.
 7. En els contractes menors d'obres s'haurà d'incloure el pressupost de l'obra amb l'informe del tècnic corresponent. En els contractes menors de serveis s'haurà d'incloure Memòria del Regidor corresponent en la que consti la necessitat del servei i l'impossibilitat d'efectuar-lo amb el mitjans propis de la Corporació.
 8. Els contractes menors d'obres de quantia inferior a 6.000 €(sense IVA) no requeriran l'aprovació prèvia de la despesa ni la consulta a tres empreses.

En aquests casos serà suficient la prèvia proposta de la despesa, document comptable "AD", formulada pel Regidor corresponent, fiscalitzada per la Intervenció i, autoritzada per la Tinència d'Alcaldia d'Hisenda. De totes les propostes autoritzades se n'assabentarà a la Comissió de Govern, mitjançant relació confeccionada per l'Interventor en la que constin: a) El regidor proponent, b) El creditor i N.I.F., c) El motiu de la despesa, d) L'import de la despesa, e) L'aplicació pressupostària.

ARTICLE 48 - CONTRACTACIÓ PEL PROCEDIMENT NEGOCIAT

La utilització del procediment negociat només podrà acordar-se en els contractes d'obres, de subministrament, i de serveis, d'acord amb el previst als articles 154 a 162 de la LCSP.



ARTICLE 49 - CONTACTES PRIVATS

1. Tindran la consideració de contractes privats els definits a l'article 20 de la Llei de Contractes del Sector Públic i en particular els següents:
 - a) Compravenda, donació, permuta i arrendament sobre béns immobles.
 - b) Serveis d'assegurances.
 - c) Serveis bancaris i d'inversions.
 - d) Préstecs, crèdits i altres operacions financeres realitzades per a finançar les necessitats previstes en el Pressupost Municipal.
2. Els contractes a què es refereix l'apartat anterior es regiran quant a la seva preparació i adjudicació, en defecte de normes específiques, per la LCSP i quan als seus efectes i extinció per les normes de dret privat.
3. En el cas d'adquisició de béns immobles caldrà acreditar suficientment dins de l'expedient l'interès que l'operació té per al municipi. Caldrà, així mateix, complir el procediment i requisits establerts al Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de Catalunya.
4. Quan així ho autoritzi el Ple, la despesa dimanant de l'adquisició d'immobles podrà aplicar-se com a despesa plurianual, si es compleixen aquestes condicions:
 - a) En el moment de l'escriptura pública s'aplicarà al pressupost corrent una despesa per adquisició de l'immoble no inferior al 50 per 100 del preu.
 - b) La resta de despesa podrà aplicar-se als pressupostos dels exercicis successius, fins a quatre anualitats, respectant les limitacions establertes a l'article 30è, punt 3 d'aquestes Bases.
5. Quan la despesa originada per l'adquisició d'immobles s'hagi aplicat íntegrament al Pressupost Corrent, podrà fraccionar-se el pagament si així ho autoritza el Ple.
6. El número d'exercicis durant el qual es pot fer el pagament no podrà excedir de quatre i respecte a les quanties ajornades, s'hauran de respectar les limitacions establertes a l'apartat b) del punt anterior del present article.
7. S'autoritza la utilització de la via del crèdit durant l'exercici vigent, per a completar el finançament de les obres incloses en l'Annex d'Inversions, fins a un límit màxim que en el mateix s'estableix a l'empara del que disposa l'article 139 i 148 de la Llei 13/1996 de 30 de desembre, que modifiquen respectivament l'art. 51 a 55 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'art. 4.1 l) de la LCSP, cal entendre que l'operació de crèdit no estaran sotmeses a les normes de la LCSP, quant a la preparació i adjudicació. La concertació amb una o altra entitat serà facultat discrecional de l'òrgan competent, que podrà fer-ho directament, sense cap més condicionament que el respecte als principis generals d'igualtat, no discriminació i bona administració i economia de mitjans.

ARTICLE 50 - CONSTITUCIÓ DE GARANTIES

1. De conformitat amb l'art. 91 de la LCSP en la redacció donada per la Llei 34/2010, de modificació de la LCSP es podrà exigir una garantia que respongui al manteniment de les ofertes en atenció a les circumstàncies concurrents en cada contracte.



2. En general els adjudicataris dels contractes administratius hauran de constituir una garantia definitiva equivalent al 5 per 100 de l'import d'adjudicació, qualsevol que hagi estat el procediment i la forma d'adjudicació del contracte, sens perjudici del disposat a l'art. 83 LCSP en la redacció donada per la Llei 34/2010.
3. En els contractes privats, s'establirà en el plec de condicions si cal constituir garantia definitiva.
4. En casos especials, o de presumpció de temeritat per desviació a la baixa de l'oferta seleccionada, es podran exigir les garanties complementàries previstes en la LCSP, en el seu article 83, apartat 2.
5. En casos en que no quedi dipositada la fiança definitiva per part dels adjudicataris dels contractes administratius l'import de la mateixa serà retinguda en la primera factura o certificació que giri contra l'ajuntament.
6. En qualsevol cas, si la constitució de garantia s'efectua mitjançant aval bancari, les signatures dels apoderats hauran d'estar legitimades per Notari.

ARTICLE 51 - DESPESES PLURIANUALS

1. Són despeses de caràcter plurianual aquelles que estenguin els seus efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en que s'autoritzi i comprometin. L'autorització o realització de les despeses de caràcter plurianual es subordinarà al crèdit que per cada exercici autoritzi els respectius pressupostos.
2. Podran adquirir-se compromisos per despeses que s'hagin d'estendre a exercicis futurs sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici, llevat dels supòsits establerts a l'article 69.3 del RDL 2/2000, del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, i que a més a més es trobin en algun dels supòsits establerts a l'article 174.1. del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. Aquests compromisos hauran d'afectar a:
 - a) Inversions i transferències de capital.
 - b) Contractes d'obres, de subministrament, consultoria, d'assistència tècnica i científica, de prestació de serveis, d'execució d'obres de manteniment i d'arrendaments d'equips i de treballs específics i concrets no habituals sotmesos a les normes del RDL 2/2000 i que no puguin ser estipulats o resultin antieconòmics per termini d'un any.
 - c) Arrendaments de béns immobles.
 - d) Càrregues financeres del deute.
 - e) Transferències corrents que derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense afany de lucre.
3. Límits. El nombre d'exercicis posteriors als que puguin aplicar-se les despeses abans referides, no podran ser superiors a quatre. En el cas d'inversions i transferències tant corrents com de capital, la despesa que s'imputi a cada un dels exercicis futurs autoritzats no podrà excedir de la quantitat que resulti d'aplicar el crèdit inicial corresponent en l'any en que s'adquireixi el compromís en ferm, els percentatges següents:

Crèdits inicials	Límit actual+1	Límit actual +2	Límit actual +3	Límit actual +4
------------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------



X	0,7X	0,6X	0,5X	0,5X
----------	-------------	-------------	-------------	-------------

4. En els supòsits de despeses de tramitació anticipada, en els Plecs de clàusules administratives particulars s'haurà de sotmetre l'adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per a finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici corresponent.
5. Competència. Serà competent per autoritzar i comprometre les despeses plurianuals l'òrgan que ho sigui per raó de la quantia, d'acord amb el que disposa el capítol I del Títol I de les presents Bases. En tot cas correspondrà a l'alcalde, o regidor en qui delegui, l'autorització i el compromís de les despeses de durada no superior a cinc anys.
6. En qualsevol expedient d'autorització de despeses plurianuals ha de figurar un informe de la Intervenció sobre el compliment de la normativa legal i l'estimació de la possibilitat de cobertura en exercicis futurs.
7. En casos excepcionals el Ple pot aprovar les despeses plurianuals que s'hagin d'executar en períodes superiors a cinc anys o les anualitats les quals excedeixen les quanties que resultarien per aplicació dels percentatges que regula el punt 2.

ARTICLE 52 - ACTES DE CONVERSIÓ I VALIDACIÓ ADMINISTRATIVA

1. Els actes de conversió o validació administrativa recollits en la Llei 30/1992, tant sols podran comportar reconeixement extrajudicial de crèdits amb càrrec a la secció pressupostària origen del despesa corresponent.
2. Seran tramitats i justificats pels serveis administratius de la mateixa, previ informe de la Secretaria General i de la Intervenció General, fent-se constar en els mateixos, si es el cas, la possible exigència de responsabilitats patrimonials.
3. L'expedient de conversió o validació administrativa contindrà com a mínim els documents següents:
 - a) Memòria justificativa subscripta pel tècnic responsable del servei gestor del despesa i conformada per part del regidor corresponent, sobre els extrems següents:
 - i) Justificació de la necessitat del despesa efectuat i causes per les quals s'ha incomplert el procediment jurídic-administratiu.
 - ii) Data o període de realització de la despesa.
 - iii) Import de la prestació realitzada.
 - iv) Garanties que procedeixin.
 - b) Informe tècnic de la valoració en el qual es faci constar que les unitats utilitzades són les estrictament necessàries per l'execució de la prestació i que els preus aplicats son correctes i adequats al mercat o es contenen en el quadrant de preus aprovats.
 - c) Factura detallada de la prestació realitzada degudament conformada per part dels responsables del Servei i, en el seu cas, certificació d'obra.
 - d) Informe del Servei corresponent, de que la imputació al pressupost corrent de la despesa, no suposa una limitació a l'execució de les restants obligacions de l'any en curs.



- e) En el cas que sigui necessària la tramitació d'una modificació de crèdits, informe del Servei d'acord amb lo establert en l'article 9xx d'aquestes bases.
- f) Informe jurídic-administratiu del servei corresponent.
- g) Document comptable de l'Autorització, Disposició del despesa, Reconeixement i Liquidació de l'Obligació.
- h) Qualsevol altre document que s'estimi oportú i necessari per una millor justificació del despesa.

ARTICLE 53 - COMPETÈNCIA

1. Els reconeixements de crèdits per actes de conversió o validació tramitats a l'empara de la Llei 30/92, corresponents a exercicis tancats, s'imputaran pressupostàriament a l'exercici corrent a l'aplicació que a aquest efecte es doti en la secció pressupostària de l'àrea que faci la seva tramitació.
2. Les liquidacions per endarreriments a favor del personal a la que es refereix l'apartat a) del número 2 de l'article 26 del RD 500/1990, així com les derivades de compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors, correspon aprovar-los a l'alcalde o a l'òrgan en el qual delegui.
3. Correspondrà al Ple el reconeixement extrajudicial de Crèdits sempre que no existeixi crèdit Pressupostari segons l'article 60.2 del RD 500/1990, al pressupost de l'exercici en què hagi d'imputar-se la despesa.
4. Correspondrà a l'alcalde o regidor que tingui atribuïdes les competències en l'àmbit de la gestió de la despesa pública, quan existeixi a l'estat de despeses del pressupost corrent consignació pressupostària suficient a les partides corresponents a la naturalesa de les despeses que es pretenen imputar.

CAPÍTOL VII – MODALITATS DE PAGAMENTS I CONTROL

ARTICLE 54 - MODALITATS DE PAGAMENT

1. Ordinàriament, els pagaments es lliuraran en ferm: és a dir, amb coneixement previ i exacte de l'import de l'obligació que s'atén mitjançant cada pagament.
2. S'exceptuen els següents supòsits:
 - a) Pagaments a justificar.
 - b) Bestretes de caixa fixa.
3. Queden sotmeses a control les següents modalitats de pagament:
 - a) Pagaments a justificar.
 - b) Bestretes de caixa fixa.
 - c) Despeses menors i urgents.
 - d) Bestretes de nòmina.
 - e) Subvencions
 - f) Pagaments mitjançant domiciliació bancària



- g) Despeses per comissions i serveis bancaris
- h) Despeses efectuades mitjançant targeta de crèdit.

ARTICLE 55 - PAGAMENTS A JUSTIFICAR

1. Només s'expediran ordres de pagament a justificar amb motiu d'adquisicions o serveis necessaris, el pagament dels quals no es pugui fer a càrrec de les bestretes de caixa fixa i en els quals no sigui possible disposar de comprovants abans de la seva realització.
2. L'autorització correspon a l'alcalde o regidor en qui delegui i en cap cas un pagament a justificar podrà superar els 6.000 €
3. En el termini de tres mesos, els perceptors han d'aportar a la Intervenció els documents justificatius del pagament, i han de reintegrar les quantitats no invertides.
4. Pel que fa a la forma i el contingut de la justificació, cal que s'ajustin a les instruccions següents:
 - a) Els fons només es poden destinar a la finalitat per a la qual van ser lliurats.
 - b) Els comprovants han de ser documents originals, correctament expedits.
5. La despesa ha de realitzar-se durant l'exercici pressupostari en que s'ha tramitat.
6. El preceptor es responsabilitza de la custòdia dels fons.
7. En aplicació del que disposa l'article 72 del TRLCAP, quan es lliurin fons a justificar per atendre despeses d'emergència, la proposta de despesa podrà comptabilitzar-se tot i que no es compleixin els requisits enumerats per a les despeses a justificar ordinaris.
8. En el cas de que no existeixi crèdit suficient, la proposta de pagament tindrà el caràcter de no pressupostària, aplicant-se al concepte comptable que determini la Intervenció General Municipal.
9. Quan en un moment posterior, s'aprovi el despesa, l'aplicació al Pressupost es farà mitjançant un document ADOP en formalització, amb la finalitat de cancel·lar el corresponent deutor no pressupostari.
10. El justificant de qualsevol pagament fet en efectiu mitjançant fons procedents de manaments a justificar ha d'ésser la factura del proveïdor. No s'admetran com a justificants de manaments a justificar els albarans, per evitar que es produeixi una duplicitat de pagaments qual el proveïdor presenti la factura definitiva a l'Ajuntament.
11. El lliurament d'ordres de pagament a justificar estarà sotmès a la següent regulació:
 - a) **Ordres de pagament a justificar a perceptors amb caràcter esporàdic.** Podran expedir-se manaments a justificar amb caràcter esporàdic als càrrecs electes, al personal eventual, al personal funcionari i al laboral, previ acord exprés de l'òrgan competent on consti:
 - i) Nom del perceptor.
 - ii) Concepte pel qual s'expedeix el manament a justificar.
 - iii) Partida pressupostària d'imputació.
 - iv) Quantia.



