



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

EXERCICI 2016



MEMÒRIA D'ALCALDIA. PRESSUPOST 2016

D'acord amb allò previst a l'article 18.1 del R.D. 500/90 de Reglament Pressupostari es formula la present memòria sobre el contingut del Projecte de Pressupost per a l'exercici de 2016.

El pressupost de 2016 no aporta grans modificacions respecte al de 2015 en el que fa referència a la despesa i ingressos corrents, llevat dels moviments pressupostaris previstos amb motiu del tancament preceptiu de l'empresa municipal "Sant Fost Esports i Lleure".

En aplicació de la LRSAL és obligat el tancament de l'empresa municipal pel seu caràcter deficitari. Donada la impossibilitat d'assumir els recursos humans com a propis, l'Ajuntament haurà de gestionar el Servei del Complex esportiu mitjançant gestió indirecta. Com a tal, s'han fet previsions pressupostàries estimatives del període en que romandrà encara l'empresa municipal i el període posterior al seu tancament. Aquests períodes, mai millor dit, son estimatius i depenen de processos administratius i mercantils que no sempre estan controlats per l'Ajuntament, la qual cosa pot donar peu a ulteriors ajustos de les partides pressupostàries.

En el Capítol I de Despeses s'ha incorporat, després d'anys de congelació, l'increment de l'1% de les retribucions del personal municipal i de la retribució de l'Alcaldia.

En quant al pressupost d'Ingressos s'ha estat conservador en les previsions esperant una xifra global d'ingressos corrents, similars als de l'exercici anterior.

Aquesta mateixa prudència financera ha portat a no fer estimacions pressupostàries més optimistes sense que es produeixin efectivament els objectius econòmics en que està treballant l'Ajuntament per aquest 2016 : amortització anticipada de crèdits mitjançant l'evolució dels ingressos de capital corresponents a exercicis tancats i alienació de terrenys, si s'escau; vinculat i en paral·lel es produiria el refinançament de préstecs municipals per adequar-los a la realitat dels períodes d'amortització de les inversions.

Aquestes circumstàncies positives ens portarien, de ben segur, a una modificació pressupostària cap al darrer terç de l'exercici, la qual cosa s'ha estimat com una solució menys dolenta que incorporar aquestes millores fins no haver estat "lligades".

Hom preveu, per tant, que durant aquest exercici, es compliran les tres ratis econòmiques bàsiques d'endeutament, període de pagament i regla de la despesa, a expenses de l'evolució de la reglamentació estatal futura.

Remarcant que junt a l'habitual esforç de l'Ajuntament per dotar suficientment aquelles partides destinades a despesa social i a finançament dels serveis bàsics, compromís d'aquest equip de govern en l'actual entorn de crisi, apareixen obertes partides d'inversió per, si es donen les circumstàncies propícies, reprendre les obres d'urbanització de les Unitats d'Actuació pendents.

Sant Fost de Campsentelles, 15 de febrer de 2016

L'Alcaldesa - Presidenta

Montserrat Sanmartí Pratginestós



INFORME INTERVENCIÓ PRESSUPOST 2016

A sol·licitud de l'Alcaldeessa – Presidenta i amb caràcter preceptiu s'emet el següent informe relatiu a l'aprovació del Pressupost General de l'exercici 2016.

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, per qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals.
- ORDRE EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l' ORDRE HAP/419/2014, de 14 de març.
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases del règim local.

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.

En les Bases d'Execució del Pressupost General 2016 es presenten a nivell consolidat el pressupost municipal juntament amb l'estat de previsió de despeses i ingressos de l'empresa de capital íntegrament municipal "Sant Fost Esports i Lleure SL".

La Base número 9 del Pressupost 2016 estableix quines aplicacions es consideren ampliables en dit exercici 2016.

Les Bases no han experimentat modificacions destacables respecte a les de l'exercici 2015.



2.2. FONS DE CONTINGÈNCIA.

L'article 31 de la LOEPSF regula el fons de Contingència.

L'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles dota aquest Fons, en compliment del RD Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers, pel qual s'aprova el tercer mecanisme de pagaments a proveïdors.

L'article 18.4 de l'esmentat RD estableix que *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 2016, s'ha dotat amb 38.764,28 euros.

3. DADES PREVISIONS INGRESOS I CRÉDITS INICIALS.

3.1. INGRESSOS.

Respecte a les previsions inicials del pressupost d'ingressos s'han dut a terme amb les dades dels padrons fiscals, de les modificacions en les ordenances fiscals previstes per a l'exercici 2016 i amb l'anàlisi de les liquidacions dels darrers exercicis.

L'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles en sessió plenària de data 3 de novembre de 2015 va acordar amb el quòrum legalment establert la supressió del Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres i la seva exigibilitat a partir de l'exercici 2016, la qual cosa es reflexa correctament en el pressupost d'ingressos 2016.

3.2. DESPESES.

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.

Respecte les despeses de personal, s'ha aplicat a les retribucions dels empleats públics l'increment previst per a l'exercici 2016 a la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016 (LPGE 2016).

De conformitat amb la Disposició Addicional 12^a de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016 (LPGE 2016), i amb les especificacions establertes en la mateixa, en el Pressupost municipal 2016, s'han previst les quantitats encara no recuperades dels imports que efectivament es van deixar de percebre com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària, així com, de la paga addicional de complement específic o pagues addicionals equivalents, corresponents el mes de desembre de 2012.

Així mateix, s'han dotat aquelles aplicacions de despeses associades a la política de despesa 34: Esport, que actualment s'està prestant a través de l'empresa municipal Sant Fost Esport i Lleure S.L., en previsió de la possible dissolució durant l'esmentat exercici, en aplicació de les disposicions previstes en la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL).



Un cop cobertes aquestes despeses s'han dotat la resta d'aplicacions de conformitat amb el projecte de l'equip de govern per a l'exercici 2016 i sempre sota la limitació dels ingressos i del compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

4. CONCLUSIONS.

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 contractarà durant l'exercici 2016.

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.

La Interventora,

Gemma Lozano Vallverdú.

Sant Fost de Campsentelles, 10 de febrer de 2016.



INFORME D'INTERVENCIÓ SOBRE EL COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012, D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA, EN L' APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE L' EXERCICI 2016.

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 el que determina la LOEPSF són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, l'objectiu de deute públic i la regla de la despesa.

L'ORDRE HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que modifica l'ORDRE HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF, estableix en el seu article 15, la no obligació de trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques la informació corresponent a valoració i compliment de la Regla de la Despesa, amb motiu de l'aprovació del pressupost general. Aquesta valoració s'haurà de realitzar i notificar amb motiu de l'informe trimestral de l'execució pressupostària, així com a la Liquidació del Pressupost.

Per tant, l'esmentat article 15 de l'ORDRE HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en 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 inicials de tots els subjectes i entitats compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Ordre, de les inversions que es preveu efectuar en l'exercici i en els tres següents, amb la proposta de finançament corresponent i els estats de previsió de moviment i situació del deute.*

Si a 31 de gener no s'ha aprovat el pressupost, cal remetre el pressupost prorrogat amb les modificacions derivades de les normes reguladores de la pròrroga, fins a l'entrada en vigor del nou pressupost.

b) *La informació que permeti relacionar el saldo resultant dels ingressos i les despeses del pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament, calculada de conformitat amb les normes del sistema europeu de comptes.*

c) *L'informe de la intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat i del límit del deute.*

d) *La informació relativa al personal que recullen els apartats 1 i 2 de l'article 7.*

e) *Informació sobre els passius contingents, com ara les garanties públiques i els préstecs morosos, que puguin incidir de manera significativa en els pressupostos de les corporacions locals.*

f) *Les corporacions locals incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, han de remetre informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local.*



La resta de corporacions locals han de remetre aquesta informació d'acord amb el que preveuen els seus pressupostos respectius, en els termes establerts per la Llei reguladora de les hisendes locals esmentada.

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 i un avançament de la del corrent.

