



PRESSUPOST GENERAL DE L' AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES.

EXERCICI 2015



MEMÒRIA D'ALCALDIA

PRESSUPOST 2015

D'acord amb allò previst a l'article 18.1 del RD 500/1990 de Reglament Pressupostari, es formula la present memòria sobre el contingut del projecte de Pressupost per a l'exercici 2015.

El pressupost que us presentem per a la seva aprovació, garanteix la continuïtat dels serveis que es presten des de l'ajuntament, presenta millores en algun d'ells i aporta actuacions noves, com per exemple el nou servei d'esmorzars saludables a l'escola, que s'impulsa des de la regidoria de Salut Pública.

Això no obstant aquest pressupost, numèricament, és lleugerament inferior al de l'any passat. Els ingressos i les despeses han sofert una petita davallada.

Des d'una visió realista, no es preveu un augment d'ingressos en aquest pressupost. Per diversos motius, però tots ells es fonamenten en que encara no s'ha fet palesa la recuperació econòmica anunciada.

S'espera que no s'incrementin o ho facin poc significativament, la recaptació per impostos que graven conceptes lligats a una bonança econòmica: llicències d'obres, plusvàlues, vehicles, I.A.E. El comportament d'aquests ingressos durant 2014 ha estat força estancada.

Respecte de l'IBI, el proper any encara està afectat pel RDL 20/2011 que obliga a l'ajuntament a aplicar un increment a la meitat dels immobles de major valor cadastral del municipi. Aquest impost pel 2015, no patirà per primera vegada en deu anys, cap augment respecte l'any anterior. El topall que s'aplica a les vivendes ja està en el seu mínim legal des de fa dos anys, però a més a més, l'any vinent, la base imposable no patirà cap augment doncs ja ha arribat al seu valor màxim.

L'aportació que fa l'Estat espanyol al finançament dels ajuntaments, en principi està previst que s'incrementi en un 6%, però ja està anunciat que se li haurà de restar part de la bestreta corresponent a l'exercici 2013, exercici del que se'n preveu una liquidació pitjor de l'esperada.

Pel que fa a l'endeutament, seguim en la línia de millora dels indicadors, bàsicament per les amortitzacions anticipades que hem efectuat en aquest exercici.

No es pretén fer una lectura negativa del panorama econòmic que transmeti desesperança, però, si és cert que l'economia s'està recuperant a nivell macroeconòmic, al nostre nivell, encara no s'ha fet palès. Probablement, el món local es el darrer de la cadena del cicle de la crisi, va ser el darrer en entrar-hi i previsiblement, serà el darrer en sortir-ne.

Un dels fets que avala aquesta lectura és que al llarg de 2014 les ajudes a famílies amb problemes econòmics, han estat més elevades que mai.



Per aquest motiu, l'equip de govern s'aboca a tenir garantides aquestes ajudes, també les de l'atenció a les persones dependents, i a que els nens amb famílies amb dificultats econòmiques se'ls puguin proveir d'esmorzar diari. S'ha dotat una aplicació pressupostària per a promoure plans d'ocupació, s'aporten recursos per a mantenir la qualitat de l'ensenyament públic, per oferir el servei d'escola bressol, el de transport urbà, pel manteniment de la nostra cultura i tradicions, en fi, s'han proveït les partides per no perdre cap dels serveis que s'ofereixen des de l'ajuntament i que aquests siguin de qualitat.

Aquest pressupost és un pressupost realista, confeccionat per a garantir la prestació dels serveis als veïns i veïnes del nostre poble.

Sant Fost de Campsentelles, 15 de desembre de 2014

L'Alcaldeessa - Presidenta

Montserrat Sanmartí Pratginestos





INFORME INTERVENCIÓ PRESSUPOST 2015

A sol·licitud de l'Alcaldessa – Presidenta i amb caràcter preceptiu s'emet el següent informe relatiu a l'aprovació del Pressupost de l'exercici 2015.

1. RÈGIM JURÍDIC.

La normativa reguladora de l'elaboració i aprovació del Pressupost General de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, es detalla en:

- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa la LRHL.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), modificada per la Llei Orgànica 4/2012, de 28 de setembre.
- 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.

2. ANTECEDENTS.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles està integrat pel Pressupost de l'ajuntament i pel pressupost de l'empresa municipal Sant Fost Esports i Lleure S.L.

2.1. MODIFICACIONS DESTACABLES BASES EXECUCIÓ PRESSUPOST.

Les Bases d'execució del Pressupost 2015 es presenten a nivell consolidat el pressupost municipal juntament amb l'estat de previsions de despeses i ingressos de l'empresa de capital íntegrament municipal "Sant Fost Esports i Lleure SL".

L'art. 9 de les Bases del Pressupost 2015 estableix quines aplicacions es consideren ampliables en dit exercici 2015.

Les Bases no han experimentat modificacions destacables respecte a les de l'exercici 2014.

Tanmateix, fer esment que atès l'entrada en vigor de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del Sector Públic, s'ha introduït l'article 21.bis sobre factures electròniques.

2.2. MODIFICACIONS ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA.

En aplicació de l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, la qual modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, respecte l'exercici 2014 s'han produït els següents canvis de numeració de les aplicacions pressupostàries, sense que això suposi una alteració en els criteris pressupostaris, sinó simplement adequar les aplicacions al treball diari i a les indicacions del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.



Aplicacions noves:

- *Pressupost de despeses:*
50/171/21001 Parcs.
40/920/22105 Consum aigua edifici municipals.

Canvi de numeració:

APLICACIÓ 2014				APLICACIÓ 2015			
DESPESES				DESPESES			
50	155	21000	VIES PÚBLIQUES	50	153	21000	VIES PÚBLIQUES
50	321	21200	EDIFICIS ESCOLES	50	333	21200	EDIFICIS ESCOLES
50	330	21200	EDIFICI ATENEU	50	323	21200	EDIFICI ATENEU
50	330	21201	EDIFICI CASA BASTINOS	50	333	21201	EDIFICI CASA BASTINOS
21	134	21400	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	21	135	21400	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL
55	321	22100	ENERGIA ELECTRICA ESCOLES	55	323	22100	ENERGIA ELECTRICA ESCOLES
55	330	22100	ENERGIA ELECTRICA EDIF CULTURA	55	333	22100	ENERGIA ELECTRICA EDIF CULTURA
55	321	22102	CONSUM GAS ESCOLES	55	323	22105	CONSUM GAS ESCOLES
55	330	22102	CONSUM GAS I GASOIL EDIF CULTURA	55	333	22102	CONSUM GAS I GASOIL EDIF CULTURA
21	134	22104	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL	21	135	22104	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL
37	232	22609	DONA I IGUALTAT	37	231	22609	DONA I IGUALTAT
33	324	22609	ACTIVITATS ENSENYAMENT	33	326	22609	ACTIVITATS ENSENYAMENT
36	334	22609	ACTIVITATS JOVENTIT	36	337	22609	ACTIVITATS JOVENTUT
37	313	22700	SALUT PÚBLICA	37	311	22700	SALUT PÚBLICA
51	321	22700	NETEJA ESCOLES	51	323	22700	NETEJA ESCOLES
51	330	22700	NETEJA EDIFICI ATENEU	51	333	22700	NETEJA EDIFICI ATENEU
33	337	22798	ACTIVITATS ESTIU	33	334	22798	ACTIVITATS ESTIU
31	233	22799	ASSISTÈNCIA PERSONES DEP.	31	231	22799	ASSISTÈNCIA PERSONES DEP.
33	321	22799	SERVEIS D'ENSENYAMENT	33	326	22799	SERVEIS D'ENSENYAMENT
55	330	47900	EMPRESES CONCESSIONÀRIES ATENEU	55	333	47900	EMPRESES CONCESSIONÀRIES ATENEU
21	134	48000	PROTECCIÓ CIVIL	21	135	48000	PROTECCIÓ CIVIL
15	920	48000	FORMACIÓ	15	221	48000	FORMACIÓ
34	340	48000	SUBVENCIONS ESPORTS	34	341	48000	SUBVENCIONS ESPORTS
15	920	48001	ATENCIÓ PERSONAL	15	221	48001	ATENCIÓ PERSONAL
15	920	83000	BESTRETES PERSONAL	15	221	83000	BESTRETES PERSONAL



2.3. FONS DE CONTINGÈNCIA.

L'article 31 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) regula el Fons de Contingència.

L'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles dota aquest Fons, en compliment del RD Legislatiu 8/2013 pel qual s'aprova el tercer mecanisme de pagaments a proveïdors i on els seu article 18.4 estableix: *Les entitats locals que no tinguin un fons de contingència en el seu pressupost l'han de crear en el pressupost corresponent a 2014 i successius.*

Per a l'exercici 2015, s'ha dotat amb 40.206,00 euros.

En el Pressupost 2014 el Fons de contingència es trobava recollit en l'aplicació de despeses 15/929/27000 "Fons de contingència". La modificació realitzada a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, modifica el seu article 5, permeten a les entitats locals utilitzar el capítol 5 de despeses per a imputar la dotació corresponent al Fons de contingència.

3. DADES PREVISIONS INGRESSOS I CRÈDITS INICIALS.

Respecte a les previsions inicials del pressupost d'ingressos s'ha dut a terme amb les dades dels padrons fiscals, de les modificacions en les ordenances fiscals previstes per a l'exercici 2015 i amb l'anàlisi de les liquidacions dels darrers exercicis.

Pel que fa a les despeses els crèdits inicials responen en primer lloc a les despeses de personal, a les despeses financeres i a les obligacions contractuals de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles.

Un cop cobertes aquestes, s'han dotat la resta d'aplicacions d'acord amb el projecte de l'equip de govern per a l'exercici 2015 i sempre sota la limitació dels ingressos i dels compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

4. CONCLUSIÓ.

El contingut dels pressupostos que integren el Pressupost General compleix amb l'establert al TRLRHL.

Les Bases d'Execució que acompanyen al projecte de Pressupostos s'ajusten formalment a allò que preveu la normativa local per les mateixes i en aquelles matèries que no es regulin de conformitat amb allò que disposa l'article 9 del RD 500/1990, s'aplicarà el règim general.

Referent a les despeses, les aplicacions del Pressupost disposen de consignació suficient per tal de fer front a les obligacions que, previsiblement, l'Ajuntament contraurà durant l'exercici 2015.

Tanmateix, s'ha dotat suficientment els conceptes que recullen obligacions contractades i les derivades de les despeses de personal.

Cadascun dels pressupostos que integren el general s'han elaborat sense dèficit inicial.



El pressupost general aprovat es presenta anivellat i formalment equilibrat.

Per tot plegat, informo que 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.

Sant Fost de Campsentelles, 12 de desembre de 2014.

La Interventora,



Gemma Lozano Vallverdú



INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE EL COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 EN L' APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE L' EXERCICI 2015.

1. ANTECEDENTS.

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), *"l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea"*.

L'article 6 de la LOEPSF exigeix que *"el pressupost i la liquidació, han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és únicament informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent al que determina l'article 21 de la LOEPSF són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de la despesa.

Així mateix, l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF, estableix l'obligació per part de les Corporacions Locals de subministrar informació abans del 31 de gener de cada any, referent a:

- a) *Els pressupostos aprovats i els estats financers de tots els subjectes i entitats compresos a l'àmbit d'aplicació d'aquesta Ordre, de les inversions previstes realitzar amb la corresponent proposat de finançament i els estats de previsió de moviment i situació del deute.*
- b) *La informació que permeti relacionar el saldo resultants dels ingressos i despeses del Pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada conforme a les normes del sistema europeu de Comptes.*
- c) *L'informe de la Intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de la despesa i del límit del deute.*
- d) *Informació relativa a personal.*

L'article 168 del RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) estableix que entre la documentació que conforma el Pressupost hi haurà la Liquidació del pressupost de l'exercici anterior (2013) i un avançament de la del corrent (2014).



La Base de la Regla de la Despesa (exercici anterior) derivada de l'estimació de l'execució de l'estat d'ingressos i de despeses a 31 de desembre de 2014 és:

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	6.798.500,00
Ajustaments SEC95	283.023,88
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	0
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	0
Reintegrament i execució d'avals	0
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	0
Assumir deutes	0
Despesa pendent d'aplicar	283.023,88
Contractes d'associació pública privada	0
Inversions amb abonament total de preu	0
Arrendaments financers	0
Condonació de préstecs	0
Ajust excepcional 2012	0
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	0
Altres ajustaments SEC 95	0
Aplicacions no financeres, llevat interessos	7.081.523,88

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	182.043,31
Ajustaments SEC95	0
Desviacions de finançament	0
Despesa finançada amb subvencions	182.043,31

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	0
Base de la despesa exercici actual	6.899.480,57



El resum del Pressupost (2015) que es porta a aprovació és:

DESPESES		EUROS
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.530.000,00
CAPÍTOL II	DESPESES CORRENTS	3.407.148,42
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	221.600,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.104.235,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	85.250,58
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.900,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	738.000,00
TOTAL		8.145.340,00

INGRESSOS		EUROS
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.305.000,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	75.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.587.229,42
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.969.460,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.500,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERS. REALS	0
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	89.150,58
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	0
TOTAL		8.145.340,00

2. CONTROLS A VALIDAR ATENENT A L'ARTICLE 21 DE LA LOEPSF.

2.1. OBJECTIU D'ESTABILITAT.

L'article 15 de la LOEPSF especifica que *"en el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitat Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament"*.

L'Acord de Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus subsectors per la període 2015-2017, fixa un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals per al període 2015-2017 de zero.

D'acord amb les xifres del pressupost a aprovar, en termes consolidats de les entitats a l'article 2.1 de la LOEPSF, la capacitat o necessitat de finançament calculada amb els criteris del SEC, és:



CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Press. Inicial
Ingressos dels capítols 1 a 7	8.130.340,00
-Despeses dels capítols 1 a 7	7.392.340,00
Ajustaments SEC 95	- 2.423,93
Ajustament consolidació operacions entre el grup	-
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	735.576,07

AJUSTAMENTS SEC 95 A LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

		Press. Inicial
GR000	Ajust per no recaptació - Cap 1	- 64.575,00
GR000b	Ajust per no recaptació - Cap 2	- 1.125,00
GR000c	Ajust per no recaptació - Cap 3	- 12.242,99
GR001/2	Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	35.313,06
GR006	Meritament interessos (+ inicials - finals)	-
GR015	No execució	40.206,00
GR009	Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	-
GR004	Ingressos per venda d'accions (privatitzacions)	-
GR003	Dividends i participació en beneficis	-
GR017	Operacions de permuta financera (SWAPS)	-
GR018	Reintegrament i execució d'aval	-
GR012	Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	-
GR013	Assumir deutes	-
GR014	Dev. Ing. pendent de pagar i Desp Pend. Aplicar (+inicials-finals)	-
GR008	Inversions amb abonament total de preu	-
GR008a	Arrendaments financers	-
GR008b	Contractes d'associació pública privada	-
GR010	Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	-
GR019	Condonació de préstecs	-
GR099	Correlació de transferències	-
	Excés de finançament afectat - Anterior	-
	Excés de finançament afectat - Final	-
	Liquidacions negatives PIE notificades a l'exercici	-
	Ajust de no recaptació - altres conceptes	-
	Altres ajustaments SEC95	-
	Total ajustaments	- 2.423,93



2.2. REGLA DE LA DESPESA.

L'article 12 de la LOEPSF especifica que *“la variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les Comunitats Autònomes i de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut de mig termini de l'economia espanyola (...). Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut de mig termini de l'economia espanyola”*.

L'Acord de Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus subsectors per al període 2015-2017, estableix que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per a l'exercici 2015 és del 1,3 %.

D'acord amb l'esmentat article 12 de la LOEPSF, *“s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacional 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 Comunitat Autònomes i a les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament”*.

No obstant, *“quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent”*.

D'acord amb aquesta normativa el resultat d'aquest control sobre el pressupost que es porta a l'aprovació és:

<u>Límit a la Base de la despesa</u>	Press. Inicial
Base exercici anterior	6.899.480,57
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,30%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	98.474,12
Valor màxim base de l'exercici	7.087.647,94

Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	7.170.740,00
Ajustaments SEC95	- 40.206,00
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	-
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	-
Reintegrant i execució d'avals	-
Subscripció d'ampliacions de societats en pèrdues	-
Assumir deutes	-
Despesa pendent d'aplicar	-
Contractes d'associació pública privada	-
Inversions amb abonament total de preu	-



Arrendaments financers	-
Condonació de préstecs	-
Ajust excepcional 2012	-
Inversions realitzades per compte d'altres AAPP	-
No execució	-40.206,00
Altres ajustaments SEC 95	-
Aplicacions no financeres, llevat interessos	7.130.534,00

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	-2.058.610,58
Ajustaments SEC95	-
No execució	-
Desviacions de finançament	-
	-
Despesa finançada amb subvencions	2.058.610,58

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	-
Base de la despesa exercici actual	5.071.923,42
Marge a la Regla de la Despesa	2.015.724,52
Taxa implícita d'increment	-27,92%

2.3. OBJECTIU DE DEUTE.

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica "El volum de deute públic, definit d'acord amb el Protocol sobre el Procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'Administracions Públiques no podrà superar el 60 % del Producte Interior Brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del Producte Interior Brut nacional: 44 % per a l'Administració central, 13 % per al conjunt de Comunitats autònomes i 3 % per al conjunt de les Corporacions Locals (...). L'Administració Pública que superi el límit de deute no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

I en l'article 18 d'ela LOEPSF s'indica que "quan el volum de deute públic es situï per sobre del 95 % dels límits establerts a l'article 13.1 d'aquesta Llei, les úniques operacions d'endeutament permeses a les Administracions Públiques corresponents seran les de tresoreria."

En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, i atès que no està regulada l'aplicació pràctica d'aquesta limitació, i no existeix cap disposició que indiqui el contrari, es considera que no és aplicable aquest control a nivell d'entitat, tot i que la normativa requereix el seu seguiment.

A nivell d'entitat, a més de fer-se el seguiment del Deute definit a l'article 13 de la LOEPSF estableix el control del Deute Viu regulat per l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediment en matèria de tutela financera, modificada per la Disposició Trigèsima primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2013, en el següent sentit:



“Las Entidades Locales y sus entidades dependientes clasificadas en el sector Administraciones Públicas, de acuerdo con la definición y delimitación del Sistema Europeo de Cuentas, que liquiden el ejercicio inmediato anterior con ahorro neto positivo, calculado en la forma que establece el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, podrán concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo para la financiación de inversiones, cuando el volumen total del capital vivo no exceda del 75 por ciento de los ingresos corrientes liquidados o devengados según las cifras deducidas de los estados contables consolidados, con sujeción, en su caso, al Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y a la Normativa de Estabilidad Presupuestaria.

Las Entidades Locales que tengan un volumen de endeudamiento que, excediendo al citado en el párrafo anterior, no supere al establecido en el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, podrán concertar operaciones de endeudamiento previa autorización del órgano competente que tenga atribuida la tutela financiera de las entidades locales.

Las entidades que presenten ahorro neto negativo o un volumen de endeudamiento vivo superior al recogido en el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, no podrán concertar operaciones de crédito a largo plazo.”

La situació prevista del Deute Viu i del Deute Públic a 31 de desembre de 2015 és:

Deute en termes SEC95	8.165.255,73
Sobre ingressos corrents	102,46%
Deute Viu	7.969.189,42
Sobre ingressos corrents	99,80%

3. CONCLUSIÓ.

Dels càlculs anteriors es desprèn que s'assoleix l'objectiu d'estabilitat i la base de la Regla de la Despesa no supera el seu valor màxim per a l'exercici.

De manera que els controls de la LOEPSF es compleixen en el pressupost que es porta a aprovació.

La Interventora,



Gemma Lozano Vallverdú.

Sant Fost de Campsentelles, 12 de desembre de 2014.



BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

TÍTOL I . NORMES GENERALS I DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS

CAPITOL I. Normes generals

Article 1. Principis generals.

L'elaboració, gestió, execució i liquidació del Pressupost General de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, així com l'exercici del control intern es regirà per la normativa legal i reglamentària vigent, així com per allò disposat en les presents Bases d'Execució del Pressupost.

Article 2. Àmbit temporal i funcional.

1. Les presents Bases s'aplicaran a l'execució i gestió dels Pressupostos de l'Entitat, els seus Organismes Autònoms, així com a les Societats Mercantils el capital de les quals pertanyi integrament e l'Entitat Local.
2. La vigència de les Bases serà la mateixa que la del Pressupost. En cas de pròrroga del Pressupost aquestes Bases seguiran regint durant aquest període.

Article 3. Crèdits inicials del Pressupost General.

1. El Pressupost General de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles per l'exercici de l'any 2015, està integrat per:
 - a. Pressupost Ajuntament:

PRESSUPOST 2015

DESPESES		EUROS
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.530.000,00
CAPÍTOL II	DESPESES CORRENTS	3.407.148,42
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	221.600,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.104.235,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	85.250,58
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.900,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	738.000,00
TOTAL		8.145.340,00



INGRESSOS		EUROS
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.305.000,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	75.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.587.229,42
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.969.460,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.500,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERS. REALS	0
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	89.150,58
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	0
TOTAL		8.145.340,00

b. Estats de previsió d'ingressos i despeses de la Societat Mercantil de capital íntegrament municipal:

PREVISIONS DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT MERCANTIL

Entitat Local: **AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES**
 Empresa: **SANT FOST ESPORTS I LLEURE S.L.**

ESTAT DE PREVISIÓ DELS COMPTES D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2015

DEURE (Despeses)			IMPORT	HAVER (Ingressos)			IMPORT
Compte	Conversió	Capítols		Compte	Conversió	Capítols	
		OPERACIONS CORRENTS				OPERACIONS CORRENTS	
	Capítol 1	Remuneracions de personal	76.614,00		Capítol 3	Vendes	577.553,33
	Capítol 2	Despeses corrents béns/ser.	848.326,59		Capítol 5	Ingressos financers	406,26
	Capítol 3	Interessos	2.500,00		Capítol 4	Subvencions	9.481,00
	Capítol 4	Transferències corrents	0,00		Capítol 4	Transferències corrents	340.000,00
TOTALS OPERACIONS CORRENTS			927.440,59	TOTALS OPERACIONES CORRENTS			927.440,59
		OPERACIONS DE CAPITAL				OPERACIONS DE CAPITAL	
	Capítol 6	Inversions reals	3.900,00		Capítol 6	Venda d'inversions reals	0,00
	Capítol 7	Transferències de capital	0,00		Capítol 7	Transferències de capital	3.900
TOTALS OPERACIONES DE CAPITAL			3.900,00	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL			3.900
		OPERACIONES FINANCERES				OPERACIONES FINANCERES	
	Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00		Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00
	Capítol 9	Variació de passius financers	0,00		Capítol 9	Variació de passius financers	0,00
TOTAL OPERACIONES FINANCERES			0,00	TOTAL OPERACIONES FINANCERES			0,00
TOTAL DESPESES			931.340,59	TOTAL INGRESSOS			931.340,59



El Pressupost General consolidat és:

PRESSUPOST DESPESES		AJUNTAMENT	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SLU	TRANSF. INTERNES	CONSOLIDAT
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.530.000,00	76.614,00	0,00	2.606.614,00
CAPÍTOL II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.407.148,42	848.326,59	0,00	4.255.475,01
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	221.600,00	2.500,00	0,00	224.100,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.104.235,00	0,00	-344.580,00	759.655,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00	0,00	0,00	40.206,00
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	85.250,58	3.900,00	0,00	89.150,58
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.900,00	0,00	-3.900,00	0,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	738.000,00	0,00	0,00	738.000,00
TOTAL		8.145.340,00	931.340,59	-348.480,00	8.728.200,59

PRESSUPOST INGRESSOS		AJUNTAMENT	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SLU	TRANSF. INTERNES	CONSOLIDAT
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.305.000,00	0,00	0,00	4.305.000,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.587.229,42	577.553,33	0,00	2.164.782,75
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.969.460,00	349.481,00	-344.580,00	1.974.361,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.500,00	406,26	0,00	104.906,26
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	89.150,58	3.900,00	-3.900,00	89.150,58
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		8.145.340,00	931.340,59	-348.480,00	8.728.200,59

L' import consolidat del Pressupost General és de 8.728.200,59 euros, eliminades les operacions internes d'acord amb l'article 117 del RD 500/1990.



Article 4. Estructura pressupostària.