- b) **Ordres de pagament a justificar als preceptors amb caràcter reiteratiu.** S'expediran a aquells preceptors que expressament s'acordi mitjançant resolució de l'òrgan competent. Les ordres de pagament a justificar de caràcter reiteratiu tindran els mateixos requisits especificats en els apartats anteriors, i a més, pels preceptors d'ordres de pagament de caràcter reiteratiu, es podrà també, previ acord de l'òrgan competent:
- i) Obrir un compte corrent per cadascun d'ells amb la denominació: "Ajuntament de Vilassar de Dalt, C/C corrent a justificar per a despeses de ,...." on s'ingressaran els fons lliurats a justificar. Aquests comptes figuraran en l'estat de Tresoreria de l'Ajuntament i seran objecte d'un control especial d'acord amb lo que preveu l'apartat 9 d'aquest article.
 - ii) Formalitzar una pòlissa de crèdit i caució per cobrir els riscos derivats de la custodia del fons a justificar.
 - iii) La coordinació i el control dels comptes corrents dels preceptors d'ordres de pagament a justificar de caràcter reiteratiu correspon a la Tresoreria Municipal sense perjudici del control de la Intervenció General, i es seguiran les següents regles:
 - (1) Amb una periodicitat que determini la Tresoreria i com a mínim en les primeres quinzenes dels mesos de gener, abril, juliol i octubre, i referits al últim dia del trimestre immediatament anterior, els preceptors de les ordres de pagaments a justificar que tinguin comptes corrents, rendiran comptes al Tresorer Municipal.
 - (2) Als efectes de la rendició de comptes, els preceptors de les ordres de pagament a justificar presentaran al Tresorer extractes bancaris dels comptes corrents oberts referits al període a justificar, i un estat de situació de la Compte corrent, on figuri el saldo inicial de la Compte del període anterior, els ingressos i els pagaments del trimestre, tenint-se que realitzar les oportunes conciliacions si existeixin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo de la compte corrent.
 - (3) Una vegada rebuts els estats de Tresoreria amb tota la documentació, el Tresorer Municipal, haurà de fer un informe favorable o bé amb objeccions i el remetrà a la Intervenció General pel seu control.
- c) **Registre dels pagaments als creditors finals.** El registre comptable dels pagaments als creditors finals s'efectuarà amb motiu de la presentació dels justificants dels esmentats pagaments en l'oficina comptable.
- d) **Pagaments pendents a justificar a 31 de desembre.** A 31 de desembre hauran d'estar enregistrats tots els pagaments realitzats i reintegrats els fons no invertits o no justificats.
- e) **Justificació dels fons lliurats a justificar:**
- i) Es realitzarà directament a la Tresoreria General.
 - ii) Per les ordres de pagament expedides a càrrec dels preceptors reiteratius amb compte corrent, a més dels justificants de les despeses realitzades, essent necessari acompanyar d'un informe del Tresorer on es posi de manifest la situació de la Compte corrent i la liquidació dels interessos si procedeix.



- iii) Les factures i comprovants que serviran com a justificants de les ordres de pagament a justificar seran originals, tindran els mateixos requisits que la resta de factures de l'Ajuntament, i hauran de concordar amb la finalitat per la qual varen ser expedides.
 - iv) No podran lliurar-se noves ordres de pagament a justificar, pels mateixos conceptes pressupostari, als preceptors que tinguin en el seu poder fons pendents de justificació i pels quals s'hagi sobrepassat el termini concedir per justificar-ho.
 - v) La custòdia dels fons serà responsabilitat dels preceptors.
12. El preceptor és responsable personalment dels deutes a que comprometí perdonar als serveis major extensió que la suma lliurada.
13. Vençut el termini sense haver-se presentat la justificació dels fons rebuts, la Tresoreria General la reclamarà al preceptor atorgant-li a l'efecte un termini de 10 dies hàbils, i, esgotat aquest segon termini sense que s'hagi acomplert l'obligació es lliurarà certificació de descobert per exigir-ne el cobrament per via de constrenyiment.
14. Si en la justificació rebuda s'observen irregularitats s'atorgarà també un termini de 10 dies hàbils per a la seva esmena i, si no es produeixen les esmenes es posarà en coneixement de l'alcaldia.
15. En tot cas la tramitació dels pagament a justificar s'ajustarà a les normes establertes en la Instrucció per al registre i tramitació de pagaments a justificar que figura en aquestes bases com Annex I

ARTICLE 56 - BESTRETES DE CAIXA FIXA

1. Es poden efectuar provisions de fons, amb caràcter de bestretes de caixa fixa, a favor dels habilitats que proposi el tesorero, per fer-se càrrec de les despeses que es detallen tot seguit:
 - a) Reparacions i conservació (material i petites reparacions), conceptes 212-213-214.
 - b) Material ordinari no inventariable (d'oficina i altre), conceptes 220 i 221.
 - c) Despeses diverses (Atencions protocol·làries i representatives), concepte 226.
 - d) Subministraments i comunicacions, conceptes 221 i 222.
 - e) Atencions benèfiques i assistencials, concepte 480.
 - f) Locomoció i dietes 230.
2. Han de ser autoritzades per l'Alcalde i el seu import no pot excedir la quarta part de l'aplicació pressupostària a la qual seran aplicades les despeses que es financen mitjançant bestretes de caixa fixa. La quantia de cada despesa satisfeta amb aquest fons no pot ser superior a 600,00 €
3. A mesura que les necessitats de tresoreria aconsellin la reposició de fons, els habilitats han de retre comptes davant el tesorero, que les conformarà i les traslladarà a la Intervenció per la seva censura. Els comptes esmentats han de ser aprovats pel regidor d'Hisenda.



4. Sense perjudici del que preveu el punt anterior, i amb referència a la data final de cada trimestre natural, els habilitats han de donar compte al tresorer de les disposicions realitzades i de la situació dels fons.
5. Pel que fa referència a la comptabilització, cal atènyer-se a les regles següents:
 - a) La provisió de fons no s'aplica en la comptabilitat pressupostària, té naturalesa d'operació extrapressupostària i originarà un càrrec en el compte 562 amb abonament al compte 571 de bancs. Simultàniament, en les partides pressupostàries en les quals han de ser aplicades les despeses, s'ha de procedir a efectuar una retenció de crèdit per l'import de la provisió que correspongui a les susdites despeses. La retenció esmentada - d'acord amb el que preveu el punt 2- no ha d'excedir la quarta part del crèdit inicial de l'aplicació corresponent.
 - b) En el moment de la cancel·lació parcial, prèvia a les reposicions successives de fons, s'ha d'abonar el compte 562, a càrrec de comptes del subgrup 57.
 - c) Un cop aprovats els comptes a què fa referència el punt 3, s'ha d'expedir ordres de pagament de reposició de fons amb aplicació als conceptes pressupostaris a que corresponguin les quantitats justificades. En l'expedició d'aquestes ordres de pagament no es fan servir les retencions de crèdit efectuades, llevat que s'hagi exhaurit el crèdit disponible, o quan, avançat que sigui l'exercici o per altres raons, no sigui procedent la reposició de fons, cas en el qual els pagaments justificats s'han d'aplicar a les partides respectives a càrrec de les retencions de crèdit.
6. Els fons han d'estar situats en un compte bancari a nom de l'habilitat, en el qual no es podran efectuar més ingressos que els procedents de l'Ajuntament (per les provisions i reposicions de fons). Les sortides de fons s'han d'efectuar mitjançant taló, o ordre de transferència bancària, i només s'han de destinar al pagament de les despeses l'atenció de les quals va motivar la concessió de la bestreta de caixa fixa.
7. La rendició de comptes per part del Tresorer Municipal de les bestretes de caixa fixa es realitzarà a mesura en que les necessitats de tresoreria ho aconsellin, procedint-se a la reposició de fons amb aplicació als conceptes pressupostaris a que corresponguin les quantitats justificades i per l'import d'aquestes, prèvia presentació dels justificants, i la seva aprovació per part de l'òrgan competent.
8. Trimestralment, i com a mínim abans del 31 de desembre, el Tresorer presentarà a la Intervenció General un estat de la situació de la compte corrent de les bestretes de caixa fixa, on figurin el saldo inicial de la Compte del període anterior, els ingressos i els pagaments realitzats. S'acompanyarà també dels extractes bancaris i un estat de conciliació si existeixin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo de la Compte de bestretes de caixa fixa. Per part de la Intervenció General es procedirà a formalitzar en la comptabilitat, si procedeix, els interessos que s'hagin acreditat.
9. La fiscalització de les bestretes de caixa fixa es realitzarà per la Intervenció amb caràcter previ a la reposició de fons, a tal efecte, les factures i comprovants que serviran com a justificant seran originals. El justificant de qualsevol pagament fet efectiu mitjançant fons procedents de bestreta de caixa fixa ha d'ésser la factura del proveïdor. No s'admetran com a justificants de les bestretes de caixa fixa els albarans a fi que no es produeixi duplicitats entre el pagament al proveïdor presenti la factura definitiva a l'Ajuntament.
10. Per la comptabilització es seguiran les següents normes:



- a) S'efectuaran retencions de crèdit per import de la provisió corresponent en aquelles partides pressupostaries en les quals s'hagin d'aplicar les despeses, a petició de la Tresoreria Municipal.
- b) En l'expedició de les ordres de pagament no s'utilitzaran les retencions de crèdit efectuades, excepte si el crèdit disponible fos insuficient, o quan, per estar l'exercici molt avançat o per altres raons, no procedeixi la reposició de fons, en aquest cas, les ordres de pagament s'aplicaran a les respectives partides amb càrrec a les retencions de crèdit.

ARTICLE 57 - DESPESES MENORS I URGENTS

S'autoritza a la tresoreria municipal a efectuar directament, amb justificació de la seva necessitat per part del servei que les pugui proposar i comptabilització prèvia, però al marge del procediment ordinari de la despesa, pagaments de despeses menors i urgents, essent competents per valorar i acceptar l'import i urgència els Serveis Econòmics.

ARTICLE 58 - PROCEDIMENT ESPECIAL DE PAGAMENT MITJANÇANT DOMICILIACIÓ BANCÀRIA

1. Amb l'objecte de facilitar l'operativa habitual, s'autoritzarà la domiciliació bancària de determinats subministraments de bens i serveis que per les seves característiques suposen o bé contracte de "tracte successiu" (subministrament de fluid elèctric, d'aigua, etc.), o bé per agilitar la seva tramitació per tractar-se de subscripcions o publicacions a diaris oficials i d'altres publicacions de caràcter periòdic.
2. La domiciliació s'efectuarà mitjançant acord exprés amb les diferents companyies de subministraments i es comunicarà a l'entitat financera mitjançant escrit individualitzat que recollirà les condicions i períodes de la domiciliació. L'Ajuntament es reserva la possibilitat de cancel·lar temporalment o indefinidament la domiciliació, que també s'efectuarà per escrit. També es reserva la possibilitat d'ordenar la devolució del rebut en els terminis establerts per l'operativa normal dels protocols d'intercanvi bancari.
3. Respecte de les despeses de gestió de cobrament, l'entitat financera efectuarà directament el càrrec en compte. L'aprovació de la despesa s'efectuarà després de la conformitat de la factura per part del departament que gestioni la despesa a imputar.
4. El procediment d'aprovació i comptabilització de la despesa s'efectuarà mitjançant l'aprovació per l'òrgan competent a proposta de la unitat gestora, prèvia comprovació d'idoneïtat de la factura corresponent.

ARTICLE 59 - PROCEDIMENT ESPECIAL DE COMPTABILITZACIÓ DE DESPESES PER COMMISSIONS DE SERVEIS BANCARIS

1. Atesa la poca freqüència i escassa quantia d'aquestes despeses, així com l'obligació contractual dels comptes corrents i la pràctica habitual de càrrec en compte per part de les entitats financeres, i en la consideració que aquest tipus de despeses es generen com a conseqüència de l'execució de les funcions habituals de la gestió de tresoreria:
 - a) S'autoritza el càrrec en compte per part de les diferents entitats financeres de les despeses generades a conseqüència del normal desenvolupament dels mitjans de pagament, o bé d'altres despeses de normal aplicació per les entitats financeres



(comissions de transferències bancàries, comissions de connexió a la xarxa informàtica, etc.).

- b) El procediment de comptabilització s'efectuarà mitjançant l'ordre de pagament corresponent contra la partida pressupostària "Despeses Serveis Entitats Financeres", a la qual s'adjuntarà el pertinent justificant de càrrec en compte, sigui rebut o extracte bancari, entenent mitjançant aquest procediment, l'aprovació de la despesa efectuada per dotació pressupostària.

ARTICLE 60 - PROCEDIMENT ESPECIAL D'UTILITZACIÓ, COMPTABILITZACIÓ I MATERIALIZACIÓ DE DESPESES EFECTUADES MITJANÇANT EL CRÈDIT A QUE FACULTA LA TITULARITAT DE LA TARGETA VISA O SIMILAR

1. Per tal de gaudir dels avantatges que representa el pagament mitjançant targeta de crèdit VISA o similar, s'instrumenta el procediment següent:
 - a) El límit de crèdit fixat són 9.000,00 €
 - b) El mecanisme de comptabilització d'aquestes despeses no modifica el procediment d'autorització, disposició i obligació pressupostari degudament intervinguts que promourà el departament gestor. Aquest procediment implica l'autorització a l'entitat financera per efectuar els càrrecs en compte dels pagaments, degudament intervinguts, en els terminis estipulats en el sistema VISA o similars.
 - c) El titular de la targeta serà l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i l'ordenant de la despesa l'alcalde o regidors que es designin.
2. Un cop Tresoreria passi comunicació del càrrec en compte al Servei corresponent, aquest procedirà a tramitar l'aprovació de la despesa (autorització, disposició i reconeixement), prèvia conformitat per part de les unitats gestores amb el càrrec efectuat.

ARTICLE 61 - UTILITZACIÓ DE LA BANCA ELECTRÒNICA

1. En la realització dels pagaments materials es podran utilitzar procediments electrònics, informàtics, telemàtics i procediments de banca electrònica, amb les úniques claus de pas de la tresorera i de l'interventor.
2. Utilització de la banca electrònica en els pagaments efectius. Un cop signades i formalitzades comptablement les operacions de pagament i en base a les aprovacions documentades s'autoritza a realitzar els pagaments i moviments de fons dels comptes municipals mitjançant sistemes de banca electrònica; amb l'única clau o signatura de la tresorera i del interventor.