El resum del Pressupost de l'ajuntament, exercici 2016, que es porta a aprovació és:

PRESSUPOST 2016

DESPESES		EUROS
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.540.000,00
CAPÍTOL II	DESPESES CORRENTS	3.113.082,69
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	98.510,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	824.555,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	38.764,28
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	187.187,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	20.331,03
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	1.014.525,00
TOTAL		7.851.955,00

INGRESSOS		EUROS
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.278.060,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.490.640,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.952.655,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	32.500,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERS. REALS	1.000,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.100,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
TOTAL		7.851.955,00



2. CONTROLS A VALIDAR ATENENT LA LOEPSF.

2.1. COMPLIMENT DE L'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 2016-2018, fixa un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals per al període 2016-2018 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	7.836.955,00
-Despeses dels capítols 1 a 7	6.822.430,00
Ajustaments SEC 95	49.506,83
Ajustament consolidació operacions entre el grup	-
Capacitat (+)/Necessitat(-) de finançament	1.064.031,83

AJUSTAMENTS SEC 95 A LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT

	Press. Inicial
GR000 Ajust per no recaptació - Cap 1	- 64.170,90
GR000b Ajust per no recaptació - Cap 2	-
GR000c Ajust per no recaptació - Cap 3	- 13.066,65
GR001/2 Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors	87.980,10
GR006 Meritament interessos (+ inicials - finals)	-
GR015 No execució (inejecución)	38.764,28
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	-
GR020	Devolució ingressos pendents d'aplicar a pressupost	-
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		49.506,83

2.2. COMPLIMENT DE LA 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 2016-2018, 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 2016 és del 1,8 %.

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	6.498.304,42
Taxa límit aprovada pel Ministeri	1,80%
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	- 75.000,00
Valor màxim base de l'exercici	6.540.273,90



Aplicacions no financeres, llevat interessos

Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	6.723.920,00
Ajustaments SEC95	- 38.764,28
Alienació de terrenys i d'altres inversions reals	-
Inversions realitzades per compte de la Corporació Local	-
Reintegrament i execució d'aval	-
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 (inejecución)	-38.764,28
Altres ajustaments SEC 95	-
Aplicacions no financeres, llevat interessos	6.685.155,72

Despesa finançada amb subvencions

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	-1.695.000,00
Ajustaments SEC95	-
No execució (inejecución)	-
Desviacions de finançament	-
Despesa finançada amb subvencions	- 1.695.000,00

Base de la despesa

Ajustament consolidació operacions entre el grup	-
Base de la despesa exercici actual	4.990.155,72
Marge a la Regla de la Despesa	1.550.118,18
Taxa implícita d'increment	-22,05%

2.3. COMPLIMENT DE L'OBJECTIU DE DEUTE PÚBLIC.

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."

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 2016-2018, estableix l'objectiu de deute públic de les Corporacions Locals per a l'exercici 2016, en el 3,4 % del PIB.

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.

El control es durà a terme en relació al compliment de la ràtio de Deute Viu, d'acord amb l'establert a l'article 53 del TRLRHL, i calculat de conformitat a l'article 3 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Concepte	Deute Viu
Deute a curt termini	300.000,00
Operacions de tresoreria	300.000,00
Deute a llarg termini	6.253.948,73
Emissió de deute	0,00
Operacions amb entitats de crèdit (no incloses FFPP)	2.823.750,87
Préstecs amb el FFPP (RDL 4/2012 i RDL 8/2013)	3.430.197,86
Avals executats durant l'exercici	0,00
Entitats dependents de la corporació local classificades com AAPP	0,00
Resta d' Entitats	0,00
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00
Entitats dependents de la corporació local classificades com AAPP	0,00
Resta d' Entitats	0,00
TOTAL DEUTE PÚBLIC (previsió a 31/12/2016)	6.553.948,73

INGRESSOS CORRENTS

Capítols 1 a 5 menys ingressos finalistes del capítol 3 i del 5

Capítols

	LIQUIDACIÓ 2014
	DRN
1	4.379.149,18
2	61.434,15
3	3.348.499,51
3: finalistes inversions	-845.507,37
4	1.825.743,66
5	79.519,76
5: finalistes inversions	0,00
TOTAL ING CORRENTS	8.848.838,89

RÀTIO DEUTE VIU EN TERMES TRLRHL

74,07%



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.

Respecte al nivell de deute viu, es troba per sota de la ràtio del 110% dels ingressos corrents, límit previst segons l'article 53 del TRLRHL. Per la qual cosa, es compleix l'objectiu del deute públic.

La Interventora,

Gemma Lozano Vallverdu

Sant Fost de Campsentelles, 10 de febrer de 2016.



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 íntegrament a 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 2016, està integrat per:
 - a. Pressupost Ajuntament:

PRESSUPOST 2016

DESPESES		EUROS
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.540.000,00
CAPÍTOL II	DESPESES CORRENTS	3.113.082,69
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	98.510,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	824.555,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	38.764,28
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	187.187,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	20.331,03
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	1.014.525,00
TOTAL		7.851.955,00



INGRESSOS		EUROS
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.278.060,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.490.640,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.952.655,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	32.500,00
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERS. REALS	1.000,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.100,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	0,00
TOTAL		7.851.955,00

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 2016

DEURE (Despeses)			IMPORT	HAVER (Ingressos)			IMPORT
Compte	Conversió	Capítols		Compte	Conversió	Capítols	
	Capítol 1	OPERACIONS CORRENTS Remuneracions de personal	22.872,10		Capítol 3	OPERACIONS CORRENTS Vendes	158.084,38
	Capítol 2	Despeses corrents béns/ser.	273.118,54		Capítol 5	Ingressos financers	406,26
	Capítol 3	Interessos	2.500,00		Capítol 4	Subvencions	0,00
	Capítol 4	Transferències corrents	0,00		Capítol 4	Transferències corrents	140.000,00
TOTALS OPERACIONS CORRENTS			298.490,64	TOTALS OPERACIONES CORRENTS			298.490,64
	Capítol 6	OPERACIONS DE CAPITAL Inversions reals	20.331,03		Capítol 6	OPERACIONS DE CAPITAL Venda d'inversions reals	0,00
	Capítol 7	Transferències de capital	0,00		Capítol 7	Transferències de capital	20.331,03
TOTALS OPERACIONES DE CAPITAL			20.331,03	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL			20.331,03
	Capítol 8	OPERACIONES FINANCIERES Variació d'actius financers	0,00		Capítol 8	OPERACIONES FINANCIERES Variació d'actius financers	0,00
	Capítol 9	Variació de passius financers	0,00		Capítol 9	Variació de passius financers	0,00
TOTAL OPERACIONES FINANCIERES			0,00	TOTAL OPERACIONES FINANCIERES			0,00
TOTAL DESPESES			318.821,67	TOTAL INGRESSOS			318.821,67



El Pressupost General consolidat és:

PRESSUPOST DESPESES		AJUNTAMENT	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SLU	TRANSF. INTERNES	CONSOLIDAT
CAPÍTOL I	PERSONAL	2.540.000,00	22.872,10	0,00	2.562.872,10
CAPÍTOL II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.113.082,69	273.118,54	0,00	3.386.201,23
CAPÍTOL III	DESPESES FINANCERES	98.510,00	2.500,00	0,00	101.010,00
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	824.555,00	0,00	-140.000,00	684.555,00
CAPÍTOL V	FONS DE CONTINGÈNCIA	38.764,28	0,00	0,00	38.764,28
CAPÍTOL VI	INVERSIONS REALS	187.187,00	20.331,03	0,00	207.518,03
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	20.331,03	0,00	-20.331,03	0,00
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS	1.014.525,00	0,00	0,00	1.014.525,00
TOTAL		7.851.955,00	318.821,67	-160.331,03	8.010.445,64

PRESSUPOST INGRESSOS		AJUNTAMENT	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SLU	TRANSF. INTERNES	CONSOLIDAT
CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES	4.278.060,00	0,00	0,00	4.278.060,00
CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.490.640,00	158.084,38	0,00	1.648.724,38
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.952.655,00	140.000,00	-140.000,00	1.952.655,00
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS	32.500,00	406,26	0,00	32.906,26
CAPÍTOL VI	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	82.100,00	20.331,03	-20.331,03	82.100,00
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		7.851.955,00	318.821,67	-160.331,03	8.010.445,64

L' import consolidat del Pressupost General és de 8.010.445,64 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.