1. El Pressupost de l'entitat local s'estructura d'acord amb les classificacions establertes en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada mitjançant l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
2. Els crèdits inclosos en els estats de despeses del Pressupost de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles es classifiquen sota els següents criteris:

a) Orgànic: Dígit i subdígit d'acord amb el següent detall:

10	Funcionaris de carrera
11	Funcionaris interins
12	Personal Laboral
15	Administració General i Hisenda.
20	Seguretat Ciutadana
21	Protecció Civil
30	Serveis Personals
31	SSPP: Serveis Socials
32	SSPP: Serveis Culturals
33	SSPP: Ensenyament
34	SSPP: Esports
35	SSPP: Promoció econòmica i comerç
36	SSPP: Joventut
37	SSPP: Sanitat i Dona i Igualtat
40	Secretaria i Mètodes
50	Urbanisme i Obres
51	Medi Ambient
55	Serveis
60	Comunicacions i Informació

- b) Per programes: Distingint entre àrees de despesa, polítiques de despesa, grups de programes, programes i subprogrames.
 - c) Econòmica: Distingint entre capítols, articles, conceptes, subconceptes i partides, a la vegada que es distingeix entre operacions corrents, de capital i financeres.
3. Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat distingint: capítol, article, concepte, subconcepte i partida.
 4. L'aplicació pressupostària definida per la conjunció de les classificacions orgànica, per programes i econòmica, constitueix la unitat bàsica d'informació sobre la qual s'efectuarà el control comptable dels crèdits i de les seves modificacions. El control fiscal es realitzarà a nivell de la vinculació jurídica establerta en aquestes Bases.



Article 5. Nivells de vinculació jurídica.

1. Els crèdits aprovats a l'estat de despeses del pressupost es destinaran a la finalitat específica que els assigna el Pressupost General o les seves modificacions degudament aprovades, tenint caràcter limitatiu i vinculant.
2. Sense perjudici del disposat en l'apartat següent, amb caràcter general, els nivells de vinculació jurídica s'estableixen d'aquesta forma:
 - a. Respecte de la classificació per programes, l'àrea de despesa.
 - b. Respecte de la classificació econòmica, el capítol.
 - c. Respecte de la classificació orgànica, el dígit
3. S'estableix la vinculació a nivell d'aplicació pressupostària en els casos següents:
 - a. Crèdits ampliables, dels definits en l'article 9.
 - b. Crèdits finançats amb operacions de capital mentre no s'hagi efectuat el corresponent reconeixement de drets.

CAPITOL II. Modificacions de crèdit.

Article 6. Modificacions pressupostàries.

1. Quan hagi de realitzar-se una despesa que excedeixi del nivell de vinculació jurídica, sense que existeixi crèdit pressupostari suficient, es tramitarà un expedient de modificació de crèdits amb subjecció a les particularitats regulades en aquest Capítol.
2. Qualsevol modificació de crèdits exigeix la proposta raonada de la variació, valorant-ne la incidència que la mateixa pugui tenir en la consecució dels objectius fixats en el moment d'aprovar el pressupost.
3. Tot expedient de modificació de crèdit serà informat per la Intervenció.
4. Les modificacions de crèdit aprovades pel Ple no seran executives fins que s'hagi complert el tràmit de publicitat posterior a l'aprovació definitiva.
5. Les modificacions de crèdit aprovades per òrgan diferent del Ple seran executives des de l'adopció de l'acord d'aprovació.

Article 7. Òrgans competents per l'aprovació de les modificacions de crèdit.

PLE MUNICIPAL	ALCALDE/SSA
Crèdits extraordinaris	Ampliació de crèdit
Suplements de crèdit	Generacions de crèdit
Baixes per anul·lació	Incorporació de romanents de crèdit
Transferències de crèdit (entre diferents àrees de despesa excepte els afectats a crèdits de personal)	Transferències de crèdit (que no siguin competència del Ple)

Article 8. Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit.

1. Quan s'hagi de realitzar alguna despesa que no es pugui demorar fins a l'exercici següent, i al pressupost de la corporació no hi hagi crèdit o el



consignat sigui insuficient o no ampliable, el president de la corporació ha d'ordenar la incoació de l'expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit, en el segon.

2. Els crèdits extraordinaris i els suplementes de crèdit es finançaran amb un o varis dels recursos enumerats en l'article 36 del R.D. 500/1990.
3. Les despeses d'inversió aplicables als capítols 6, 7, 8 i 9 també podran finançar-se amb recursos provinents d'operacions de crèdit.
4. Si hagués de realitzar-se una despesa per a la que no existís crèdit i el finançament hagi de procedir de recursos tributaris afectats, podrà tramitar-se expedient de crèdit extraordinari finançat mitjançant operació de crèdit amb la que avançar, si és necessari, l'import de la recaptació dels tributs.
5. La tramitació dels expedients de crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit serà:
 - a. Seran incoats per ordre de l'Alcalde/ssa.
 - b. La proposta de modificació, previ informe de la Intervenció Municipal, serà sotmesa pel President/a de la Corporació al Ple.
 - c. L'aprovació dels expedients pel Ple es realitzaran amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els pressupostos, sent executius dins del mateix exercici en que s'autoritzin.
 - d. Els expedients, aprovats inicialment pel Ple de l'Ajuntament, s'exposaran al públic durant quinze dies hàbils podent els interessats presentar reclamacions. Si durant aquest període no s'haguessin presentat reclamacions, la modificació de crèdit restarà definitivament aprovada i, en altre cas haurà de resoldre el Ple en el termini d'un mes comptat des de la finalització de l'exposició al públic.
 - e. Quan la causa de l'expedient fos calamitat pública o altres d'excepcional interès general, la modificació pressupostaria serà executiva des de l'aprovació inicial i, en conseqüència a partir d'aquest moment podrà aplicar-se la despesa.

Article 9. Ampliació de crèdit.

1. Es consideraran aplicacions ampliables aquelles que corresponguin a despeses finançades amb recursos expressament afectats. En particular, es declaren ampliables les següents aplicacions:

DESPESES			INGRESSOS		
APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	CRÈDIT INICIAL	APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	PREVISIÓ INICIAL
50-210.00-150	Execucions Subsidiàries	18.000 €	1-399.00	Execucions Subsidiàries	18.000 €
15-830.00-221	Bestretes Personal	15.000 €	1-830.00	Bestretes Personal	15.000 €
33-227.98-334	Activitats d'estiu	21.000 €	1-342.00	Activitats d'estiu	21.000 €
31-480.00-231	Benestar Social	110.000 €	1-450.03	Generalitat: Urg. Socials	10 €
31-480.00-231	Benestar Social	110.000 €	1-461.02	Diputació: Urg. Socials	20.000 €
31-226.06-231	Club avis Casa Bastinos	500 €	1-311.01	Altres ing. Club avis	500 €
20-227.01-132	Gestió actuació vial	314.600 €	1-391.20	Multes circulació	650.000 €
15-931-22708	Recaptació	175.000 €			
60-222.03-491	Connectivitat a Internet	79.000 €	1-550.01	Cànon WIFI	72.000 €



2. L'ampliació de crèdits s'efectuarà de manera automàtica mentre s'acrediti l'existència de majors drets sobre els previstos en el Pressupost d'Ingressos.
3. L'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit que afecten al Pressupost de l'Ajuntament correspon a l'Alcalde/ssa.

Article 10. Transferències de crèdit.

1. Es considera transferència de crèdit la modificació del pressupost de despeses que, sense alterar-ne la quantia global, fa que s'imputi l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent nivell de vinculació jurídica. Per tant, no tindran la consideració legal de transferències, les alteracions de crèdit entre partides pressupostàries que pertanyin a un mateix nivell de vinculació jurídica.
2. Les transferències de crèdit estaran subjectes a les limitacions establertes a l'art. 180 del TRLRHL.
3. L'aprovació de les transferències de crèdit en els pressupostos de l'Ajuntament, quan afecten a aplicacions de diferents àrees de despesa correspon al Ple de l'Ajuntament.
4. L'aprovació de les transferències de crèdit entre aplicacions de la mateixa àrea de despesa, o entre partides del Capítol I, és competència de l'Alcalde.
5. En quan a l'efectivitat de les transferències de crèdit que han de ser aprovades pel Ple, serà d'aplicació el règim regulat en l'article 6, punt 4.
6. Les transferències de crèdits aprovades per l'Alcalde seran executives des de llur aprovació.

Article 11. Generacions de crèdit.

1. Podran generar crèdit en l'estat de despeses els següents ingressos de naturalesa no tributària:
 - a. Aportacions, o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per a finançar, junt amb l'Ajuntament, despeses de competència local. Serà precís que s'hagi produït el ingrés o , en el seu defecte, que obri en l'expedient acord formal de concedir l'aportació.
 - b. Alienació de béns municipals, essent precís que s'hagi procedit al reconeixement del dret.
 - c. Prestació de serveis. Es podrà habilitar el crèdit quan es produeixin els drets liquidats superiors als previstos.
 - d. Reembossament de préstecs.
 - e. Reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, quin cobrament podrà reposar crèdit en la quantia corresponent.
2. Quan es conegui el compromís ferm d'efectuar una aportació a favor de l'Ajuntament o s'hagi recaptat algun dels ingressos descrits en el punt 1., en quantia superior a la prevista en el Pressupost, s'avaluarà si els crèdits disponibles en les corresponents partides de l'estat de despeses són suficients per a finançar l'increment de la despesa que es preveu necessitar en el desenvolupament de les activitats generadores de l'ingrés.
Si el volum de crèdit fos suficient no caldrà tramitar l'expedient de generació de crèdits. En el supòsit de que els crèdits s'estimessin insuficients, s'incoarà



expedient en el que es justificarà l'efectivitat dels cobraments o la fermesa del compromís, així com l'aplicació que ha de ser incrementada.

3. En dit expedient serà necessari preveure les conseqüències econòmiques de que el compromís d'aportació no arribés a materialitzar-se en cobrament, precisant el finançament alternatiu que, en el seu cas, serà precís aplicar.
4. Els expedients de generació de crèdits han de complir, en tot cas, la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
5. L'expedient de generació de crèdit, serà aprovat per l'Alcalde/ssa, sent preceptiu, en tot cas, informe previ de l'Interventor.

Article 12. Incorporació de romanents de crèdit.

1. Durant la primera quinzena del mes de gener i amb referència a l'exercici anterior, la Intervenció elaborarà estat comprensiu de:
 - a. Saldos de disposicions de despesa, amb càrrec als quals no s'ha procedit al reconeixement d'obligacions.
 - b. Saldos d'Autoritzacions 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 en l'últim trimestre.
 - c. Saldos d'Autoritzacions respecte a Disposicions de despesa i Crèdits disponibles en els capítols VI, VII, VIII, IX.
 - d. Saldos d'Autoritzacions respecte a Disposicions de despesa i Crèdits disponibles en partides correlacionades amb l'efectiva recaptació de drets afectats.
2. Els crèdits corresponents a projectes finançats amb ingressos afectats han d'incorporar-se obligatòriament, llevat que es desisteixi totalment o parcialment d'iniciar o continuar l'execució de la despesa.
3. La Intervenció Municipal, òrgan competent per l'elaboració de la Liquidació del Pressupost, determinarà quins són els saldos dels romanents de crèdit que d'aquesta se'n dedueixin, d'acord amb els criteris fixats a l'art. 98 del RD 500/1990, als efectes d'establir quins són els d'obligatòria incorporació. Tanmateix, calcularà l'import de les desviacions positives de finançament derivades de les despeses amb finançament afectat per tal de quantificar l'import del finançament disponible per confeccionar la modificació de crèdits per incorporació de romanents de despeses amb finançament afectat.
4. La incorporació de romanents de crèdit es podrà finançar amb romanent líquid de tresoreria, amb nous o majors ingressos recaptats sobres els previstos en el pressupost corrent, amb recursos financers recaptats o compromisos fermes d'aportació afectats, i amb anul·lació o baixes d'altres crèdits del pressupost corrent.
5. Dit estat es sotmetrà a informe dels responsables de cada Àrea gestora a l'objecte de que formulin proposta raonada d'incorporació de romanents, que s'haurà d'acompanyar de projectes o documents acreditatius de la certesa en l'execució de l'actuació corresponent al llarg de l'exercici.
6. Si els recursos financers no arribessin a cobrir el volum de despesa dimanant de la incorporació de romanents, l'Alcalde/ssa, previ informe d'Intervenció,



establirà la prioritat d'actuacions, pel que es tindrà en compte la necessitat d'atendre en primer lloc el compliment d'obligacions resultants de compromisos de despesa aprovats l'any anterior.

7. Amb caràcter general, la liquidació de Pressupost precedirà a la incorporació de romanents. No obstant això, dita modificació es podrà aprovar abans que la liquidació del Pressupost en els següents casos:
 - a. Quan es tracti de crèdits de despeses finançades amb ingressos específics afectats.
 - b. Quan correspongui a contractes adjudicats en l'exercici anterior o a despeses urgents, previ informe d'Intervenció en el que s'avaluï que la incorporació no produirà dèficit.
8. L'aprovació de la incorporació de romanents correspon al President de la Corporació.
9. L'aprovació de la modificació serà executiva des del moment en que s'hagi adoptat l'acord corresponent.

Article 13. Baixes per anul·lació.

1. Quan l'Alcalde/ssa cregui que el saldo d'un crèdit és reduïble o anul·lable sense pertorbació del servei podrà ordenar la incoació de l'expedient de baixa per anul·lació, i la corresponent retenció de crèdit.
2. Poden donar lloc a una baixa de crèdits:
 - a. El finançament de romanents de Tresoreria negatiu.
 - b. El finançament de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdits.
 - c. L'execució d'altres acords de Ple de l'Entitat Local.
3. La tramitació dels expedients de baixes per anul·lació serà:
 - a. Seran incoats per ordre de l'Alcalde/ssa.
 - b. La proposta de modificació, previ informe de la Intervenció Municipal, serà sotmesa pel President/a de la Corporació al Ple.
 - c. L'aprovació dels expedients pel Ple es realitzaran amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que els pressupostos, sent executius dins del mateix exercici en que s'autoritzin.
 - d. Els expedients, aprovats inicialment pel Ple de l'Ajuntament, s'exposaran al públic durant quinze dies hàbils podent els interessats presentar reclamacions. Si durant aquest període no s'haguessin presentat reclamacions, la modificació de crèdit restarà definitivament aprovada i, en altre cas haurà de resoldre el Ple en el termini d'un mes comptat des de la finalització de l'exposició al públic.
4. Quan les baixes de crèdits es destinin a finançar suplementos de crèdit o crèdits extraordinaris, formaran part de l'expedient que es tramiti per a l'aprovació d'aquells.

Article 14. Modificacions de Pressupost de les Societats Locals.

Caldrà l'acord del Ple Municipal, a proposta de l'òrgan corresponent de la Societat, quan per part d'aquesta es modifiqui el seu Pressupost i això suposi dotar o incrementar l'aportació municipal prevista al Pressupost.



TÍTOL II. GESTIÓ DE LA DESPESA

CAPITOL I. Normes generals per a l'execució del pressupost de despesa

Article 15. Anualitat pressupostària i reconeixement extrajudicial de crèdits.

1. Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses de cada pressupost només es poden contraure obligacions derivades d'adquisicions, obres, serveis i altres prestacions o despeses en general que es facin a l'any natural del mateix exercici pressupostari.
2. No obstant el que disposa l'apartat anterior, s'han d'aplicar als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions següents:
 - a. Les que resultin de liquidar endarreriments a favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec als pressupostos generals de l'entitat local.
 - b. Les derivades de compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors, amb la incorporació prèvia dels crèdits en el cas que estableix l'article 182.3 del TRLRHL.
 - c. Les obligacions procedents del reconeixement extrajudicial de crèdits.
3. Correspondrà al Ple de l'entitat el reconeixement extrajudicial de crèdits, sempre que no existeixi crèdit pressupostari, en cas contrari l'òrgan competent serà l'Alcalde/ssa.

Article 16. Situació dels crèdits pressupostaris.

1. Crèdits disponibles. El principi general és el de la disponibilitat de tots els crèdits que figuren en el Pressupost.
2. Crèdits retinguts pendents d'utilització (RC). Quan la quantia de la despesa, o la complexitat en la preparació de l'expedient, ho aconsellin, el Regidor responsable de l'Àrea gestora podrà sol·licitar la retenció de crèdit en una aplicació pressupostària.
Rebuda la sol·licitud en Intervenció, es verificarà la suficiència de saldo a nivell en que estigui establerta la vinculació jurídica del crèdit.
3. Crèdits no disponibles. Quan un Regidor consideri necessari retenir, total o parcialment, crèdit d'una aplicació pressupostària, de la qual és responsable de la seva execució, formularà proposta raonada que haurà d'ésser conformada pel Regidor d'Hisenda. La declaració de no disponibilitat de crèdits correspon al Ple. Amb càrrec al saldo declarat no disponible no podran acordar-se autoritzacions de despeses ni transferències i el seu import no podrà ésser incorporat al pressupost de l'exercici següent.



Article 17. Fases de la gestió de la despesa.

La gestió del pressupost de despeses es realitzarà a través de les següents fases:

1. Autorització de la despesa (A):

- a. L'autorització és l'acte mitjançant el qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per una quantia certa o aproximada, reservant per a aquest fi la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. L'autorització constitueix l'inici del procediment d'execució de la despesa, si bé no implica relacions amb tercers externs a l'Entitat Local.
- b. És competència de l'Alcalde/ssa l'autorització de despeses quan el seu import no excedeixi dels límits fixats en les normatives de contractació administrativa i de règim local.
- c. Els documents comptables s'iniciaran en les Àrees gestores, podent-ne recollir informàticament tals actes, si bé no es produiran efectes comptables certs en tant que no hagi recaigut la confirmació d'Intervenció.

2. Disposició de la despesa (D):

- a. La disposició o compromís és l'acte mitjançant el qual s'acorda, després del compliment dels tràmits legalment establerts, la realització de despeses, prèviament autoritzats, per un import exactament determinat. La disposició o compromís és un acte amb rellevància jurídica envers tercers, vinculant l'Entitat local a la realització d'una despesa concreta i determinada tant en la seva quantia com en les condicions d'execució.
- b. Els òrgans competents per aprovar la disposició de despeses seran els mateixos assenyalats en el punt anterior llevat el cas de delegació de competències.
- c. En les despeses derivades d'obligacions legals, en els procedents d'obligacions nascudes en exercicis anteriors, tals com els de caràcter periòdic o pluriannuals i en general en aquells supòsits en què l'autorització i compromís de despesa s'afegeixin en un sol acte, procedirà l'expedició del document comptable "AD", i en general, a totes les despeses derivades de contractacions menors que no superin els imports màxims autoritzats per la normativa de contractes del sector públic.

3. Reconeixement de l'obligació (O):

- a. El reconeixement i liquidació de l'obligació és l'acte mitjançant el qual es declara l'existència d'un crèdit exigible contra l'entitat derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.
- b. Correspon a l'Alcalde/ssa el reconeixement d'obligacions derivades dels compromisos de despeses legalment adquirits. Amb caràcter general, però, les factures seran aprovades per la Junta de Govern Local. Tot acte de reconeixement d'obligació ha d'incloure el document acreditatiu de la realització de la prestació o del dret del creditor, degudament conformat segons la naturalesa de la despesa. Tindran la



consideració de documents justificatius als efectes del reconeixement de l'obligació els establerts en els arts. 21 i ss, de les presents Bases.

- c. Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de l'efectiva realització d'una despesa en exercicis anteriors, sense que s'hagués autoritzat el compromís de la mateixa, l'aprovació correspondrà als següents òrgans:
 - i. A la Junta de Govern Local quan es tracti de despeses aplicables als capítols I, II, III, IV i existeixi crèdit pressupostari suficient en l'exercici del reconeixement de l'obligació.
 - ii. Al Ple en els casos restants.
- d. Quan excepcionalment, per circumstàncies d'extrema urgència o necessitat es realitzin una despesa sense que existeixi crèdit pressupostari, el Ple podrà reconèixer la obligació a efectes de que en el pressupost de l'any proper s'incorpori la dotació necessària.
- e. En el cas de presentació de factures per l'adquisició de subministraments, o prestació de serveis, dites factures seran comptabilitzades com documents "O".
- f. Quan, per la naturalesa de la despesa siguin simultànies les fases d'autorització –disposició - reconeixement de l'obligació, podran acumular-se, tramitant-ne el document comptable ADO.
- g. Quan, després d'autoritzada una despesa siguin simultànies les fases de disposició i reconeixement de l'obligació, podran acumular-se tramitant-ne el document comptable DO.
- h. Les obligacions dimanants de contractes degudament aprovats, rebuts domiciliats i imports menors de 1.000 euros, s'aprovaran " a posteriori " si s'escau, per la Junta de Govern Local, amb independència del moment del seu pagament.

4. L'ordenació del pagament (P):

- a. L'ordenació del pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenador de pagaments, partint d'una obligació reconeguda i liquidada, expedeix la corresponent ordre de pagament contra la Tresoreria de l'entitat.
- b. L'Ordenació de pagaments de l'Ajuntament és competència de l'Alcalde/ssa.
- c. L'ordenació de pagament amb caràcter general, s'efectuarà individualment. Si bé, l'ordenació del mateix pot efectuar-se en base a relacions d'ordres de pagament que elaborarà la Tresoreria,.
- d. Les factures o justificants de despeses corresponents a, contractes degudament aprovats, rebuts domiciliats i imports menors de 1.000 euros, si estan conformades, i la liquiditat ho permet, es pagaran de manera immediata, procedint-ne a la seva aprovació " a posteriori ".



CAPITOL II. Procediment de gestió de la despesa

Article 18. Procediment administratiu fase autorització i disposició de despeses contractuals.

1. En aquelles despeses que han d'ésser objecte d'un expedient de contractació, es tramitarà a l'inici de l'expedient document "A", per import igual al cost del projecte o pressupost elaborat pels Serveis Tècnics.
2. Conegut l'adjudicatari i l'import exacte de la despesa, es tramitarà document "D".
3. Successivament, i en la mesura en que tingui lloc l'efectiva realització de l'obra, prestació del servei, o subministrament, es tramitaran els corresponents documents "O".
4. Pertanyen a aquest grup els que es detallen:
 - a. Realització d'obres d'inversió o de manteniment.
 - b. Adquisició d'immobilitzat.
 - c. Altres, la naturalesa dels quals aconselli la separació entre els actes d'autorització i disposició.
5. La retenció de crèdit es tramitarà amb caràcter excepcional en aquells expedients en que es prevegi un temps llarg o la concurrència de circumstàncies imprevistes des del seu inici fins la fase d'autorització de la despesa.

Article 19. Acumulació de fases d'execució del Pressupost: "AD" i "ADO".

1. Autorització/Disposició:
 - a. Aquelles despeses que corresponen a compromisos legalment adquirits per la Corporació originaran la tramitació de document AD per l'import de la despesa imputable a l'exercici.
 - b. Pertanyen a aquest grup:
 - Despeses plurianuals, per l'import de l'annualitat compromesa.
 - Arrendaments.
 - Contractes de tracte successiu (neteja, recollida d'escombraries, manteniment d'enllumenat, etc).
 - Subministraments (telèfon, llum, aigua, etc).
 - Interessos de préstecs concertats.
 - Quotes d'amortització de préstecs.
 - Adquisicions o serveis objectes de contractació directa.
 - c. Els documents "O" es tramitaran quan sigui efectiva la realització de l'obra, la prestació del servei, o l'adquisició dels béns contractats, essent suficient la presentació de factures, o el càrrec efectuat en compte bancari.
2. Autorització/Disposició/Obligació:
 - a. Les adquisicions de béns concrets, així com altres despeses no subjectes a procés de contractació en els que l'exigibilitat de l'obligació pot ésser immediata, originaran la tramitació del document "ADO".
 - b. Pertanyen a aquest grup:



- Adquisició de petit material.
- Dietes.
- Despeses de locomoció.
- Interessos de demora.
- Altres despeses financeres.
- Bestretes reintegrables a funcionaris.

Article 20. Tramitació administrativa de despeses.

Amb caràcter general qualsevol despesa superior a 1.000 euros, requerirà la tramitació de la corresponent Proposta de Despesa autoritzada pel Regidor d'Àrea i aprovada per la Junta de Govern Local.

Article 21. Tramitació de factures.