TÍTOL III - DELS INGRESSOS

ARTICLE 62 - PLA DE TRESORERIA

1. Pertoca al Tresorer elaborar el Pla Trimestral de Tresoreria. L'expedició d'ordres de pagament s'acomodarà al pla de disposició de fons que s'estableixi, amb la periodicitat i vigència que el mateix determini, pel regidor d'Hisenda, respectant en tot cas la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions concretes en exercicis anteriors.



2. La gestió dels recursos líquids es regeix pel principi de caixa única i s'ha de dur a terme amb el criteri d'obtenció de la rendibilitat màxima, assegurant en tot cas la liquidat immediata per al compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.
3. Els recursos que es puguin obtenir en execució del Pressupost es destinen a satisfer el conjunt d'obligacions, llevat que es tracti d'ingressos específics afectats a finalitats determinades. Tenen aquesta condició els següents: Contribucions especials, subvencions finalistes, alienació de béns i, préstecs.

ARTICLE 63 - RECONeixEMENT DE DRETS

1. Serà procedent el reconeixement de drets tan aviat com se sàpiga que hi ha hagut una liquidació a favor de l'Ajuntament, que pugui procedir de la mateixa Corporació, d'una altra Administració o dels particulars; caldrà atènyer-se a les regles dels punts següents.
 - a) En les liquidacions de contret previ, d'ingrés directe, s'ha de comptabilitzar el reconeixement de drets - compte 4300- quan s'aprovin les liquidacions.
 - b) En les liquidacions de contret previ, ingrés per rebut, la comptabilització del reconeixement del dret - compte 4303-té lloc després de l'aprovació del padró.
 - c) En les liquidacions d'ingressos sense contret previ - compte 4302-, quan es presenten i se n'ha ingressat l'import.
 - d) En el cas de subvencions o transferències a rebre d'un altre Entitat Pública o de particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, cal recollir el compromís d'aquella des del mateix moment de l'adopció d'un acord formal, mitjançant càrrec als Compte de "Compromisos concertats" i abonament en el d' "Ingressos compromesos". Quan es compleixin les condicions establertes perquè la subvenció sigui exigible, se n'ha de reconèixer el dret.
 - e) Pel que fa a la participació de tributs de l'Estat, al començament de l'exercici s'ha de comptabilitzar el reconeixement i el cobrament del lliurament.
 - f) En els préstecs concertats, quan s'hagi formalitzat el contracte s'ha de comptabilitzar el compromís. A mesura que tinguin lloc les disposicions successives, s'ha de comptabilitzar el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.
 - g) En interessos i altres rendes, el reconeixement de drets s'origina en el moment de meritjar o acreditar.
2. Amb caràcter general, qualsevol expedient del que se'n derivin drets a favor de l'Ajuntament, tinguin o no naturalesa tributària, tindrà de contenir la pressa de raó de la Intervenció General, on constarà el número d'assentament comptable que correspon al dret reconegut com a tràmit previ a la seva aprovació per l'òrgan competent ja sigui per Decret de l'Alcaldia, Junta de Govern o Ple.

ARTICLE 64 - GESTIÓ DE TRIBUTS I PREUS PÚBLICS

1. Pel que fa a la gestió i recaptació dels ingressos de dret públic que ha estat delegada a la Diputació de Barcelona, serà d'aplicació el que preveuen l'Ordenança General Municipal i l'Ordenança General de Gestió, Inspecció, i Recaptació de l'Organisme de Gestió Tributària (ORGT).



2. Quant als ingressos no compresos a l'apartat anterior, el Departament de Rendes i Exaccions ha d'elaborar els padrons de tributs de cobrament periòdic, i amb aquest fi els serveis gestors han de comunicar les incidències conegudes que puguin efectuar aquells.
3. Al començament de l'exercici s'ha d'aprovar i publicar el calendari fiscal dels tributs de cobrament periòdic, fent constar que la exposició pública dels padrons tindrà lloc durant un període d'un mes , que s'iniciarà quinze dies abans al començament del seu cobrament.
4. L'exposició pública dels padrons compleix la funció de notificació col·lectiva dels deutes de venciment periòdic.
5. Els preus públics es pagaran sense recàrrec en el període que es detalla en la seva notificació, ajustat a les prescripcions del Reglament General de Recaptació.
6. La recaptació en període executiu dels ingressos de dret públic municipals s'iniciarà l'endemà de l'acabament del període de pagament voluntari. L'inici del període executiu comporta l'acreditament del recàrrec del 20 per cent i dels interessos de demora, computats sobre la quota liquidada. El període executiu s'iniciarà l'endemà de l'acabament del període de pagament voluntari.
7. Els interessos de demora exigibles en la recaptació dels ingressos de dret públic s'aplicaran al tipus d'interès de demora fixat per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a cada un dels exercicis durant els quals s'estén el període de demora.
8. La Intervenció ha d'adoptar les mesures que siguin procedents per assegurar la realització puntual de les liquidacions dels ingressos de dret públic.
9. La direcció de la recaptació correspon a la Tresoreria, que ha d'establir el procediment per verificar l'aplicació de la normativa vigent en matèria de recaptació, amb referència especial a les anul·lacions, les suspensions, els ajornaments i els fraccionaments de pagament.
10. Quan hagi estat delegada la gestió i recaptació dels ingressos de dret públic en un Ens Supramunicipals, el Tresorer farà el seguiment de la gestió i dictarà quantes instruccions tècniques s'escaiguin.

ARTICLE 65 - MITJANS DE COBRAMENT

1. Els deutors a la Hisenda Municipal podran satisfer els seus deutes en diner efectiu, mitjançant xec nominatiu a favor de l'Ajuntament o transferència bancària al compte designat en els documents de pagament.
2. Quan es tracta d'ingressos la recaptació dels quals ha estat delegada en la Diputació de Barcelona, la determinació dels mitjans de pagament correspondrà a l'ORGT.
3. Quan els deutors a l'Ajuntament siguin alhora creditors per obligacions reconegudes, l'Alcalde podrà ordenar la compensació, que s'instrumentarà mitjançant ingressos i pagaments en formalització.
4. La compensació entre crèdits i debits concurrents es podrà ordenar quan ja hagi transcorregut el període de pagament voluntari sense que el deute s'hagi satisfet i sempre que el creditor de l'Ajuntament no hagi cedit a un tercer el seu dret, en els termes previstos a l'article 63 del RD 1684/1990, Reglament General de Recaptació.



ARTICLE 66 - COMPTABILITZACIÓ DELS COBRAMENTS

1. Els ingressos procedents de Recaptació, mentre no se'n conegui l'aplicació pressupostària dels ingressos que s'efectuïn, s'han de comptabilitzar com a Ingressos pendents d'aplicació, i originen un càrrec en els compte de "Caixa" i un abonament en el compte "Ingressos pendents d'aplicació en Caixa".
2. Pel que fa a la resta dels ingressos que ha de percebre la Corporació amb caràcter general, s'utilitza l'aplicació directa, i originen un càrrec en el compte de "Caixa" i un abonament en el compte de "Deutors per drets reconeguts".
3. Quan els serveis gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, l'han de comunicar a la Tresoreria, per tal que se'n pugui fer el seguiment puntual.
4. La Tresoreria controlarà que no hi hagi cap abonament en comptes bancaris pendent de formalització comptable.

ARTICLE 67 - FIANCES, DIPÒSITS I PRÉSTECES REBUTS

1. Les fiances i els dipòsits que a favor de l'Ajuntament, hagin de constituir els contractistes o altres persones tindran caràcter d'operacions no pressupostàries.
2. Així mateix els préstecs que rebí o concedeixi la Corporació no previstos en el Pressupost tindran caràcter d'operació no pressupostària.
3. S'autoritza a la Tresoreria per efectuar la devolució d'avalis bancaris i de valors en dipòsit sense necessitat d'ordenació expressa, essent suficient l'acte administratiu de cancel·lació o devolució.
4. S'aplicarà el principi de caixa única establert per l'art. 194 i 196,b del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, inclòs en el cas d'ingressos afectats, comptabilitzant-se els moviments de Tresoreria d'acord amb la Instrucció de Comptabilitat.

TÍTOL IV.- TRESORERIA I FINANÇAMENT.

ARTICLE 68 - DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS

1. Les devolucions d'ingressos indeguts s'ajustaran al procediment reglamentari, seran aprovades per la Junta de Govern Local i immediatament ordenat el seu pagament per l'Alcalde o Regidor delegat de l'Àrea d'Hisenda. Per a l'efectivitat de la devolució s'acreditarà que el contribuent ha presentat el rebut original de l'ingrés a retornar, que no s'ha practicat la devolució d'ingressos anteriorment i que ha na prescrit el dret a retornar-lo.
2. En el casos en què la devolució obeeixi a un error material, error en l'expedició i duplicat de l'ingrés, es realitzarà d'ofici per part de l'Àrea d'Hisenda, prèvia presentació del rebut original i informe del Cap de Secció responsable. Aquestes accions degudament informades per l'Interventor, es presentaran a ratificació de la Junta de Govern Local.

ARTICLE 69 - COMPENSACIÓ DEUTES



1. La Tresoreria només podrà extingir obligacions de pagament per compensació amb deutes amb les persones que acreditin condicions simultànies de deutor i creditor amb l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.
2. Les compensacions requeriran, en qualsevol cas, la compareixença de l'interessat, la seva conformitat amb l'operació compensatòria i l'expedició material del rebut o cartes de pagament signades per les parts, en import coincident.
3. En cap cas la compensació de deutes tributaris podrà representar una reducció d'ingressos pressupostats, essent precedent l'habilitació de crèdit per l'adquisició corresponent, en cas de plantejar-se compensacions amb motiu de cessions de béns patrimonials.

ARTICLE 70 - RENDIMENT DELS EXCEDENTS DE TRESORERIA

1. De conformitat amb l'article 199 del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es procurarà obtenir el màxim rendiment dels excedents temporals de tresoreria, mitjançant inversions que reuneixin les condicions de disponibilitat de fons, rendibilitat i seguretat.
2. Les propostes les practicarà el tesorero, amb l'informe d'Intervenció, i s'han d'aprovar per decret de l'Alcaldia, autorització que suposa una delegació de facultats del Ple en l'alcalde. Es considera que reuneixen condicions de disponibilitat de fons, rendibilitat i seguretat les lletres del tresor, els títols de renda fixa i altres similars.

ARTICLE 71 - DEUTE A LLARG TERMINI

1. Per a la contractació de l'endeutament a llarg termini s'atribueixen totals competències a l'Alcaldia -Presidència, inclosos els supòsits previstos a l'apartat m) de l'article 22 de la Llei 7/1985, segons actual, establerta per la Llei 11/1999, amb la única limitació de que estiguin previstes en el pressupost aprovat pel Ple municipal.
2. Així, l'Alcalde podrà formalitzar operacions fins a la quantia que en cada moment figure com a previsió d'ingressos en el capítol IX de la classificació econòmica, amb el procediment establert a les normes legals d'aplicació. Els crèdits i préstecs es contractaran en el moment i en les condicions que l'execució del pressupost i el mercat del diner aconsellin, segons informes expressos de l'Àrea d'Hisenda.
3. Posteriorment, donaran compte detallat del contracte subscrit i del seu expedient a la primera sessió que celebri el Ple municipal.
4. S'autoritza igualment l'Alcaldia-Presidència, per substituir crèdits ja consolidats per d'altres, sempre que els nous no ultrapassin el capital viu dels antics, si les condicions de la nova contractació són més favorables que les del crèdit preexistent.
5. En el cas que aquestes operacions es produeixin amb caràcter temporal, en base a operacions a curt termini, aquestes no computaran com a operacions de tresoreria disposades, i seran comptabilitzades pressupostàriament en el compte 930 d'ingressos.

ARTICLE 72 - OPERACIONS DE TRESORERIA

1. Per cobrir els dèficits de tresoreria del Pressupost de l'exercici corrent, s'autoritza el recurs al finançament extern d'acord amb el procediment i limitacions establerts a les normes legals d'aplicació, s'autoritza un endeutament màxim per operacions a curt termini, en la modalitat d'operacions de tresoreria fins a l'import màxim del 30% dels



ingressos liquidats per operacions corrents en l'exercici anterior, segons estableix l'article 51 del TRLRHL.

2. Qualsevol operació d'endeutament a curt termini, en la modalitat d'operació de tresoreria, que afecti a Organismes Autònoms requerirà que s'autoritzi prèviament per part del Ple de l'Ajuntament.
3. Es contractarà el finançament d'acord amb l'oferta més avantatjosa que presentin els mercats de diner, i es procedirà a la substitució de qualsevol línia de crèdit quan pugui obtenir-se'n una altra, alternativa, a cost inferior.
4. L'Alcaldia queda facultada per a la firma de la documentació pertinent i per a formalitzar qualsevol Operació de Tresoreria, mitjançant el corresponent decret previ informe de la Intervenció General.
5. Donada la condició d'operació extrapressupostària de l'operació de tresoreria o préstec a curt termini (Regles 244 IC i 157 ICS), la concertació de les operacions de tresoreria, d'acord amb l'art. 52 apartat 1è, del RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es fa l'oportuna adaptació i previsió en aquestes Bases d'Execució del Pressupost, segons determina l'article 53 ap.1è. de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, essent d'aplicació l'art. 3.apartat 1r., lletra K, del RDL 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques i, per tant, l'operació de crèdit no està sotmesa a les normes del TRLCAP quant a la preparació i adjudicació. La concertació amb una o altra entitat és facultat discrecional de l'òrgan competent, en aquest cas la Junta de Govern Local de l'Ajuntament, que podrà fer-ho directament, sense cap més condicionament que el respecte als principis generals d'igualtat, no discriminació i bona administració i economia de mitjans.

ARTICLE 73 - OPERACIONS DE CRÈDIT A CURT I LLARG TERMINI PER INVERSIONS

1. S'autoritzen fins a un límits màxim d'endeutament per l'exercici en vigor, les operacions de crèdit a curt i llarg termini per finançar els capítols 6 i 7 de l'estat de despeses del pressupost, equivalent a les dotacions del capítol IX de "Passius Financers" de l'estat de despeses del pressupost. Aquest límit opera conjuntament amb el que estableix l'article anterior.
2. L'Alcaldia queda facultada per a la firma de la documentació pertinent i per a formalitzar les operacions de crèdit previstes al pressupost vigent, mitjançant el corresponent decret previ informe de la Intervenció General i amb subjecció als règims d'autorització o comunicació posterior, segons correspongui, de la Direcció General de Política Financera i Assegurances del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.
3. Qualsevol operació d'endeutament a curt i llarg termini destinada a operacions de capital dels Organismes Autònoms i de les societats privades municipals tindran de ser autoritzades prèviament per part del Ple de l'Ajuntament.