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'excepteional 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
50-150-21000	Execucions Subsidiàries	18.000 €	1-399.00	Execucions Subsidiàries	18.000 €
15-221-83000	Bestretes Personal	15.000 €	1-830.00	Bestretes Personal	15.000 €
33-334-22798	Activitats d'estiu	12.000 €	1-342.00	Activitats d'estiu	9.000 €
31-231-22606	Club avis C.Bastinos	500 €	1-311.01	Altres ingressos Club avis C.Bastinos	500 €
15-931-22709	Recaptació Multes	65.000 €	1-391.20	Multes circulació	450.000 €
20-132-22701	Gestió actuació vial	15.000 €			
50-165-21501	Reparacions per sinistres i similars	3.000 €	1-470.01	Indemnitzacions per sinistres	10 €
36-337-22609	Activitats Joventut	11.000 €	1-34902	Activitats Joventut	1.500 €



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 les 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'avalui 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 suplementes 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:
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.
- d. Al Ple en els casos restants. 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 i rebuts domiciliats, s'aprovaran "a posteriori " si s'escau, per la Junta de Govern Local, amb independència del moment del seu pagament.
- i. Tanmateix, es podrà aplicar el mateix criteri a la resta de factures o justificants de despeses corresponents a imports menors de 1.000 euros.



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, rebuts o justificants de despeses d'importos menors de 1000 € si estan conformades i la liquiditat ho permet, es pagaran de manera immediata o el primer dia de pagament immediatament posterior al tràmit d'aprovació.

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'anualitat 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 2.500 euros, requerirà la tramitació de la corresponent Proposta de Despesa autoritzada pel Regidor d'Àrea i aprovada per la Junta de Govern Local o decret d'Alcaldia, segons s'escaigui.

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 o darrera versió)
 - 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	125 €
Ple extraordinari	125 €
Junta de Portaveus	125 €
Comissió Informativa	125 €
Comissió Especial de Comptes	125 €
Junta de Govern Local	125 €

L'alcaldia està exclosa de la percepció d'aquestes indemnitzacions atès que percep retribució, aprovada en el ple de data 7 de juliol de 2015.

3. La retribució d'aquesta per a 2016, s'incrementa en un 1%, mateix percentatge que el que estableix la Llei General de Pressupostos de l'Estat per les retribucions dels empleats públics per 2016.
4. Assignació als grups municipals:

Per grup municipal 65 € mensuals fixes

Per regidor 65 € mensuals, per cada membre component del grup



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 en el 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 per la seva quantia i la seva durada, que no pot ser superior a un any.
 - b. 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 superiors a 2.500,00 € 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. Es sol·licitaran tres ofertes sempre que sigui possible.
 - d. Una vegada complet l'objecte del contracte s'aprovarà la factura corresponent que reuneixi els requisits legalment establerts.
4. Per la tramitació de contractes menors d'obres, per imports superiors a 6.000 euros (iva inclòs) 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. Es sol·licitaran tres ofertes sempre que sigui possible.
 - d. El pressupost de les obres.
 - e. La documentació tècnica suficient per definir, valorar i executar les obres que compregui el contracte.
 - f. 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, per l'òrgan competent, 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 el TRLRHL, i altra normativa que li sigui d'aplicació amb caràcter supletori.

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 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 dèbits. 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 fiançament, 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'alcalde-



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 depòsits 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".
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 debits i credits.
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 desconeix, 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 justificarse 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 drets 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

EC.	APLICACIÓ	2016 €
CAPÍTOL I. IMPOSTOS DIRECTES		
112.00	IBI RÚSTEGA	2.060,00
113.00	IBI URBANA	3.088.000,00
115.00	IVVTM - VEHICLES	635.000,00
116.00	PLUSVÀLUES	240.000,00
130.00	IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES- IAE	313.000,00
TOTAL CAPÍTOL I		4.278.060,00
CAPÍTOL III. TAXES I ALTRES		
302.00	ESCOMBRARIES	548.000,00
309.00	CEMENTIRI	12.000,00
311.00	SERVEI ASSIST. DOMICILIÀRIA I MENJADOR	10.000,00
311.01	ALTRES INGRESSOS:CLUB AVIS C.BASTINOS	500,00
312.01	ACTIVITATS CULTURALS	3.500,00
313.01	TAXES ESPORTIVES	10,00
319.02	TAXES ALBÚS I TAXI A DEMANDA	25.000,00
321.00	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	35.000,00
322.00	LLICÈNCIES 1A OCUP. I CÈDULES HABITAB.	20.000,00
323.00	LLICÈNCIES D'ACTIVITAT (LIIAA)	15.000,00
325.00	EXPEDICIÓ DOCUMENTS	10.000,00
326.00	RETIRADA DE VEHICLES	1.000,00
329.00	RECOLLIDA D'ANIMALS DOMÈSTICS	3.600,00
332.00	EMPRESSES SUBMINISTR. O.F. 7 I ESTACIONS	120.000,00
333.00	EMPRESSES TELECOMUN.O.F. 7 I ESTACIONS	3.000,00
338.00	COMPENSACIÓ TELEFÒNICA DE ESPAÑA, SA.	18.000,00
339.00	OCUPACIÓ VIA PÚBLICA	10.000,00
339.01	EXTRACCIÓ ÀRIDS	33.000,00
339.03	US INSTAL·LACIONS MUNICIPALS	3.500,00
342.00	ACTIVITATS ESTIU	9.000,00
343.00	PREUS ACTIVITATS ESPORTIVES	27.000,00
349.01	INGRESSOS CLUB EMPRENEDOR	1.500,00
349.02	ACTIVITATS JOVENTUT	1.500,00
360.00	VENDA ENERGIA ELÈCTRICA	17.500,00
389.00	REINTEGRAMENTS OPERACIONS CORRENTS	10,00
391.20	MULTES CIRCULACIÓ	450.000,00
391.90	ALTRES MULTES I SANCIONS	15.000,00
392.00	RECÀRREC D'EXTEMPORANEÏTAT	35.000,00
393.00	INTERESSOS DEMORA	23.000,00
396.10	P.A. SECTOR LA CONRERIA QUOTES URB.	1.000,00
399.00	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00
399.01	RECURSOS EVENTUALS	7.000,00
399.02	ALTRES INGR. PER DEVOLUCIONS EXS.TANCATS	10,00



399.03	INGRESSOS FESTA MAJOR	10,00
399.04	RETORN CÀNON RESIDUS	14.000,00
TOTAL CAPÍTOL III		1.490.640,00
TOTAL CAPÍTOLS I i III		5.768.700,00
CAPÍTOL IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
420.00	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS ESTAT	1.517.000,00
450.00	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ	138.000,00
450.01	GENERALITAT	4.650,00
450.02	GENERALITAT: SERVEIS SOCIALS I IGUALTAT	73.350,00
450.03	GENERALITAT: URGÈNCIES SOCIALS	10,00
450.04	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ TRAM SUPRAM.	6.135,00
461.00	DIPUTACIÓ	116.000,00
461.01	ORGT	25.000,00
461.02	DIPUTACIÓ : URGÈNCIES SOCIALS	55.500,00
466.00	AMTU I ALTRES ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	16.000,00
470.00	EMPRESSES PRIVADES	1.000,00
470.01	INDEMNITZACIONS PER SINISTRES	10,00
TOTAL CAPÍTOL IV		1.952.655,00
CAPÍTOL V. INGRESSOS PATRIMONIALS		
520.00	INTERESSOS BANCARIS	1.500,00
549.00	TELEFONIA MÒBIL: LLOGUER ESTAC. BASE	31.000,00
TOTAL CAPÍTOL V		32.500,00
CAPÍTOL VI AL·LIENACIÓ DE TERRENYS		
600.00	VENDA DE TERRENYS	1.000,00
TOTAL CAPÍTOL VI		1.000,00
CAPÍTOL VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		
761.00	DIPUTACIÓ	82.100,00
TOTAL CAPÍTOL VII		82.100,00
CAPÍTOL VIII. ACTIUS FINANCERS		
830.00	BESTRETES PERSONAL	15.000,00
TOTAL CAPÍTOL VIII		15.000,00
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS		7.851.955,00

INGRESSOS ORDINARIS	7.752.855,00
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	99.100,00