1. La factura serà amb caràcter general, el document necessari per al reconeixement de l'obligació, la fase "O" de despeses.
2. Les factures expedides pels contractistes es presentaran en el registre general de l'Ajuntament, havent de contenir com a mínim les següents dades:
 - a. Identificació clara del deutor, en aquest cas Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles amb CIF: P0820800A.
 - b. Identificació del proveïdor (nom i cognoms i NIF o raó social i CIF)
 - c. Número de la factura.
 - d. Adreça tant del deutor com del proveïdor.
 - e. Centre gestor que va efectuar l'encàrrec.
 - f. Descripció suficient del subministrament o servei.
 - g. Compte bancari on realitzar el pagament, en format IBAN.
 - h. Data.
 - i. Import facturat.
 - j. En la factura figurarà desglossat l' import de l' IVA o la frase "IVA inclòs" en el cas que no estigui exempt. Si està exempta d'IVA ho indicarà expressament i en referència a quines disposicions legals.
3. En els casos de petites despeses, transports de persones, serveis d'aparcament, les factures es poden substituir per vals numerats, tiquets de màquines registradores, etc. En tot cas aquests també han de contenir com a mínim:
 - a. Número.
 - b. NIF.
 - c. Nom i cognoms o raó social de l'expenedor.
 - d. Tipus impositiu aplicat o l'expressió "IVA inclòs".
 - e. L' import.
4. Rebudes les factures en el registre, es traslladaran a l'oficina gestora, a l'objecte de que puguin ésser conformades pel cap del servei, implicant dit acte que el servei o subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals.
5. Una vegada conformades dites factures, es traslladaran a la Intervenció de fons a efectes de la seva fiscalització i comptabilització, elaborant-ne relació



de totes aquelles factures que puguin ésser elevades a l'aprovació de l'òrgan competent.

6. Si alguna factura té problemes per a ser conformada, el responsable del Departament del servei trametrà un escrit a la Intervenció Municipal on exposi les causes de la disconformitat. Paral·lelament, resoldrà amb el proveïdor el motiu de disconformitat, tramitant si s'escau, la seva anul·lació o l'abonament segons correspongui.
7. Respecte a les certificacions d'obres serà precís adjuntar a les mateixes les factures, havent de constar la conformitat per part dels Serveis Tècnics d'ambdós documents.
8. En compliment de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de lluita contra la morositat, transcorregut un mes des de l'anotació en el registre de la factura o document justificatiu sense que l'òrgan gestor hagi procedit a tramitar l' oportú expedient de reconeixement de l'obligació, la Intervenció o l'òrgan de l'Entitat Local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat requerirà a dit òrgan gestor per tal que justifiqui per escrit la manca de tramitació de dit expedient.

Article 21.bis. Factures electròniques.

1. En aplicació de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del Sector Públic, a partir del 15 de gener de 2015, tots els proveïdors que hagin entregat béns i prestat serveis a l'Administració Pública podran expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, estaran obligades a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del punt general d'entrada que correspongui les entitats següents:
 - a) Societats anònimes;
 - b) Societats de responsabilitat limitada;
 - c) Persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que no tinguin nacionalitat espanyola;
 - d) establiments permanents i sucursals d'entitats no residents en territori espanyol en els termes que estableix la normativa tributària;
 - e) unions temporals d'empreses;
 - f) agrupació d'interès econòmic, agrupació d'interès econòmic europea, fons de pensions, fons de capital de risc, fons d'inversions, fons d'utilització d'actius, fons de regularització del mercat hipotecari, fons de titulització hipotecària o fons de garantia d'inversions.
2. Queden exempts de l'obligació de presentar factura electrònica a l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, les factures emeses per les entitats relacionades les lletres a) a f) del punt 1 de l'article 21.bis de les presents Bases, l'import de les quals no superi els 5.000 euros.
3. Les factures electròniques, hauran de complir els següents requisits:
 - a) Estar escrites en un llenguatge informàtic determinat (Facturae 3.2 o 3.2.1)
 - b) Estar signades electrònicament, amb un certificat reconegut, d'acord amb la normativa vigent.



- c) Indicar el destinatari de la factura electrònica. Les factures electròniques dirigides a l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles s'han d'identificar amb els següents codis corresponents a:
Oficina comptable: L01082093
Òrgan gestor: L01082093
Unitat tramitadora: L01082093
4. Les factures electròniques s'enviaran a través dels punts generals d'entrada de factures electròniques FACE o eFACT, de manera indistinta.
5. Les factures un cop rebudes pels registres administratius o pels punts d'entrada generals de factures electròniques, es remetran immediatament a l'oficina comptable per a la seva anotació comptable corresponent.

Article 22. Excepcions a l'existència de la factura pel reconeixement d'obligacions.

En els següents supòsits tindran la consideració de documents justificatius als efectes del reconeixement de l'obligació:

- a) **En les despeses del Capítol I:**
 - a. Les retribucions bàsiques i complementaries del personal eventual, funcionari i laboral es justificaran mitjançant les nòmines mensuals. Les nòmines tenen la consideració de document "O".
 - b. Les remuneracions pels conceptes de gratificacions precisaran que, per part dels responsables del servei, es certifiqui que han estat prestats els serveis especials, o que procedeix abonar la quantitat pel concepte de productivitat d'acord amb la normativa interna reguladora de la mateixa.
 - c. Les quotes de Seguretat Social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents, que tindran la consideració de document "O".
- b) **Despeses de dietes i locomoció:** El full de liquidació –junt amb els justificants si n'hi ha- signat pel responsable del servei (o per l'Alcalde/ssa, si s'escau).
- c) **Bestretes reintegrables al personal:** Es justificaran mitjançant el Decret d'Alcaldia corresponent.
- d) **Premis de concursos:** Acta del jurat del resultat del concurs.
- e) **Assegurances:** El càrrec bancari, signat pel responsable que custodiï la pòlissa corresponent.
- f) **Despeses financeres dels capítols 3 i 9:** els corresponents càrrecs bancaris.
- g) En els supòsits no contemplats, qualsevol altre document que acrediti amb certesa el reconeixement de l'obligació.

Article 23. Retribucions i indemnitzacions a membres de la Corporació i aportacions als Grups Polítics.

1. Els membres de la Corporació percebran les retribucions establertes pel Ple Municipal, prèvia justificació d'assistència, llevat dels supòsits de relacions salarials.



2. Els membres electes de la corporació podran percebre en concepte d'indemnitzacions, despeses de representació i dietes per l'assistència a sessions i reunions, en cada sessió a la que assisteixin els següents imports:

Ple Ordinari	61,75 €
Ple extraordinari	33,25 €
Comissió Informativa	33,25 €
Comissió Especial de Comptes	33,25 €
Junta de Govern Local	156,00€

L'alcaldia està exclosa de la percepció d'aquestes indemnitzacions atès que percep retribució.

3. En compliment de l'acord de Ple de data 28 de juny de 2011, es manté per a l'exercici 2015 la retribució anual establerta en el Pressupost 2011.
4. Pel que fa a les quantitats assignades als grups polítics, es justificaran mitjançant un certificat que serà emès pel portaveu del grup, on es faci constar que les quantitats concedides s'han aplicat a despeses pròpies del grup municipal entre les que no s'inclouen pagaments de remuneracions de personal al servei de la Corporació, ni a l'adquisició de béns destinats a actius fixos de caràcter patrimonial. Aquesta justificació es farà un cop l'any, durant el mes de gener i es justificaran les subvencions de l'exercici anterior.

Article 24. Indemnitzacions per raó del servei.

1. El personal de la Corporació, ja sigui funcionari, laboral, o eventual, quan per causa de prestació del servei s'hagi de traslladar fora de la seva residència habitual, percebrà en concepte de dietes les següents quantitats:

	per allotjament	per manutenció	dieta sencera
Alcalde, Regidors, personal eventual de confiança i Tècnics superiors.	102,56 €	53,34 €	155,90 €
Altres personal	48,92 €	28,21 €	77,13 €

2. En concepte de despeses de viatge fora del lloc de treball, el personal a que es refereix el punt 1 percebrà les següents quantitats:
 - a. Si el desplaçament s'efectua amb vehicle propi, es pagarà a 0,19 € per km. recorregut si es tracta d'automòbils i a 0,078 € si es tractés de motocicletes.
 - b. Si el desplaçament s'efectua en transport públic, s'abonarà la despesa efectivament realitzada, justificant mitjançant l'aportació de documents originals acreditatius del pagament.
3. Alcaldia i demés càrrecs electes podran substituir la percepció de les dietes a que es refereix el punt 1 pel cobrament d'una quantitat igual a les despeses



efectivament satisfetes pels conceptes d'allotjament i manutenció, necessaris per la realització de gestions i tasques relacionades amb el seu lloc de responsabilitat en la corporació.

4. Els criteris a aplicar respecte al meritament i càlcul de les dietes seran els recollits en l'article 12 del Reial Decret 462/2002, de 24 de maig.
5. Les dietes a percebre pels membres de Tribunals de concursos i oposicions són:

Proves d'accés als grups :

Categories	Primera	Segona		Tercera	
	A	B	C	D	E
President i Secretari	45,89 €	42,83 €	42,83 €	39,78 €	39,78 €
Vocals	42,83 €	39,78 €	39,78 €	36,72 €	36,72 €

6. Les quantitats referenciades en els apartats 1, 2 a) i 5 s'actualitzaran automàticament en cas que es modifiqui la normativa d'aplicació.
7. La indemnització a percebre per la celebració de matrimonis civils serà:
 - a. Autoritats municipals oficiants cerimònia: 175 €
 - b. Funcionari que aixeca acta: 45 €

Article 25. Despeses amb finançament afectat.

1. Són despeses amb finançament afectat aquelles per quina execució s'obtindran ingressos que necessàriament han d'ésser aplicats a la finalitat per a la que es van concedir.
2. Si al finalitzar l'exercici el volum de drets liquidats pels conceptes referenciats en el punt anterior difereix de la suma que correspon rebre en funció del volum d'obligacions reconegudes aplicades, es practicarà l'ajust reglamentari.

Article 26. Despeses plurianuals.

1. Són despeses de caràcter plurianual aquelles que estenen els seus efectes econòmics a exercicis posteriors a aquell en el qual s'autoritza i comprometen. L'autorització i el compromís de les despeses de caràcter plurianual se subordinaran al crèdit que per a cada exercici es consigni en els respectius pressupostos.
2. Podran adquirir - se compromisos de despeses amb caràcter plurianual sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici i que, a més, es trobin en algun dels casos següents:
 - a. Inversions i transferències de capital.
 - b. Contractes de subministraments, d'assistència tècnica i científica, de prestació de serveis, d'execució d'obres de manteniment i d'arrendament d'equips que no pugui ser estipulat o resulti antieconòmic per un any.
 - c. Arrendament de béns immobles.
 - d. Càrregues financeres dels deutes de l'Entitat local.



- e. Transferències corrents que derivin de convenis subscrits per les corporacions locals amb altres entitats públiques o privades sense ànim de lucre.
3. El nombre d'exercicis a què es poden aplicar les despeses esmentades als paràgrafs a), b) i e) de l'apartat anterior no pot ser de més de quatre. Així mateix, en els casos inclosos als paràgrafs a) i e), la despesa que s'imputi a cadascun dels exercicis futurs autoritzats no pot excedir la quantitat que resulti d'aplicar al crèdit corresponent de l'any en què l'operació es va comprometre els percentatges següents:
 - a. en l'exercici immediatament següent, el 70 per cent;
 - b. en el segon exercici, el 60 per cent,
 - c. i en el tercer i quart, el 50 per cent.
4. Serà competència del Ple aprovar les despeses plurianuals quan el nombre d' anualitats sigui superior a quatre i les despeses plurianuals de menor durada quan l' import acumulat de totes les seves anualitats superi el 10 % dels recursos ordinaris del pressupost del primer exercici, i en tot cas, quan sigui superior a 6.000.000 euros.

Article 27. Despeses d'inversions.

1. La utilització de despeses de primer establiment, i les d'ampliació i millora es condicionen al resultat previ dels corresponents estudis d'adequació a la legalitat.
2. A l'expedient haurà d'incorporar-se en tot cas la següent documentació:
 - a. Projecte, plànols i memòria.
 - b. Pressupost, que contindrà la totalitat del cost.
 - c. Si precisés de l'execució d'obres d'urbanització, s'avaluarà el cost de les mateixes.
 - d. Plec de condicions.
 - e. Constància que s'ha incoat l'expedient d'imposició de contribucions especials o informe de la seva improcedència.
 - f. Amortització, raonant la vida útil estimada.

Article 28.- Canvi de Finançament.

S'autoritza a l'Alcaldia d'aquesta corporació a modificar el finançament del Projectes tècnics d'Inversió previstos en el present Pressupost. Si l'execució del pressupost i la gestió o l'evolució de l'economia d'aquest municipi ho permet, l'alcaldia podrà determinar que el finançament de les inversions es realitzin mitjançant qualsevol font d'ingrés (aportació municipal, subvencions, crèdits, etc).

CAPITOL III. De les subvencions i transferències.

Article 29. Concepte de subvenció o àmbit d'aplicació.

1. S'entén per subvenció, tota disposició dinerària realitzada per l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, a favor de persones públiques o privades, i que compleixi els requisits següents:



- a) Que el lliurament es faci sense contraprestació directa dels beneficiaris.
 - b) Que el lliurament estigui subjecte al compliment d'un determinat objectiu, l'execució d'un projecte, l'execució d'una activitat, ja realitzats (a l'exercici en vigor) o per desenvolupar, o la concurrència d'una situació, havent de complir el beneficiari les obligacions materials i formals que s'haguessin establert.
 - c) Que el projecte, l'acció o situació finançada tingui per objecte el foment d'una activitat d'utilitat pública o d'interès social o de promoció d'una finalitat pública, que complementi o doni suport a alguna competència municipal.
2. No serà d'aplicació el present Capítol en els següents casos:
- a) Subvencions impròpies regulades per la legislació tributària o sectorial aplicable.
 - b) Les cessions d'ús de béns immobles a entitats públiques o privades.
 - c) Premis que s'atorguin sense la sol·licitud prèvia del beneficiari.
 - d) Subvencions atorgades al concessionari d'un servei públic que les rep com a contraprestació del funcionament del Servei i/o per mantenir el principi d'equilibri econòmic.
 - e) Els ajuts o auxilis per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social.
 - f) Subvencions concedides per altres administracions en les quals l'Ajuntament actuï com a simple intermediari.
 - g) Aportacions de l'Ajuntament destinades a finançar globalment les activitats dels ens receptors: consorcis, mancomunitats, fundacions, associacions, etc. en les quals està representat l'Ajuntament i als quals, anualment es fan aportacions econòmiques per finançar els seus pressupostos.
 - h) Aportacions dineràries en forma de quotes a favor de les associacions a què es refereix la disposició addicional 5a. de la Llei 7/1985 Reguladora de les Bases del Règim Local.
 - i) Ajuts econòmics als grups polítics representats a l'Ajuntament per atendre les seves despeses de funcionament.
 - j) Quotes abonades a entitats que amb caràcter científic, tècnic o especialitzat del tipus que sigui, s'hagin constituït amb qualsevol àmbit geogràfic, i de les que l'Ajuntament en formi part com a soci.
 - k) Aquells altres previstos a la Llei estatal 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, i al RD 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, General de Subvencions.

Article 30. Règim jurídic de les subvencions.

El marc legal pel qual es regiran les subvencions està constituït per:

- a) La Llei estatal 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
- b) RD 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, General de Subvencions.



- c) La legislació bàsica de l'Estat reguladora de l'Administració Local (Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local i el RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLRHL)
- d) La legislació de la Comunitat Autònoma (Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya, i el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals aprovat pel Decret 179/1995, de 13 de juny).
- e) Ordre EHA/875/2007, de 29 de març, per la que es determina el contingut i especificacions tècniques a la "Base de Datos Nacional de Subvenciones", regulada en el Reglament de la Llei 38/2003.
- f) Reglament de concessió de subvencions de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles aprovat per Ple de data 12 de juny de 2012. (BOPB 9/10/2012).
- g) Les Bases d'Execució del Pressupost.

Article 31. Caràcter de les subvencions.

- 1. Les subvencions regulades per les presents Bases tenen caràcter voluntari i eventual, són lliurement revocables i reduïbles en tot moment, no generen cap dret a l'obtenció d'altres subvencions en anys posteriors (llevat que s'hagin concedit amb el caràcter de despeses plurianuals) i no es poden al·legar com a precedent.
- 2. Les subvencions estan afectes al compliment de la finalitat d'interès general a que es condicioni l'atorgament i tenen caràcter no devolutiu, sense perjudici del reintegrament inherent a l'incompliment de les condicions i càrregues imposades en l'acte de concessió.
- 3. En qualsevol cas, l'Ajuntament quedarà exempt de qualsevol responsabilitat civil, mercantil, laboral o de qualsevol mena derivada de les actuacions a que quedin obligades les persones o entitats subvencionades.

Article 32. Finalitat de les subvencions.

- 1. Les subvencions hauran de finançar obres o activitats d'interès públic o social.
- 2. Les subvencions es poden destinar a alguna de les següents finalitats:
 - a. Promoció de la cultura, esport, educació, assistència social, atencions benèfiques, entre d'altres, en l'àmbit territorial del Municipi.
 - b. Assistència i cooperació amb altres ens locals de la Província o amb altres ens diferenciats amb personalitat pròpia.
 - c. Finançament d'obres o actuacions, dintre de la Província, que siguin competència de l'Ajuntament, responguin a necessitats socials o fomentin els interessos generals de la Província.
 - d. Per raons de solidaritat, ajudes a països o zones deprimides o per remeiar calamitats públiques, encara que sigui fora del territori de la Província i de l'Estat Espanyol.
- 3. Queden prohibides les subvencions que responguin a criteris de mera liberalitat, les quals es consideraran nul·les.



Article 33. Quantia de les subvencions.

1. L'import de la subvenció, junt amb el de les subvencions concedides amb la mateixa finalitat per altres entitats públiques o privades, no podrà ultrapassar el cost de l'obra o activitat subvencionada.
2. Les subvencions no han d'excedir, normalment, del 50 % del cost de l'activitat a que s'apliquin. En cas de que s'excedeixi aquest límit, s'haurà de justificar a l'expedient.

Article 34. Consignació pressupostària.

1. Les subvencions tindran la consideració de despeses públiques i l'efectivitat d'aquestes quedarà condicionada a l'existència de crèdit pressupostari suficient.
2. En la tramesa de l'expedient a la Intervenció per al seu informe, s'haurà de confeccionar el corresponent document comptable segons sigui la seva fase de gestió.

Article 35. Formes d'atorgament de les subvencions.

1. Les subvencions es podran concedir mitjançant concurrència competitiva o bé de forma directa.
2. La concurrència competitiva és la forma ordinària de concessió de les subvencions.

Article 36. Concessió mitjançant concurrència competitiva.

1. Conjuntament o prèviament a la convocatòria del procés de selecció s'hauran d'aprovar i publicar les corresponents Bases Reguladores.
2. L'anunci de la convocatòria detallarà els elements essencials de les Bases Reguladores per les quals es regeixi el procediment de concessió de la subvenció.
3. En el procés de selecció s'examinaran conjuntament, en un sol procediment, totes les sol·licituds presentades dintre del termini establert, i es resoldrà en un únic acte administratiu a favor de la sol·licitud o sol·licituds que compleixin els requisits previstos a les Bases Reguladores i obtinguin, al mateix temps, una major puntuació en aplicació dels criteris de valoració fixats a les pròpies Bases.
4. L'òrgan competent per a la concessió podrà, discrecionalment, deixar desert el procés de selecció o no esgotar l'import total previst o el crèdit disponible de la corresponent aplicació pressupostària o de la seva bossa de vinculació. No podran atorgar - se subvencions per quantia superior a la que es determini en la convocatòria.
5. Es crearà un òrgan col·legiat per examinar i valorar les sol·licituds, la composició del qual s'haurà de determinar en les Bases Reguladores de les subvencions, i el seu president formularà la proposta de concessió.
6. Per a totes les subvencions que s'hagin de concedir mitjançant concurrència competitiva s'hauran d'aprovar les corresponents Bases Reguladores de les



subvencions, que s'aprovaran conjuntament o prèviament a la convocatòria i que no podran contradir els preceptes establerts en les presents Bases del Pressupost, ni en la normativa aplicable reguladora de subvencions.

Article 37. Convocatòria.

1. El procediment de concessió de subvencions s'iniciarà sempre d'ofici mitjançant convocatòria aprovada per l'òrgan competent de forma conjunta o posterior a les Bases Reguladores.

Article 38. Sol·licituds.

1. Els interessats hauran de sol·licitar la subvenció dins el termini que s'assenyali a la convocatòria, i s'haurà de formalitzar mitjançant instància que es presentarà al Registre General de l'ajuntament.
2. Sense perjudici del que puguin establir les bases reguladores de la convocatòria, a la sol·licitud s'acompanyarà la documentació següent:
 - a. Identificació de la persona representant de l'entitat, mitjançant l'aportació de fotocòpia del seu DNI.
 - b. Acreditació conforme s'està inscrit al Registre Municipal d'Entitats.
 - c. Memòria de les activitats desenvolupades per l'entitat l'any anterior, suficientment amplia per tenir coneixement de les activitats de l'entitat.
 - d. Declaració responsable de les subvencions rebudes d'institucions públiques o privades per a aquest programa.
 - e. Memòria justificativa de la necessitat de la subvenció que es sol·licita.
 - f. Projecte concret pel qual es pretén la subvenció i pressupost detallat de les despeses i ingressos a realitzar per a la seva execució.
 - g. Qualsevol altre document que es consideri necessari per permetre una millor valoració de les subvencions sol·licitades.
 - h. Així mateix hauran de presentar, declaració del representant de l'entitat de no trobar-se inhabilitat per contractar amb les administracions públiques o per obtenir subvenció de les mateixes i de trobar-se facultat per actuar en nom de la entitat.
3. Quan s'observin defectes o omissions en les sol·licituds, o es consideri necessari ampliar la informació, es podrà donar als sol·licitants un termini, que no podrà excedir de 10 dies, per solucionar els defectes o omissions o per ampliar la informació.

Article 39. Concessió directa.

1. Les subvencions podran atorgar - se directament, no essent preceptives ni la concurrència competitiva ni la publicitat, en els següents casos:
 - a. Quan estiguin consignades nominativament en el Pressupost general inicial de l'Ajuntament o en modificacions de crèdits aprovades pel Ple. La subvenció serà nominativa quan es determinin als estats de despeses del pressupost la dotació pressupostària i el beneficiari. L'objecte de la subvenció es determinarà expressament al conveni de col·laboració o la resolució de concessió i serà congruent amb la



- classificació per programes i econòmica definida al corresponent crèdit pressupostari.
- b. Subvencions, l'atorgament o la quantia de les quals, vingui imposada a l'Administració per una norma de rang legal.
 - c. Amb caràcter excepcional, aquelles altres subvencions en les quals s'acreditin raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, o altres degudament justificades que dificultin la seva convocatòria pública mitjançant concurrència competitiva.
2. Per a concedir una subvenció de forma directa, serà necessària la incoació d'un expedient que contingui com a mínim els següents documents:
- a. Sol·licitud del beneficiari.
 - b. Memòria explicativa de l'activitat objecte de la subvenció i pressupost dels ingressos i despeses vinculades a la seva execució.
 - c. Informe del cap d'àrea afecta a la subvenció, determinat que el beneficiari i l'actuació compleixen tots els requisits per a l'atorgament de la mateixa.
 - d. Termini per a justificar la subvenció i forma de justificació per part del beneficiari del compliment de la finalitat i de l'aplicació dels fons que es concedeixin.
 - e. Possibilitat d'efectuar pagament a compte o anticipats i, en el seu cas, garanties que hauran d'aportar els beneficiaris.
 - f. Indicació de la seva compatibilitat amb l'obtenció d'altres subvencions o ajudes per a la mateixa finalitat procedents de qualsevol entitat pública o privada, nacional o internacional. Si es declara aquesta compatibilitat, obligació d'incloure en la documentació justificativa una relació de totes les despeses i ingressos corresponents a l'activitat subvencionada.

Article 40. Pagament de la subvenció.