ARTICLE 73 BIS - OPERACIONS FINANCERES INTERNES.



4. S'autoritza que es puguin produir operacions de tresoreria internes entre la Corporació i les Societats Municipals, Organismes autònoms i Consorcis del grup municipal, sectoritzats per la IGAE com a ens dependents de l'Ajuntament.
5. L'òrgan competent de l'Ens municipal efectuaran l'oportuna sol·licitud al Tinent d'Alcalde de l'Àrea d'Hisenda, indicant-ne la causa i l'import.
6. El Tinent d'Alcalde de l'Àrea d'Hisenda, previ informe de la Tresoreria i de la Intervenció General de l'Ajuntament, elevarà proposta a l'Alcaldia sobre la sol·licitud formulada, especificant-ne, si la proposta és estimativa, les condicions financeres de l'operació.
7. L'Alcaldia Presidència resoldrà la proposta per Decret del qual es donarà compte al Ple immediat següent.
8. L'operació financera comportarà, per part de l'empresa sol·licitant, l'obligació del reintegrament del principal en el període fixat en el decret de referència, que no excedirà d'un any, i de les despeses financeres que es meritin en els terminis (mensuals o trimestrals) i condicions fixats al Decret de concessió, sense excedir el tipus aplicat, l'euríbor a tres mesos vigent al moment d'aprovació de l'operació, o bé el tipus de l'operació de tresoreria de l'Ajuntament, que en el seu cas pugui finançar aquest crèdit.
9. La tresoreria municipal practicarà les oportunes liquidacions per calcular les despeses financeres esmentades.
10. La sortida de metàl·lic es carregarà al concepte no pressupostari 20085 "avançaments de tresoreria" i s'abonarà el seu reintegre a la mateixa i els interessos a l'aplicació pressupostària 51900 "Interessos de bestretes i préstecs concedits".
11. Pel que fa a les operacions entre Societats Municipals, comunicaran la petició d'operació a l'Àrea d'Hisenda, i un cop dictat l'acord del Tinent d'Alcalde de l'esmentada Àrea, procediran a prendre els acords que determinin els seus Estatuts i a formalitzar els corresponents contractes. Pel que fa a la comptabilització s'estarà a la normativa comptable d'aplicació.
12. Per analogia es tramitaran les operacions de crèdit que es puguin fer de Societats cap a l'Ajuntament

ARTICLE 74 - ALIENACIONS DEL PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL.

1. El producte de les alienacions del Patrimoni Municipal del Sòl que no estigui afectat al Patrimoni Municipal del Sòl i de l'Habitatge, definits en l'article 175 del Reial Decret Legislatiu 1/2005, de 6 de juliol, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, es podran destinar total o parcialment a la reducció del "Deute Viu" de l'Ajuntament per operacions a curt i llarg termini subscrietes per finançar despeses d'inversió, previ acord del Ple de l'Ajuntament.
2. Quan el producte de les operacions contemplades en l'apartat anterior no es destini total o parcialment a l'amortització del deute viu, el Ple de l'Ajuntament tindrà de delimitar a que destinar les mateixes, en aplicació de l'article 5 del TRLRHL.

TÍTOL V – COMPTABILITAT I TANCAMENT PRESSUPOSTARI



ARTICLE 75 - SISTEMA COMPTABLE

1. El sistema comptable d'aquesta Administració es regirà per lo que disposa l'Ordre de EHA 4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local. La normativa comptable vigent per l'Administració General de l'Estat tindrà caràcter de supletòria, d'acord amb lo que estableix l'article 4.1.a) de la Llei de Bases de Règim Local.
2. El sistema comptable serà homogeni per a tot l'àmbit municipal i els seus organismes autònom, excepte per les societats privades municipals que es podran regir pel Pla de Comptabilitat de l'empresa privada.

ARTICLE 76 - INSTRUCCIONS DE TANCAMENT DE L'EXERCICI

1. La Intervenció General Municipal elaborarà d'acord amb les atribucions que li atorga la Regla 8, e) de la ICAL, abans del 31 d'octubre, les instruccions tècniques reguladores del tancament de l'exercici, que seran aprovades per l'Alcalde o per l'òrgan en qui delegui.
2. Les instruccions reguladores del tancament de l'exercici contindran com a mínim les següents determinacions:
 - a) Data límit per l'aprovació de les modificacions de pressupost per part dels diferents òrgans competents.
 - b) Data límit per complimentar els comunicats de variacions de les nòmines als efectes de fitxar la de l'últim dia per lliurar la nòmina del mes de desembre a la Intervenció General Municipal.
 - c) Data de pagament per part de la Tresoreria General Municipal dels havers i les pagues extraordinàries del mes de desembre.
 - d) Data límit per l'entrada en la Intervenció General Municipal dels documents de pagament de la Seguretat Social del mes de novembre.
 - e) Data límit i formes de tramitació de les comandes a la Central de Compres i dels documents comptables durant el mes de desembre.
 - f) Data límit per que la Tresoreria General Municipal realitzi pagaments durant el mes de desembre.
 - g) Requisits de tancament dels manaments lliurats a Justificar i les bestretes de caixa fitxa.
 - h) Procediments per l'anul·lació dels saldos pressupostaris d'autoritzacions i disposicions pressupostaries als efectes de determinar els romanents de crèdit.
 - i) Data límit a fi que els serveis gestors informin del destí dels romanents de crèdit amb finançament afectat disponible, als efectes de la confecció de l'expedient d'incorporació dels mateixos.
 - j) Normes en relació al calendari d'execució dels expedients de contractació administrativa que s'aprovin en l'últim trimestre de l'exercici i que la seva execució ultrapassi la data de 31 de desembre i no tinguin la consideració de despesa plurianual.
 - k) Normes relatives a la gestió i recaptació dels ingressos tributaris, devolucions d'ingressos, tramitació de baixes, etc.



- l) Facultats de la Intervenció General Municipal en el cas de pròrroga del pressupost respecte a la determinació dels crèdits que integren el pressupost prorrogat.

ARTICLE 77 - TANCAMENT COMPTABLE I LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI

1. Les operacions de tancament de l'exercici seran les regulades en el Regla 52 de la ICAL. Abans de procedir al tancament de l'exercici es realitzaran les operacions prèvies següents, d'acord amb el que disposa les Regles 56 a 72 de la ICAL i les normes de valoració de la Quinta part de la ICAL.
 - a) **Amortitzacions.**
 - b) **Provisions.** Registraran les pèrdues de caràcter temporal i reversible:
 - i) Correctores del valor:
 - (1) Provisions per depreciació de l'immobilitzat material, immaterial i Patrimoni Municipal del Sòl.
 - (2) Per depreciació dels valors negociables i crèdit a llarg termini.
 - (3) Per insolvències.
 - (4) Per depreciació d'existències.
 - ii) Per riscos i despeses:
 - (1) Provisions per grans responsabilitats.
 - (2) Provisions per depreciació d'existències.
 - c) **Periodicitat.**
 - i) Despeses i ingressos anticipats, financers i no financers.
 - ii) Despeses a distribuir en varis exercicis.
 - iii) Variació d'existències.
 - d) **Altres operacions:**
 - i) Despeses e ingressos diferits, financers i no financers.
 - ii) Operacions pendents d'aplicar al pressupost.
 - iii) Reclassificació temporal de dèbits i crèdits.
2. Als efectes del càlcul de les operacions prèvies al tancament s'estableixen els següents criteris, que tindran d'aplicar-se com a mínim al final de l'exercici:
 - a) **Dotació anual d'amortitzacions.** Són correccions de valor de caràcter irreversible. Tindrà d'aplicar-se com a regla general el mètode lineal en funció de la vida útil del bé. Els coeficients d'amortització s'establiran de forma fitxa per cada tipus de bé.
 - b) **Provisions per depreciació de l'Immobilitzat.** Es comptabilitzen quan un valor de mercat del bé sigui inferior al valor net comptable, i per la citada diferència. No són admissibles revaloritzacions dels béns de l'immobilitzat excepte que no s'estableix legalment.
 - c) **Provisions per depreciació dels valors negociables.** S'aplicarà quan el valor del mercat d'un bé sigui inferior al valor d'adquisició, per l'esmentada diferència.



- d) **Dotació anual de provisió per insolvències.** En el moment de determinar el romanent de tresoreria tindran de deduir-se els drets pendents de cobrament aquells que es considerin de difícil o impossible recaptació. La competència per a determinar que drets es consideren de dubtós cobrament es de la Corporació d'acord amb l'article 103 del RD 500/1990, per la qual cosa serà convenient realitzar l'estudi sobre els percentatges de recaptació que es realitzen dels diversos drets reconeguts, així com del volum d'anul·lacions que es produeixen dels esmentats drets.

Com a orientació per determinar la quantitat que cal establir com a percentatge de saldos de dubtós cobrament s'aplicaran els criteris següents, suggerits per la Sindicatura de Comptes de Catalunya:

Exercici corrent.....	5%
Exercici (-1).....	15%
Exercici (-2).....	40%
Exercici (-3).....	80%
Exercici (-4).....	100%
Exercicis anteriors	100%
Multes	90%

- e) **Provisions per depreciació d'existències.** Es comptabilitzaran quan el valor de mercat del bé sigui inferior al cost de producció o cost d'adquisició i, per la citada diferència.
- f) **Provisions per responsabilitats i per a grans reparacions.** Tan sols es comptabilitzaran quan existeixi la certesa de que es van a produir i quan el seu import sigui significatiu. En el cas de la provisió per responsabilitats es justificarà mitjançant informe dels serveis jurídics i en la de grans reparacions es fonamentarà en un informe tècnic.
- g) **Periodicitat.** En aplicació del principi de meritació al 31 de desembre la imputació d'ingressos i despeses tindrà de fer-se en funció de la corrent real de béns i drets amb independència dels moments en que es produeixen els cobraments i els pagaments. Les anotacions comptables es realitzaran d'acord amb lo establert en les regles 64 a 69 de l'ICAL.

Les periodificacions podran ser dels tipus següents:

- i) Despeses anticipats, financers i no financers.
- ii) Ingressos anticipats, financers i no financers.

Es tracta de despeses e ingressos comptabilitzats en l'exercici que es tanca però en el qual el consum es produeix en els següents exercicis. Per això, en aplicació del principi del meritació, es donarà de baixa en l'exercici 2007 la part no consumida utilitzant, o s'imputarà l'ingrés, segons procedeixi, utilitzant les comptes: 480 "Despeses anticipats", 485 "ingressos anticipats", 580 "Despeses financers anticipats", 585 "ingressos financers anticipats".

En aplicació del principi d'importància relativa no s'enregistraran despeses e ingressos anticipats quan la quantia sigui inferior a 600€ o quan corresponguin a prestacions de tracte successiu i import anual similar.



iii) Despeses a distribuir en varis exercicis.

Correspon a despeses que tenen una projecció econòmica futura. Es comptabilitzaran, amb caràcter general, aquells associats a un passiu financer o a un fet de naturalesa contractual.

Per la seva valoració s'aplicaran els criteris establerts en la Norma de Valoració 7 de l'ICAL 2004:

- (1) Despeses en formalització de deutes. Valoració: pel seu preu d'adquisició o cost de producció. S'efectuaran com a regla general a l'exercici en que es produeixi, tot i que excepcionalment es podran distribuir en varis exercicis. En aquest cas s'imputaran a resultats durant el període de vida del deute a la que es referiran i d'acord amb un pla financer.
- (2) Despeses financers diferits de valors negociables. Valoració: Diferència entre el valor de reembossament i el valor d'emissió de valors de renda fixa i d'altres passius anàlegs. S'imputaran a resultats durant el període de vida del deute al qual es referiran d'acord amb un pla financer.
- (3) Despeses financers diferits d'altres deutes. Valoració: Diferència entre el valor de reembossament i la quantitat rebuda en deutes diferents de les representades en valors de renda fixa. S'imputaran a resultats durant el període de vida del deute a la qual es refereixen d'acord amb un pla financer.
- (4) Despeses derivats de contractes realitzats per l'entitat i d'altres despeses no recollits en els apartats anteriors. Es comptabilitzaran si la seva projecció econòmica excedeix de la duració de l'exercici 2007. Valoració: a preu d'adquisició o cost de producció. S'imputaran a resultats d'acord amb la vigència del contracte que els origini. No obstant, en el cas de despeses produïts com a conseqüència d'altres efectuats en immobles llogats, s'imputaran a resultats en el menor dels dos casos següents: el de la vigència del contracte de lloguer o de l'ús previst de les obres.

iv) Variació de les existències.

Són despeses que recullen la variació de les existències del grup 3 del PGCP.

- h) **Despeses i ingressos diferits.** Es tracta de despeses i ingressos sorgits de béns i serveis rebuts i, d'ingressos acreditats en l'exercici però no enregistrats per no haver vençut l'obligació de pagament o el dret de cobrament fins l'exercici següent. Es comptabilitzaran d'acord amb el que disposa la Regla 70 de l'ICAL 2004 sempre que la seva quantia sigui superior a 600€ i no es tracti de prestacions de tracte successiu i import anyal similar.
- i) **Operacions pendents d'aplicar al pressupost.** Corresponen a despeses efectivament realitzats o béns i serveis efectivament rebuts pels quals no s'ha procedit a la seva aplicació en el pressupost. Tots aquests despeses figuraran en la Compte 413 "Creditors pendents d'aplicar al pressupost", d'acord amb l'ICAL. Es comptabilitzaran quan es reconegui i com a mínim abans del 31 de desembre.
- j) **Reclassificació temporal de debits i credits.** Segons la Regla 72 de l'ICAL al final de l'exercici es procedirà a la reclassificació comptable en rúbriques a curt termini d'aquells debits i credits registrats en les rúbriques a llarg termini, per la part d'aquests que tingui venciment a l'exercici següent.