**RELACIÓ CERTIFICADA DE DESPESES**

Org.	Pro.	Eco.	Descripció	2016
			CAPÍTOL I - DESPESES DE PERSONAL	
10	130	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION. SEGURETAT	108.135,00
10	130	12100	RETRIBS COMP. DESTÍ FUNCIONARIS SEGURETAT	26.950,00
10	130	12101	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. SEGURETAT	69.330,00
10	130	15100	GRATIFICS. FUNC.CARRERA SEGURETAT	3.000,00
10	130	16000	SEGURETAT SOCIAL SEGURETAT	127.130,00
11	130	12009	RETRIBS BÀSIQ. FUNC INTERINS SEGURET.	87.120,00
11	130	12100	RETR.C.DESTÍ FUNC.INTERINS SEGURET.	22.730,00
11	130	12101	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SEGURET.	70.090,00
11	130	15100	GRATIF. FUNC.INTERINS SEGURETAT	7.500,00
12	130	13000	RETRIB. BÀSIQUES P.LABORAL SEGURETAT	28.735,00
12	130	15100	GRATIFICACIONS LABORALS SEGURETAT	300,00
10	150	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.TT.	68.525,00
10	150	12100	RETRIBS C.DESTI FUNCIONARIS SS.TT.	19.450,00
10	150	12101	RETRIBS C. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SS.TT.	47.690,00
10	150	15100	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.TT.	2.000,00
10	150	16000	SEGURETAT SOCIAL SS.TT.	57.935,00
11	150	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS SS.TT.	20.685,00
11	150	12100	RETRIBS C.DESTÍ FUNC.INTERINS SS.TT.	5.330,00
11	150	12101	RETRIBS.C.ESPEC.FUNC. INTERINS SS.TT.	20.025,00
11	150	15100	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS SS.TT.	1.200,00
10	163	16000	SEGURETAT SOCIAL NETEJA VIARIA	14.185,00
12	163	13000	RETRIBS.BÀSIQUES LABORALS NET VIÀRIA	46.095,00
12	163	15100	GRATIFIC. LABORALS NETEJA VIÀRIA	2.000,00
10	170	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION MEDI AMBIENT	19.910,00
10	170	12100	RETRIBS COMP. DESTI FUNCION. MEDI AMBIENT	5.330,00
10	170	12101	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. MEDI AMBIENT	12.455,00
10	170	15100	GRATIF. FUNC.CARRERA M.AMBIENT	200,00
10	170	16000	SEGURETAT SOCIAL MEDI AMBIENT	11.235,00
10	231	16000	SEGURETAT SOCIAL SERVEIS SOCIALS	21.905,00
12	231	13000	RETR.BÀSIQUES P.LABORAL SERV SOCIALS	75.270,00
12	231	15100	GRATIFICACIONS LABORALS SERV.SOCIALS	200,00
10	241	16000	SEGURETAT SOCIAL PLANS OCUPACIÓ	23.350,00
12	241	14300	RETR.ALTRE PERS.LABORAL:PLANS OCUP	74.500,00
12	241	15100	GRATIFIC. LABORALS:PLANS D'OCUPACIÓ	2.000,00
10	321	16000	SEGURETAT SOCIAL EDUC. PRE-ESC I 1A	13.500,00
12	321	13000	RETRIBS. BASIQUES LABOR. PRE-ESC -1A	44.695,00
12	321	15100	GRATIFIC.LABORALS:EDUC PRE-ESC I 1A	200,00
10	330	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.PP	91.955,00
10	330	12100	RETRIB C. DESTI FUNCIONARIS SS.PP	27.910,00
10	330	12101	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNCION. SS.PP.	72.890,00
10	330	15100	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.PP.	300,00
10	330	16000	SEGURETAT SOCIAL SS.PP.	64.890,00
11	330	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNC.INTERINS SS.PP.	14.255,00
11	330	12100	RETRIBS C.DESTÍ FUNC.INTERINS SS.PP.	4.245,00
11	330	12101	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SS.PP.	6.920,00
11	330	15100	GRATIFICACIONS FUNC INTERINS SS.PP.	500,00



11	3321	12009	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS BIBLIOTECA	14.630,00
11	3321	12100	RETRI. C.DESTÍ FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	4.245,00
11	3321	12101	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	6.920,00
11	3321	15100	GRATIFIC. FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	200,00
10	3321	16000	SEG. SOCIAL BIBLIOTECA	7.920,00
10	340	120.09	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS ESPORTS	16.975,00
10	340	12100	RETRIB C. DESTI FUNCIONARIS ESPORTS	3.555,00
10	340	121.01	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNCION ESPORTS	14.015,00
10	340	151.00	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA ESPORTS	100,00
10	340	160.00	SEG.SOCIAL ESPORTS	9.885,00
10	912	10000	RETRIBUCIONS ALTS CÀRRECS	43.530,00
10	912	10001	ALTRES REMUNERACIONS ALTS CÀRRECS	2.450,00
10	912	16000	SEGURETAT SOCIAL ALTS CÀRRECS	13.995,00
10	920	12009	RETR. BÀSIQUES FUNCIONARIS ADM. GENERAL	74.305,00
10	920	12100	RETR.C.DESTÍ FUNCION. ADM GENERAL	24.445,00
10	920	12101	RETR. C.ESPECÍFIC FUNC. ADM. GENERAL	58.030,00
10	920	15100	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA ADM. GRAL.	1.000,00
10	920	16000	SEG.SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	91.715,00
11	920	12009	RETR. BÀSIQUES FUNC.INTERINS ADM. GENERAL	11.475,00
11	920	12100	RETR. C.DESTÍ FUNC. INT. ADM. GENERAL	3.700,00
11	920	12101	RETR. C.ESPECÍFIC FUNC. INT. ADM. GENERAL	8.965,00
12	920	13000	RETRIBS BÀSIQUES P.LABORAL AD. GRAL.	137.530,00
12	920	15100	GRATIFICACIONS LABORALS ADM. GENERAL	1.600,00
10	925	12009	RETR.BÀSIQUES FUNCION.CARRERA ATN.CIUTAD.	85.290,00
10	925	12100	RETRIBS C.DESTÍ FUNCION. CARRERA ATEN. CIUTAD.	22.295,00
10	925	12101	RETRIB C. ESPECÍFIC FUNCION.CARRERA ATEN. CIUTAD.	45.900,00
10	925	15100	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA OAC	2.600,00
10	925	16000	SEGURETAT SOCIAL ATENCIÓ CIUTAD.	53.520,00
12	925	13000	RETR. BÀSIQUES P.LABORAL ATN.CIUTAD.	23.590,00
12	925	15100	GRATIFICACIONS LABORALS ATN CIUTAD.	360,00
10	931	12009	RETR. BÀSIQUES FUNCION.C. ADM. FINANCERA I TRIB.	96.870,00
10	931	12100	RETRIB COMP. DESTI FUNC. ADM. FINANC I TRIB.	31.260,00
10	931	12101	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNC.C. ADM. FINANC. I TRIB.	83.520,00
10	931	15100	GRATIFICS. FUNC.CARRERA AD.FINANC. I T.	500,00
10	931	16000	SEG. SOCIAL ADM. FINANCERA I TRIBUTÀRIA	71.475,00
11	931	12009	RETRB. BÀSIQUES FUNC.INTERINS ADM FINAN I T.	11.715,00
11	931	12100	RETR.C.DESTÍ FUNC.INTERINS ADM FINAN I T.	3.700,00
11	931	12101	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS ADM FINAN. I T.	9.865,00
11	931	15100	GRATIFICS.FUNC.INTERINS AD,FINAN. I TR.	1.600,00
TOTAL CAPÍTOL I				2.540.000,00

CAPÍTOL II - DESPESES				
<i>Arrendaments i cànon</i>				
15	920	20200	LLOGUER OFICINA JUTJAT DE PAU	9.100,00
20	132	20400	VEHICLE POLICIA LOCAL RÈNTING	10.075,00
60	920	20500	FOTOCOP. EN RÈNTING, LLOGUER I CÒPIES	12.000,00
60	920	20600	EQUIPS PER A PROCESSOS INFORMACIÓ	6.705,00
				37.880,00
<i>Reparacions, manteniments i conservació</i>				