1. Amb caràcter previ a la convocatòria de la subvenció o a la seva concessió directa, haurà d'efectuar-se l'aprovació de la despesa. La resolució de concessió de la subvenció comportarà el compromís de la despesa corresponent.
2. El pagament de la subvenció es realitzarà prèvia justificació, pel beneficiari, de la realització de l'activitat, projecte o objectiu pel qual es va concedir en els termes establerts a les bases reguladores de la subvenció.
3. Es produirà la pèrdua del dret al cobrament total o parcial de la subvenció en el supòsit de manca de justificació o de concurrència d'alguna de les causes previstes a l'art. 18 del Reglament de concessió de subvencions de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles.
4. Quan la naturalesa de la subvenció així ho justifiqui, podran realitzar-se pagaments fraccionats que respondran al ritme d'execució de les actuacions subvencionades, o pagaments anticipats amb caràcter previ a la justificació, com a finançament necessari per poder portar a terme les actuacions inherents a la subvenció sempre que així es pregui a les bases reguladores de la subvenció.



Article 41. Justificació de la subvenció.

1. Les subvencions es justificaran de conformitat amb el que disposin el Reglament de concessió de subvencions de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, les Bases específiques i l'acord de concessió.
2. La no aportació de la justificació en termini, d'una subvenció atorgada, implicarà la no participació en noves convocatòries de subvencions.
3. Si un cop finalitzat el termini de presentació de la documentació justificativa aquesta no s'hagués presentat, o els documents presentats com a justificació fossin incorrectes o incomplets, es procedirà a requerir al/la beneficiari/ària per tal que en un termini màxim improrrogable de 15 dies hàbils, a comptar de l'endemà que sigui notificat, esmeni defectes, completi la documentació i/o amplii la informació, amb l'avertiment que de no fer-ho es procedirà a revocar la subvenció, amb la conseqüent obligació de reintegrament en cas que s'hagués avançat el seu pagament.
4. El procediment de reintegrament de subvencions es regeix per les disposicions generals sobre procediments administratius aplicables a l'Ajuntament.

Article 42. Transferències a les empreses municipals i altres ens dependents.

Les aportacions previstes al pressupost a favor de les societats municipals i altres ens dependents, es transferiran en funció de les seves necessitats de tresoreria.

CAPITOL IV. Normes i procediments de contractació administrativa

Article 43. La contractació administrativa.

1. La contractació administrativa de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles es regirà pel Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, el Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, en allò que no s'oposi al RD Legislatiu 3/2011, en la resta de la normativa estatal i catalana que li sigui d'aplicació, i en allò establert en les presents Bases.
2. Les diferents fases de la contractació administrativa seran objecte de comptabilització independent i adequada sense perjudici dels supòsits en que, d'acord amb el disposat a les Bases, estigui autoritzada l'acumulació de fases.
3. Les societats mercantils amb participació municipal superior al 50% restaran subjectes a les normes de contractació del RD Legislatiu 3/2011, i hauran d'adaptar els seus procediments als preceptes de la Llei, de la normativa de desplegament i a les Normes Internes de Contractació aprovades per l'òrgan competent de l'empresa municipal. Subsidiàriament serà d'aplicació el contingut d'aquestes Bases.



Article 44. Contractes menors.

1. Característiques dels contractes menors:
 - a. Es defineixen sols per la seva quantia.
 - b. La seva durada no pot ser superior a un any.
 - c. No poden ser objecte de prorroga ni de revisió de preus.
2. Es classifiquen en:
 - a. De subministraments i serveis, fins a 18.000 euros (IVA exclòs).
 - b. D'obres, fins a 50.000 euros (IVA exclòs).
3. Per la tramitació dels contractes menors de subministraments i serveis s'exigiran els següents requisits:
 - a. Proposta de despesa subscripta pel responsable de l'àrea i conformada pel regidor corresponent.
 - b. Document "AD" expedit per la Intervenció Municipal que serà substitutiu del certificat de l'existència de crèdit.
 - c. En el cas de contractes menors de subministraments i serveis d'importos superiors a 1.000 euros i de les obres superiors a 6.000 euros, es sol·licitaran de tres ofertes sempre que sigui possible.
 - d. Una vegada complert l'objecte del contracte s'aprovarà la factura corresponent que reuneixi els requisits legalment establerts.
4. Per la tramitació de contractes menors d'obres s'exigiran els següents requisits:
 - a. Proposta de despesa subscripta pel responsable de l'àrea i conformada pel regidor corresponent.
 - b. Document "AD" expedit per la Intervenció Municipal que serà substitutiu del certificat de l'existència de crèdit.
 - c. El pressupost de les obres.
 - d. La documentació tècnica suficient per definir, valorar i executar les obres que compregui el contracte.
 - e. Les obligacions es reconeixeran amb les certificacions d'obra i factures corresponents.

Article 45. Expedients de contractació anticipada.

1. Els expedients de contractació es poden ultimar fins i tot amb l'adjudicació i formalització del contracte corresponent, encara que la seva execució, tant si s'efectua en una com en diverses anualitats, s'hagi d'iniciar en l'exercici següent.
En aquest cas, el plec de clàusules administratives particulars haurà de sotmetre l'adjudicació y els efectes del contracte a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per a finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici corresponent.



CAPITOL V. Despeses a justificar i bestretes de caixa fixa

Article 46. Pagaments a justificar.

1. Tindran el caràcter de “a justificar”, les ordres de pagament a les quals no sigui possible acompanyar els documents justificatius en el moment de la seva expedició.
2. La proposta d'expedició d'una ordre de “pagament a justificar” serà subscripta pel cap de l'àrea i autoritzada per l'Alcalde/ssa, previ informe de la Intervenció Municipal. Tota proposta d'expedició d'una ordre de “pagament a justificar” haurà d'especificar el preceptor, el tercer i el destí dels fons.
3. Només s'expediran ordres de pagament a justificar amb motiu d'adquisicions o serveis necessaris, quin pagament no pugui realitzar-se amb càrrec a les bestretes de caixa fixa.
4. En el termini de tres mesos els perceptors hauran d'aportar a Intervenció els documents justificatius del pagament, reintegrant les quantitats no invertides. En tot cas, i en compliment del principi d'annualitat pressupostària, hauran d'estar justificats tots els lliuraments abans de fi d'exercici, reintegrant-se les quantitats no utilitzades dins del propi exercici.
5. Respecte de la forma i contingut de la justificació, es precís que s'ajustin a les següents instruccions :
 - a. els fons només es poden destinar a la finalitat per a la qual s'entregaren.
 - b. els comprovants han d'ésser documents originals, correctament expedits.
6. De la custòdia de fons se'n responsabilitzarà el preceptor.

Article 47. Bestretes de caixa fixa.

1. Amb caràcter de bestreta de caixa fixa, podrà efectuar-se provisions de fons, a favor dels habilitats que proposi el Tresorer/a, per atendre les despeses que es relacionen a continuació:
 - a. Reparacions i conservació (material i petites reparacions).
 - b. Material ordinari no inventariable (d'oficina i altres).
 - c. Atencions protocol·làries i representatives.
 - d. Subministraments.
 - e. Dietes. Despeses de locomoció. Altres indemnitzacions.
 - f. Atencions benèfiques i assistencials.
2. Seran autoritzades per l'Alcalde/ssa i el seu import no serà superior a 300 €.
3. Únicament es podran designar “habilitats de caixa fixa” als funcionaris o laborals fixos de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles.
4. Correspon a l'Alcalde/ssa l'autorització de constitució de les bestretes de caixa fixa, previ informe de la Intervenció Municipal.
5. L' import dels manaments de pagament que suposa la constitució de les bestretes de caixa fixa, s'abonaran mitjançant transferència als comptes corrents oberts a l'efecte amb entitats de crèdit, comptes que no podran rebre altres fons que no siguin els procedents de l'Ajuntament per a les provisions i reposicions pertinents. Com a titular d'aquests comptes bancaris figurarà



l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles i l'habilitat figurarà com a autoritzat per a disposar dels fons. Per raons d'operativitat suficientment motivades l'Alcalde/ssa podrà proposar l'existència de caixes pagadores de quantitats en efectiu.

6. A mesura que les necessitats de tresoreria aconsellin la reposició de fons, els habilitats rendiran comptes al Tresorer/a que les conformarà i traslladarà a la Intervenció per a llur censura.
7. Sense perjudici del previst en el punt anterior, i amb referència a la data final de cada trimestre natural, els habilitats donaran compte al Tresorer de les disposicions realitzades i de les disposicions dels fons.
8. Per a la comptabilització es seguiran les normes següents:
 - a. La constitució de les bestretes de caixa fixa es comptabilitzarà com a moviment intern de tresoreria.
 - b. Simultàniament, en les partides pressupostàries en relació a les quals s'ha autoritzat la constitució de la bestreta, es procedirà a efectuar una retenció de crèdit per l'import de la provisió inicial.
 - c. Aprovat el compte justificatiu s'expediran les ordres de pagament de reposició de fons amb aplicació als conceptes pressupostaris a que corresponguin les quantitats justificades.

TÍTOL III . GESTIÓ DELS INGRESSOS

CAPITOL I. Normes generals per a l'execució del pressupost d'ingressos

Article 48. Agrupacions comptables.

La comptabilització de les operacions d'execució del pressupost d'ingressos es durà a terme amb separació entre el pressupost corrent i els pressupostos tancats. Al primer s'imputaran les operacions referents a la gestió del pressupost comptable en curs i als pressupostos tancats les operacions que es corresponguin a drets reconeguts d'exercicis anteriors i que a començament de l'exercici en curs estiguin pendents.

Article 49. Normes generals de gestió i recaptació d'ingressos tributaris.

La gestió dels ingressos tributaris es regularà per allò establert en cada una de les Ordenances Fiscals corresponents i per L'Ordenança Fiscal General, així com pel que estableixi la Llei General Tributària i la normativa específica de recaptació.

Article 50. Reconeixement de drets.

Procedirà el reconeixement de drets quan es conegui l'existència d'un fet de naturalesa jurídica o econòmica, generadora d'un dret a favor de l'Ajuntament, d'acord a les regles següents:



- a. En cas de liquidacions de contret previ i ingrés directe, el dret es comptabilitzarà en el moment d'aprovar – se la liquidació.
- b. En les liquidacions de contret previ, ingrés per rebut, la comptabilització del reconeixement del dret tindrà lloc després de l'aprovació del padró.
- c. En les autoliquidacions i ingressos sense contret previ quan es presenten i s'ha ingressat l'import de les mateixes.
- d. En el supòsit de subvencions o transferències a percebre d'altres Administracions, Entitats o particulars es comptabilitzarà el compromís d'ingrés "CI" quan hi hagi l'aprovació de l'acord, conveni, etc. El dret reconegut "RD" es comptabilitzarà en el moment que existeixi la confirmació de deutes efectius a favor de l'Ajuntament derivats de la justificació efectiva de les despeses o per l'existència d'un acord concret de l'ens atorgant.
- e. Respecte de la Participació en tributs de l'Estat, es comptabilitzarà en el moment de la recepció de l'ingrés.
- f. En els préstecs concertats, quan tinguin lloc les disposicions successives, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents, compassats, amb el ritme d'execució de les despeses que financen, prioritzant però, d'acord amb el principi de caixa única, la rendibilitat dels fons municipals, d'acord amb els criteris establerts per la Tresoreria Municipal.
- g. En interessos i altres rendes, el reconeixement de drets s'originarà en el moment de la meritació.

Article 51. Realització dels ingressos.

L'ingrés dels drets reconeguts a favor de l'Ajuntament es poden realitzar a través dels següents mitjans:

- a) Xec nominatiu a favor de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, degudament conformat per l'entitat bancària.
- b) Ingrés directe als comptes restringits de l'Ajuntament en les entitats bancàries autoritzades, mitjançant l'oportú document de cobrament.
- c) Transferència bancària als comptes corrents de l'Ajuntament.
- d) En metàl·lic a la caixa de la Tresoreria Municipal.
- e) Targeta de crèdit.

Article 52. Comptabilització dels cobraments.

1. Els ingressos procedents de recaptació en tant no es conegui la seva aplicació pressupostària es comptabilitzaran com ingressos pendents d'aplicació.
2. Quan els Serveis gestors tinguin informació sobre concessió de subvenció, hauran de comunicar-la a Tresoreria, a fi que es pugui efectuar el seu puntual seguiment.
3. La Tresoreria controlarà que no existeixi cap abonament en comptes bancaris pendent de formalització comptable.



Article 53. Devolució d'ingressos indeguts.

1. La devolució d'ingressos indeguts es realitzarà d'acord al procediment legalment establert i s'abonarà mitjançant transferència bancària o xec bancari nominatiu o metàl·lic.
2. La devolució requerirà la prèvia tramitació del corresponent expedient i la seva fiscalització per part de la Intervenció Municipal.

Article 54. Passius financers.

1. Per finançar les seves inversions, així com per substituir totalment o parcialment operacions preexistents, les entitats locals, i els ens i societats mercantils dependents, que prestin serveis o produeixin béns que no es financin majoritàriament amb ingressos de mercat, poden acudir al crèdit públic i privat, a llarg termini, en qualsevol de les seves formes.
2. El crèdit es pot instrumentar mitjançant:
 - a. Emissió pública de deute.
 - b. Contractació de préstecs o crèdits.
 - c. Qualsevol altra apel·lació al crèdit públic o privat.
 - d. Conversió i substitució total o parcial d'operacions preexistents.
3. La concertació d'operacions de crèdit s'ajustarà al règim establert en els arts. 49 i ss del TRLRHL.

TÍTOL IV . LA TRESORERIA

CAPITOL I. Normes generals

Article 55. Definició i règim jurídic.

1. Constitueixen la Tresoreria de l'entitat local tots els recursos financers, siguin diners, valors o crèdits, de l'entitat local, tant per operacions pressupostàries com per extrapressupostàries.
2. La Tresoreria de les entitats locals es regeix pel que disposen els arts 194 a 199 del TRLRHL i, la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.
3. La Tresoreria Municipal es regirà pel principi d'unitat de caixa, centralitzant -se els fons i valors generats per operacions pressupostàries i no pressupostàries.

Article 56. Pla de Disposició de fons de la Tresoreria.

1. S'elaborarà periòdicament un Pla de Tresoreria.
2. La gestió dels recursos líquids es regirà pel principi de caixa única i es portarà a terme amb el criteri d'obtenció de la màxima rendibilitat, assegurant en tot



cas l'immediata liquiditat per al compliment de les obligacions als seus temporals venciments.

3. Els recursos que es puguin obtenir en execució del Pressupost es destinaran a satisfer el conjunt d'obligacions, llevat que procedeixin de recaptació per contribucions especials, subvencions finalistes, o altres ingressos específics afectats a finalitats determinades.

Article 57. Ajornaments i Fraccionaments.

1. Quan s'hagi delegat la recaptació dels ingressos en la Diputació de Barcelona la concessió i denegació dels ajornaments i fraccionaments correspondrà a l'ORGT qui actuarà segons allò previst a la seva Ordenança General.
Si s'hagués de resoldre amb altres criteris, respecte a terminis dels ajornaments i fraccionaments, o exigibilitat de garanties, caldrà l'expressa autorització de l'Ajuntament.
2. Per a supòsits diferents dels referits al punt anterior, correspondrà la resolució de la sol·licitud a l'Alcalde.
3. Quan la recaptació no estigui delegada en la Diputació de Barcelona la sol·licitud d'ajornament i fraccionament es dirigirà a l'Alcalde.
 - a. Correspondrà al Tresorer l'apreciació de la situació econòmic - financera de l'obligat al pagament, en relació a la possibilitat de satisfer els debits. Quan la valoració de la solvència presenti gran complexitat econòmica o jurídica, el Tresorer remetrà la sol·licitud a la Intervenció o l'Assessoria Jurídica de l'ORGT.
 - b. Serà necessari detallar la garantia que s'ofereix quan sigui preceptiva, o, si escau, la impossibilitat de constituir finançament, i també fonamentar les dificultats de tresoreria. Els criteris generals de concessió d'ajornaments i fraccionaments són:
 - a) Els deutes d'import principal inferior a 1.500 euros es podran ajornar per un període màxim de 18 mesos.
 - b) El pagament dels deutes d'import principal comprès entre 1.500 euros i 5.000 euros pot ser ajornat o fraccionat fins a un termini de 24 mesos.
 - c) Si l'import principal excedeix de 5.000 euros, els terminis concedits poden estendre's fins a 36 mesos.
 - c. Amb caràcter general, la concessió de l'ajornament o fraccionament de pagament requerirà que el sol·licitant domiciliï el pagament del deute, o de les successives fraccions. A tal efecte, en la sol·licitud haurà de constar l'ordre de domiciliació bancària, indicant el número de compte i les dades identificatives de l'entitat de crèdit que hagi d'efectuar el càrrec en compte. Excepcionalment, es podrà concedir l'ajornament o fraccionament sense domiciliació.
 - d. El procediment en el cas de concessió del fraccionament i/o ajornament en període voluntari d'ingrés, es concedirà per l'import del principal més els interessos de demora sobre el deute aplaçat. En període executiu correspondrà a l'ORGT, delegada del cobrament d'aquests tipus d'ingressos, qui actuarà segons allò previst a la seva Ordenança General.



- e. Cas que l'obligat tributari es trobi en concurs, no es podran ajornar ni fraccionar els deutes tributaris que, d'acord amb la legislació concursal, tinguin la consideració de crèdits contra la massa. En aquest cas, les sol·licituds d'ajornament o fraccionament que es presentin seran objecte d'inadmissió.
- f. Les quantitats el pagament de les quals s'ajorni, exclòs, si escau, el recàrrec de constrenyiment, acreditaran interessos de demora pel temps que duri l'ajornament al tipus fixat en la Llei de pressupostos generals de l'Estat.
 - i. En l'aplicació del punt 3.f, es tindran en compte aquestes regles:
 - a) El temps d'ajornament es computa des del venciment del període voluntari i fins al final del termini concedit.
 - b) En cas de fraccionament, es computaran els interessos acreditats per cada fracció des del venciment del període voluntari fins al venciment del termini concedit, i s'hauran de satisfer juntament amb aquesta fracció. Cas que el fraccionament o ajornament sigui superior a l'any i, per tant, es desconeixi el tipus d'interès aplicable, es calcularà aquest en base al tipus vigent i posteriorment es regularitzarà si s'hagués modificat el tipus d'interès aplicable. Si s'ha ordenat la domiciliació a què es refereix l'article anterior a l'apartat 3.c, el càrrec per l'import del deute o de cada fracció s'efectuarà per l'import exacte, resultant d'aplicar el tipus d'interès vigent en l'exercici de venciment de la fracció.
 - ii. Si arribat el venciment del deute ajornat o fraccionat no es realitza el pagament, s'anul·larà la liquidació d'interessos de demora, la qual es practicarà en el moment del pagament i es prendrà com a base de càlcul el principal.
- g. En els ajornaments, la falta de pagament al seu venciment de les quantitats ajornades determinarà la seva immediata exigibilitat en període executiu. S'exigirà el deute ajornat i els interessos de demora produïts, amb el recàrrec del 5 per 100. El recàrrec s'aplicarà sobre el principal del deute. Cas de no efectuar-se el pagament en els terminis fixats en l'article 78 de l' Ordenança General de l'ORGT, es procedirà a executar la garantia. En cas d'inexistència o insuficiència de fiança, es continuarà el procediment de constrenyiment per a la realització del deute.
- h. En els fraccionaments la falta de pagament d'un termini determinarà l'exigibilitat en via de constrenyiment de les quantitats vençudes, extrem que serà notificat al subjecte passiu, a qui es concedirà els terminis de pagament dels deutes en període executiu, previstos a l'article 78 de l'Ordenança General de l'ORGT. Si s'incomplís l'obligació de pagar en aquest termini, es consideraran vençuts els restants terminis, que s'exigiran també en via de constrenyiment.
- i. No podran ser objecte d'ajornament o fraccionament els deutes tributaris:
 - Que es realitzin mitjançant efectes timbrats.



- En el cas de concurs de l'obligat tributari, no es podran ajornar o fraccionar els deutes que, d'acord amb la legislació concursal, tinguin la consideració de crèdits contra la massa.
 - j. No s'exigirà constitució de garantia quan l'import del principal de l'expedient és inferior a 10.000 euros i els terminis proposats per al pagament són igual o inferiors a 24 mesos.
 - k. S'acceptaran les garanties següents:
 - a) Aval solidari d'entitats de dipòsit que cobreixi l'import del deute i dels interessos de demora que originin l'ajornament més un 25 per 100 de la suma d'ambdues partides. El termini d'aquest aval haurà d'excedir en sis mesos, com a mínim, dels terminis concedits i estarà degudament intervingut.
 - b) Qualsevol altres que es considerin suficients.
 - l. En supòsits de veritable necessitat, diferents dels contemplats a l'apartat 1, es podrà dispensar d'aportar garantia si l'òrgan competent de l'ajuntament ho ha aprovat.
 - m. L'acord de concessió especificarà la garantia que el sol·licitant haurà d'aportar o, si escau, la dispensa d'aquesta obligació.
 - n. La garantia s'haurà d'aportar en el termini de dos mesos comptats a partir del dia següent al de la notificació de l'acord de concessió. Transcorregut aquest termini sense formalitzar la garantia, s'exigirà immediatament per la via de constrenyiment el deute amb els seus interessos i els recàrrecs corresponents del període executiu, sempre que hagi conclòs el període reglamentari d'ingrés. Si l'ajornament s'hagués sol·licitat en període executiu, es continuarà el procediment de constrenyiment.
 - o. La resolució de les peticions sobre ajornaments o fraccionaments serà notificada, pel Tresorer, als interessats.
4. Contra la resolució de les peticions d'ajornament o fraccionament de pagament, podrà interposar-se recurs de reposició davant l'alcade-president, en el termini d'un mes comptat des del dia següent a la recepció d'aquesta notificació.

Article 58. Operacions de tresoreria.

1. Es podran concertar operacions de tresoreria en els termes i condicions previstos en el Títol I - Capítol VII del TRLRHL.

Article 59. Fiances i dipòsits rebuts.

1. Amb caràcter general, les fiances i dipòsits que, a favor de l'Ajuntament han de constituir els contractistes o altres persones tindran caràcter d'operacions no pressupostàries.

Article 60. Moviments interns de Tresoreria.

1. Els Moviments interns de Tresoreria entre comptes de l'Ajuntament s'autoritzaran pel Tresorer Municipal i conformat per la Intervenció Municipal.



TÍTOL V . LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

CAPITOL I. Principis generals i tancament

Article 61. Operacions prèvies a l'estat de despeses.

1. A fi d'exercici, es verificarà que tots els acords municipals que impliquen reconeixement de l'obligació han tingut el seu reflex comptable en fase "O". En particular, les subvencions concedides quin pagament no hagi estat ordenat al final de l'exercici, es comptabilitzarà en fase O, fins i tot quan l'efectiva percepció de fons resti condicionada al compliment d'alguns requisits.
2. Els Serveis gestors sol·licitaran dels contractistes la presentació de factures dins de l'exercici. Sense perjudici del qual, es verificarà l'estat de determinades despeses per consum o serveis imputables a l'exercici i quin reconeixement d'obligacions no hagi arribat a formalitzar-se per no disposar en 31 de desembre de factures. Quan siguin despeses corrents i hagi informe dels Servei gestor justificant que ha tingut lloc l'adquisició o servei, les factures a rebre tindran la consideració de document O.
3. Els crèdits per despeses que l'últim dia de l'exercici no estiguin afectats al compliment d'obligacions reconegudes quedaran anul·lats, sense més excepcions que les derivades dels punts anteriors i de la incorporació de romanents.

Article 62. Operacions prèvies a l'estat de d'ingressos.

1. Tots els cobrament que hi hagin hagut fins el 31 de desembre han d'ésser aplicats en el pressupost que es tanca, i es donaran les instruccions pertinents al Servei de Recaptació.
2. Es verificarà la correcta comptabilització de reconeixement de drets en tots el conceptes d'ingressos.

Article 63. Tancament comptable i liquidació de l'exercici.

1. Les operacions de tancament de l'exercici seran les regulades a la Instrucció de Comptabilitat de l'Administració Local (Model Normal).
2. Abans de procedir al tancament de l'exercici es realitzaran les operacions prèvies següents:
 - a. Amortitzacions
 - b. Provisions
 - c. Altres operacions
 - i. Despeses i ingressos diferits, financers i no financers.
 - ii. Operacions pendents d'aplicar al pressupost.
 - iii. Reclassificació temporal de debèbits i crèdits.
3. Ajustaments per periodificació:



- a. Quan en la data de fi de l'exercici, es verifiqui que no s'ha comptabilitzat el reconeixement d'obligació no obstant haver-se'n produït el venciment de la mateixa, es registrarà aquesta situació mitjançant una anotació de la fase O corresponent. Entre altres, es troben en aquest cas les càrregues dimanants d'un quadre financer vigent, o els corresponents a consums o serveis efectivament rebuts i conformats.
 - b. Si en data 31 de desembre es verifica que han estat aplicats al Pressupost de l'exercici despeses corrents que el seu consum i meritament tindrà lloc en els anys següents, es practicarà un ajustament.
4. La liquidació del Pressupost de l'Ajuntament serà aprovada per l'Alcalde, donant compte al Ple a la primera sessió que celebri.