Per els imports dels venciments dels crèdits i dèbits imputables a l'exercici següent comptabilitzats en els comptes 150, 155 i 158 de l'ICAL model normal s'abonaran als comptes 500, 505 i 508, i els venciments dels crèdits a llarg termini comptabilitzats en els comptes 170, 171 i 178 imputables a l'any següent el abono es realitzarà als comptes 520, 521 i 528.

3. La Intervenció General Municipal confeccionarà una relació detallada de tots els ajustos realitzats que s'acompanyarà a l'expedient de la Compte General.

ARTICLE 78 - INCORPORACIÓ DE SALDOS AL COMPTE 100 DE PATRIMONI.

Els resultats pendents d'aplicació comptabilitzats en el subgrup 13, s'aplicaran a la Compte 100 de patrimoni dins de l'exercici següent.

ARTICLE 79 - LLIBRES DE COMPTABILITAT, SUPORT I EMMAGATZEMANT DE LA INFORMACIÓ COMPTABLE

1. Els llibres de comptabilitat de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i els seus Organismes Autònoms per mitja dels quals es dura a terme la comptabilitat seran:
 - a) Llibres de la Comptabilitat Principal:
 - i) Diari General d'Operacions
 - ii) Major de comptes
 - iii) Inventaris i Balanços
 - iv) Diari d'Operacions del Pressupost de Despeses.
 - v) Major de Conceptes del Pressupost de Despeses.
 - vi) Major de Conceptes del Pressupost d'Ingressos
 - vii) Major de Conceptes de Recursos d'Altres Ens Públics.
 - viii) Major de Conceptes per Lliuraments a Compte.
 - ix) Major de Conceptes no Pressupostaris.
 - b) Llibres de la Comptabilitat Auxiliar:
 - i) Llibres de Comptabilitat Auxiliar del Pressupost de Despeses.
 - ii) Llibres de Comptabilitat Auxiliar del Pressupost d'Ingressos.
 - iii) Llibres de Comptabilitat Auxiliar d'Administració de recursos d'altres Ens Públics.
 - iv) Llibres de Comptabilitat Auxiliar d'Operacions no Pressupostaries de Tresoreria.
 - v) Auxiliar de comptes corrents amb Recaptadors.
 - vi) Llibre d'Actes d'Arqueig.
2. Els llibres de comptabilitat s'adoptaran al contingut i al format que s'estableixen les Regles 58 a 81 de l'ICAL de 1990.
3. Els registres comptables de totes les operacions així com els llibres de comptabilitat descrits en els punts anteriors estaran suportats en el Sistema de Gestió Econòmico-financera de l'Ajuntament, essent aquest el suport únic i suficient dels mateixos.



4. El Servei d'Informàtica Municipal serà responsable d'adoptar les mesures informàtiques de seguretat per tal de garantir la informació, el contingut i la conservació de la informació comptable durant un període de 6 anys.
5. El Servei d'Informàtica Municipal, obligatòriament, i com complement al seu protocol establert amb caràcter general de còpies de seguretat i magatzematge de dades, confeccionarà, en suports definits per la Intervenció General Municipal i en les dades que aquesta estableixi, dos còpies de la informació Econòmico-financera en suport òptic.

TÍTOL VI - CONTROL I FISCALITZACIÓ

ARTICLE 80 - MODALITATS DE CONTROL INTERN

1. El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, dels seus Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents, s'efectuarà per la Intervenció General en la triple accepció de: funció interventora, de control financer i control d'eficàcia, de conformitat amb el que disposa l'article 213 del RDL 2/2004 i aquestes Bases.
2. La funció interventora o acte de fiscalització tindrà per objecte fiscalitzar tots els actes de l'Ajuntament i dels seu Organismes Autònoms que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n deriven i la recaptació, inversió i aplicació en general dels cabdals públics administrats, amb la finalitat de que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables a cada cas.
3. El control financer té per objecte comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic financer dels serveis de la Corporació, dels seus Organismes Autònoms i de les Societats Mercantils dependents. Aquest control tindrà per objecte: comprovar el funcionament i l'adequada presentació de la informació financera; comprovar el compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i el grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos. El control financer es farà pels procediments d'auditoria d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i prèvia aprovació del Pla Anual d'Auditories per part del Ple de l'Ajuntament.

ARTICLE 81 - FORMES D'EXERCITAR EL CONTROL

1. La Intervenció General efectuarà el control intern amb plena independència i autonomia respecte de les autoritats i entitats la gestió de les quals sigui objecte de control, i podrà sol·licitar tots els antecedents i documents necessaris per fer l'acte de control. Així mateix, podrà sol·licitar directament als diferents serveis de la Corporació el assessorament jurídic i informes tècnics que consideri necessaris.
2. Els funcionaris que exerceixin la funció interventora o el control financer tindran de guardar sigil en relació als assumptes que coneixen en el desenvolupament de les seves funcions.

ARTICLE 82 - PROCEDIMENT PER L'EXERCICI DE LA FUNCIÓ INTERVENTORA SOBRE PAGAMENTS I COBRAMENTS

1. Normes particulars de fiscalització.

No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'autorització i disposició de despeses que corresponguin a contractes menors o despeses de caràcter periòdic i de tracte



successiu, una vegada s'hagi intervingut la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial.

No obstant, la fase de reconeixement de l'obligació tindrà de ser objecte de l'oportuna fiscalització.

En general serà d'aplicació el Reial Decret 2188/1995, de 28 de desembre, pel qual es desenvolupa el règim de control intern exercit per la Intervenció General de l'Estat.

2. Moment i termini per l'exercici de la funció interventora.

La intervenció rebrà l'expedient original complet, salvant lo que disposa l'article 177 del Real Decret 258/86 (ROF), una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius i quan estiguin en disposició de que es dicti l'acord o resolució per qui li correspongui.

La Intervenció General fiscalitzarà l'expedient en el termini màxim de deu dies a comptar des del següent a la data de la recepció. Aquest termini es reduirà a cinc dies computats d'igual forma quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient o se aplica el règim de fiscalització limitada prèvia, regulat en els articles 219.2 i 3 del RDL 2/2004, TRLRHL.

Quan la Intervenció General emplaça l'assessorament jurídic o els informes tècnics que consideri necessaris, així com els antecedents i documents necessaris per l'exercici de les seves funcions de control intern, se suspendran el terminis citats en els apartats anteriors.

3. Fiscalització de conformitat.

Si la Intervenció General considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, tindrà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada amb la literalitat de "Intervingut i conforme", sense necessitat de motivar-la.

4. Objeció fiscal.

Si en l'exercici de la funció interventora la Intervenció General manifesta el seu desacord amb els fons o amb la forma dels actes, documents o expedient examinats tindrà de formular les seves objeccions per escrit abans de l'aprovació de l'acord o resolució.

Si l'objecció afecta a la Disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenació de pagaments, es suspendrà la tramitació de l'expedient fins que aquest sigui resolt en els següents casos:

- a) Quan es base en la insuficiència de crèdit o el proposat sigui inadequat.
- b) Quan no hagi segut fiscalitzat els actes que varen donar lloc a les Ordres de Pagament
- c) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials.
- d) Quan l'objecció tingui lloc com a conseqüència de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.

No constituirà obstacles per que l'Ordenador de Despeses autoritzi les corresponents Ordres de Pagament i per que l'Interventor intervingui en las esmentades Ordres sense formular oposició, la circumstància de que l'informe de fiscalització previ i referent al despesa no coincideixi amb la proposta, si la discrepància hagués segut resolta.



Quan el departament al qual es dirigeix l'objecció l'accepti, tindrà de corregir les deficiències observades i remetre de nou les actuacions a la Intervenció en el termini de quinze dies.

La Intervenció podrà fiscalitzar favorablement, no obstant els defectes que observi en l'expedient, sempre que els requisits o tràmits inacabats no siguin essencials.

En aquest cas, l'efectivitat de la fiscalització favorable quedarà condicionada a l'esmena dels esmentats defectes, amb caràcter previ a l'adopció de l'acord o resolució, mitjançant ofici dirigit a la Intervenció General en el qual s'indiqui expressament el fet d'haver-se corregit els defectes posats de manifest per la Intervenció i al qual s'adjuntarà la documentació acreditativa de la correcció dels defectes.

La Intervenció General mitjançant diligència deixarà constància en l'expedient de la mencionada correcció.

De no resoldre's per part del departament gestor els condicionaments indicats per la continuïtat de l'expedient, es considerarà formulada la corresponent objecció.

5. Observacions.

L'òrgan interventor podrà formular les observacions complementàries que consideri convenients, els quals no produiran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.

6. Resolució de discrepàncies.

Quan l'òrgan gestor, al qual afecti l'objecció, no estigui d'acord amb la mateixa, podrà plantejar a la Intervenció la discrepància, en el termini de quinze dies. La discrepància tindrà de ser necessàriament motivada, amb cita dels preceptes legals en els quals es sustenti el seu criteri.

Quan l'òrgan gestor al que afecti l'objecció, no l'accepti, correspondrà al President de la Corporació la conformitat amb que estableix l'article 217.1 del RDL 2/2004, TRLRHL, resoldre la discrepància, essent la seva resolució executiva. Aquesta facultat no serà en cap cas delegable.

No obstant, correspondrà al Ple la resolució de les discrepàncies quan les objeccions:

- a) Es basin en la insuficiència o inadequació de crèdit.
- b) Es refereixin a obligacions o despeses, l'aprovació dels quals sigui de la seva competència.

La resolució de discrepàncies efectuada per l'Alcaldia-Presidència o per el Consell Plenari, segons les competències abans esmentades, a favor dels Òrgans gestors, permetrà que l'òrgan que ha de dictar la resolució administrativa continuï la seva tramitació. No obstant, en la part dispositiva de la resolució administrativa tindrà de fer-se constar la resolució de la discrepància amb un frase literalment que digui lo següent:

“Atenent que mitjançant resolució de l'Alcaldia-Presidència, de data xxx, es va resoldre la discrepància formulada per la Intervenció General d'aquest Ajuntament a favor d'aquest òrgan gestor”.

A la vegada s'incorporarà a l'expedient còpia de la resolució, donant-se trasllat de l'esmentat acord a la Intervenció General.



En tot cas, en l'expedient tindrà de figurar un informe del departament gestor que justifiqui la resolució a adoptar.

7. Omissió de la Intervenció.

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

Si la Intervenció, al reconèixer l'expedient observa alguna de les omissions indicades en l'apartat anterior, lo manifestarà així al departament que l'hagi iniciat i emetrà la seva opinió respecte de la proposta, amb la finalitat que, ajuntant aquest informe amb les actuacions, pugui, el titular del departament que el va iniciar, sotmetre'l a la decisió de l'Alcalde o al Ple de l'Ajuntament per que adopti la resolució que procedeixi. L'omissió en l'opinió en les casos en que la fiscalització sigui preceptiva i s'hagués omès, no suposarà la transformació de l'acte invàlid si no que simplement s'entendrà "validat" l'acte als efectes del seu pagament.

Cal entendre que la Intervenció té coneixement d'un expedient quan se li ha tramès per la seva fiscalització, no tenint aquest efecte la presència de la Intervenció en un òrgan en el que s'adopti un acord amb omissió de la fiscalització.

Tot i que hagi consignació, si l'objecció es basa es una falta absoluta de procediment, la validació, en el sentit abans indicat, correspondrà a l'òrgan titular de la competència, Alcalde o Ple, i no a l'òrgan que ostentés la competència per delegació.

En el cas que la validació l'efectuï l'Alcalde, es donarà compte al Ple siguin el procediment establert anteriorment.

Allò establert anteriorment no s'haurà de tenir en compte únicament en aquells supòsits en els quals l'expedient es trobi en un moment del procediment que permeti resoldre les omissions abans de adoptar els acords, o sigui, abans de que tingui eficàcia en vers a tercers.

Aquest informe no tindrà naturalesa de fiscalització, i haurà de redactar-se de forma que inclogui de forma ordenada i separada, els següents apartats:

- a) Descripció detallada del despesa, amb inclusió de totes les dades necessàries per la seva identificació, fent constar almenys els següents extrems:
 - i) Departament gestor
 - ii) Objecte de la despesa.
 - iii) Import.
 - iv) Naturalesa jurídica (tipus de contracte, subvenció, conveni, etc.)
 - v) Data de realització.
 - vi) Concepte pressupostari i exercici econòmic al qual s'imputa.
- b) Exposició dels incompliments normatius que, a judici de l'Interventor General, es varen produir en el moment en que es va adoptar l'acte d'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia, enunciant-se expressament els preceptes infringits.
- c) Constatació de l'existència en l'expedient d'un informe segons el qual, les prestacions s'han dut a terme i que el seu preu s'ajusta al preu mercat, per lo qual



s'entendran en compte les valoracions i justificants aportats per l'òrgan gestor, que tindrà de recercar els assessoraments i informes tècnics que resultin necessaris per aquest fi.

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

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

En tot cas, per que l'obligació sigui satisfeta necessitarà ser validat; validació que es tramitarà, per raons d'economia de procediment, acollint-se a la via de la indemnització per danys i perjudicis derivada de la responsabilitat patrimonial de l'administració com a conseqüència d'haver-se produït un enriquiment injust a al seu favor.

8. Informe al Ple.

El compliment de l'article 218 del TRLHL de donar compte al Ple de les resolucions adoptades pel President de l'entitat contràries a les objeccions de la Intervenció General es farà incorporant un annex a la Compte General de cada exercici.

ARTICLE 83 - CONTROL FINANCER

1. Àmbit del control financer.

El control financer, definit en l'article 54.3 d'aquestes bases i en l'article 220 del RDL 2/2004, TRLRHL, es podrà exercir respecte dels subjectes següents:

- Serveis propis de l'Ajuntament: Podrà consistir en l'examen d'operacions individualitzades i concretes; examen de registres comptables; comptes o estats financers; comprovació material d'inversions i d'altres actius; altres comprovacions proposades per part del Interventor General en atenció a les característiques especials de les activitats realitzades per part dels serveis sotmesos a control.
- Serveis prestats per gestió indirecta: per la concessió, gestió interessada i altres formes de gestió d'acord amb el Plec de Condicions i el contracte.
- A Organismes Autònoms i Societats Mercantils dependents o participades per aquests. El control financer de les societats mercantils, serà anual i es durà a terme per una firma externa d'auditoria, contractada a l'efecte.
- Ens locals, entitat, fundacions, mancomunitats, consorcis participats i particulars per raó de les subvencions, crèdits o avals rebuts per part de l'Ajuntament.