50	150	21000	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	18.000,00
50	1532	21000	VIES PÚBLIQUES	40.000,00
50	171	21000	JARDINERIA	45.000,00
51	172	21000	PREVENCIÓ INCENDIS	16.000,00
50	459	21000	INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES	35.000,00
50	171	21001	PARCS	9.000,00
50	323	21200	EDIFICIS ESCOLES	22.000,00
50	333	21200	EDIFICI ATENEU	18.000,00
50	342	21200	EDIFICIS ESPORTS	60.000,00
50	920	21200	EDIFICIS AJUNTAMENT	30.000,00
50	333	21201	EDIFICI CASA BASTINOS	4.500,00
50	920	21201	EDIFICI: JUTJAT DE PAU	3.500,00
20	132	21400	VEHICLES SEGURETAT - POLICIA	2.000,00
21	135	21400	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00
51	163	21400	VEHICLES NET. VIÀRIA: CONSUMS I REPAR.	28.000,00
50	920	21400	VEHICLES BRIGADA	9.000,00
50	165	21501	REPARACIONS PER SINISTRES I SIMILARS	3.000,00
60	491	21600	REEMISSOR TV	2.000,00
60	920	21600	MANTENIMENT INFORMATIC	29.000,00
				379.000,00
<i>Materials i subministraments</i>				
32	3321	22000	SUBMINISTRAMENTS BIBLIOTECA	1.300,00
40	920	22000	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00
15	920	22001	PUBLICS. LLIBRES I REVISTES	4.500,00
60	920	22002	MATERIAL INFORMÀTIC FUNGIBLE	6.500,00
20	132	22100	ENERGIA ELÈCTRICA SEGURETAT	10.500,00
55	323	22100	ENERGIA ELÈCTRICA ESCOLES.	26.000,00
55	333	22100	ENERGIA ELÈCTRICA: EDIFICIS CULTURA	30.000,00
55	342	22100	ENERGIA ELÈCTRICA EDIFICIS ESPORTS	57.500,00
55	920	22100	ENERGIA ELÈCT. ALTRES EDIFICIS MUNIC.	33.000,00
55	323	22102	CONSUM GAS ESCOLES	33.000,00
55	333	22102	CONSUM GAS I GASOIL EDIFICIS CULTURA	14.000,00
55	342	22102	CONSUM GAS EDIFICIS ESPORTS	12.700,00
20	130	22103	CARBURANT SEGURETAT I PR. CIVIL	6.000,00
50	920	22103	CARBURANT AJUNTAMENT	12.000,00
20	132	22104	VESTUARI SEGURETAT:POLICIA	3.500,00
21	135	22104	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL	700,00
50	920	22104	VESTUARI BRIGADA	5.000,00
15	221	22105	ATENCIONS PERSONAL	2.000,00
31	231	22105	LOTS DE NADAL 3A EDAT	10.000,00
40	920	22105	CONSUM AIGUA EDIFICIS MUNICIPALS	4.500,00
20	132	22111	UTILLATGE SEGURETAT-POLICIA	1.500,00
21	135	22111	PREVENCIÓ I SEGURETAT	1.000,00
51	163	22111	UTILLATGE NETEJA VIÀRIA	2.000,00
50	920	22111	UTILLATGE BRIGADA	3.000,00
21	135	22199	PROTECCIÓ CIVIL	7.000,00
60	920	22200	TELÈFONS	26.000,00
40	920	22201	DESPESES POSTALS	11.000,00
50	4411	22300	TRANSPORT URBÀ	195.000,00



50	4411	22301	COMPRA TÍTOLS SERVEI BUS	21.000,00
15	920	22400	ASSEGURANCES	47.000,00
				593.200,00
<i>Despeses diverses</i>				
55	161	22501	CÀNON CONSUM AIGUA	10.000,00
40	920	22601	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENT.	5.500,00
40	920	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	9.000,00
15	920	22603	PUBLICACIONS OFICIALS EN DIARIS	1.500,00
15	920	22604	JURÍDICS, CONTENCIOSOS.	20.000,00
15	221	22606	FORMACIÓ	7.000,00
31	231	22606	CLUB AVIS ""CAN BASTINOS""	500,00
37	231	22609	DONA I IGUALTAT	10.000,00
31	231	22609	SERVEIS SOCIALS	27.500,00
33	326	22609	ACTIVITATS ENSENYAMENT	1.500,00
32	3321	22609	ACTIVITATS BIBLIOTECA	5.500,00
32	334	22609	SERV.CULTURALS: ACTIVITATS ATENEU	18.000,00
36	337	22609	ACTIVITATS JOVENTUT	11.000,00
32	338	22609	CULTURA I FESTES	21.500,00
34	341	22609	ACTIVITATS ESPORTIVES	36.000,00
32	924	22609	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	5.000,00
31	231	22610	ACTIVITATS CASA BASTINOS	22.400,00
32	338	22610	FESTA MAJOR	58.000,00
51	170	22699	CAMPANYES MEDI AMBIENT	2.000,00
35	430	22699	PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ	10.000,00
				281.900,00
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>				
51	1621	22700	RECOLLIDA DE RESIDUS	400.000,00
51	1622	22700	GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS	400.000,00
37	311	22700	SALUT PÚBLICA	21.557,69
51	323	22700	NETEJA ESCOLES	215.000,00
51	333	22700	NETEJA EDIFICI ATENEU	33.000,00
51	342	22700	NETEJA EDIFICIS ESPORTS	27.000,00
51	920	22700	NETEJA EDIFICIS AJUNTAMENT	42.000,00
20	132	22701	GESTIÓ ACTUACIÓ VIAL	15.000,00
50	150	22706	ESTUDIS I PROJECTES SERVEIS TÈCNICS	98.000,00
15	920	22706	CONTRACTACIONS EXTERNES	28.500,00
15	931	22706	ASSESSORAMENT JURÍDIC	20.000,00
15	931	22708	RECAPTACIÓ EXCEPTE MULTES TRÀNSIT	100.000,00
15	931	22709	RECAPTACIÓ MULTES	65.000,00
33	334	22798	ACTIVITATS ESTIU	12.000,00
31	231	22799	ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS	124.000,00
33	326	22799	SERVEIS D'ENSENYAMENT	131.000,00
				1.732.057,69
<i>Indemnitzacions</i>				
15	912	23000	INDEMNITZACIONS REGIDORS I GRUPS MUNIC.	86.045,00
15	920	23020	INDEMNITZACIONS PERSONAL I ALTRES	3.000,00
				89.045,00
TOTAL CAPÍTOL II				3.113.082,69



CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES				
15	011	31000	INTERESSOS PRÉSTECES	91.000,00
15	934	31100	FORMALITZACIÓ PRÉSTECES	10,00
15	934	35200	INTERESSOS DE DEMORA	500,00
15	934	35900	COMISSIONS SERVEIS BANCARIS I ALTRES	7.000,00
TOTAL CAPÍTOL III				98.510,00
CAPÍTOL IV - TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
15	340	44900	PRESSUPOST SANT FOST ESPORTS I LLEURE, SL	140.000,00
15	942	46300	MANCOMUNITAT GALZERAN PER ORDINARI	10,00
15	920	46600	QUOTES ASSOCIACIONS	18.000,00
15	931	47200	PROGRAMA COMPROMISOS GARANTITS	500,00
15	165	47900	EMPRESSES CONCESS.: HORT SOLAR	275.000,00
55	333	47900	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES: ATENEU	230.000,00
15	231	48000	COOPERACIÓ I SOLIDARITAT	10.000,00
31	231	48000	BENESTAR SOCIAL	110.000,00
31	232	48000	SUBVENCIÓ ASSOC.GENT GRAN SANT FOST	2.900,00
33	320	48000	SUBVENCIONS ENSENYAMENT	12.900,00
34	341	48000	SUBVENCIONS ESPORTS	13.500,00
32	924	48000	SUBVENCIONS PARTICIPACIÓ CIUTADANA	11.745,00
TOTAL CAPÍTOL IV				824.555,00
CAPÍTOL V- FONS DE CONTINGÈNCIA				
15	929	50000	FONS DE CONTINGÈNCIA	38.764,28
TOTAL CAPÍTOL V				38.764,28
CAPÍTOL VI - INVERSIONS REALS				
50	1531	60910	URB SECTOR LA CONRERIA Q.U.	1.000,00
50	450	61900	INV. EN INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES	80.000,00
50	920	62400	VEHICLES	24.000,00
50	321	62500	TENDAL ESC. BRESSOL	3.500,00
50	342	62500	INVERSIONS EN MAT.ESPORTIU INVENT.	2.100,00
50	492	62600	INFORMÀTICA	13.300,00
50	130	62600	EMISSORES POLICIA	3.187,00
50	331	62900	INV. EN EQUIPAMENTS CULTURA	16.500,00
50	342	63200	INV. EN PAVELLONS ESPORTIUS	37.000,00
50	920	63900	CANVIS PER ESTALVI ENERGÈTIC	6.600,00
TOTAL CAPÍTOL VI				187.187,00
CAPÍTOL VII- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
15	340	74000	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL	20.331,03
TOTAL CAPÍTOL VII				20.331,03
CAPÍTOL VIII- ACTIUS FINANCERS				
15	221	83000	BESTRETES PERSONAL	15.000,00
TOTAL CAPÍTOL VIII				15.000,00