Article 64. Documentació a presentar per les empreses dependents de l'Ajuntament als efectes de la confecció del Compte General.

1. Les Societats Mercantils dependents de l'Ajuntament de Sant Fost de Campsentelles presentaran els comptes anuals, en els quals incorporaran la següent documentació:
 - a. Liquidació del pressupost d'explotació i capital. Imports previstos, realització, desviacions absolutes i relatives, i explicació sobre aquestes.
 - b. Detall de les subvencions rebudes i atorgades durant l'exercici.
 - c. Grau de compliment dels objectius mesurats.
 - d. Relació de contractes, característiques, i sistemes de selecció.
 - e. Relació d'altres i baixes de personal i sistema de selecció.
 - f. Qualsevol altre informació relativa a obligacions plurianuals de caràcter econòmic – financer.
2. Tota la informació presentada serà objecte de la corresponent auditoria per part de la Intervenció General en l'àmbit de l'exercici dels control financer.

TÍTOL VI. CONTROL I FISCALITZACIÓ

CAPITOL I. Normes generals

Article 65. Control i fiscalització interna.

1. El control intern de la gestió econòmica de la Corporació, i de les Societats Mercantils que en depenen, 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'art. 213 del TRLRHL i les presents Bases.
2. La funció interventora o acte fiscalitzador tindrà per objecte fiscalitzar tots els actes de l'Ajuntament que comportin el reconeixement i la liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que se'n derivin i la recaptació, inversió i aplicació en general, dels cabals públics



administrats, amb la finalitat 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, i de les societats mercantils que en depenen. 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 del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos. El control financer es farà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del Sector Públic.

Article 66. Normes particulars de fiscalització.

1. No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'Autorització i Disposició de despeses que corresponguin a subministres menor o despeses de caràcter periòdic i de tracte successiu, una vegada intervinguda la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial. No obstant això, la fase de reconeixement de l'obligació haurà de ser objecte de l'oportuna fiscalització.

Article 67. Fiscalització dels ingressos.

1. El control previ d'ingressos quedarà substituït per la presa de raó en comptabilitat. S'utilitzaran tècniques de mostreig o auditoria per fer els comprovacions posteriors.

Article 68. Informació a subministrar.

1. D'acord amb el TRLRHL la Intervenció de l'entitat local, per conducte de la presidència, tramet al Ple de l'entitat informació de l'execució dels pressupostos i del moviment de la tresoreria per operacions pressupostàries independents i auxiliars del pressupost i de la seva situació, en els terminis i amb la periodicitat que estableixi el Ple.
2. D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, el Tresorer o, en el seu defecte, l'Interventor de la Corporació Local elaborarà trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en l'esmentada llei per al pagament de les obligacions de l'Entitat, que inclourà necessàriament el nombre i la quantia global de les obligacions pendents en les que s'estigui incomplint el termini.
3. La Intervenció o òrgan de l'Entitat Local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat incorporarà a l'informe trimestral al Ple regulat en l'apartat anterior, una relació de les factures o documents justificatius respecte els quals hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació o no s'hagi justificat per l'òrgan gestor l'absència de tramitació dels mateixos. El Ple en el termini de 15 dies comptats des de el dia de la reunió en que tingui coneixement de dita informació, publicarà un



informe agregat de la relació de factures i documents que se li hagin presentat agrupats segons el seu estat de tramitació.

4. Els informes establerts en els apartats 2 i 3, emesos en compliment de la Llei 15/2010, de lluita contra la morositat, seran aprovats per la Junta de Govern Local de la Corporació segons l'acord de delegació.
5. L'ajuntament farà tramesa al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, la informació detallada en l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, amb la periodicitat i en la forma indicada en l'esmentada Ordre.

TÍTOL VII. PATRIMONI I INVENTARI

CAPITOL I. Normes generals

Article 69. Elaboració de l'inventari.

1. Es realitzarà i conservarà de conformitat amb el disposat en els articles 17 i següents del Reglament de Béns de les Entitats Locals, aprovat per Reial Decret 1372/1986, de 13 de juny, tenint en compte les particularitats detallades en els articles següents.
2. L'inventari s'elaborarà sota la responsabilitat del Secretari General, però els diferents serveis municipals adoptaran les mesures adients per assegurar llur manteniment.
3. Amb caràcter general els béns i drets es valoraran pel seu cost d'adquisició.
4. No obstant el previst en el punt anterior, quan s'hagi d'inventariar per primera vegada béns adquirits en exercicis anteriors quin preu d'adquisició hom desconex, o es molt diferent del seu valor actual es valoraran en base a l'informe tècnic emès per a quantificar tal valor.
5. La revalorització dels béns i drets, respecte dels valors previstos en els punts 3 i 4, tindrà caràcter absolutament excepcional i haurà de justificar-se mitjançant els pertinents informes tècnics, que formaran part de l'expedient anual de rectificació de l'inventari.
6. Quan s'inventariïn béns subjectes a depreciació, serà precís estimar la vida útil dels mateixos, a fi d'aplicar les quotes d'amortització, que es determinaran pel sistema lineal d'amortització constant.

Article 70. Epígraf 1: Immobles.

1. Es distingirà entre béns urbans, béns rústecs i vies públiques.
2. Les inversions que consisteixin en realització d'obres s'incorporaran a l'inventari quan les mateixes haguessin conclòs i s'hagin rebut per la Corporació.



3. Les inversions en infraestructures i béns d'ús general es mantindran comptabilitzades a l'Actiu mentre es trobin en curs d'execució. Una vegada conclosa la realització de tals inversions es donaran de baixa de l'Actiu i romandran enregistrades en l'inventari.
4. Excepcionalment podran mantenir-se a l'Actiu les inversions en béns d'ús general quan resta pendent de cancel·lació part del préstec que fou concertat per a llur finançament.
5. La valoració dels béns urbans i rústecs es fonamentaran en l'informe del tècnic municipal i, en defecte de dit informe es fixarà en la mateixa quantia que el valor cadastral.
6. Les vies públiques constaran en inventari, incorporant-se les dades que permetin la seva identificació i descripció correctes; no essent necessari que figuri la valoració d'aquells carrers acabats en exercicis anteriors.
7. En ordre a aconseguir l'actualització de les dades serà precís que en el document de recepció dels béns, o de les obres que incrementen el seu valor consti la pressa de raó a efectes d'inventari.

Article 71. Altres epígrafs.

1. En l'epígraf 4 s'enregistraran com drets de caràcter personal:
 - a. El dret al reintegrament d'un préstec concedit per l'Ajuntament.
 - b. El dret a cobrar d'un deutor com a conseqüència de l'alienació de béns inventariables, o d'operacions atípiques.
2. En l'epígraf 7, de "Mobiliari no artístic" es farà inventari d'aquells béns la durada dels quals excedeixi del període d'un any i el seu cost superior a 200 euros.
3. Quan els Serveis conformin les factures expedides amb motiu de l'adquisició de béns inventariables complimentaran l'alta a l'inventari; tràmit que verificarà la Intervenció abans de procedir a la materialització del pagament.

Article 72. Patrimoni.

1. El patrimoni municipal es quantifica com la diferència entre (béns + drets) i obligacions, xifra que coincideix amb el saldo del compte 100 de patrimoni.
2. Els béns immobles que formen part de l'actiu, com contrapartida del compte 100, són aquells que pertanyen a la Corporació i són utilitzats per la mateixa.
3. Els béns de propietat municipal que utilitza un altre Ens o un Organisme Autònom, no figuraran a l'Actiu i el seu valor comptable s'enregistrarà en els comptes 108 o 107, el quan saldo figurarà en el Passiu del Balanç, minorant el compte 100 de Patrimoni. La baixa a l'Actiu, com a conseqüència de les cessions anteriors tindrà lloc pel valor d'adquisició dels béns immobles, deduïdes les amortitzacions practicades; valor que coincidirà amb el de comptabilització en cas de reincorporació.
4. Si l'Ajuntament rep en cessió temporal béns immobles els enregistrarà al seu Actiu, com contrapartida del compte 103, de Patrimoni en cessió.
5. El programa d'elaboració d'inventari realitzarà les corresponents relacions de béns que permetin l'ajustament entre Actiu Comptable i Inventari.



DISPOSICIÓ FINAL

Per a tot allò no previst en les presents Bases s'estarà al disposat amb caràcter general en la legislació de règim local, la Llei 47/2003, de 26 de novembre General Pressupostària, la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària, el Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic i la resta de normes de l'Administració General de l'Estat que li resultin d'aplicació.

**RELACIÓ CERTIFICADA D'INGRESSOS**

		2015
EC.	APLICACIÓ	
CAPÍTOL I. IMPOSTOS DIRECTES		
112.00	IBI RÚSTEGA	2.000,00
113.00	IBI URBANA	3.088.000,00
115.00	IVVTM - VEHICLES	645.000,00
116.00	PLUSVÀLUES	190.000,00
130.00	IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES- IAE	380.000,00
TOTAL CAPÍTOL I		4.305.000,00
CAPÍTOL II. IMPOSTOS INDIRECTES		
290.00	IMPOST SOBRE CNS. INST. I OBRES (ICIO)	75.000,00
TOTAL CAPÍTOL II		75.000,00
CAPÍTOL III. TAXES I ALTRES		
302.00	ESCOMBRARIES	548.000,00
309.00	CEMENTIRI	10.000,00
311.00	SERVEI ASSIST. DOMICILIÀRIA I MENJADOR	11.999,42
311.01	ALTRES INGRESSOS:CLUB AVIS C.BASTINOS	500,00
312.01	ACTIVITATS CULTURALS	2.200,00
319.02	TAXES ALBÚS I TAXI A DEMANDA	20.000,00
321.00	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	45.000,00
322.00	LLICÈNCIES 1A OCUP. I CÈDULES HABITAB.	10.000,00
323.00	LLICÈNCIES D'ACTIVITAT (LIIAA)	15.000,00
325.00	EXPEDICIÓ DOCUMENTS	7.000,00
326.00	RETIRADA DE VEHICLES	1.000,00
332.00	EMPRESSES SUBMINISTR. O.F. 7 I ESTACIONS	90.000,00
333.00	EMPRESSES TELECOMUN.O.F. 7 I ESTACIONS	2.000,00
338.00	COMPENSACIÓ TELEFÒNICA DE ESPAÑA, SA.	20.000,00
339.00	OCUPACIÓ VIA PÚBLICA	10.000,00
339.01	EXTRACCIÓ ÀRIDS	21.000,00
339.03	US INSTAL·LACIONS MUNICIPALS	2.500,00
342.00	ACTIVITATS ESTIU	21.000,00
349.01	INGRESSOS CLUB EMPRENEDOR	1.000,00
360.00	VENDA ENERGIA ELÈCTRICA	12.000,00
389.00	REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS	10,00
391.20	MULTES CIRCULACIÓ	650.000,00
391.90	ALTRES MULTES I SANCIONS	10.000,00
392.00	RECÀRREC D'EXTEMPORANEÏTAT	3.000,00
393.00	INTERESSOS DEMORA	25.000,00
399.00	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00
399.01	RECURSOS EVENTUALS	20.000,00
399.02	ALTRES INGR. PER DEVOLUCIONS EXS.TANCATS	10,00
399.03	INGRESSOS FESTA MAJOR	10,00
399.04	RETORN CÀNON RESIDUS	11.000,00
TOTAL CAPÍTOL III		1.587.229,42
TOTAL CAPÍTOL I , II , III		5.967.229,42



CAPÍTOL IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
420.00	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS ESTAT	1.491.700,00
450.00	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ	134.000,00
450.01	GENERALITAT	56.700,00
450.02	GENERALITAT: SERVEIS SOCIALS I IGUALTAT	100.000,00
450.03	GENERALITAT: URGÈNCIES SOCIALS	10,00
450.04	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ TRAM SUPRAM.	6.135,00
450.30	GENERALITAT : ESCOLA BRESSOL	35.875,00
461.00	DIPUTACIÓ	75.000,00
461.01	ORGT	24.040,00
461.02	DIPUTACIÓ : URGÈNCIES SOCIALS	20.000,00
466.00	AMTU I ALTRES ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	16.000,00
470.00	EMPRESSES PRIVADES	10.000,00
TOTAL CAPÍTOL IV		1.969.460,00
CAPÍTOL V. INGRESSOS PATRIMONIALS		
520.00	INTERESSOS BANCARIS	1.500,00
549.00	TELEFONIA MÒBIL: LLOGUER ESTAC. BASE	31.000,00
550.01	CÀNON WIFI	72.000,00
TOTAL CAPÍTOL V		104.500,00
CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
761.00	DIPUTACIÓ	89.150,58
TOTAL CAPÍTOL VII		89.150,58
CAPÍTOL VIII. ACTIUS FINANCERS		
830.00	BESTRETES PERSONAL	15.000,00
TOTAL CAPÍTOL VIII		15.000,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		8.145.340,00
INGRESSOS ORDINARIS		8.041.189,42
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		104.150,58



RELACIÓ CERTIFICADA DE DESPESES 2015

Org.	Pro.	Eco.	Descripció	2015
CAPÍTOL I - DESPESES DE PERSONAL				
10	130	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION. SEGURETAT	74.265,00
10	130	121.00	RETRIBS C.DESTÍ FUNCION.SEGURETAT	18.301,00
10	130	121.01	RETRIBS C. ESPECÍFIC FUNCION. SEGURETAT	59.690,00
10	130	151.00	GRATIFICACIONS FUNC.CARRERA SEGURETAT	3.000,00
11	130	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNC. INTERINS SEGURETAT	87.290,00
11	130	121.00	RETRIBS. C. DESTÍ FUNC. INTERINS SEGURETAT	26.160,00
11	130	121.01	RETR.C.ESPECIFIC FUNC.INTERINS SEGURETAT	84.856,00
11	130	151.00	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS SEGURETAT	3.000,00
12	130	130.00	RETRIBS BÀSIQUES P. LABORAL SEGURETAT	27.815,00
12	130	151.00	GRATIFICACIONS LABORALS SEGURETAT	300,00
10	130	160.00	SEGURETAT SOCIAL SEGURETAT	114.200,00
10	150	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.TT.	65.339,00
10	150	121.00	RETRIBS C.DESTÍ FUNCIONARIS SS.TT.	19.254,00
10	150	121.01	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNCIONARIS SS.TT.	47.212,00
10	150	151.00	GRATIFICACIONS FUNC.CARRERA SS.TT.	2.080,00
11	150	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNC. INTERINS SS.TT.	18.617,00
11	150	121.00	RETRIBS. C. DESTÍ FUNC. INTERINS SS.TT	5.277,00
11	150	121.01	RETRIBS. C. ESPECIFIC FUNC.INTERINS SS.TT.	12.327,00
11	150	151.00	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS SS.TT.	560,00
10	150	160.00	SEGURETAT SOCIAL SS.TT.	50.500,00
12	163	130.00	RETRIBS BÀSIQUES LAB. NETEJA VIARIA	44.770,00
12	163	151.00	GRATIFICACIONS LAB. NETEJA VIÀRIA	1.000,00
10	163	160.00	SEGURETAT SOCIAL NETEJA VIARIA	13.550,00
10	170	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION.MEDI AMBIENT	18.274,00
10	170	121.00	RETRIBS COMP.DESTI FUNCION. MEDI AMBIENT	5.277,00
10	170	121.01	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNCION. MEDI AMBIENT	12.327,00
10	170	151.00	GRATIFICS. FUNCION. CARRERA M. AMBIENT	200,00
10	170	160.00	SEGURETAT SOCIAL MEDI AMBIENT	10.850,00
12	230	130.00	RETR.BÀSIQUES P.LABORAL SERV.SOCIALS	72.084,00
12	230	151.00	GRATIFICACIONS LABORALS SERV.SOCIALS	200,00
10	230	160.00	SEGURETAT SOCIAL SERVEIS SOCIALS	21.400,00
12	241	143.00	RETR. ALTRE PERS. LABORAL:PLANS OCUP.	111.470,00
12	241	151.00	GRATIFICACIONS LAB: PLANS OCUPACIÓ	600,00
10	241	160.00	SEGURETAT SOCIAL PLANS OCUPACIÓ	39.350,00
12	320	130.00	RETR.BÀSIQ.LABORALS EDUC.PRE-ESC I 1A	44.958,00
12	320	151.00	GRATIFICS. LABORALS: EDUC PRE-ESC I 1A	10,00
10	320	160.00	SEGURETAT SOCIAL EDUC. PRE-ESC I 1A	13.290,00
10	330	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.PP.	101.020,00
10	330	121.00	RETRIBS C.DESTÍ FUNCIONARIS SS.PP.	29.940,00
10	330	121.01	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNCIONARIS SS.PP.	86.595,00
10	330	151.00	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.PP.	2.000,00
11	330	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNC. INTERINS SS.PP.	13.633,00
11	330	121.00	RETRIBS. C. DESTÍ FUNC. INTERINS SS.PP.	4.200,00
11	330	121.01	RETRIBS.C.ESPECIFIC FUNC.INTERINS SS.PP.	6.848,00
11	330	151.00	GRATIFICACIONS FUNC INTERINS SS.PP.	10,00
10	330	160.00	SEGURETAT SOCIAL SS.PP.	72.200,00
10	332	120.09	RETR. BÀSIQUES FUNCION.BIBLIOTECA I ARXIU	21.402,00



10	332	121.00	RETRIB C.DESTÍ FUNC. BIBLIOTECA I ARXIU	6.119,00
10	332	121.01	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC. BIBLIOTECA I ARX.	8.903,00
10	332	151.00	GRATIFICACIONS FUNC CARRERA BIBL. I ARXIU	800,00
11	332	120.09	RETR.BÀSIQUES FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	14.098,00
11	332	121.00	RETR.C.DESTÍ FUNC. INTERINS BIBLIOTECA	4.200,00
11	332	121.01	RETR.C.ESPECIFIC FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	6.848,00
11	332	151.00	GRATIFICACIONS FUNC INTERINS BIBLIOTECA	700,00
10	332	160.00	SEGURETAT SOCIAL BIBLIOTECA I ARXIUS	18.700,00
10	912	100.00	RETRIBUCIONS ALTS CÀRRECS	43.095,00
10	912	100.01	ALTRES REMUNERACIONS ALTS CÀRRECS	2.450,00
10	912	160.00	SEGURETAT SOCIAL ALTS CÀRRECS	13.685,00
10	920	120.09	RETR.BÀSIQUES FUNCIONARIS ADM. GENERAL	87.849,00
10	920	121.00	RETR.C.DESTI FUNCIONARIS ADM. GENERAL	26.305,00
10	920	121.01	RETR.C.ESPECÍFIC FUNCION.ADM. GENERAL	71.464,00
10	920	151.00	GRATIFICACIONS FUNCION. CARRERA ADM. GRAL	2.300,00
12	920	130.00	RETRIBS BÀSIQUES P.LABORAL ADM. GENERAL	118.086,00
12	920	151.00	GRATIFICACIONS LABORALS ADM. GRAL	2.500,00
10	920	160.00	SEGURETAT SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	90.750,00
10	925	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION. ATENCIÓ CIUTAD.	78.295,00
10	925	121.00	RETRIBS C.DESTI FUNCION. ATENCIÓ CIUTAD.	22.064,00
10	925	121.01	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNCION. ATENCIÓ CIUT.	43.569,00
10	925	151.00	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS CARRERA OAC	4.440,00
11	925	120.09	RETR.BÀSIQUES FUNC. INTERINS ATN.CIUTAD.	10,00
11	925	121.00	RETR.C. DESTÍ FUNC. INTERINS ATN.CIUTAD.	10,00
11	925	121.01	RETR.C.ESPECIFIC FUNC.INTERINS ATN.CIUT.	10,00
11	925	151.00	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS ATN.CIUTADANA	10,00
12	925	130.00	RETR.BÀSIQUES P.LABORAL ATENCIÓ CIUTAD.	22.984,00
12	925	151.00	GRATIFICACIONS LABORALS ATN. CIUTADANA	360,00
10	925	160.00	SEGURETAT SOCIAL ATENCIÓ CIUTAD.	48.501,00
10	931	120.09	RETR.BÀSIQUES FUNCION. ADM.FINANC. I TRIB.	87.389,00
10	931	121.00	RETR.C.DESTÍ FUNC. ADM. FINANCERA I TRIB.	29.558,00
10	931	121.01	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.ADM. FINANCERA I TRIB.	73.535,00
10	931	151.00	GRATIFICACIONS FUNC. CARRERA A.FINANC.I T.	1.860,00
11	931	120.09	RETR.BÀSIQUES FUNC.INTERINS ADM.FINAN. I T.	28.169,00
11	931	121.00	RETR.C. DESTÍ FUNC. INTERINS ADM.FINAN. I T.	9.151,00
11	931	121.01	RETR.C.ESPECIFIC FUNC.INTERINS ADM.FINAN. I T.	17.982,00
11	931	151.00	GRATIFICS. FUNC.INTERINS ADM.FINAN.I TRIB.	1.500,00
10	931	160.00	SEG.SOCIAL ADM. FINANCERA I TRIBUTÀRIA	74.250,00
TOTAL CAPÍTOL I				2.530.000,00

CAPÍTOL II - DESPESES*Arrendaments i cànon*

15	920	202.00	LLOGUER OFICINA JUTJAT DE PAU	12.020,00
50	171	203.00	MOBILIARI PACS INFANTILS EN RENTING	33.880,00
20	132	204.00	VEHICLE POLICIA LOCAL RÈNTING	12.940,00
15	920	205.00	ENSOBRADORA EN RENTING	717,00
60	920	205.00	FOTOCOPIADORES EN RÈNTING, LLOGUER I CÒPIES	12.000,00
60	920	206.00	EQUIPS PER A PROCESSOS INFORMACIÓ	6.705,00
				78.262,00



<i>Reparacions, manteniments i conservació</i>				
50	150	210.00	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00
50	153	210.00	VIES PÚBLIQUES	40.000,00
50	171	210.00	JARDINERIA	60.000,00
50	171	210.01	PARCS	9.000,00
50	459	210.00	INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES	25.000,00
50	323	212.00	EDIFICIS ESCOLES	18.000,00
50	333	212.00	EDIFICI ATENEU	12.000,00
50	920	212.00	EDIFICIS AJUNTAMENT	26.000,00
50	333	212.01	EDIFICI CASA BASTINOS	4.000,00
50	920	212.01	EDIFICI: JUTJAT DE PAU	4.300,00
20	132	214.00	VEHICLES SEGURETAT - POLICIA	6.000,00
21	135	214.00	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00
51	163	214.00	VEHICLES NET. VIÀRIA: CONSUMS I REPARACIONS	28.000,00
50	920	214.00	VEHICLES BRIGADA	7.000,00
60	491	216.00	REEMISSOR TV	2.000,00
60	920	216.00	MANTENIMENT INFORMATIC	19.500,00
				283.800,00
<i>Materials i subministraments</i>				
32	332	220.00	SUBMINISTRAMENTS BIBLIOTECA	1.300,00
40	920	220.00	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
15	920	220.01	PUBLICACIONS, LLIBRES I REVISTES	4.000,00
60	920	220.02	MATERIAL INFORMÀTIC FUNGIBLE	6.500,00
20	132	221.00	ENERGIA ELÈCTRICA SEGURETAT	11.000,00
55	323	221.00	ENERGIA ELÈCTRICA ESCOLES.	33.000,00
55	333	221.00	ENERGIA ELÈCTRICA: EDIFICIS CULTURA	40.000,00
55	920	221.00	ENERGIA ELÈCTRICA ALTRES EDIFICIS MUNIC.	35.000,00
55	323	221.02	CONSUM GAS ESCOLES	39.000,00
55	333	221.02	CONSUM GAS I GASOIL EDIFICIS CULTURA	16.000,00
20	130	221.03	CARBURANT SEGURETAT I PR. CIVIL	12.000,00
50	920	221.03	CARBURANT AJUNTAMENT	15.999,42
20	132	221.04	VESTUARI SEGURETAT:POLICIA	3.500,00
21	135	221.04	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL	700,00
50	920	221.04	VESTUARI BRIGADA	5.000,00
31	231	221.05	LOTS DE NADAL 3A EDAT	10.000,00
40	920	221.05	CONSUM AIGUA EDIFICIS MUNICIPALS	5.000,00
20	132	221.11	UTILLATGE SEGURETAT - POLICIA	1.500,00
21	135	221.11	PREVENCIÓ I SEGURETAT	1.000,00
51	163	221.11	UTILLATGE NETEJA VIÀRIA	2.000,00
50	920	221.11	UTILLATGE BRIGADA	3.000,00
60	920	222.00	TELÈFONS	34.700,00
40	920	222.01	DESPESES POSTALS	8.500,00
60	491	222.03	CONNECTIVITAT A INTERNET	79.000,00
50	441	223.00	TRANSPORT URBÀ	188.000,00
50	441	223.01	COMPRA TÍTOLS SERVEI BUS	21.000,00
15	920	224.00	ASSEGURANCES	44.000,00
				626.699,42
<i>Despeses diverses</i>				
55	161	225.01	CÀNON CONSUM AIGUA	13.000,00
40	920	226.01	ATENCIONS PROTOCOL-LÀRIES I REPRESENT.	5.500,00