2. Informes de control financer.

L'òrgan de control que ha desenvolupat el control financer tindrà que emetre un informe escrit en el que es posin de manifest els fets i les conclusions que es dedueixin, valorant la importància relativa del fet, i la seva rellevància qualitativa i quantitativa, així com els efectes que es puguin derivar.

Aquest informe tindrà el caràcter de provisional i es remetrà al servei o ens control donant un termini de quinze dies hàbils a fi que puguin efectuar les alegacions o observacions que consideri convenient.



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

3. Mitjans externs.

Per la realització de les funcions de control financer i si els mitjans personals de la Intervenció General no són suficients, es podran contractar amb professionals d'empreses externes, les quals actuaran sota la direcció de la Intervenció General.

4. Finalitat del control financer.

El control financer té com a finalitat promoure la millora de les tècniques i procediments de gestió econòmica financera, mitjançant les propostes que es dedueixin del seu resultat. Dels informes de control es podrà extraure informació que permeti una millor aplicació dels principis d'eficiència i economia en la programació i execució de la despesa pública.

5. Responsabilitats.

Quan en la pràctica d'un control, la Intervenció General observi que els fets acreditats en l'expedient podrien ser susceptibles de constituir una infracció administrativa o se'n derivessin responsabilitats comptables o penals, ho tindrà de posar en coneixement del regidor d'Hisenda o Alcalde, per iniciar, els corresponents procediments.

6. Pla d'actuacions de control financer.

L'Ajuntament mitjançant un Pla d'Auditories aprovat pel Ple, determinarà el pla d'actuacions de control financer que es dura a terme durant l'exercici. Aquest s'executarà mitjançant auditories o d'altres tècniques de control, de conformitat amb les Normes d'Auditories del Sector Públic i les Instruccions que s'apliquen per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

ARTICLE 84 - NORMES PARTICULARS DE FISCALITZACIÓ

1. No estan subjectes a fiscalització prèvia les fases d'Autorització i Disposició de despeses de material no inventariable, contractes menors, les de caràcter periòdic i demés de tracte successiu, un cop intervinguda la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial, així com altres despeses menors de 3.005,06 € (500.000,-ptes.), que d'acord amb la normativa vigent, es facin efectives a través del sistema de bestretes de caixa fixa.
2. En les despeses corrents, imputables al Capítol II, s'exerceix la intervenció prèvia limitada, que suposa comprovar els següents punts:
 - a) Existència de crèdit pressupostari i adequació del mateix a la naturalesa de la despesa que es proposa.
 - b) Que les despeses es generen per òrgan competent.
 - c) En el cas de despeses plurianuals, el compliment del que estableix la normativa vigent.
3. El Ple podrà acordar, a proposta del President i previ informe del òrgan Interventor, que la intervenció prèvia es limiti a comprovar els extrems continguts a l'article 219.2. el RDL 02/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLLRLH.
4. Es pot exercir la fiscalització mitjançant tècniques de mostreig o auditoria en els casos següents:



- a) Remuneracions de personal.
 - b) Liquidació de taxes i preus públics.
 - c) Tributs periòdics incorporats en padrons.
5. Quan la fiscalització s'hagi fet per mostreig, aquesta circumstància s'ha de fer constar expressament a l'informe, emès per la Intervenció.

ARTICLE 85 - ARQUEIG I CONCILIACIÓ

1. Periòdicament, i sempre de manera inexcusable en els canvis de govern, s'ha de dur a terme l'arqueig de caixa, consistent en la comprovació de les existències en metàl·lic i en valors.
2. Aquesta comprovació compren la verificació de dos aspectes:
 - a) Comptable: es confrontaran els saldos acumulats de cobrament i pagament dels comptes de tresoreria de la Comptabilitat.
 - b) Real: es comproven els saldos comptables amb les existències efectives en els diferents comptes dels bancs i caixes, annexionant els extractes, certificats o altra documentació justificativa a les actes d'arqueig.
3. Queden igualment sotmeses a arqueig les caixes habilitades.
4. La conciliació consisteix en la justificació de les diferències d'arqueig entre saldos comptables i saldos reals i han de quedar anotades.

ARTICLE 86 - DESPESES DE PERSONAL. INDEMNITZACIONS PER QUILOMETRATGE I DIETES PER ALLOTJAMENT I MANUTENCIÓ

1. L'import de les dietes i despeses de locomoció s'estableix d'acord amb els articles 8 i següents del Reglament de l'impost sobre la renda de les persones físiques, de la manera següent:

Concepte de despesa	Import
Quilometratge.	0,19 €/Km
Despeses de manutenció, sense pernoctar: 1 dia sense sopar ni dormir.	26,67 €
Despeses de manutenció i pernocta: inclou dinar i sopar, però no estada a l'hotel.	53,34 €
Despeses de manutenció sense pernoctar, a l'estranger.	48,08 €
Despeses de manutenció i pernocta a l'estranger.	91,35 €

La Intervenció municipal habilitarà els models estàndards per autoritzar el pagament de les dietes. Aquest document haurà d'estar signat pel regidor d'Hisenda i la tresorera municipal. Una vegada autoritzada la dieta, no cal presentar les factures justificatives de les despeses de quilometratge i manutenció, només caldrà factura si es tracta de despeses d'aparcament o d'estada a hotels. Respecte a aquest tipus de despesa, s'estableix l'import màxim a satisfer l'equivalent al preu de la nit a un hotel de tres estrelles al municipi de pernoctació, en règim d'allotjament i desdejuni.

2. Els imports per assistència i participació en tribunals d'oposició i concurs són els següents:



Categoria Primera	Import
President i secretari	45,89 €
Vocals	42,83 €
Categoria Segona:	
President i secretari	42,83 €
Vocals	39,78 €
Categoria Tercera:	
President i secretari	39,78 €
Vocals	36,72 €

ARTICLE 87 - DESPESES DE CÀRRECS CORPORATIUS I PERSONAL

1. Regim econòmic del membres electes.

D'acord amb el que estableix l'art. 75.1 de la Llei 7/1985, el règim jurídic, estatutari i de retribució específic dels membres electes de la corporació és l'establert en l'acord del Ple de l'Ajuntament del dia 26 de juliol de 2007. Aquest règim pot ser modificat per acord Plenari en qualsevol moment, d'acord amb els articles 73 a 78 de la Llei 7/85.

2. Despeses de personal.

- a) Per tot a l'exercici vigent s'aplicaran les indemnitzacions per raó de servei tal com es preveu en el RD 462/2002, de 24 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei, o de la legislació vigent en cada moment i conforme a les regles contingudes en els apartats següents, llevat que en la resolució d'autorització de sortida de càrrecs electes hi figuri autorització a favor de funcionaris que acompanyin al mateix. En aquest cas el càlcul d'indemnització es farà pel Grup I.
- b) Els funcionaris al servei de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt es podran allotjar en hotels classificats turísticament com de tres estrelles, si així es determina en el decret d'autorització de sortida.
- c) Les indemnitzacions que es puguin produir a favor de l'Alcaldia-Presidència i la resta de càrrecs electes, comportaran el rescabament de les despeses efectuades prèvia justificació de les mateixes o, alternativament aquestes es podran acollir al sistema d'indemnitzacions que pel Grup I preveu el Real Decret 462/2002, de 24 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei.
- d) Quan es faci difícil l'aportació de justificants referits a taxis o altres vehicles de transport públic i fins un límit del 5% del total de despesa justificada i per viatge autoritzat, es podrà fer una declaració/promesa que servirà de justificant. En altres casos de dificultats de justificació, s'haurà d'emetre informe que, avaluat per l'Interventor, podrà restrictivament ser admès.
- e) El personal eventual de confiança meritara les seves dietes en el grup primer de la normativa esmentada a l'apartat 1.



- f) En qualsevol cas, les indemnitzacions previstes en els apartats a, b i c, solament es faran efectives, quan hi hagi decret de l'Alcaldia o del/de la tinent d'alcalde respectivament, en el que s'autoritzi la sortida, punt de destinació i duració de l'autorització.
- g) La percepció de les indemnitzacions que es fixen en el present article seran incompatibles amb la compensació per qualsevol altra despesa amb excepció de les de viatge, que es regiran per la normativa específica derivada del Real Decret 236/1988, de 4 de març, sobre indemnitzacions per raó del servei, en la redacció donada per la Resolució de 16 de juliol de 1998 i Resolució de 22 de gener de 2001, de les Subsecretaries d'Economia i d'hisenda, i per les Administracions Públiques, publicant els Acords del Consell de Ministres de 26 de juny de 1998 i de 29 de desembre de 2000, respectivament, o per la legislació vigent en cada moment.
- h) La utilització pel personal que depèn d'aquesta Corporació de vehicle propi dins del terme municipal, serà indemnitzat al preu fixat per la normativa indicada en el paràgrafs precedents, sense necessitat de decret de rescabament, encara que serà necessària la conformitat del regidor, coordinador d'àrea o, en el seu cas, cap de serveis a través de documents normalitzats. Si en el conveni col·lectiu d'aquest ajuntament es fixen quantitats superiors a les de la normativa indicada, seran aquestes quantitats les que regiran pel pagament de les indemnitzacions.

ARTICLE 88 - REGLES ESPECÍFIQUES DE CONTROL PRESSUPOSTARI DE LA DESPESA PÚBLICA

- 1. S'aplicaran els següents criteris en el procés de control i d'execució de la despesa pública de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt, als efectes d'aconseguir un major control, agilitat i eficàcia:
 - a) Les despeses s'han de sol·licitar mitjançant la corresponent Proposta de Despesa-AD. La Proposta s'ha de signar com a mínim pel Cap d'Àrea o Tècnic i la signatura del Regidor de l'Àrea
 - b) No podrà encomanar-se la despesa en tant no estigui autoritzada la corresponent proposta, amb l'excepció que s'estableixi un altre criteri entre l'Àrea i la Intervenció Municipal. Si excepcionalment i per raons d'urgència s'encarrega la despesa abans d'autoritzar-se la proposta, aquesta urgència es farà constar a la proposta.
 - c) Els Pressupostos que, com a mínim, s'hauran de demanar són:
 - i) Despeses superiors a 1.000€ 1 pressupost.
 - ii) Despeses superiors a 2.500€ 2 pressupostos.
 - iii) Despeses superiors a 3.000€ 3 pressupostos.
 - d) En el cas d'obres aquests imports seran:
 - i) 1 pressupost en tots els casos.
 - ii) 2 pressupostos a partir dels 2.500 €
 - iii) 3 pressupostos a partir dels 3.000€
 - e) Haurà de justificar-se, en els casos excepcionals, la no possibilitat de demanar el nombre de pressupostos assenyalats.



- f) Haurà d'aprovar-se el corresponent Decret quan la proposta sigui superior a 5.000 euros (3.005,06 € en el cas de la BCF) sense que es pugui encarregar la feina abans que el Decret estigui signat.
 - g) La Proposta degudament signada (o la comunicació del Decret) haurà de fer-se arribar al proveïdor per part del Cap d'Àrea, per tal que l'adjunti a la corresponent factura. Les factures que arribin sense la corresponent proposta seran retornades al proveïdor.
 - h) La factura haurà de conformar-se, sempre i com a mínim, pel Cap d'Àrea o Tècnic que hagi encomanat la despesa i, si és superior a 1.000 euros.
 - i) Les factures s'aprovaran i es pagaran passats 90 dies des de la data de registre d'entrada, 2 cops al mes en dia 5 o 28 (o dia hàbil següent).
 - j) Es podrà disposar d'una Bestreta de Caixa Fixa d'acord amb l'establert per les Bases d'Execució del Pressupost per a despeses corrents o repetitives en què, justificadament, no sigui possible pagar després d'aprovar la factura.
2. Per a despeses puntuals o per a conceptes que no puguin pagar-se per Bestreta, i en què tampoc, justificadament, es pugui pagar després d'aprovar la factura, se sol·licitarà un Pagament a Justificar.

ARTICLE 89. FONS DE CONTINGÈNCIA

1. D'acord a l'article 31 de la LO 2/2012 el pressupost contindrà una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris que es destinaran, quan procedeixi, a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que puguin presentar-se al llarg de l'exercici. Aquesta dotació figurarà al Pressupost de l'Ajuntament de Terrassa al programa 929 "Imprevistos i funcions no classificades" adscrit a l'Àrea de Planificació Urbanística i Territori i al concepte econòmic 500.00 Despeses imprevistes i funcions no classificades.
2. Per a la seva utilització caldrà resolució del Tinent d'Alcalde declarant la despesa com a no discrecional i no prevista al Pressupost vigent. La mateixa resolució aprovarà la transferència de crèdit a les partides adients del Pressupost atenent a la seva naturalesa, sense limitacions en quant a la vinculació jurídica de la despesa.

ARTICLE 90. DESTÍ DEL SUPERÀVIT PRESSUPOSTARI

1. Tal i com estableix l'article 32 de la LO 2/2012, en el supòsit de que la liquidació de l'exercici en termes d'estabilitat pressupostària es situï en superàvit, un cop aplicades totes les provisions necessàries per tal de garantir una tresoreria suficient per fer front als compromisos de pagament de l'any següent, aquest superàvit es destinarà a reduir l'endeutament net, o qualsevol altre finalitat que normativament sigui permesa en cada moment.

ARTICLE 91. INSTRUCCIONS SOBRE EL CONTROL FINANCER DE LES SOCIETATS MERCANTILS, CONSORCIS I ALTES ENS MUNICIPALS.



La Intervenció municipal exercirà el control intern de les societats mercantils, consorcis i altres ens municipals d'íntegre capital municipal, en la modalitat de control financer, en els termes dels articles 220, 221 i 222 del TRLRHL.

Aquest control informe sobre l'adequada presentació de la informació financera, del compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos, podent ser objecte en concret d'anàlisi i comprovació, a més de qualsevol altre aspecte que es consideri oportú per la Intervenció General:

- La tresoreria de les societats, consorcis i ens municipals.
- Els comptes d'actius i passius financers.
- Els comptes representatius de drets i / o obligacions davant l'Ajuntament.
- Els comptes representatius de drets i / o obligacions davant d'altres administracions públiques.
- Saldos de deutes amb creditors i proveïdors, realitzant alguna mostra representativa.
- Examen de pèrdues i guanys.
- Distribució de beneficis.
- Dotacions i amortitzacions.
- Balanç de situació.
- Llibres d'actes de la societat.
- Formes de contractar tant personal, com béns i serveis.
- Cost i eficiència dels serveis.