CAPÍTOL IX - PASSIUS FINANCERS				
15	011	91100	AMORT DE PRÉSTECES A/L P D'ENS DEL SECTOR PÚBLIC	503.525,00
15	011	91300	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	511.000,00
TOTAL CAPÍTOL IX				1.014.525,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES				
				7.851.955,00

DESPESES ORDINARI + EXTRAORDINARI	7.851.955,00
INGRESSOS ORDINARIS + EXTRAORDINARIS	7.851.955,00
DESPESES ORDINARI	7.629.436,97
INGRESSOS ORDINARI	7.752.855,00
DESPESES EXTRAORDINÀRIES	222.518,03
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	99.100,00



PLA FINANÇAMENT INVERSIONS 2016

DESCRIPCIÓ	IMPORT	FINANÇAMENT		
		DIPUTACIÓ DE BCN	AL·LIENACIÓ TERRENYS	RECURSOS PROPIS
URB. SECTOR LA CONRERIA Q.U.	1.000,00			
INV. EN INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES	80.000,00	80.000,00		
INV. EN PAVELLONS ESPORTIUS	37.000,00			37.000,00
INFORMÀTICA	13.300,00			13.300,00
EMISSORES POLICIA	3.187,00			3.187,00
CANVIS PER ESTALVI ENERGÈTIC	6.600,00			6.600,00
INVERSIONS EN EQUIPAMENTS CULTURA	16.500,00			16.500,00
INV. EN MAT.ESPORTIU INVENTARIABLE	2.100,00	2.100,00		
TENDAL ESC. BRESSOL	3.500,00			3.500,00
VEHICLES BRIGADA	24.000,00			24.000,00
SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL	20.331,03			20.331,03
	206.518,03	82.100,00		124.418,03
AMORTITZACIÓ EXTRAORDINÀRIA PRÉSTECES	1.000,00		1.000,00	



INFORME RELATIU A LES OPERACIONS DE PRÉSTECES VIGENTS I LA CÀRREGA FINANCERA A 1- 01- 2016

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

1	CODI PRESTEC	2008/1/05264 (PCLCAT)		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	10.211,12 €
	CAPITAL INICIAL	120.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	35.738,96 €		INTERESSOS	18,83 €
	CANCEL·LACIÓ	30/06/2019		TOTAL	10.229,95 €
	TIPUS	0,0590%			
2	CODI PRESTEC	2009/1/06098		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	16.235,80 €
	CAPITAL INICIAL	170.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	52.766,28 €		INTERESSOS	825,26 €
	CANCEL·LACIÓ	31/03/2019		TOTAL	17.061,06 €
	TIPUS	1,768%			
3	CODI PRESTEC	2009/1/982008		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	DIPUTACIÓ BCN. CAIXA CRÈDIT		AMORTITZACIÓ ORD.	15.000,00 €
	CAPITAL INICIAL	150.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	60.000,00 €		INTERESSOS	- €
	CANCEL·LACIÓ	30/09/2019		TOTAL	15.000,00 €
	TIPUS	0%			
4	CODI PRESTEC	2009/1/149531		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	BBVA		AMORTITZACIÓ ORD.	204.785,21 €
	CAPITAL INICIAL	3.500.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	1.843.066,91 €		INTERESSOS	26.341,99 €
	CANCEL·LACIÓ	14/12/2024		TOTAL	231.127,20 €
	TIPUS	1,475%			
5	CODI PRESTEC	2010/1/06551		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	CAIXA DE CATALUNYA		AMORTITZACIÓ ORD.	60.000,00 €
	CAPITAL INICIAL	800.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	240.000,00 €		INTERESSOS	4.389,15 €
	CANCEL·LACIÓ	31/12/2019		TOTAL	64.389,15 €
	TIPUS	2,018%			
6	CODI PRESTEC	2010/1/15637		PREVISIÓ QUOTA 2016	
	ENTITAT	BBVA (CAIXA DE SABADELL)		AMORTITZACIÓ ORD.	203.852,43 €
	CAPITAL INICIAL	2.000.000,00 €		AMORTITZACIÓ EXT.	- €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	1.102.263,28 €		INTERESSOS	21.821,43 €
	CANCEL·LACIÓ	28/02/2021		TOTAL	225.673,86 €
	TIPUS	2,190%			



7	CODI PRESTEC	2010/1/63412
	ENTITAT	LA CAIXA
	CAPITAL INICIAL	700.000,00 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	- €
	CANCEL·LACIÓ	06/05/2015
	TIPUS	2,583%

CANCEL·LAT MAIG 2015

PREVISIÓ QUOTA 2016	
AMORTITZACIÓ ORD.	- €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	- 0,00 €
TOTAL	- 0,00 €

(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 1/01/2016	1.416.823,49 €
	CANCEL·LACIÓ	29/05/2023
	TIPUS	1,311%

PREVISIÓ QUOTA 2016	
AMORTITZACIÓ ORD.	188.909,80 €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	13.191,38 €
TOTAL	202.101,18 €

9	CODI PRESTEC	2013/1/400644
	ENTITAT	BANCO POPULAR
	CAPITAL INICIAL	2.516.896,21 €
	CAPITAL PDTE A 1/01/2016	2.516.896,21 €
	CANCEL·LACIÓ	31/12/2023
	TIPUS	1,311%

PREVISIÓ QUOTA 2016	
AMORTITZACIÓ ORD.	314.612,03 €
AMORTITZACIÓ EXT.	- €
INTERESSOS	23.240,11 €
TOTAL	337.852,14 €

QUADRE RESUM	
TOTAL AMORTITZACIÓ	1.013.606,39 €
AMORTITZACIÓ ORDINÀRIA	1.013.606,39 €
AMORTITZACIÓ EXTRAORDINÀRIA	- €
TOTAL INTERESSOS	89.828,15 €
DEUTE VIU a 31/12/2015	7.267.555,13 €

DEUTE VIU OP. FFPP	3.933.719,70 €
DEUTE VIU RESTA OP	3.333.835,43 €
	7.267.555,13 €

DEUTE VIU 31/12/2012	7.965.947,17
DEUTE VIU 31/12/2013	9.883.905,59
DEUTE VIU 31/12/2014	8.691.290,58
DEUTE VIU 31/12/2015	7.267.555,13
DEUTE VIU 31/12/2016	6.253.948,73

15/011/91100	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES SP	503.521,82 €
15/011/91300	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	510.084,56 €
15/011/31000	INTERESSOS PRÉSTECES	89.828,15 €