40	920	226.02	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	11.500,00
15	920	226.03	PUBLICACIONS EN DIARIS OFICIALS	1.500,00
15	920	226.04	JURÍDICS, CONTENCIOSOS.	12.000,00
31	231	226.06	CLUB AVIS "CASA BASTINOS"	500,00
31	230	226.09	SERVEIS SOCIALS	21.605,00
31	231	226.09	ACTIVITATS CASA BASTINOS	22.400,00
37	231	226.09	DONA I IGUALTAT	11.775,00
33	326	226.09	ACTIVITATS ENSENYAMENT	1.000,00
32	332	226.09	ACTIVITATS BIBLIOTECA	5.500,00
32	334	226.09	SERVEIS CULTURALS : ACTIVITATS ATENEU	18.000,00
36	337	226.09	ACTIVITATS JOVENTUT	11.000,00
32	338	226.09	CULTURA I FESTES	20.500,00
34	341	226.09	ACTIVITATS ESPORTIVES	5.800,00
32	924	226.09	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	3.500,00
32	338	226.10	FESTA MAJOR	58.000,00
51	172	226.99	MEDI AMBIENT	2.000,00
35	430	226.99	PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ	10.000,00
				235.080,00
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>				
51	162	227.00	RECOLLIDA I TRACTAMENT ESCOMBRARIES	790.000,00
37	311	227.00	SALUT PÚBLICA	24.000,00
51	323	227.00	NETEJA ESCOLES	223.757,00
51	333	227.00	NETEJA EDIFICI ATENEU	33.250,00
51	920	227.00	NETEJA EDIFICIS AJUNTAMENT	43.700,00
20	132	227.01	GESTIÓ ACTUACIÓ VIAL	314.600,00
50	150	227.06	ESTUDIS I PROJECTES SERVEIS TÈCNICS	104.000,00
15	920	227.06	CONTRACTACIONS EXTERNES	5.000,00
15	931	227.06	ASSESSORAMENT JURÍDIC	36.000,00
15	931	227.08	RECAPTACIÓ	175.000,00
33	334	227.98	ACTIVITATS ESTIU	21.000,00
31	231	227.99	ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS	194.000,00
33	326	227.99	SERVEIS D'ENSENYAMENT	147.000,00
				2.111.307,00
<i>Indemnitzacions</i>				
15	912	230.00	INDEMNITZACIONS REGIDORS I GRUPS MUNIC.	69.000,00
15	920	230.20	INDEMNITZACIONS PERSONAL	3.000,00
				72.000,00
TOTAL CAPÍTOL II				3.407.148,42
CAPÍTOL III - DESPESES FINANCERES				
15	011	310.00	INTERESSOS PRÉSTECES	213.100,00
15	934	352.00	INTERESSOS DE DEMORA	500,00
15	934	359.00	COMISSIONS SERVEIS BANCARIS I ALTRES	8.000,00
				221.600,00
CAPÍTOL IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
15	340	449.00	PRESSUPOST S.FOST ESPORTS I LLEURE, SL	344.580,00
15	942	463.00	MANCOMUNITAT GALZERAN PER ORDINARI	10,00
15	920	466.00	QUOTES ASSOCIACIONS	24.000,00



51	172	467.00	PLA D'INCENDIS	20.000,00
15	931	472.00	PROGRAMA COMPROMISOS GARANTITS	500,00
15	165	479.00	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES: HORT SOLAR	275.000,00
55	333	479.00	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES: ATENEU	269.000,00
21	135	480.00	PROTECCIÓ CIVIL	7.000,00
15	221	480.00	FORMACIÓ	7.000,00
15	231	480.00	SOLIDARITAT 3ER MÓN	10.000,00
31	231	480.00	BENESTAR SOCIAL	110.000,00
33	320	480.00	SUBVENCIONS ENSENYAMENT	9.900,00
34	341	480.00	SUBVENCIONS ESPORTS	13.500,00
32	924	480.00	SUBVENCIONS PARTICIPACIÓ CIUTADANA	11.745,00
15	221	480.01	ATENCIIONS PERSONAL	2.000,00
TOTAL CAPÍTOL IV				1.104.235,00
CAPÍTOL V - FONS DE CONTINGÈNCIA				
15	929	500.00	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00
TOTAL CAPÍTOL V				40.206,00
CAPÍTOL VI - INVERSIONS REALS				
50	454	619.00	ARRANJAMENT DE CAMINS	85.250,58
TOTAL CAPÍTOL VI				85.250,58
CAPÍTOL VII - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
15	340	740.00	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL	3.900,00
TOTAL CAPÍTOL VII				3.900,00
CAPÍTOL VIII - ACTIUS FINANCERS				
15	221	830.00	BESTRETES PERSONAL	15.000,00
TOTAL CAPÍTOL VIII				15.000,00
CAPÍTOL IX - PASSIUS FINANCERS				
15	011	911.00	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES ENS SECTOR PÚBLIC	142.300,00
15	011	913.00	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	595.700,00
TOTAL CAPÍTOL IX				738.000,00
TOTAL PRESSUPOST DESPESES				8.145.340,00

DESPESES ORDINARI + EXTRAORDINARI	8.145.340,00
INGRESSOS ORDINARIS + EXTRAORDINARIS	8.145.340,00
DESPESES ORDINARI	8.041.189,42
INGRESSOS ORDINARI	8.041.189,42
DESPESES EXTRAORDINÀRIES	104.150,58
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	104.150,58



PLA FINANCER INVERSIONS 2015

ACTUACIÓ		
	Subvencions Diputació	TOTAL
ARRANJAMENT DE CAMINS	85.250,58 €	85.250,58 €
INVERSIONS SANT FOST ESPORTS I LLEURE	3.900,00 €	3.900,00 €
TOTALS	89.150,58 €	89.150,58 €



INFORME RELATIU A LES OPERACIONS DE PRÉSTECES VIGENTS I LA CÀRREGA FINANCERA A 1- 01- 2015

(913.00) AMORTITZACIÓ DE PRESTECES A LLARG TERMINI D'ENS DE FORA DELS SECTOR PÚBLIC.

1	CODI PRESTEC	2008/1/05264 (PCLCAT)		PREVISIÓ QUOTA 2015	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	10.211,12 €
	CAPITAL INICIAL	120.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	45.950,08 €		INTERESSOS	76,66 €
	CANCEL·LACIÓ	30/06/2019		TOTAL	10.287,78 €
	TIPUS	0,182%			
2	CODI PRESTEC	2009/1/06098		PREVISIÓ QUOTA 2015	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	16.235,76 €
	CAPITAL INICIAL	170.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	69.002,06 €		INTERESSOS	1.246,95 €
	CANCEL·LACIÓ	31/03/2019		TOTAL	17.482,71 €
	TIPUS	1,982%			
3	CODI PRESTEC	2009/1/982008		PREVISIÓ QUOTA 2015	
	ENTITAT	DIPUTACIÓ BCN. CAIXA CRÈDIT		AMORTITZACIÓ ORD.	15.000,00 €
	CAPITAL INICIAL	150.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	75.000,00 €		INTERESSOS	- €
	CANCEL·LACIÓ	30/09/2019		TOTAL	15.000,00 €
	TIPUS	0%			
4	CODI PRESTEC	2009/1/149531		PREVISIÓ QUOTA 2015	
	ENTITAT	BBVA		AMORTITZACIÓ ORD.	269.230,76 €
	CAPITAL INICIAL	3.500.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	2.692.307,72 €		INTERESSOS	43.638,27 €
	CANCEL·LACIÓ	14/12/2024		TOTAL	312.869,03 €
	TIPUS	1,684%			
5	CODI PRESTEC	2010/1/06551		PREVISIÓ QUOTA 2015	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	60.000,00 €
	CAPITAL INICIAL	800.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	300.000,00 €		INTERESSOS	6.193,80 €
	CANCEL·LACIÓ	31/12/2019		TOTAL	66.193,80 €
	TIPUS	2,232%			



6	CODI PRESTEC	2010/1/15637
	ENTITAT	BBVA (CAIXA DE SABADELL)
	CAPITAL INICIAL	2.000.000,00 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	1.300.883,09 €
	CANCEL·LACIÓ	28/02/2021
	TIPUS	2,463%

PREVISIÓ QUOTA 2015	
AMORTITZACIÓ ORD.	198.218,97 €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	28.795,95 €
TOTAL	227.014,92 €

7	CODI PRESTEC	2010/1/63412
	ENTITAT	LA CAIXA
	CAPITAL INICIAL	700.000,00 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	274.427,93 €
	CANCEL·LACIÓ	01/04/2025
	TIPUS	2,583%

PREVISIÓ QUOTA 2015	
AMORTITZACIÓ ORD.	26.773,46 €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	6.922,31 €
TOTAL	33.695,76 €

(911.00) AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES A LLARG TERMINI D'ENS DEL SECTOR PÚBLIC.

8	CODI PRESTEC	2012/1/093376
	ENTITAT	BANKIA
	CAPITAL INICIAL	1.866.117,11 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	1.066.823,49 €
	CANCEL·LACIÓ	29/05/2022
	TIPUS	4,100%

PREVISIÓ QUOTA 2015	
AMORTITZACIÓ ORD.	142.243,13 €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	42.119,77 €
TOTAL	184.362,90 €

9	CODI PRESTEC	2013/1/400644
	ENTITAT	BANCO POPULAR
	CAPITAL INICIAL	2.516.896,21 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2015	2.516.896,21 €
	CANCEL·LACIÓ	31/12/2023
	TIPUS	3,340%

PREVISIÓ QUOTA 2015	
AMORTITZACIÓ ORD.	- €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	84.064,34 €
TOTAL	84.064,34 €

QUADRE RESUM

TOTAL AMORTITZACIÓ	737.913,20 €
AMORTITZACIÓ ORDINÀRIA	737.913,20 €
AMORTITZACIÓ EXTRAORDINÀRIA	- €
TOTAL INTERESSOS	213.058,05 €
DEUTE VIU a 31/12/2014	8.341.290,58 €



PRESSUPOST DE TRESORERIA AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES EXERCICI 2015

Concepte	gener	febrer	març	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE
Fons líquids a l'inici del període	280.000,00 €	100.926,97	-105.040,06	-206.241,09	332.637,88	318.173,85	112.474,82	451.355,79	455.843,76	85.395,35	183.126,94	144.864,53
Cobraments pressupostaris	394.715,97 €	379.415,97 €	463.415,97 €	1.019.215,97 €	1.219.215,97 €	483.215,97 €	1.521.215,97 €	351.215,97 €	750.564,59 €	1.112.564,59 €	620.564,59 €	1.078.564,59 €
1. Imposts directes	1.500,00 €	30.000,00 €	105.000,00 €	500.000,00 €	715.000,00 €	140.000,00 €	975.000,00 €	25.000,00 €	45.000,00 €	670.000,00 €	325.000,00 €	630.000,00 €
2. Imposts indirectes	6.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	8.000,00 €	4.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
3. Taxes i d'altres ingressos	150.000,00 €	110.000,00 €	115.000,00 €	135.000,00 €	285.000,00 €	120.000,00 €	310.000,00 €	110.000,00 €	125.000,00 €	260.000,00 €	120.000,00 €	260.000,00 €
3.1 Contribucions especials	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	55.215,97 €	10.564,59 €	10.564,59 €	10.564,59 €	10.564,59 €
4. Transferències corrents	150.000,00 €	150.000,00 €	154.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	154.000,00 €	161.000,00 €	150.000,00 €	155.000,00 €	152.000,00 €	152.000,00 €	165.000,00 €
5. Ingressos patrimonials	12.000,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €	12.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	12.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	12.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
6. Enajenación de inversiones reales												
7. Transferències de capital	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	160.000,00 €					400.000,00 €			
8. Actius financers												
9. Passius financers												
Cobraments no pressupostaris	450.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €	400.000,00 €	500.000,00 €	405.000,00 €	350.000,00 €	450.000,00 €	500.000,00 €	425.000,00 €	485.000,00 €	400.000,00 €
Cobraments realitzats pendents aplicació definitiva												
Pagaments Pressupostaris	598.789,00 €	705.383,00 €	684.617,00 €	550.337,00 €	933.680,00 €	763.915,00 €	532.335,00 €	396.728,00 €	1.021.013,00 €	539.833,00 €	573.827,00 €	835.211,54 €
1. Despeses de personal	164.000,00 €	164.000,00 €	189.500,00 €	164.000,00 €	164.000,00 €	263.000,00 €	164.000,00 €	164.000,00 €	164.000,00 €	164.000,00 €	164.000,00 €	263.000,00 €
2. Despeses en bens corrents i serveis	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €	100.000,00 €	300.000,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €
3. Despeses financeres	4.250,00 €	17.650,00 €	38.500,00 €	2.600,00 €	13.100,00 €	38.200,00 €	2.600,00 €	12.900,00 €	38.000,00 €	2.400,00 €	12.500,00 €	37.500,00 €
4. Transferències corrents	64.200,00 €	151.800,00 €	64.600,00 €	84.300,00 €	139.300,00 €	67.600,00 €	66.200,00 €	67.700,00 €	121.800,00 €	73.800,00 €	62.100,00 €	139.400,00 €
5. Fons de contingència i d'altres imprevistos												
6. Inversions reals	100.000,00 €	70.000,00 €	30.000,00 €		82.250,00 €							
7. Transferències de capital												
8. Actius financers												
9. Passius financers	16.339,00 €	51.933,00 €	112.017,00 €	16.437,00 €	252.030,00 €	112.115,00 €	16.535,00 €	52.128,00 €	397.213,00 €	16.633,00 €	52.227,00 €	112.311,54 €
Pagaments no pressupostaris	425.000,00 €	330.000,00 €	330.000,00 €	330.000,00 €	800.000,00 €	330.000,00 €	1.000.000,00 €	400.000,00 €	600.000,00 €	900.000,00 €	570.000,00 €	500.000,00 €
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva												
Fons líquids al final del període	100.926,97 €	- 105.040,06 €	- 206.241,09 €	332.637,88 €	318.173,85 €	112.474,82 €	451.355,79 €	455.843,76 €	85.395,35 €	183.126,94 €	144.864,53 €	288.217,58 €
Previsió mínim de Tresoreria	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Necesitat d'endeutament/ excedent tresoreria	50.926,97 €	-155.040,06 €	-256.241,09 €	282.637,88 €	268.173,85 €	62.474,82 €	401.355,79 €	405.843,76 €	35.395,35 €	133.126,94 €	94.864,53 €	238.217,58 €

PRESSUPOST D'INGRESSOS 2014

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2014

FINS A

30/6/2014

Pàg.

1

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
1	IMPOSTOS DIRECTES.	4.306.500,00		4.306.500,00	3.970.243,72	1.405.669,93	7.678,92	1.397.991,01	2.572.252,71	-336.256,28
2	IMPOSTOS INDIRECTES.	60.000,00		60.000,00	35.047,71	26.355,30	6.707,43	19.647,87	15.399,84	-24.952,29
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	1.606.330,00	338.400,00	1.944.730,00	2.130.944,23	851.402,61	10.383,41	841.019,20	1.289.925,03	186.214,23
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	1.859.984,00	24.070,90	1.884.054,90	907.405,75	875.320,57		875.320,57	32.085,18	-976.649,15
5	INGRESSOS PATRIMONIALS.	414.530,00		414.530,00	42.528,77	34.903,96		34.903,96	7.624,81	-372.001,23
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.									
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	160.000,00	96.960,14	256.960,14						-256.960,14
8	ACTIUS FINANCERS.	15.000,00	1.516.431,76	1.531.431,76						-1.531.431,76
9	PASSIUS FINANCERS.									
	Suma total ingressos	8.422.344,00	1.975.862,80	10.398.206,80	7.086.170,18	3.193.652,37	24.769,76	3.168.882,61	3.917.287,57	-3.312.036,62

PRESSUPOST DE DESPESES 2014

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	2.530.000,00		2.530.000,00	1.178.560,65	1.178.646,49	85,84	1.178.560,65		1.351.439,35
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	3.378.833,00	207.390,74	3.586.223,74	1.449.376,38	1.280.790,92	224,67	1.280.566,25	168.810,13	2.136.847,36
3	DESPESES FINANCERES.	326.030,00		326.030,00	162.251,93	162.251,93		162.251,93		163.778,07
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	992.024,00	239.299,15	1.231.323,15	443.365,21	357.768,35	32,00	357.736,35	85.628,86	787.957,94
6	INVERSIONS REALS.	445.000,00	1.529.172,91	1.974.172,91	242.216,76	233.043,04		233.043,04	9.173,72	1.731.956,15
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	15.020,00		15.020,00						15.020,00
8	ACTIUS FINANCERS.	15.000,00		15.000,00						15.000,00
9	PASSIUS FINANCERS.	720.437,00		720.437,00	611.827,93	611.827,93		611.827,93		108.609,07
	Suma total despeses	8.422.344,00	1.975.862,80	10.398.206,80	4.087.598,86	3.824.328,66	342,51	3.823.986,15	263.612,71	6.310.607,94

	Diferència. . .				2.998.571,32	-630.676,29	24.427,25	-655.103,54	3.653.674,86	2.998.571,32
--	------------------------	--	--	--	---------------------	--------------------	------------------	--------------------	---------------------	---------------------

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació Econ.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
11200	1	IBI RÚSTEGA	2.000,00		2.000,00	2.003,15	100,16	49,17		49,17	2,45	1.953,98	3,15
11300	1	IBI URBANA	3.078.000,00		3.078.000,00	3.183.672,47	103,43	742.034,32	6.332,35	735.701,97	23,11	2.447.970,50	105.672,47
11400	1	IBI - IMMOBLES CARACT. ESPECIALS	1.500,00		1.500,00								-1.500,00
11500	1	IVVTM - VEHICLES	645.000,00		645.000,00	627.584,34	97,30	565.288,54	1.092,01	564.196,53	89,90	63.387,81	-17.415,66
11600	1	PLUSVÀLUES	200.000,00		200.000,00	121.777,06	60,89	62.905,25	68,61	62.836,64	51,60	58.940,42	-78.222,94
13000	1	IAE - IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	380.000,00		380.000,00	35.206,70	9,26	35.392,65	185,95	35.206,70	100,00		-344.793,30
29000	1	ICIO - IMPOST SOBRE CNS. INST. I OBRES	60.000,00		60.000,00	35.047,71	58,41	26.355,30	6.707,43	19.647,87	56,06	15.399,84	-24.952,29
30200	1	ESCOMBRARIES	544.000,00		544.000,00	546.120,64	100,39	134.579,67	618,89	133.960,78	24,53	412.159,86	2.120,64
30900	1	CEMENTIRI	5.000,00		5.000,00	5.206,00	104,12	5.226,00	20,00	5.206,00	100,00		206,00
31100	1	SAD: SERVEI D'ASSIST. DOMICILI I MENJADOR	11.000,00		11.000,00	6.079,53	55,27	6.060,80	126,00	5.934,80	97,62	144,73	-4.920,47
31101	1	ALTRES INGRESSOS: CLUB AVIS C. BASTINOS	500,00		500,00	1.726,50	345,30	1.726,50		1.726,50	100,00		1.226,50
31201	1	ACTIVITATS CULTURALS	1.500,00		1.500,00	838,00	55,87	838,00		838,00	100,00		-662,00
31902	1	TAXES ALBÚS I TAXI A DEMANDA	17.500,00		17.500,00	12.573,04	71,85	10.163,27		10.163,27	80,83	2.409,77	-4.926,96
32100	1	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	30.000,00		30.000,00	24.020,12	80,07	14.791,64	20,08	14.771,56	61,50	9.248,56	-5.979,88
32200	1	LLICÈNCIES 1A OCUP. I CÈDULES HABITAB.	15.000,00		15.000,00	6.475,87	43,17	2.650,43		2.650,43	40,93	3.825,44	-8.524,13
32300	1	LIIAA - LLICÈNCIES D'ACTIVITAT	25.000,00		25.000,00	6.830,00	27,32	5.690,00		5.690,00	83,31	1.140,00	-18.170,00
32500	1	EXPEDICIÓ DOCUMENTS	7.000,00		7.000,00	3.130,00	44,71	3.005,00	25,00	2.980,00	95,21	150,00	-3.870,00
32600	1	RETIRADA VEHICLES	1.000,00		1.000,00	330,00	33,00	330,00		330,00	100,00		-670,00
33200	1	EMPRESES SUBMINISTRAMENTS OF 7 I ESTACIONS	80.000,00		80.000,00	61.386,92	76,73	30.539,18		30.539,18	49,75	30.847,74	-18.613,08
33300	1	EMPRESES TELECOMUNICACIONS OF 7 I ESTACIONS	2.000,00		2.000,00	982,21	49,11	420,85		420,85	42,85	561,36	-1.017,79
33800	1	COMPENSACIÓ TELEFÒNICA DE ESPAÑA, SA	25.000,00		25.000,00	8.919,77	35,68	8.919,77		8.919,77	100,00		-16.080,23
33900	1	OCUPACIÓ VIA PÚBLICA	5.000,00		5.000,00	3.580,60	71,61	3.590,96	10,36	3.580,60	100,00		-1.419,40
33901	1	EXTRACCIÓ ÀRIDS	46.000,00		46.000,00	21.590,76	46,94	21.590,76		21.590,76	100,00		-24.409,24
33903	1	US INSTAL·LACIONS MUNICIPALS	2.500,00		2.500,00	875,00	35,00	875,00		875,00	100,00		-1.625,00
34200	1	ACTIVITATS D'ESTIU	21.000,00		21.000,00	15.521,84	73,91	15.011,65		15.011,65	96,71	510,19	-5.478,16
34901	1	INGRESSOS CLUB DE L'EMPRENEDOR	1.000,00		1.000,00								-1.000,00
		Suma	5.206.500,00		5.206.500,00	4.731.478,23	90,88	1.698.034,71	15.206,68	1.682.828,03	35,57	3.048.650,20	-475.021,77