El control financer es realitzarà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic, i es plasmarà en informes de la Intervenció General.

DISPOSICIÓ FINAL

Es faculta a l'alcaldia o a l'òrgan en el qual delegui per dictar quantes disposicions consideri necessàries per desenvolupar i aclarir l'aplicació d'aquestes bases d'execució.

El president de la corporació és l'òrgan competent per a la interpretació d'aquestes bases, amb l'informe previ de Secretaria o Intervenció, segons les seves respectives competències.

Vilassar de Dalt, 19 de febrer de 2015



ANNEX I - INSTRUCCIÓ REGULADORA DELS PAGAMENTS A JUSTIFICAR

ÀMBIT D'APLICACIÓ, CONCEPTE I LIMITACIÓ

Regla 1.

- 1) La present Instrucció és aplicable a tot l'àmbit d'aquesta Administració municipal, inclosos els Organismes Autònoms dependents d'aquesta.
- 2) Tindran la consideració de fons a justificar les ordres de pagament (PJ) en les quals els seus documents justificatius no puguin acompanyar en el moment de la seva expedició i fiscalització i que siguin transferits a una Habilitació d'Àrea o Servei o es lliurin a un funcionari degudament autoritzat mitjançant Resolució administrativa previ informe favorable de l' Intervenció General.
- 3) Només podran expedir ordres de pagament (PJ) a justificar per als Programes i partides pressupostàries que s'especifiquin en les Bases d'execució dels pressupostos de cada any, en el seu defecte caldrà que es determinin reglamentàriament.
- 4) Els fons satisfets o lliurats tindran la consideració de fons públics locals fins que no hagin estat invertits.
- 5) Els fons satisfets per la Tresoreria, s'imputaran comptablement a la partida pressupostària que li correspongui en funció del regulat en l'Ordre del Ministeri de Economia i Hisenda de EHA/4041/2004 de 23 de novembre, per la qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- 6) L'expedició d'ordres de pagament (PJ) a justificar haurà d'ajustar-se al Pla de disposició de fons de la Tresoreria que s'aprovi per a cada exercici per l'òrgan competent d'aquesta Administració, a l'empara del que disposa l'article 69.3 del RD 500/1990 de 20 d'abril.

Regla 2.

No es podran expedir ordres de pagament (PJ) a justificar a favor de les Habilitacions o dels funcionaris habilitats específicament quan, transcorreguts els terminis reglamentaris o els de pròrroga si s'escau, no s'hagi justificat la inversió dels fons percebuts amb anterioritat, d'acord amb el que es disposa en la Regla 7 d'aquesta Instrucció.

NORMES REGULADORES PER A L' EXPEDICIÓ D'ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

Regla 3.

- 1) L'exercici de la funció interventora en les ordres de pagament (PJ) a justificar es limita exclusivament a:



- a) Si l'ordre de pagament s'aplica a una partida pressupostària de les autoritzades per operar sota el concepte de despeses a justificar.
- b) Si hi ha crèdit pressupostari suficient i el proposat és l'adequat
- c) Si s'adapta a les normes a què es refereix la regla 1a d'aquesta Instrucció. El compliment de tots els requisits anteriors es manifestarà amb l'expressió "Intervingut i conforme" sobre l'ordre de pagament (PJ). En el cas contrari, s'ha de formular objecció

HABILITACIONS D'ÀREES O SERVEIS ADMINISTRATIUS I TREBALLADORS ESPECIALMENT HABILITATS

Regla 4.

1. Cada Servei administratiu que s'identifiqui amb una Secció pressupostària tindrà si s'escau, una sola Habilitació, al capdavant de la qual es trobarà un Habilitat que serà designat, mitjançant Decret, pel regidor del Serveis Generals i Econòmics. No obstant això, la Presidència podrà comptar amb una habilitació especial amb competències sobre els fons assignats als Òrgans de Govern. Addicionalment l'Àrea d'Hisenda podrà comptar amb una Habilitació especial amb competències sobre els fons de qualsevol servei.
2. En la Resolució administrativa de nomenament de l'Habilitat es farà constar la relació funcional/laboral de l'esmentat habilitat amb l'Administració, el seu número d'identificació personal / document nacional d'identitat. Addicionalment s'efectuarà designació de suplent, del qual hauran de constar els mateixes dades que el titular. Així mateix, s'haurà de determinar el Responsable de l'Habilitació que podrà coincidir amb el superior jeràrquic del Habilitat. D'aquesta Resolució es donarà trasllat a la Tresoreria i a la Intervenció General.
3. Les Habilitacions de Servei (secció pressupostària), funcionalment dependran de la Tresoreria General.
4. Els funcionaris/laborals que puguin ser habilitats especialment per al maneig puntual de una ordre de pagament (PJ) qualificada a justificar, respondran directa i personalment dels fons lliurats nominalment al seu favor davant la Tresoreria i la Intervenció General.
5. Les Habilitacions de Àrea /Servei (secció pressupostària) exerciran les funcions següents:
 - a) El control del compte corrent obert per la Tresoreria General, sota la denominació que es fixa en la Regla 5.1 de la present Instrucció,
 - b) L'adequat registre administratiu de totes les seves operacions de pagament en la forma que pugui determinar la Intervenció General;
 - c) L'execució material dels seus pagaments en la forma que es pugui establir en aquesta Instrucció, en les Bases d'execució dels pressupostos o en la normativa vigent sobre contractació administrativa, havent de quedar en aquest darrer cas, constància documental en el títol de crèdit justificatiu de la inversió,
 - d) La verificació que els comprovants que serveixin de base a la justificació de les despeses i dels seus correlatius pagaments, siguin documents autèntics, originals i s'ajustin a la normativa tributària en matèria de factures,



- repercussions impositives i retencions tributàries,
- e) La identificació de la personalitat dels perceptors a través de la documentació procedent en cada cas, fent constar en el títol de crèdit i en el document de pagament, en el seu cas, el mitjà d'identificació i el seu número de document;
 - f) La custòdia dels fons que se li haguessin confiat, especialment aquells que puguin romandre en efectiu en poder seu a l'acabament de la jornada laboral;
 - g) Procedir a l'ingrés, en la Tresoreria General i pels mitjans que disposi aquesta, dels interessos que pugui generar el compte corrent obert amb la qualificació de Bestretes de fons a justificar, així com l'ingrés de les retencions de impostos que s'hagin efectuat a tercers creditors per la Habilitació durant el trimestre natural immediat anterior;
 - h) Practicar d'ofici i quan així ho requereixi la Tresoreria i la Intervenció General, els arqueigs i conciliacions bancàries que procedeixin;
 - i) Facilitar als seus superiors jeràrquics quan així ho demanin i a la Tresoreria i Intervenció General, quan li ho requereixin, els estats de situació de tresoreria de la Habilitació pel concepte de bestretes de fons a justificar;
 - j) Retre dins dels terminis reglamentaris els comptes que corresponguin d' acord amb el procediment que s'estableix en aquesta Instrucció.

NORMES GENERALS DE SITUACIÓ DE FONTS, D' ADMINISTRACIÓ I DE DISPOSICIÓ

Regla 5.

- 1) L'import de les ordres de pagament (PJ) que s'expedeixin, s'abonaran excepte pels treballadors que puguin ser habilitats especialment per al maneig puntual d'una ordre de pagament (PJ) a justificar, per transferència al compte corrent que la respectiva Habilitació de Àrea o Servei tindrà oberta sota la denominació "Ajuntament de Vilassar de Dalt Pagaments a Justificar _____". El control d'aquests comptes corrents correspon a la Habilitació sense perjudici de les competències i funcions de la Tresoreria General com superior funcional de l'Habilitació.
- 2) Les entitats financeres en que s'obrin els comptes corrents sota la qualificació de bestretes de fons a justificar, estaran obligades quan així ho requereixi per escrit la Tresoreria i/o la Intervenció General, a proporcionar la informació que sobre les mateixes li sigui requerida. En tot cas, dels esmentats comptes corrents podrà disposar, quan ho estimi convenient, la Tresoreria General per tractar-se, fins que no han estat aplicats seus saldos, de fons públics que tenen la consideració de part integrant de la Tresoreria municipal.
- 3) Els comptes corrents a què es refereix aquesta regla només podran admetre ingressos de la Tresoreria General, amb l'única excepció dels que pugui produir el propi Habilitat en concepte de reintegrament per quantitats indegudament satisfetes o les corresponents a l'abonament d'interessos generats que es derivin del contracte de dipòsit bancari.
- 4) Els interessos que es meritin per comptes corrents amb la qualificació de Bestretes de fons a justificar s'ingressaran, pels Habilitats, en els comptes corrents operatius sota control de la Tresoreria General, de la forma que aquesta estableixi i amb



aplicació al concepte del pressupost d'ingressos que li correspongui.

Regla 6.

- 1) Les despeses i els pagaments correlatius que s'hagin d'atendre amb les bestretes de fons a justificar hauran d'ajustar-se al concepte per al qual van ser lliurats i hauran de seguir en la tramitació administrativa, aquelles regles o preceptes regulats en aquesta Instrucció, a les Bases d'execució dels pressupostos i en la normativa vigent en matèria de contractació administrativa.
- 2) Els títols de crèdit recollits en factures, rebuts o qualsevol altre justificant que reflecteixi el dret d'un tercer creditor contra aquesta Administració, hauran de contenir la expressió "Paguis" que haurà de ser signada pel responsable de l'Habilitació, tenint la expressió qualificació d'ordre de pagament dirigida a l'Habilitat, el qual l'haurà de complir sense perjudici de les responsabilitats en què pugui incórrer el responsable de l'Habilitació per l'ordre cursada. Per tal de facilitar la tasca administrativa, les ordres de pagament individuals podran ser acumulades en una única relació mensual d'ordenació de pagaments.
- 3) Les obligacions adquirides i satisfetes amb càrrec a les bestretes de fons a justificar es consideren satisfetes des del moment en què el perceptor subscriu el vaig rebre o des de la data en què s'hagi efectuat la transferència bancària, a l'entitat financera i compte bancari indicades pel tercer creditor. La sol·licitud de cobrament mitjançant transferència haurà de ser registrada en el fitxer de tercers creditors del sistema informàtic comptable; sense aquest requisit no serà possible efectuar cap transferència bancària
- 4) Les disposicions de fons per fer front als pagaments a què es refereix la regla primera de la present Instrucció, s'efectuarà mitjançant xecs nominatius o transferències bancàries, havent de ser autoritzats amb la signatura del Habilitat sense perjudici que en la Resolució de nomenament d'aquest es designi Funcionari que pugui disposar d'aquest compte corrent de forma mancomunada amb el Habilitat o el seu substitut. Quan es disposi del compte corrent de forma mancomunada, s'haurà de procedir al nomenament d'un substitut per als casos d'absència, vacant, malaltia o abstenció legal o reglamentària del segon apoderat per a la disposició del compte corrent.
- 5) El Regidor dels Serveis Generals i Econòmics pot autoritzar l'existència a l'Habilitació de l'Àrea/Servei de quantitats d'efectiu per atendre necessitats imprevistes i despeses de menor quantia. Aquesta quantitat queda referida a l'acabament de la jornada laboral, sent responsable de aquests fons de forma directa i exclusiva, l'Habilitat titular o, si s'escau, el seu suplent.

NORMES DE JUSTIFICACIÓ, CONTROL I COMPTABILITAT

Regla 7. Els Habilitats específicament per a operar amb bestretes de fons a justificar queden obligats a la justificació de l'aplicació de les quantitats rebudes dins del mes següent a l'expiració del termini que consti en l'ordre de pagament (PJ) i, en tot cas en un termini de tres mesos des de la percepció dels corresponents bestretes de fons a justificar, llevat que el Regidor dels Serveis Generals i Econòmics, previ informe favorable de la Intervenció General ampliï, excepcionalment, aquest termini per un període addicional de tres mesos. En tot cas l'ampliació no podrà superar la data de 31 de desembre de l'any fiscal.



Regla 8.

- 1) La justificació de l'aplicació de les quantitats rebudes, que ho serà sempre a través dels documents originals que van donar lloc al pagament, s'efectuarà rendint el compte a la Tresoreria General. Quan les quantitats invertides fossin inferiors a les que es van posar a disposició de l'Habilitat, aquest haurà d'ingressar la diferència a un compte operatiu de la Tresoreria General i acompanyar la carta de pagament del ingrés efectuat al compte justificatiu retut.
- 2) En cap cas els saldos dels comptes retuts podran formar saldo inicial entrant per a un altra compte que s'hagi d'atendre amb bestretes de fons a justificar.

Regla 9.

1. La Intervenció General examinarà, a fiscalització plena posterior, els comptes retuts i els documents que els justifiquin utilitzant tècniques de mostreig.

Regla 10. En cas que el resultat de la fiscalització sigui desfavorable, se'n donarà compte al Habilitat i al Responsable de l' Habilitació de les Àrees o serveis gestors, a efectes de que puguin presentar al·legacions i, si s'escau, d'aprovació, del compte. Efectuades les al·legacions s'iniciarà, en cas que aquestes no fossin admeses per la Intervenció General, expedient d'esmena o reintegrament, segons procedeixi.

Regla 11.

- 1) Els comptes examinats que no hagin estat objecte de mostreig o que havent-ho estat, siguin intervingudes de conformitat, seran aprovades per Resolució dels Serveis Generals i Econòmics. En tot cas, dins de l'expedient rendit i justificatiu del compte haurà de constar l'acte de control de la Intervenció General i la resolució aprovatòria del compte.
- 2) Excepcionalment i quan els comptes examinats continguin disconformitat amb el compte retut i després d'esgotat el procediment contradictori, a través de les al·legacions que pugui efectuar l'Habilitat per al maneig puntual d'una ordre de pagament, el Regidor dels Serveis Generals i Econòmics podrà aprovar, mitjançant Resolució administrativa i fent constar la qualificació fiscal, parcialment el compte rendida. En tot cas, dins de l'expedient rendit i justificatiu del compte, haurà de constar l'acte de control de la Intervenció General i la resolució aprovatòria parcial del compte.