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	461.720,72 €	383.102,32	310.600,32	91.456,32	245.852,32	707.492,32	276.643,32	615.865,32	584.314,32	54.774,32	104.704,32	68.361,32
Cobraments pressupostaris	284.014,60 €	322.712,00 €	426.712,00 €	782.125,00 €	1.072.212,00 €	436.212,00 €	1.178.127,00 €	292.012,00 €	357.012,00 €	893.827,00 €	604.012,00 €	1.298.512,00 €
1. Imposts directes	5.000,00 €	40.000,00 €	140.000,00 €	500.000,00 €	750.000,00 €	140.000,00 €	900.000,00 €	30.000,00 €	60.000,00 €	625.000,00 €	300.000,00 €	750.000,00 €
2. Imposts indirectes	12.388,60 €	1.000,00 €	1.000,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
3. Taxes i d'altres ingressos	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	115.000,00 €	100.000,00 €	130.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	130.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	130.000,00 €
3.1 Contribucions especials	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €	10.512,00 €
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	6.114,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	6.113,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	6.115,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	5.815,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
6. Enajenación de inversiones reales												
7. Transferències de capital		20.000,00 €	20.000,00 €		60.000,00 €						40.000,00 €	242.000,00 €
8. Actius financers												
9. Passius financers												
Cobraments no pressupostaris	325.000,00 €	325.000,00 €	325.000,00 €	300.000,00 €	500.000,00 €	305.000,00 €	350.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	200.000,00 €
Cobraments realitzats pendents aplicació definitiva												
Pagaments Pressupostaris	537.633,00 €	570.214,00 €	845.856,00 €	617.729,00 €	550.572,00 €	862.061,00 €	563.905,00 €	423.563,00 €	886.552,00 €	543.897,00 €	540.355,00 €	865.844,00 €
1. Despeses de personal	170.000,00 €	170.000,00 €	220.000,00 €	205.000,00 €	170.000,00 €	290.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	290.000,00 €
2. Despeses en bens corrents i serveis	225.000,00 €	225.000,00 €	300.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	300.000,00 €	250.000,00 €	75.000,00 €	300.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	325.000,00 €
3. Despeses financeres	2.108,00 €	2.100,00 €	17.600,00 €	2.100,00 €	6.400,00 €	21.000,00 €	1.900,00 €	64.300,00 €	20.400,00 €	1.800,00 €	6.000,00 €	19.600,00 €
4. Transferències corrents	123.715,00 €	68.715,00 €	68.715,00 €	123.715,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	95.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	95.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
5. Fons de contingència i d'altres imprevistos												
6. Inversions reals		20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €		80.000,00 €			
7. Transferències de capital		20.331,00 €							60.000,00 €			
8. Actius financers												
9. Passius financers	16.810,00 €	64.068,00 €	219.541,00 €	16.914,00 €	64.172,00 €	191.061,00 €	17.005,00 €	64.263,00 €	206.152,00 €	17.097,00 €	64.355,00 €	191.244,00 €
Pagaments no pressupostaris	150.000,00 €	150.000,00 €	125.000,00 €	310.000,00 €	560.000,00 €	310.000,00 €	625.000,00 €	300.000,00 €	400.000,00 €	600.000,00 €	400.000,00 €	115.000,00 €
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva												
Fons líquids al final del període	383.102,32 €	310.600,32 €	91.456,32 €	245.852,32 €	707.492,32 €	276.643,32 €	615.865,32 €	584.314,32 €	54.774,32 €	104.704,32 €	68.361,32 €	586.029,32 €
Previsió mínim de Tresoreria	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Necesitat d'endeutament/ excedent tresoreria	283.102,32 €	210.600,32 €	-8.543,68 €	145.852,32 €	607.492,32 €	176.643,32 €	515.865,32 €	484.314,32 €	-45.225,68 €	4.704,32 €	-31.638,68 €	486.029,32 €

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2015

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE

1/1/2015

FINS A

30/6/2015

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	4.305.000,00		4.305.000,00	3.878.586,95	1.491.191,30	7.484,82	1.483.706,48	2.394.880,47	-426.413,05
2	IMPOSTOS INDIRECTES	75.000,00		75.000,00	24.649,78	18.266,90		18.266,90	6.382,88	-50.350,22
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	1.587.229,42	339.452,00	1.926.681,42	1.475.721,21	667.760,64	1.427,55	666.333,09	809.388,12	-450.960,21
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.969.460,00		1.969.460,00	1.092.300,14	1.073.711,66	17.656,50	1.056.055,16	36.244,98	-877.159,86
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	104.500,00	37,01	104.537,01	24.260,03	16.653,60		16.653,60	7.606,43	-80.276,98
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	89.150,58	60.714,98	149.865,56	316.343,87	163.900,00		163.900,00	152.443,87	166.478,31
8	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	2.063.364,26	2.078.364,26						-2.078.364,26
9	PASSIUS FINANCERS									
	Suma total ingressos	8.145.340,00	2.463.568,25	10.608.908,25	6.811.861,98	3.431.484,10	26.568,87	3.404.915,23	3.406.946,75	-3.797.046,27

PRESSUPOST DE DESPESES

2015

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	1.233.939,23	1.233.939,23		1.233.939,23		1.296.060,77
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	3.407.148,42	258.135,94	3.665.284,36	1.262.851,13	1.262.508,48		1.262.508,48	342,65	2.402.433,23
3	DESPESES FINANCERES	221.600,00	-120.580,13	101.019,87	60.188,15	55.992,42		55.992,42	4.195,73	40.831,72
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.104.235,00	396.108,12	1.500.343,12	591.899,24	591.395,23	347,99	591.047,24	852,00	908.443,88
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00		40.206,00						40.206,00
6	INVERSIONS REALS	85.250,58	1.342.136,94	1.427.387,52	155.938,61	155.938,61		155.938,61		1.271.448,91
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.900,00	64.300,00	68.200,00						68.200,00
8	ACTIUS FINANCERS	15.000,00		15.000,00						15.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	738.000,00	523.467,38	1.261.467,38	555.078,70	516.922,72		516.922,72	38.155,98	706.388,68
	Suma total despeses	8.145.340,00	2.463.568,25	10.608.908,25	3.859.895,06	3.816.696,69	347,99	3.816.348,70	43.546,36	6.749.013,19

	Diferència. . .				2.951.966,92	-385.212,59	26.220,88	-411.433,47	3.363.400,39	2.951.966,92
--	-----------------	--	--	--	--------------	-------------	-----------	-------------	--------------	--------------