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació Econ.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
35001	1	POLÍGON INDUSTRIAL-CONTRIBS.ESPECIALS				434.524,84		297.699,47	134,53	297.564,94	68,48	136.959,90	434.524,84
36000	1	VENDA ENERGIA ELÈCTRICA	20.000,00		20.000,00	3.562,36	17,81	2.657,54	12,49	2.645,05	74,25	917,31	-16.437,64
38900	1	REINTEGRAMENTS OPS. CORRENTS PPTS. TANCATS	10,00		10,00	-1.601,96	16.019,60	7.368,22	8.970,18	-1.601,96	100,00		-1.611,96
39120	1	MULTES CIRCULACIÓ	650.000,00		650.000,00	928.710,00	142,88	258.030,00	200,00	257.830,00	27,76	670.880,00	278.710,00
39190	1	ALTRES MULTES I SANCIONS.	35.000,00		35.000,00	1.099,89	3,14	80,00		80,00	7,27	1.019,89	-33.900,11
39200	1	RECÀRREC D'EXTEMPORANEITAT	2.300,00		2.300,00	801,56	34,85	380,26		380,26	47,44	421,30	-1.498,44
39300	1	INTERESSOS DE DEMORA	10.000,00		10.000,00	16.710,69	167,11	6.754,04	245,88	6.508,16	38,95	10.202,53	6.710,69
39618	1	QUOTES URB. C/SOT		338.400,00	338.400,00								-338.400,00
39900	1	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00		18.000,00								-18.000,00
39901	1	RECURSOS EVENTUALS	16.000,00		16.000,00	14.841,72	92,76	7.629,60		7.629,60	51,41	7.212,12	-1.158,28
39902	1	ALTRES INGR. PER DEVOLUCIONS EXS. TANCATS	10,00		10,00								-10,00
39903	1	INGRESSOS FESTA MAJOR	10,00		10,00								-10,00
39904	1	RETORN CÀNON RESIDUS	15.000,00		15.000,00	6.108,33	40,72	4.794,00		4.794,00	78,48	1.314,33	-8.891,67
42000	1	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT.	1.450.000,00		1.450.000,00	733.256,46	50,57	733.256,46		733.256,46	100,00		-716.743,54
45000	1	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ	109.990,00		109.990,00								-109.990,00
45001	1	GENERALITAT	59.500,00		59.500,00	4.650,00	7,82					4.650,00	-54.850,00
45002	1	GENERALITAT:SERVEIS SOCIALS I IGUALTAT	95.000,00		95.000,00	27.435,18	28,88					27.435,18	-67.564,82
45003	1	GENERALITAT: URGÈNCIES SOCIALS	10,00		10,00								-10,00
45004	1	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ TRAM SUPRAM.	10,00		10,00								-10,00
45030	1	GENERALITAT:ESCOLA BRESSOL	35.875,00		35.875,00								-35.875,00
46100	1	DIPUTACIÓ	62.000,00	24.070,90	86.070,90	88.745,10	103,11	88.745,10		88.745,10	100,00		2.674,20
46101	1	ORGT	18.889,00		18.889,00								-18.889,00
46102	1	DIPUTACIÓ: URGÈNCIES SOCIALS	2.000,00		2.000,00	47.668,29	2.383,41	47.668,29		47.668,29	100,00		45.668,29
46600	1	AMTU I ALTRES ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	16.000,00		16.000,00	4.085,72	25,54	4.085,72		4.085,72	100,00		-11.914,28
47000	1	EMPRESES PRIVADES	10.000,00		10.000,00	1.565,00	15,65	1.565,00		1.565,00	100,00		-8.435,00
47001	1	EMPRESES PRIVADES:CLUB EMPRENEDOR	10,00		10,00								-10,00
		Suma	7.832.114,00	362.470,90	8.194.584,90	7.043.641,41	85,95	3.158.748,41	24.769,76	3.133.978,65	44,49	3.909.662,76	-1.150.943,49

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació Econ.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
47002	1	EMPRESES PRIVADES:NIT DE L'ESPORT	700,00		700,00								-700,00
52000	1	INTERESSOS BANCARIS	1.500,00		1.500,00	839,05	55,94	839,05		839,05	100,00		-660,95
54900	1	TELEF.MÒBIL:LLOGUER ESTAC.BASE	31.000,00		31.000,00	15.433,04	49,78	7.808,23		7.808,23	50,59	7.624,81	-15.566,96
55001	1	CANON WIFI	82.000,00		82.000,00	26.256,68	32,02	26.256,68		26.256,68	100,00		-55.743,32
55300	1	CANON CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	300.000,00		300.000,00								-300.000,00
55900	1	CÀNON MONODIPÒSIT	10,00		10,00								-10,00
59900	1	ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	20,00		20,00								-20,00
		Total d'operacions corrents:	8.247.344,00	362.470,90	8.609.814,90	7.086.170,18	82,30	3.193.652,37	24.769,76	3.168.882,61	44,72	3.917.287,57	-1.523.644,72
60000	1	ALIENACIÓ TERRENYS											
75080	1	GENERALITAT											
76100	1	DIPUTACIÓ	160.000,00		160.000,00								-160.000,00
76200	1	AJT. STA.MARIA MARTORELLES		4.000,00	4.000,00								-4.000,00
77000	1	EMPRESES PRIVADES		60.567,69	60.567,69								-60.567,69
79100	1	FEDER		32.392,45	32.392,45								-32.392,45
83000	1	BESTRETES PERSONAL	15.000,00		15.000,00								-15.000,00
87000	1	PER A DESPESES GENERALS.		440.117,61	440.117,61								-440.117,61
87010	1	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.		1.076.314,15	1.076.314,15								-1.076.314,15
91100	1	PRÉSTECES REBUTS A/L P D'ENS DEL SECTOR PÚBLIC.											
91300	1	PRÉSTECES											
		Total d'operacions de capital:	175.000,00	1.613.391,90	1.788.391,90								
		Suma	8.422.344,00	1.975.862,80	10.398.206,80	7.086.170,18	68,15	3.193.652,37	24.769,76	3.168.882,61	44,72	3.917.287,57	-3.312.036,62

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
10000	912	10	RETRIBUCIONS ALTS CÀRRECS	43.095,00		43.095,00	21.547,47	21.547,47		21.547,47		21.547,53
10001	912	10	ALTRES REMUNERACIONS ALTS CÀRRECS	1.925,00		1.925,00						1.925,00
12009	130	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SEGURETAT	69.871,00		69.871,00	44.959,65	44.959,65		44.959,65		24.911,35
12009	130	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS SEGURETAT	62.113,00		62.113,00	36.961,39	36.961,39		36.961,39		25.151,61
12009	150	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.TT.	51.755,00		51.755,00	33.098,48	33.098,48		33.098,48		18.656,52
12009	150	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS SS.TT.	14.742,00		14.742,00	9.288,07	9.288,07		9.288,07		5.453,93
12009	170	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION MEDI AMBIENT	15.210,00		15.210,00	9.522,64	9.522,64		9.522,64		5.687,36
12009	330	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.PP	82.313,00		82.313,00	55.989,42	55.989,42		55.989,42		26.323,58
12009	330	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC. INTERINS SS.PP.	11.146,00		11.146,00	6.943,56	6.943,56		6.943,56		4.202,44
12009	332	10	RETR. BÀSIQUES FUNCION. BIBLIOTECA I ARXIU	18.399,00		18.399,00	10.901,40	10.901,40		10.901,40		7.497,60
12009	332	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS BIBLIOTECA	11.816,00		11.816,00	7.252,15	7.252,15		7.252,15		4.563,85
12009	920	10	RETR. BÀSIQUES FUNCIONARIS ADM. GENERAL	75.219,00		75.219,00	41.253,49	41.253,49		41.253,49		33.965,51
12009	925	10	RETR. BÀSIQUES FUNCION. CARRERA ATN. CIUTAD.	72.958,00		72.958,00	32.636,15	32.636,15		32.636,15		40.321,85
12009	925	11	RETR. BÀSIQUES FUNC INTERINS ATN CIUTAD.	10,00		10,00						10,00
12009	931	10	RETR. BÀSIQUES FUNCION. C. ADM. FINANCERA I TRIB.	69.220,00		69.220,00	39.805,66	39.805,66		39.805,66		29.414,34
12009	931	11	RETRB. BÀSIQUES FUNC. INTERINS ADM FINAN I T.	16.848,00		16.848,00	11.231,91	11.231,91		11.231,91		5.616,09
12100	130	10	RETRIBS COMP. DESTINACIÓ FUNCIONARIS SEGURETAT	25.621,00		25.621,00	10.980,36	10.980,36		10.980,36		14.640,64
12100	130	11	RETR. C. DESTI FUNC. INTERINS SEGURETAT	28.699,00		28.699,00	11.097,38	11.097,38		11.097,38		17.601,62
12100	150	10	RETRIBS C. DESTI FUNCIONARIS SS.TT.	22.463,00		22.463,00	9.626,88	9.626,88		9.626,88		12.836,12
12100	150	11	RETRIBS C. DESTI FUNC. INTERINS SS.TT.	6.156,00		6.156,00	2.638,20	2.638,20		2.638,20		3.517,80
12100	170	10	RETRIBS COMP. DESTI FUNCION. MEDI AMBIENT	6.156,00		6.156,00	2.638,20	2.638,20		2.638,20		3.517,80
			Suma	705.735,00		705.735,00	398.372,46	398.372,46		398.372,46		307.362,54

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
12100	330	10	RETRIB C. DESTI FUNCIONARIS SS.PP	36.155,00		36.155,00	16.942,50	16.942,50		16.942,50		19.212,50
12100	330	11	RETRIBS C.DESTÍ FUNC.INTERINS SS.PP.	4.899,00		4.899,00	2.099,58	2.099,58		2.099,58		2.799,42
12100	332	10	RETRIB. COMP. DESTI FUNCIONARIS BIBLIOT. I ARX.	7.514,00		7.514,00	3.059,04	3.059,04		3.059,04		4.454,96
12100	332	11	RETRI. C.DESTÍ FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	4.899,00		4.899,00	2.099,58	2.099,58		2.099,58		2.799,42
12100	920	10	RETR COMP. DESTI FUNCION. ADM. GENERAL	36.064,00		36.064,00	9.896,40	9.896,40		9.896,40		26.167,60
12100	925	10	RETRIBS C.DESTÍ FUNCION. CARRERA ATEN. CIUTAD.	29.231,00		29.231,00	8.936,94	8.936,94		8.936,94		20.294,06
12100	925	11	RETR.C.DESTÍ FUNC.INERINS ATN CIUTAD.	10,00		10,00						10,00
12100	931	10	RETRIB COMP. DESTI FUNC. ADM. FINANC I TRIB.	33.105,00		33.105,00	11.716,50	11.716,50		11.716,50		21.388,50
12100	931	11	RETR.C.DESTÍ FUNC.INTERINS ADM FINAN I T.	7.573,00		7.573,00	3.660,12	3.660,12		3.660,12		3.912,88
12101	130	10	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. SEGURETAT	83.565,00		83.565,00	35.813,52	35.813,52		35.813,52		47.751,48
12101	130	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SEGURETAT	92.760,00		92.760,00	35.090,67	35.090,67		35.090,67		57.669,33
12101	150	10	RETRIBS C. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SS.TT.	48.680,00		48.680,00	23.295,46	23.295,46		23.295,46		25.384,54
12101	150	11	RETRIBS. C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SS.TT.	14.380,00		14.380,00	6.163,02	6.163,02		6.163,02		8.216,98
12101	170	10	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. MEDI AMBIENT	14.380,00		14.380,00	6.163,02	6.163,02		6.163,02		8.216,98
12101	330	10	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNCION. SS.PP.	85.771,00		85.771,00	39.332,07	39.332,07		39.332,07		46.438,93
12101	330	11	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SS.PP.	8.128,00		8.128,00	3.423,90	3.423,90		3.423,90		4.704,10
12101	332	10	RETR. C.ESPECÍFIC FUNCION. BIBLIOT. I ARX.	10.386,00		10.386,00	4.451,10	4.451,10		4.451,10		5.934,90
12101	332	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS BIBLIO	7.989,00		7.989,00	3.423,90	3.423,90		3.423,90		4.565,10
12101	920	10	RETR. C.ESPECÍFIC FUNC. ADM. GENERAL	86.102,00		86.102,00	35.551,66	35.551,66		35.551,66		50.550,34
12101	925	10	RETRIB C. ESPECÍFIC FUNCION.CARRERA ATEN. CIUTAD.	57.863,00		57.863,00	17.564,22	17.564,22		17.564,22		40.298,78
			Suma	1.375.189,00		1.375.189,00	667.055,66	667.055,66		667.055,66		708.133,34

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
12101	925	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC INTERINS ATN CIUT.	10,00		10,00						10,00
12101	931	10	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNC.C. ADM. FINANC. I TRIB.	97.926,00		97.926,00	36.601,86	36.601,86		36.601,86		61.324,14
12101	931	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS ADM FINAN. I T.	11.463,00		11.463,00	5.509,08	5.509,08		5.509,08		5.953,92
13000	130	12	RETRIB. BÀSIQUES P.LABORAL SEGURETAT	27.288,00		27.288,00	14.093,81	14.093,81		14.093,81		13.194,19
13000	163	12	RETRIBS.BÀSIQUES LABORALS NET VIÀRIA	44.041,00		44.041,00	22.898,61	22.898,61		22.898,61		21.142,39
13000	230	12	RETR.BÀSIQUES P.LABORAL SERV SOCIALS	70.653,00		70.653,00	36.278,67	36.278,67		36.278,67		34.374,33
13000	321	12	RETR.BASIQ.LABORALS EDUC PRE-ESC 1A	43.978,00		43.978,00	22.862,17	22.862,17		22.862,17		21.115,83
13000	920	12	RETRIBS BÀSIQUES P.LABORAL AD. GRAL.	120.099,00		120.099,00	62.240,08	62.240,08		62.240,08		57.858,92
13000	925	12	RETR. BÀSIQUES P.LABORAL ATN.CIUTAD.	22.752,00		22.752,00	11.739,56	11.739,56		11.739,56		11.012,44
14300	241	12	RETR.ALTRE PERS.LABORAL:PLANS OCUP	92.400,00		92.400,00	41.530,05	41.615,89	85,84	41.530,05		50.869,95
15100	130	10	GRATIFICACIONS FUNC.CARRERA SEGURETAT	1.000,00		1.000,00	618,78	618,78		618,78		381,22
15100	130	11	GRATIF. FUNC.INTERINS SEGURETAT	500,00		500,00	631,91	631,91		631,91		-131,91
15100	130	12	GRATIFICACIONS LABORALS SEGURETAT	10,00		10,00						10,00
15100	150	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.TT.	1.080,00		1.080,00	602,00	602,00		602,00		478,00
15100	150	11	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS SS.TT.	360,00		360,00	180,00	180,00		180,00		180,00
15100	163	12	GRATIFIC. LABORALS NETEJA VIÀRIA	10,00		10,00						10,00
15100	170	10	GRATIF. FUNC.CARRERA M.AMBIENT	10,00		10,00						10,00
15100	230	12	GRATIFICACIONS LABORALS SERV.SOCIALS	10,00		10,00						10,00
15100	241	12	GRATIFIC. LABORALS:PLANS D'OCUPACIÓ	300,00		300,00						300,00
15100	321	12	GRATIFIC.LABORALS:EDUC PRE-ESC I 1A	10,00		10,00						10,00
15100	330	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.PP.	600,00		600,00						600,00
			Suma	1.909.689,00		1.909.689,00	922.842,24	922.928,08	85,84	922.842,24		986.846,76

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
15100	330	11	GRATIFICACIONS FUNC INTERINS SS.PP.	10,00		10,00						10,00
15100	332	10	GRATIFIC. FUNC.CARRERA BIBLIO I ARXIU	10,00		10,00	325,88	325,88		325,88		-315,88
15100	332	11	GRATIFIC. FUNC.INTERINS BIBLIO	10,00		10,00	286,24	286,24		286,24		-276,24
15100	920	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA ADM. GRAL.	1.000,00		1.000,00	390,00	390,00		390,00		610,00
15100	920	12	GRATIFICACIONS LABORALS ADM. GENERAL	1.500,00		1.500,00						1.500,00
15100	925	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA OAC	2.040,00		2.040,00	720,00	720,00		720,00		1.320,00
15100	925	11	GRATIFIC.FUNC.INTERINS ATN CIUTAD.	10,00		10,00						10,00
15100	925	12	GRATIFICACIONS LABORALS ATN CIUTAD.	360,00		360,00	180,00	180,00		180,00		180,00
15100	931	10	GRATIFICS. FUNC.CARRERA AD.FINANC. I T.	360,00		360,00	180,00	180,00		180,00		180,00
15100	931	11	GRATIFICS.FUNC.INTERINS AD,FINAN. I TR.	10,00		10,00						10,00
16000	130	10	SEGURETAT SOCIAL SEGURETAT	123.741,00		123.741,00	50.811,85	50.811,85		50.811,85		72.929,15
16000	150	10	SEGURETAT SOCIAL SS.TT.	50.620,00		50.620,00	22.797,19	22.797,19		22.797,19		27.822,81
16000	163	10	SEGURETAT SOCIAL NETEJA VIARIA	14.095,00		14.095,00	7.371,85	7.371,85		7.371,85		6.723,15
16000	170	10	SEGURETAT SOCIAL MEDI AMBIENT	11.440,00		11.440,00	4.823,04	4.823,04		4.823,04		6.616,96
16000	230	10	SEGURETAT SOCIAL SERVEIS SOCIALS	22.610,00		22.610,00	11.331,09	11.331,09		11.331,09		11.278,91
16000	241	10	SEGURETAT SOCIAL PLANS OCUPACIÓ	29.570,00		29.570,00	13.660,41	13.660,41		13.660,41		15.909,59
16000	321	10	SEGURETAT SOCIAL EDUC. PRE-ESC I 1A	14.075,00		14.075,00	7.461,70	7.461,70		7.461,70		6.613,30
16000	330	10	SEGURETAT SOCIAL SS.PP.	73.095,00		73.095,00	29.445,71	29.445,71		29.445,71		43.649,29
16000	332	10	SEGURETAT SOCIAL BIBLIOTECA I ARXIUS	19.525,00		19.525,00	4.827,65	4.827,65		4.827,65		14.697,35
16000	912	10	SEGURETAT SOCIAL ALTS CÀRRECS	13.790,00		13.790,00	6.959,76	6.959,76		6.959,76		6.830,24
16000	920	10	SEG.SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	101.595,00		101.595,00	42.156,49	42.156,49		42.156,49		59.438,51
			Suma	2.389.155,00		2.389.155,00	1.126.571,10	1.126.656,94	85,84	1.126.571,10		1.262.583,90

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
16000	925	10	SEGURETAT SOCIAL ATENCIÓ CIUTAD.	59.280,00		59.280,00	23.440,24	23.440,24		23.440,24		35.839,76
16000	931	10	SEG. SOCIAL ADM. FINANCERA I TRIBUTÀRIA	75.565,00		75.565,00	28.549,31	28.549,31		28.549,31		47.015,69
16104	221	10	INDEMNITZACIONS PER JUBILACIÓ	6.000,00		6.000,00						6.000,00
20200	920	15	LLOGUER OFICINA JUTJAT DE PAU	13.715,00		13.715,00	6.257,03	6.257,03		6.257,03		7.457,97
20300	171	50	MOBILIARI PACS INFANTILS EN RENTING									
20400	132	20	VEHICLE POLICIA LOCAL RÈNTING	10.535,00		10.535,00	5.266,56	5.266,56		5.266,56		5.268,44
20500	920	15	ENSOBRADORA EN RENTING	2.870,00		2.870,00	1.432,80	1.432,80		1.432,80		1.437,20
20500	920	60	FOTOCOP. EN RÈNTING, LLOGUER I CÒPIES	10.100,00	173,81	10.273,81	3.901,41	3.666,92		3.666,92	234,49	6.372,40
20600	920	60	EQUIPS PER A PROCESSOS INFORMACIÓ	6.705,00		6.705,00	3.351,12	3.351,12		3.351,12		3.353,88
21000	150	50	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00		18.000,00						18.000,00
21000	155	50	VIES PÚBLIQUES	50.000,00		50.000,00	7.684,91	7.684,91		7.684,91		42.315,09
21000	171	50	JARDINERIA	60.000,00	44.606,96	104.606,96	56.388,07	55.949,24		55.949,24	438,83	48.218,89
21000	231	31	PROJECTE: HORTS	10,00		10,00						10,00
21000	459	50	INFRASTRUCTURES BÀSIQUES	46.000,00	1.444,74	47.444,74	14.422,97	13.613,58		13.613,58	809,39	33.021,77
21200	321	50	EDIFICIS ESCOLES	17.600,00	171,97	17.771,97	11.953,66	11.510,61		11.510,61	443,05	5.818,31
21200	330	50	EDIFICI ATENEU	12.000,00		12.000,00	4.612,87	4.484,84		4.484,84	128,03	7.387,13
21200	334	36	EDIFICIS JOVENTUT	4.000,00	2.422,36	6.422,36	3.743,75	3.743,75		3.743,75		2.678,61
21200	430	35	EDIFICI CLUB DE L'EMPREDOR	1.500,00		1.500,00	268,90	268,90		268,90		1.231,10
21200	920	50	EDIFICIS AJUNTAMENT	23.000,00		23.000,00	12.539,01	12.439,97		12.439,97	99,04	10.460,99
21201	330	50	EDIFICI CASA BASTINOS	5.000,00		5.000,00	1.760,40	1.760,40		1.760,40		3.239,60
21201	920	50	EDIFICI: JUTJAT DE PAU	3.800,00	225,69	4.025,69	1.759,32	1.533,65		1.533,65	225,67	2.266,37
21400	132	20	VEHICLES SEGURETAT - POLICIA	2.000,00		2.000,00	2.268,57	2.268,57		2.268,57		-268,57
21400	134	21	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	4.000,00		4.000,00	828,91	828,91		828,91		3.171,09
21400	163	51	VEHICLES NET. VIÀRIA: CONSUMS I REPAR.	45.000,00	807,66	45.807,66	9.770,21	8.436,57		8.436,57	1.333,64	36.037,45
			Suma	2.865.835,00	49.853,19	2.915.688,19	1.326.771,12	1.323.144,82	85,84	1.323.058,98	3.712,14	1.588.917,07

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
21400	920	50	VEHICLES BRIGADA	9.000,00	1.792,91	10.792,91	3.920,09	3.920,09		3.920,09		6.872,82
21600	491	60	REEMISSOR TV	2.000,00		2.000,00						2.000,00
21600	920	60	MANTENIMENT INFORMATIC	17.000,00	200,00	17.200,00	8.051,58	3.778,72		3.778,72	4.272,86	9.148,42
22000	332	32	SUBMINISTRAMENTS BIBLIOTECA	1.000,00		1.000,00	338,13	110,41		110,41	227,72	661,87
22000	920	40	MATERIAL D'OFICINA	10.000,00	314,26	10.314,26	4.013,84	3.625,16		3.625,16	388,68	6.300,42
22001	920	15	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS.	3.500,00		3.500,00	1.779,66	1.779,66		1.779,66		1.720,34
22002	920	60	MATERIAL INFORMÀTIC FUNGIBLE	6.500,00		6.500,00	2.648,54	2.648,54		2.648,54		3.851,46
22100	132	20	ENERGIA ELÈCTRICA SEGURETAT	11.000,00	1.258,34	12.258,34	5.231,49	5.231,49		5.231,49		7.026,85
22100	321	55	ENERGIA ELÈCTRICA ESCOLES.	36.000,00		36.000,00	16.595,23	16.595,23		16.595,23		19.404,77
22100	330	55	ENERGIA ELÈCTRICA: EDIFICIS CULTURA	40.000,00	956,41	40.956,41	18.858,69	18.858,69		18.858,69		22.097,72
22100	920	55	ENERGIA ELÈCT. ALTRES EDIFICIS MUNIC.	32.000,00	1.106,73	33.106,73	14.895,44	14.895,44		14.895,44		18.211,29
22102	321	55	CONSUM GAS ESCOLES	38.500,00	2.413,02	40.913,02	25.842,28	22.806,01		22.806,01	3.036,27	15.070,74
22102	330	55	CONSUM GAS I GASOIL EDIFICIS CULTURA	16.000,00	2.395,04	18.395,04	11.417,67	10.111,72		10.111,72	1.305,95	6.977,37
22103	130	20	CARBURANT SEGURETAT I PR. CIVIL	11.200,00	1.132,31	12.332,31	5.700,97	5.700,97		5.700,97		6.631,34
22103	920	50	CARBURANT AJUNTAMENT	13.700,00	1.086,87	14.786,87	6.975,43	6.975,43		6.975,43		7.811,44
22104	132	20	VESTUARI SEGURETAT:POLICIA	3.500,00		3.500,00	1.601,39				1.601,39	1.898,61
22104	134	21	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL	600,00		600,00	317,37	317,37		317,37		282,63
22104	920	50	VESTUARI BRIGADA	8.000,00	266,93	8.266,93	806,44	806,44		806,44		7.460,49
22105	231	31	LOTS DE NADAL 3A EDAT	14.000,00		14.000,00	886,07	886,07		886,07		13.113,93
22111	132	20	UTILLATGE SEGURETAT-POLICIA	1.000,00		1.000,00	863,19	863,19		863,19		136,81
22111	163	51	UTILLATGE NETEJA VIÀRIA	2.500,00		2.500,00	775,58	767,94		767,94	7,64	1.724,42
22111	920	50	UTILLATGE BRIGADA	5.000,00		5.000,00	2.654,41	2.336,43		2.336,43	317,98	2.345,59
22200	430	35	TELECOMUNICACIONS CLUB EMPRENEDOR	1.750,00		1.750,00						1.750,00
22200	920	60	TELÈFONS	34.700,00		34.700,00	15.812,89	15.649,54		15.649,54	163,35	18.887,11
			Suma	3.184.285,00	62.776,01	3.247.061,01	1.476.757,50	1.461.809,36	85,84	1.461.723,52	15.033,98	1.770.303,51