Regla 12. En el cas que la Intervenció General formulés disconformitat amb el compte retut i després de esgotat el procediment contradictori, recollit en les regles anteriors, s'informarà a la Secció de Comptabilitat de la Intervenció General i aquesta ha d'adoptar les mesures legals per salvaguardar els actius de l'Ajuntament en la manera que es regula en l'ordenament jurídic comptable vigent.



COMPTABILITAT DELS BESTRETES DE FONTS A JUSTIFICAR

Regla 13.

- 1) Els Habilitats a través del Sistema desconcentrat de seguiment de títols de crèdit portaran, a través dels registres administratius corresponents, compte de totes les operacions que realitzin amb càrrec als fons lliurats com a bestretes de fons a justificar.
- 2) El registre d'aquestes operacions es farà amb la deguda separació administrativa entre els registres de fons lliurats en concepte de Bestretes de Caixa Fixa i en concepte de Pagaments en ferm amb Creditor directe.
- 3) El seguiment informàtic dels títols de crèdit, a través del seu sistema desconcentrat de seguiment, s'ha d'ajustar a les normes i disposicions que a l'efecte estableixi la Intervenció General com a Centre directiu de la comptabilitat d'aquesta Administració.

Regla 14. La Secció de Comptabilitat de la Intervenció General conformarà un registre comptable específic ordenat per Àrees administratives / Seccions pressupostàries i dins el mateix, el d'ordenar cronològicament. En aquest registre constaran les aplicacions pressupostàries, les ordres de pagament (PJ), lliurades en concepte de bestretes de fons a justificar, així com la data límit de la seva justificació i, en el seu cas la data de justificació efectuada per la Habilitació.

DISPOSICIÓ ADDICIONAL ÚNICA.

Serà d'aplicació supletòria a la present Instrucció i mentre no s'oposi a la normativa local en matèria de despeses a justificar, la vigent, en cada moment, per a la Administració General de l'Estat.

ANNEX II - NORMES SOBRE EL CONTROL FINANCER DE SOCIETATS MUNICIPALS, CONSORCIS I ALTRES ENS DEL GRUP MUNICIPAL

Les normes sobre les auditories de l'exercici econòmic 2015 en empreses amb capital totalment o majoritàriament municipal.

Condicions tècniques:

Sense perjudici del que estableix la legislació vigent, les auditories per a les empreses amb capital totalment o majoritàriament municipal corresponents als exercicis econòmics s'acomodaran a les següents condicions tècniques:

1. OBJECTIUS DE L'AUDITORIA

El present Pla pretén aconseguir els següents objectius:

- D'auditoria financera: Obtenir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat general, els comptes anuals i altres estats financers, expressen fidelment el re-



sultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb les normes i principis generalment acceptats.

- D'auditoria de compliment: Verificar que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes, disposicions i directrius que siguin d'aplicació.

2. ABAST DE L'AUDITORIA SOBRE LES EMPRESES TOTALMENT MUNICIPALS O PARTICIPADES MAJORITÀRIAMENT PER LA CORPORACIÓ MUNICIPAL

L'objecte del contracte és la prestació, per part de la firma adjudicatària, dels serveis de personal professional especialitzat per col·laborar amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt en la realització d'una auditoria de regularitat, financera i de compliment, en el sentit establert per les Normes d'Auditoria Pública, en relació amb les Empreses relacionades a l'epígraf denominat "Empreses a auditar". Aquest treball s'ha de regir pels principis de legalitat, eficàcia, eficiència i economia.

L'amplitud del treball a realitzar, en règim de col·laboració amb l'empresa adjudicatària, serà l'establert en el Pla d'Auditories aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt i que, en cas de no existir l'esmentat Pla, podria venir definit de la forma següent:

Vindrà establert per la Intervenció General, havent de ser desenvolupats els procediments d'auditoria continguts en els programes de treball que, a aquest efecte, té establerts la IGAE, que permetin obtenir una base raonable en què recolzar el dictamen, comentaris, conclusions i recomanacions de l'informe a emetre.

Com a conseqüència del contracte d'assistència tècnica, hauran de desenvolupar-se els següents treballs, elaborant un únic informe escrit, comprensiu dels fets evidenciats i recollint de forma obligatòria i expressa en un apartat tots els aspectes positius, millores destacables i en un altre apartat totes les conclusions i recomanacions que es dedueixin del mateix.

- A. L'objectiu del treball d'auditoria ha de concloure si l'entitat ha complert amb la normativa que li és d'aplicació.
- B. Ha de concloure aquest treball si l'Entitat realitza una adequada i correcta obtenció, utilització i gaudi de les ajudes, subvencions, transferències i avals concedits per qualsevol administració o ens públic així com de Entitats Privades o particulars, de les que el seu termini de justificació o aplicació correspongui total o parcialment a aquest any auditat, i si ha complert amb les condicions i obligacions establertes per a la seva obtenció.
- C. Ha de concloure sobre si l'entitat ha realitzat un adequat compliment dels Convenis, dels contractes Programes i altres negocis jurídics (adscripcions, encomanes i contractes) subscrits per l'Entitat.
- D. Ha de recollir si ha estat correcte el subministrament de dades, en relació amb l'objecte de l'auditoria.



- E. Auditoria dels Estats financers al tancament de l'exercici, mitjançant els procediments de verificació, comparació, confirmació, anàlisi i altres que es consideri oportú aplicar, a fi que incloguin una opinió professional sobre l'adequada presentació, preparació i notes explicatives dels esmentats estats així com la valoració dels sistemes administratius, comptables i de control intern de l'empresa.
- F. Es pretén aconseguir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat en general, i els comptes anuals i altres estats financers expressen fidelment el resultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb els principis i normes generalment acceptats.
- G. Si es tracta d'auditories recurrents, s'efectuarà un seguiment de l'auditoria anterior, a efectes de determinar si les conclusions obtingudes en les auditories precedents s'han tingut en compte tant pel que fa a propostes com en la esmena d'errors.
- H. Propostes encaminades a la millora de la gestió desenvolupada per l'entitat auditada.
- I. Avaluació dels sistemes de control intern respecte a procediments comptables i administratius, d'organització i autorització, execució i control d'operacions.
- J. Auditoria d'economia i eficiència que tracta de determinar si l'entitat està adquirint, mantenint i emprant recursos com ara persones, propietats, instal·lacions, etc., de forma eficient i econòmica.

Comprendrà com a mínim les següents tasques:

- Estudi sobre l'adquisició de la quantitat necessària de recursos, el seu manteniment i adequació cost / qualitat.
 - Estudi sobre com evitar la duplictat de tasques i d'execució, ociositat dels recursos, sobre dimensionament de la plantilla, etc.
 - Si l'entitat compleix les lleis i normes en la protecció i ús dels recursos.
 - Eficàcia de l'organització, programes i funcions a través de la valoració dels objectius assolits, desviacions dels mateixos, establiment d'indicadors que validin l'eficàcia dels programes, procediments i sistemes establerts per l'Entitat.
- K. Auditoria del compliment i verificació que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes, disposicions i directrius que li siguin d'aplicació.



Comprendrà com a mínim les següents tasques:

- Compliment del pressupost i programes anuals i anàlisi de les desviacions.
 - Adequació de les despeses als fins establerts.
 - Adequació de les despeses i ingressos als pressupostos i programes d'actuació.
 - Adequació del conveni col·lectiu del personal a les normes legals vigents.
 - Autorització de la despesa i pagament per òrgans competents.
 - Adequació de la contractació, tant de funcionament com de personal i inversions, a les disposicions que els siguin aplicables i, en especial, l'examen de compliment dels principis de publicitat i concurrència, procediment de contractació, competència d'adjudicació, compliment del contracte, conformitat tècnica, adequació dels pagaments als termes establerts en el contracte, compliment dels requisits formals en els contractes, compliment de la legislació en matèria mediambiental, compliment de la legislació comunitària en matèria de contractació.
- L. Pel que fa al Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, s'haurà de verificar l'autorització per part del Ple de la Corporació i informe d'Intervenció, en el cas que es concerti, per part de la societat dependent, operacions de crèdit a llarg termini . S'ha de tenir en compte per a això el compliment de l'article 49.
- M. Així mateix, respecte al TRLHL, s'haurà de verificar la remissió a la Corporació per part de la societat, de les previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversió i finançament.
- N. S'haurà de verificar la submissió de les societats mercantils en el capital que tinguin participació total o majoritària les entitats locals, al règim de comptabilitat pública, sense perjudici que s'adaptin a les disposicions del Codi de comerç i altra legislació mercantil i al Pla General de Comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles.
- O. En relació amb la normativa pressupostària, haurà de verificar el compliment per part de l'Entitat de les Bases d'Execució del Pressupost de l'Excm. Ajuntament de Vilassar de Dalt per als exercicis corresponents, així com el compliment del RD 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè del TRLHL en matèria pressupostària, en tot allò que els sigui d'aplicació.



P. En relació amb el Reglament del Registre Mercantil, s'haurà de verificar que s'han inscrit al Registre Mercantil tots els actes inscriptibles com ara escriptures de constitució i les seves modificacions, actes dels diferents òrgans col·legiats de la societat, comptes anuals, etc.

Q. Pel que fa als aspectes fiscals, comprendrà, com a mínim, les següents tasques:

- S'ha de verificar la presentació en forma i termini de les diferents liquidacions dels impostos als quals està subjecta l'entitat, així com comprovar la concordança del contingut de les mateixes amb la informació que es desprèn dels seus registres comptables.
- S'ha de verificar la correcta liquidació dels impostos als quals estigui subjecta l'entitat.
- S'ha de comprovar el càlcul de l'Impost sobre Societats meritat en l'exercici, així com la seva correcta comptabilització.
- S'ha de verificar l'existència o no de possibles sancions imposades a la entitat per algun tipus d'incompliment tributari durant l'exercici i la seva quantificació.
- S'ha de verificar la correcta aplicació de les retencions sobre el rendiment del treball i d'activitats professionals i empresarials, tant en el procediment com en les quanties.
- S'ha de verificar la correcta retenció de l'Impost sobre la renda de les Persones Físiques de l'excés dels límits previstos per les dietes de manutenció i estada.

R. Pel que fa als aspectes laborals, comprendrà, com a mínim, les següents tasques:

- S'ha de sol·licitar el Conveni Col·lectiu al qual se sotmeten les seves relacions laborals i comprovar l'adequació del mateix a la normativa laboral i pressupostària vigent.
- S'ha de verificar la correcta cotització a la Seguretat Social en forma i termini, i d'acord a les bases establertes.
- S'haurà de verificar el correcte compliment del Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.
- S'haurà de verificar el compliment de la Llei de Prevenció de Riscos Laborals.



- S. Pel que fa a l'adquisició de béns i serveis, s'haurà de verificar la subjecció als principis de publicitat i concurrència en la contractació dels mateixos, així com la verificació del compliment dels procediments de contractació.
- T. Així mateix, es realitzarà una anàlisi de les desviacions entre el PAIF i els Comptes Anuals aprovats, quantificant tant en forma absoluta com relativa i definint les causes de les mateixes.
- U. A més dels elements indicats, hi ha requeriment de la Intervenció General, l'informe es podrà fer extensiu a altres elements de gestió, amb caràcter vinculant per al contractista.

En el cas d'emprar qualsevol sistema de mostreig, s'ha de fer constar expressament aquesta circumstància especificant el volum de la mostra, nivell de confiança i els criteris de selecció de la mateixa.

L'empresa auditora mantindrà informada a la Intervenció General del desenvolupament dels treballs hi ha aquest efecte podran realitzar totes les reunions periòdiques que disposi la pròpia Intervenció General, celebrades a les dependències d'aquesta, entre els responsables de l'empresa auditora i els responsables del Centre Directiu.

3. CONTINGUT I PRESENTACIÓ DE L'INFORME D'AUDITORIA

A més del que estableix el Text refós de la Llei d'Auditoria de Comptes i en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, consorcis i altres ens públics, l'informe contindrà tots i cadascun dels següents apartats:

- a. Opinió sobre els estats econòmic-financers en quant a la seva execució i presentació d'acord amb els principis comptables i normes legals que els siguin aplicables.
- b. Resultat de la recerca duta a terme sobre l'avaluació dels sistemes de control intern en el funcionament dels diferents serveis, indicant les deficiències detectades i els suggeriments que s'estimin oportunes.
- c. Limitacions trobades en l'aplicació de les normes i procediments de auditoria.
- d. Excepcions formulades en l'informe de l'exercici anterior, indicant si han estat solucionades o si persisteixen.
- e. Menció expressa del incompliment de la normativa legal en cadascun dels casos que passi.
- f. Debilitats, recomanacions, conclusions i excepcions recollides en l'informe d'auditoria en el supòsit que no hagin estat acceptades per l'empresa auditada.



- g. Valoració del compliment de les obligacions fiscals de l'empresa auditada.
- h. Expressió de les desviacions produïdes en l'execució del pressupost de l'empresa auditada.
- i. Annex de qualsevol informació que es consideri oportuna.

En l'informe, que es presentarà per escrit i degudament rubricat pels responsables de l'auditoria, es farà constar expressament que s'han tingut en compte les Normes Tècniques d'Auditoria en general i les Normes d'Auditoria del Sector Públic en particular. Així mateix, s'efectuaran les recomanacions oportunes per a la introducció de millores que ajudin a corregir les debilitats detectades.

4. DESENVOLUPAMENT DELS TREBALLS

Pel desenvolupament dels treballs, els auditors mantindran la necessària coordinació amb la gerència de l'empresa així com la Direcció econòmica-financera, els quals prestaran tota l'assistència que necessitin els auditors, establint-se un pla d'informació i / o reunions periòdiques, essent almenys una d'elles per especifica com tractar l'esborrany previ l'informe d'auditoria.

5. ENTREGA DE L'INFORME

L'informe final es rebrà a la gerència de l'empresa a auditar, així com en la Intervenció General d'aquest Ajuntament, a la qual se li s'adjuntarà també l'específic sobre control financer. El termini per al seu lliurament estarà d'acord amb el que estableix l'article 270 del TR de la Llei de societats de capital i tindrà lloc com a màxim dins del mes següent a la data en què van ser lliurats els comptes signats pels administradors.

La data prevista del lliurament d'informes previs o parcials, o d'esborranys subjectes a revisió, dels quals es remetrà còpia a la Intervenció General, s'efectuarà d'acord amb el calendari de treball establert i aprovat al respecte.