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
22201	920	40	DESPESES POSTALS	6.000,00	500,42	6.500,42	4.161,13	4.296,70	224,67	4.072,03	89,10	2.339,29
22203	491	60	CONNECTIVITAT A INTERNET	78.500,00		78.500,00	32.112,47	27.669,87		27.669,87	4.442,60	46.387,53
22300	441	50	TRANSPORT URBÀ	184.500,00	12.510,69	197.010,69	80.950,38	80.950,38		80.950,38		116.060,31
22301	441	50	COMPRA TÍTOLS SERVEI BUS	23.733,00		23.733,00	13.608,49	13.608,49		13.608,49		10.124,51
22400	920	15	ASSEGURANCES	46.000,00		46.000,00	17.888,99	17.888,99		17.888,99		28.111,01
22501	161	55	CÀNON CONSUM AIGUA	9.500,00		9.500,00	2.934,26	2.934,26		2.934,26		6.565,74
22600	430	35	ACTIVITATS CLUB EMPRENEDOR	3.000,00		3.000,00						3.000,00
22601	920	40	ATENCIIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENT.	6.000,00		6.000,00	634,05	441,53		441,53	192,52	5.365,95
22602	920	40	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	10.000,00	775,06	10.775,06	4.650,36	3.875,30		3.875,30	775,06	6.124,70
22603	920	15	PUBLICACIONS EN DIARIS OFICIALS	1.500,00		1.500,00	258,70	258,70		258,70		1.241,30
22604	920	15	JURÍDICS, CONTENCIOSOS.	6.000,00	8.318,75	14.318,75	14.958,62	14.958,62		14.958,62		-639,87
22606	231	31	CLUB AVIS "CAN BASTINOS"	500,00	1.388,00	1.888,00	1.191,86	1.180,09		1.180,09	11,77	696,14
22609	230	31	SERVEIS SOCIALS	20.000,00		20.000,00	8.245,08	3.621,40		3.621,40	4.623,68	11.754,92
22609	231	31	ACTIVITATS CASA BASTINOS	22.300,00	4.274,73	26.574,73	13.419,54	8.869,92		8.869,92	4.549,62	13.155,19
22609	232	37	DONA I IGUALTAT	11.775,00	320,00	12.095,00	3.890,06	3.455,06		3.455,06	435,00	8.204,94
22609	324	33	ACTIVITATS ENSENYAMENT	3.900,00	2.700,00	6.600,00	532,21				532,21	6.067,79
22609	332	32	ACTIVITATS BIBLIOTECA	5.000,00		5.000,00	2.556,54	2.199,96		2.199,96	356,58	2.443,46
22609	334	32	SERV.CULTURALS: ACTIVITATS ATENEU	18.000,00		18.000,00	4.482,93	3.391,08		3.391,08	1.091,85	13.517,07
22609	334	36	ACTIVITATS JOVENTUT	9.000,00		9.000,00						9.000,00
22609	338	32	CULTURA I FESTES	19.500,00		19.500,00	12.047,82	12.047,82		12.047,82		7.452,18
22609	341	34	ACTIVITATS ESPORTIVES	5.500,00		5.500,00	5.438,61	2.795,37		2.795,37	2.643,24	61,39
22609	924	32	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	4.100,00		4.100,00	1.328,58	1.328,58		1.328,58		2.771,42
22610	338	32	FESTA MAJOR	52.000,00		52.000,00	428,65	428,65		428,65		51.571,35
22699	172	51	MEDI AMBIENT	2.000,00	2.449,04	4.449,04	2.512,33	2.512,33		2.512,33		1.936,71
22699	430	35	PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ	3.000,00		3.000,00	507,86	507,86		507,86		2.492,14
Suma				3.735.593,00	96.012,70	3.831.605,70	1.705.497,02	1.671.030,32	310,51	1.670.719,81	34.777,21	2.126.108,68

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
22700	162	51	RECOLLIDA I TRACTAMENT ESCOMBRARIES	800.000,00	23.391,54	823.391,54	327.055,30	271.749,36		271.749,36	55.305,94	496.336,24
22700	313	37	SALUT PÚBLICA	18.700,00	954,65	19.654,65	6.976,86	6.019,12		6.019,12	957,74	12.677,79
22700	321	51	NETEJA ESCOLES	217.240,00	19.553,48	236.793,48	97.766,50	78.213,20		78.213,20	19.553,30	139.026,98
22700	330	51	NETEJA EDIFICI ATENEU	33.240,00	2.768,03	36.008,03	16.649,68	8.320,69		8.320,69	8.328,99	19.358,35
22700	920	51	NETEJA EDIFICIS AJUNTAMENT	27.760,00	1.993,03	29.753,03	10.203,48	8.210,70		8.210,70	1.992,78	19.549,55
22701	132	20	GESTIÓ ACTUACIÓ VIAL	314.600,00		314.600,00	114.185,28	86.948,18		86.948,18	27.237,10	200.414,72
22701	330	51	NETEJA CASA BASTINOS	10.000,00	906,75	10.906,75	4.533,75	3.627,00		3.627,00	906,75	6.373,00
22706	150	50	ESTUDIS I PROJECTES SERVEIS TÈCNICS	100.000,00		100.000,00	41.178,79	41.178,79		41.178,79		58.821,21
22706	920	15	CONTRACTACIONS EXTERNES	5.000,00	33.925,30	38.925,30	35.307,84	35.307,84		35.307,84		3.617,46
22706	931	15	ASSESSORAMENT JURÍDIC	15.400,00	1.264,45	16.664,45	11.970,32	7.215,02		7.215,02	4.755,30	4.694,13
22708	931	15	RECAPTACIÓ	170.000,00		170.000,00	85.389,87	85.389,87		85.389,87		84.610,13
22798	337	33	ACTIVITATS ESTIU	21.000,00		21.000,00	1.671,69	996,93		996,93	674,76	19.328,31
22799	233	31	ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS	174.000,00	12.590,13	186.590,13	68.924,58	64.933,41		64.933,41	3.991,17	117.665,55
22799	321	33	SERVEIS D'ENSENYAMENT	154.300,00	14.030,68	168.330,68	67.798,28	57.477,36		57.477,36	10.320,92	100.532,40
23000	912	15	INDEMNITZACIONS REGIDORS I GRUPS MUNIC.	73.000,00		73.000,00	31.974,34	31.974,34		31.974,34		41.025,66
23020	920	15	INDEMNITZACIONS PERSONAL	3.000,00		3.000,00	853,45	845,28		845,28	8,17	2.146,55
27000	929	15	FONS DE CONTINGÈNCIA	36.000,00		36.000,00						36.000,00
31000	011	15	INTERESSOS PRÉSTECES	300.030,00		300.030,00	151.713,69	151.713,69		151.713,69		148.316,31
35200	934	15	INTERESSOS DE DEMORA	1.000,00		1.000,00						1.000,00
35900	934	15	COMISSIONS SERVEIS BANCARIS I ALTRES	25.000,00		25.000,00	10.538,24	10.538,24		10.538,24		14.461,76
44900	340	10	PRESSUPOST SANT FOST ESPORTS I LLEURE, SL	270.000,00	-270.000,00							
44900	340	15	PRESSUPOST SANT FOST ESPORTS I LLEURE, SL		275.028,00	275.028,00	204.000,00	204.000,00		204.000,00		71.028,00
46300	942	15	MANCOMUNITAT GALZERAN PER ORDINARI	10,00		10,00						10,00
46600	920	15	QUOTES ASSOCIACIONS	43.000,00		43.000,00	36.887,40	36.887,40		36.887,40		6.112,60
			Suma	6.547.873,00	212.418,74	6.760.291,74	3.031.076,36	2.862.576,74	310,51	2.862.266,23	168.810,13	3.729.215,38

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
46700	172	51	PLA D'INCENDIS	19.019,00		19.019,00	722,20	40,00		40,00	682,20	18.296,80
47200	931	15	PROGRAMA COMPROMISOS GARANTITS	500,00		500,00						500,00
47900	165	15	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES	275.000,00	224.000,00	499.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00		479.000,00
47900	330	55	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES: ATENEU	231.050,00		231.050,00	110.714,96	55.357,48		55.357,48	55.357,48	120.335,04
48000	134	21	PROTECCIÓ CIVIL	7.000,00		7.000,00	2.501,58	2.316,41		2.316,41	185,17	4.498,42
48000	231	31	BENESTAR SOCIAL	92.000,00	5.721,15	97.721,15	37.779,69	33.285,41	32,00	33.253,41	4.526,28	59.941,46
48000	232	15	SOLIDARITAT 3ER MÓN	12.000,00		12.000,00	3.300,00	3.300,00		3.300,00		8.700,00
48000	320	33	SUBVENCIONS ENSENYAMENT	7.200,00	4.050,00	11.250,00	2.750,00				2.750,00	8.500,00
48000	340	34	SUBVENCIONS ESPORTS	13.500,00		13.500,00	11.103,73				11.103,73	2.396,27
48000	920	15	FORMACIÓ	8.000,00		8.000,00	2.760,65	2.581,65		2.581,65	179,00	5.239,35
48000	924	32	SUBVENCIONS PARTICIPACIÓ CIUTADANA	11.745,00	500,00	12.245,00	10.845,00				10.845,00	1.400,00
48001	920	15	ATENCIIONS PERSONAL	2.000,00		2.000,00						2.000,00
			Total d'operacions corrents:	7.226.887,00	446.689,89	7.673.576,89	3.233.554,17	2.979.457,69	342,51	2.979.115,18	254.438,99	4.440.022,72
60000	164	50	INV. EN TERRENYS: CABANYES		71.891,80	71.891,80						71.891,80
60900	164	50	COLUMBARIS I NÍNOLS CEMENTIRI	40.000,00		40.000,00						40.000,00
60900	171	50	INV.NOVES EN INFRS. I BENS US GENERAL	37.500,00		37.500,00						37.500,00
60900	337	50	INVERSIONS PER A LA JOVENTUT	44.000,00		44.000,00	1.887,60				1.887,60	42.112,40
60900	338	50	INV. EN MOBILIARI ACTIVITATS									
60900	430	50	CLUB DE L'EMPREDOR		194.174,36	194.174,36	158.351,49	157.482,26		157.482,26	869,23	35.822,87
60901	155	50	CAN CALET SUD URB SECT C.E.		63.859,31	63.859,31						63.859,31
60902	155	50	URB SECTOR II CAMÍ ILLA-Q.U.		1.854,34	1.854,34	19,97	19,97		19,97		1.834,37
60902	342	50	FASE II COMPLEX ESPORTIU		412.214,76	412.214,76						412.214,76
60903	155	50	URB SECTOR V DE LA CREU-Q.U.		116.125,86	116.125,86						116.125,86
60903	342	50	INVERSIONS EN ESPORTS									
			Suma	7.348.387,00	1.306.810,32	8.655.197,32	3.393.813,23	3.136.959,92	342,51	3.136.617,41	257.195,82	5.261.384,09

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
60904	155	50	URB SECTOR VI CENTRAL Q.U.		58.045,83	58.045,83						58.045,83
60906	155	50	URB CAMI DEL SOT Q.U.		338.400,00	338.400,00						338.400,00
60907	155	50	POLIGON INDUSTRIAL									
60909	155	50	URB SECTOR VII CASTANYERS, Q.U.		156.831,07	156.831,07	33,99	33,99		33,99		156.797,08
60910	155	50	ACCÉS VIANANTS C/JAUME I		2.809,62	2.809,62	2.809,62	2.809,62		2.809,62		
61900	161	50	INV. REPOSICIÓ CLAVEGUERAM	100.000,00	49.863,90	149.863,90	35.135,46	28.718,57		28.718,57	6.416,89	114.728,44
61900	321	50	MARQUESINA ESCOLA BRESSOL	8.000,00		8.000,00	7.857,53	7.857,53		7.857,53		142,47
61900	450	50	INV. EN REPOSICIÓ VIA PUBLICA	123.000,00		123.000,00	8.296,60	8.296,60		8.296,60		114.703,40
61915	155	50	URB MAS CARBASSA-C.E.		52.228,86	52.228,86						52.228,86
62300	172	50	MAQUINÀRIA PER PREVENCIÓ INCENDIS		3.810,18	3.810,18	3.810,18	3.810,18		3.810,18		
62300	920	50	EDIFICIS MUNICIPALS	25.000,00	7.063,02	32.063,02						32.063,02
62301	172	50	MAQUINARIA PER ACTUACIÓ MEDI AMBIENT	53.500,00		53.500,00	24.014,32	24.014,32		24.014,32		29.485,68
62400	130	50	VEHICLES	4.000,00		4.000,00						4.000,00
62400	162	50	VEHICLES									
62500	920	50	MOBILIARI									
63200	321	50	INVERS. AMPLIACIÓ ESCOLA BRESSOL									
63200	342	50	INV. EN REHABILITACIÓ EDIF. ESPORTS									
63600	920	50	INFORMÀTICA	10.000,00		10.000,00						10.000,00
71000	340	10	SANT FOST ESPORT I LLEURE, SL	15.000,00	-15.000,00							
74000	340	15	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL		15.000,00	15.000,00						15.000,00
75060	332	30	BIBLIOTECA									
76300	942	15	MANCOMUNITAT	20,00		20,00						20,00
83000	920	15	BESTRETES PERSONAL	15.000,00		15.000,00						15.000,00
91100	011	15	AMORT DE PRÉSTECES A/L P D'ENS DEL SECTOR PÚBLIC.		116.632,32	116.632,32	200.000,00	200.000,00		200.000,00		-83.367,68
			Suma	7.701.907,00	2.092.495,12	9.794.402,12	3.675.770,93	3.412.500,73	342,51	3.412.158,22	263.612,71	6.118.631,19

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2014 FINS A 30/6/2014

Classificació			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
Econ.	Prog.	Org.										
91300	011	15	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	720.437,00	-116.632,32	603.804,68	411.827,93	411.827,93		411.827,93		191.976,75
			Total d'operacions de capital:	1.195.457,00	1.529.172,91	2.724.629,91	854.044,69	844.870,97		844.870,97	9.173,72	1.870.585,22
			Suma	8.422.344,00	1.975.862,80	10.398.206,80	4.087.598,86	3.824.328,66	342,51	3.823.986,15	263.612,71	6.310.607,94



PLANTILLA AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES 2015

DESCRIPCIÓ PLAÇA	GRUP	PLACES	VACANTS	A EXTINGIR
FUNCIONARIS				
Funcionaris d'Habilitació Estatal				
Secretari	A1	1	1	
Interventor	A1	1	1	
Escala d'Administració General				
-Sub-escala Tècnica				
Tècnic d'Administració General	A2	1	1	
- Sub-escala Tècnica Auxiliar de Gestió				
	C1	6	1	1
- Sub-escala Administrativa				
	C1	6	4	
- Sub-escala Auxiliar				
	C2	10	5	5
Escala d'Administració Especial				
- Sub-escala Tècnica				
Tècnics Superiors	A1	3	2	1
Tècnics Mitjans	A2	4	1	
- Sub-escala de Serveis Especials				
---Policia Local				
Sots-Inspector	C1	1	1	
Caporal	C2	2	2	1
Agents	C2	10	5	
Coordinador Pr. Civil	C2	1	1	
---Comesa Especial				
Titulats Superiors	A1	6	2	
Titulat Mitjà	A2	1		1
Coordinadora OAC	C1	1		
Informadora OAC	C1	3	2	
Vigilant d'obres i Cementiri	C2	1		
Conserge equipament	C2	1		



LABORALS				
Tècnics Mitjans	A2	2		
Subalterns	E	4		
Personal qualificat d'oficis	C2	6	2	
Personal d'oficis no qualificat	AP	3	2	
Altres	C2	1		
TOTALS		75	33	9

**ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I
DESPESES DE LA SOCIETAT MERCANTIL
AMB CAPITAL SOCIAL MUNICIPAL:**

SANT FOST ESPORTS I LLEURE S.L.

EXERCICI 2015

MEMÒRIA ECONÒMICA I FINANCERA ESTAT PREVISIONAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL EXERCICI 2015.

1. MARC LEGAL.

Li és d'aplicació a la societat mercantil de capital íntegrament municipal Sant Fost Esports i Lleure SL, per a l'exercici 2015, la normativa següent:

- RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè del la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- RD Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- RD 1515/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de petites i mitjanes empreses i els criteris comptables específics per a microempreses.

2. ELABORACIÓ.

Aquest document ha estat elaborat tenint en compte les inversions a desenvolupar per aquesta societat en l'exercici 2015, així com la previsió de despeses corrents necessàries per al correcte funcionament de la Societat.

2.1. Gestió de la despesa. Tramitació de factures.

Les factures expedides pels contractistes es presentaran en el registre general de l'empresa municipal, o en el registre general de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles, havent de contenir com a mínim les següents dades:

- a. Identificació clara del deutor, en aquest cas Sant Fost Esports i Lleure S.L. amb CIF: B65200826.
- b. Identificació del proveïdor (nom i cognoms i NIF o raó social i CIF)
- c. Número de la factura.
- d. Adreça tant del deutor com del proveïdor.
- e. Centre gestor que va efectuar l'encàrrec, si fos el cas.
- f. Descripció suficient del subministrament o servei.
- g. Compte bancari on realitzar el pagament.
- h. Data.
- i. Import facturat.
- j. En la factura figurarà desglossat l' import de l' IVA o la frase "IVA inclòs" en el cas que no estigui exempt. Si està exempta d'IVA ho indicarà expressament i en referència a quines disposicions legals.

En els casos de petites despeses, transports de persones, serveis d'aparcament, les factures es poden substituir per vals numerats, tiquets de màquines registradores, etc. En tot cas aquests també han de contenir com a mínim:

- k. Número.
- l. NIF.
- m. Nom i cognoms o raó social de l'expenedor.
- n. Tipus impositiu aplicat o l'expressió "IVA inclòs".
- o. L' import.

Rebudes les factures en el registre, es traslladaran a l'oficina gestora, a l'objecte de que puguin ésser conformades pel cap del servei, implicant dit acte que el servei o subministrament s'ha efectuat d'acord amb les condicions contractuals. Si alguna factura té problemes per a ser conformada, el responsable del servei, resoldrà amb el proveïdor el motiu de disconformitat, tramitant si s'escau, la seva anul·lació o l'abonament segons correspongui.

Una vegada conformades dites factures, s'elaborarà una relació de totes aquelles que, d'acord amb les disponibilitats de tresoreria, es pugui tramitar el seu pagament, prèvia aprovació pel President/a de l'empresa municipal.

Respecte a les certificacions d'obres serà precís adjuntar a les mateixes les factures, havent de constar la conformitat per part dels Serveis Tècnics de l'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles.

3. ESTAT PREVISIONAL DESPESES I INGRESSOS 2015 EMPRESA MUNICIPAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL.

3.1.1. ESTAT PREVISIÓ COMPTES EXPLOTACIÓ EXERCICI 2015.

PREVISIONS DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT MERCANTIL

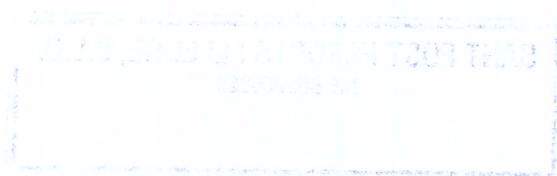
Entitat Local: **AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES**
 Empresa: **SANT FOST ESPORTS I LLEURE S.L.**

ESTAT DE PREVISIÓ DELS COMPTES D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2015

DEURE (Despeses)			IMPORT	HAVER (Ingressos)			IMPORT
Compte	Conversió	Capítols		Compte	Conversió	Capítols	
		OPERACIONS CORRENTS				OPERACIONS CORRENTS	
	Capítol 1	Remuneracions de personal	76.614,00		Capítol 3	Vendes	577.553,33
	Capítol 2	Despeses corrents béns/ser.	848.326,59		Capítol 5	Ingressos financers	406,26
	Capítol 3	Interessos	2.500,00		Capítol 4	Subvencions	9.481,00
	Capítol 4	Transferències corrents	0,00		Capítol 4	Transferències corrents	340.000,00
TOTALS OPERACIONS CORRENTS			927.440,59	TOTALS OPERACIONES CORRENTS			927.440,59
		OPERACIONS DE CAPITAL				OPERACIONS DE CAPITAL	
	Capítol 6	Inversions reals	3.900,00		Capítol 6	Venda d'inversions reals	0,00
	Capítol 7	Transferències de capital	0,00		Capítol 7	Transferències de capital	3.900
TOTALS OPERACIONES DE CAPITAL			3.900,00	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL			3.900
		OPERACIONES FINANCERES				OPERACIONES FINANCERES	
	Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00		Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00
	Capítol 9	Variació de passius financers	0,00		Capítol 9	Variació de passius financers	0,00
TOTAL OPERACIONES FINANCERES			0,00	TOTAL OPERACIONES FINANCERES			0,00
TOTAL DESPESES			931.340,59	TOTAL INGRESSOS			931.340,59

3.1.2. ESTAT DE DESPESES.

SUBGRUP	CAPÍTOL	COMPTES	€
	1	DESPESES DE PERSONAL	76.614,00
64	1	DESPESES DE PERSONAL	76.614,00
	640	Sous i Salaris	55.984,00
	641	Indemnitzacions	0,00
	642	Seg. Social càrrec empresa	20.630,00
	2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	848.326,59
60	2	COMPRES	604.468,98
	600	Compres de mercaderies	630,71
	602	Compres d'altres aprovisionaments	2.514,36
	607	Treballs realitzats per altres empreses	601.323,91
62	2	SERVEIS EXTERIORS	243.857,61
	621	Arrendaments i cànons	3.873,86
	622	Reparacions i conservació	59.700,00
	623	Serveis de professionals independents	14.000,00
	625	Primes d'assegurances	8.000,00
	627	Publicitat, propaganda i RRPP	254,10
	628	Subministraments	155.964,30
	629	Altres serveis	2065,35
	3	DESPESE FINANCERES	2.500,00
62	3	SERVEIS EXTERIORS	2.500,00
	626	Serveis bancaris i similars	2.500,00
	6	INVERSIONS REALS	3.900,00
20	6	IMMOBILITZACIONS INTENGIBLES	0,00
	206	Aplicacions informàtiques	0,00
21	6	IMMOBILITZACIONS MATERIALS	3.900,00
	215	Instal·lacions tècniques i altres	3.900,00
52	6	PROVEÏDORS D'IMMOBILITZAT CT	0,00
	523	Pistes Pàdel	0,00
TOTAL DESPESES 2015			931.340,59



3.1.3. ESTAT D'INGRESSOS.

SUBGRUP		CAPÍTOL	COMPTES	€
	3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES		577.553,33
70	3	VENDES I INGRESSOS		527.544,75
	700	Vendes de mercaderies	384,71	
	705	Prestacions de serveis	527.160,04	
75	3	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ		50.008,59
	752	Ingressos per arrendaments	8.191,47	
	754	Ingressos per comissions	2.333,36	
	759	Ingressos per serveis diversos	39.483,75	
	4	TRANSFERENCIES CORRENTS		349.481,00
74	4	SUBV. DONACIONS I LLEGATS.		349.481,00
	740	Transferències corrents Aj. Sant Fost	340.000,00	
	740	Subvencions rebudes AAPP	9.481,00	
	5	INGRESSOS PATRIMONIALS		406,26
76	5	INGRESSOS FINANCERS		406,26
	769	Altres ingressos financers	406,26	
	7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL		3.900,00
13	7	SUBV. DONACIONS I AJUSTOS CANVI VALOR		3.900,00
	130	Subvencions oficials de capital	3.900,00	
TOTAL INGRESSOS 2015				931.340,59

4. PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE L'EMPRESA MUNICIPAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL PER A L'EXERCICI 2015.

ACTUACIÓ	COST	FINANÇAMENT
		Transf. Aj. Sant Fost
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES EDIFICIS	3.900,00	3.900,00
TOTALS	3.900,00	3.900,00

Sant Fost de Campsentelles, 12 de desembre de 2014.

La Presidenta,



Montserrat Sanmartí i Pratginestós.