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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	2.059,08	102,95	12,65		12,65	0,61	2.046,43	59,08
11300	1	IBI URBANA	3.088.000,00		3.088.000,00	3.044.189,67	98,58	769.600,73	6.950,93	762.649,80	25,05	2.281.539,87	-43.810,33
11500	1	IVVTM - VEHICLES	645.000,00		645.000,00	624.996,36	96,90	559.893,56	533,89	559.359,67	89,50	65.636,69	-20.003,64
11600	1	PLUSVÁLUES	190.000,00		190.000,00	189.461,87	99,72	143.804,39		143.804,39	75,90	45.657,48	-538,13
13000	1	IAE - IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	380.000,00		380.000,00	17.879,97	4,71	17.879,97		17.879,97	100,00		-362.120,03
29000	1	ICIO- IMPOST S/CNS, INST. I OBRES	75.000,00		75.000,00	24.649,78	32,87	18.266,90		18.266,90	74,11	6.382,88	-50.350,22
30200	1	ESCOBRARIES	548.000,00		548.000,00	546.276,96	99,69	135.719,75	233,79	135.485,96	24,80	410.791,00	-1.723,04
30900	1	CEMENTIRI	10.000,00		10.000,00	4.358,00	43,58	4.338,00		4.338,00	99,54	20,00	-5.642,00
31100	1	SAD: SERVEI D'ASSIST. DOMICILI I MENJADOR	11.999,42		11.999,42	4.078,77	33,99	4.078,77		4.078,77	100,00		-7.920,65
31101	1	ALTRES INGRESSOS: CLUB AVIS C. BASTINOS	500,00	1.052,00	1.552,00	1.592,00	102,58	1.592,00		1.592,00	100,00		40,00
31201	1	ACTIVITATS CULTURALS	2.200,00		2.200,00	893,00	40,59	893,00		893,00	100,00		-1.307,00
31902	1	TAXES ALBÚS I TAXI A DEMANDA	20.000,00		20.000,00	11.824,96	59,12	9.596,43		9.596,43	81,15	2.228,53	-8.175,04
32100	1	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	45.000,00		45.000,00	12.582,09	27,96	7.857,96		7.857,96	62,45	4.724,13	-32.417,91
32200	1	LLICÈNCIES 1A OCUP. I CÈDULES HABITAB.	10.000,00		10.000,00	11.534,52	115,35	11.534,52		11.534,52	100,00		1.534,52
32300	1	LIIAA - LLICÈNCIES D'ACTIVITAT	15.000,00		15.000,00	10.730,00	71,53	7.637,53	7,53	7.630,00	71,11	3.100,00	-4.270,00
32500	1	EXPEDICIÓ DOCUMENTS	7.000,00		7.000,00	4.426,40	63,23	4.326,40	155,00	4.171,40	94,24	255,00	-2.573,60
32600	1	RETIRADA VEHICLES	1.000,00		1.000,00	160,00	16,00	160,00		160,00	100,00		-840,00
33200	1	EMPRESES SUBMINISTRAMENTS OF 7 I ESTACIONS	90.000,00		90.000,00	58.569,00	65,08	31.493,07		31.493,07	53,77	27.075,93	-31.431,00
33300	1	EMPRESES TELECOMUNICACIONS OF 7 I ESTACIONS	2.000,00		2.000,00	702,76	35,14	702,76		702,76	100,00		-1.297,24
33800	1	COMPENSACIÓ TELEFÒNICA DE ESPAÑA, SA	20.000,00		20.000,00	5.145,57	25,73	5.145,57		5.145,57	100,00		-14.854,43
33900	1	OCUPACIÓ VIA PÚBLICA	10.000,00		10.000,00	2.077,42	20,77	2.077,42		2.077,42	100,00		-7.922,58
33901	1	EXTRACCIÓ ÀRIDS	21.000,00		21.000,00								-21.000,00
33903	1	US INSTAL·LACIONS MUNICIPALS	2.500,00		2.500,00	1.060,00	42,40	1.185,00	125,00	1.060,00	100,00		-1.440,00
34200	1	ACTIVITATS D'ESTIU	21.000,00		21.000,00	7.630,90	36,34	7.296,19		7.296,19	95,61	334,71	-13.369,10
34901	1	INGRESSOS CLUB DE L'EMPRENEDOR	1.000,00		1.000,00	258,00	25,80	258,00		258,00	100,00		-742,00
35001	1	POLÍGON INDUSTRIAL-CONTRIBS.ESPECIALS				334.031,11		278.506,07	203,88	278.302,19	83,32	55.728,92	334.031,11
		Suma	5.218.199,42	1.052,00	5.219.251,42	4.921.168,19	94,29	2.023.856,64	8.210,02	2.015.646,62	40,96	2.905.521,57	-298.083,23

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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
36000	1	VENDA ENERGIA ELÈCTRICA	12.000,00		12.000,00	9.646,95	80,39	8.503,11		8.503,11	88,14	1.143,84	-2.353,05
38900	1	REINTEGRAMENTS OPS. CORRENTS PPTS. TANCATS	10,00		10,00	12,00	120,00	12,00		12,00	100,00		2,00
39120	1	MULTES CIRCULACIÓ	650.000,00		650.000,00	356.294,24	54,81	113.190,00	500,00	112.690,00	31,63	243.604,24	-293.705,76
39190	1	ALTRES MULTES I SANCIONS.	10.000,00		10.000,00	60.420,20	604,20	120,20		120,20	0,20	60.300,00	50.420,20
39200	1	RECÀRREC D'EXTEMPORANEITAT	3.000,00		3.000,00	17.031,35	567,71	17.029,67		17.029,67	99,99	1,68	14.031,35
39300	1	INTERESSOS DE DEMORA	25.000,00		25.000,00	9.529,98	38,12	9.652,19	202,35	9.449,84	99,16	80,14	-15.470,02
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	80,00	0,44	80,00		80,00	100,00		-17.920,00
39901	1	RECURSOS EVENTUALS	20.000,00		20.000,00	748,99	3,74	748,99		748,99	100,00		-19.251,01
39902	1	ALTRES INGR. PER DEVOLUCIONS EXS. TANCATS	10,00		10,00	24,04	240,40	24,04		24,04	100,00		14,04
39903	1	INGRESSOS FESTA MAJOR	10,00		10,00								-10,00
39904	1	RETORN CÀNON RESIDUS	11.000,00		11.000,00	4.002,00	36,38	4.002,00		4.002,00	100,00		-6.998,00
42000	1	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT.	1.491.700,00		1.491.700,00	795.031,50	53,30	812.688,00	17.656,50	795.031,50	100,00		-696.668,50
45000	1	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ	134.000,00		134.000,00								-134.000,00
45001	1	GENERALITAT	56.700,00		56.700,00	4.650,00	8,20					4.650,00	-52.050,00
45002	1	GENERALITAT:SERVEIS SOCIALS I IGUALTAT	100.000,00		100.000,00	96.013,01	96,01	64.418,03		64.418,03	67,09	31.594,98	-3.986,99
45003	1	GENERALITAT: URGÈNCIES SOCIALS	10,00		10,00								-10,00
45004	1	FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ TRAM SUPRAM.	6.135,00		6.135,00								-6.135,00
45030	1	GENERALITAT:ESCOLA BRESSOL	35.875,00		35.875,00								-35.875,00
46100	1	DIPUTACIÓ	75.000,00		75.000,00	125.481,44	167,31	125.481,44		125.481,44	100,00		50.481,44
46101	1	ORGT	24.040,00		24.040,00								-24.040,00
46102	1	DIPUTACIÓ: URGÈNCIES SOCIALS	20.000,00		20.000,00	70.124,19	350,62	70.124,19		70.124,19	100,00		50.124,19
46600	1	AMTU I ALTRES ENTITATS SUPRAMUNICIPALS	16.000,00		16.000,00								-16.000,00
47000	1	EMPRESSES PRIVADES	10.000,00		10.000,00	1.000,00	10,00	1.000,00		1.000,00	100,00		-9.000,00
52000	1	INTERESSOS BANCARIS	1.500,00		1.500,00	335,92	22,39	335,92		335,92	100,00		-1.164,08
54900	1	TELEF.MÒBIL:LLOGUER ESTAC.BASE	31.000,00		31.000,00	15.400,36	49,68	7.793,93		7.793,93	50,61	7.606,43	-15.599,64
55001	1	CANON WIFI	72.000,00		72.000,00	8.523,75	11,84	8.523,75		8.523,75	100,00		-63.476,25
		Suma	8.041.189,42	339.452,00	8.380.641,42	6.495.518,11	77,51	3.267.584,10	26.568,87	3.241.015,23	49,90	3.254.502,88	-1.885.123,31

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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	23.185,41	23.185,41		23.185,41		19.909,59
10001	912	10	ALTRES REMUNERACIONS ALTS CÀRRECS	2.450,00		2.450,00	700,00	700,00		700,00		1.750,00
12009	130	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION. SEGURETAT	74.265,00		74.265,00	39.883,32	39.883,32		39.883,32		34.381,68
12009	130	11	RETRIBS BÀSIQ. FUNC INTERINS SEGURET.	87.290,00		87.290,00	46.830,57	46.830,57		46.830,57		40.459,43
12009	150	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.TT.	65.339,00		65.339,00	35.152,77	35.152,77		35.152,77		30.186,23
12009	150	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS SS.TT.	18.617,00		18.617,00	9.985,68	9.985,68		9.985,68		8.631,32
12009	170	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCION MEDI AMBIENT	18.274,00		18.274,00	10.062,98	10.062,98		10.062,98		8.211,02
12009	330	10	RETRIBS BÀSIQUES FUNCIONARIS SS.PP	101.020,00		101.020,00	55.372,02	55.372,02		55.372,02		45.647,98
12009	330	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC.INTERINS SS.PP.	13.633,00		13.633,00	7.422,24	7.422,24		7.422,24		6.210,76
12009	3321	10	RETR.BÀSIQUES FUNCION. BIBLIOTECA I ARXIU	21.402,00		21.402,00	11.392,20	11.392,20		11.392,20		10.009,80
12009	3321	11	RETRIBS BÀSIQUES FUNC INTERINS BIBLIOTECA	14.098,00		14.098,00	7.686,67	7.686,67		7.686,67		6.411,33
12009	920	10	RETR. BÀSIQUES FUNCIONARIS ADM. GENERAL	87.849,00		87.849,00	36.966,89	36.966,89		36.966,89		50.882,11
12009	925	10	RETR.BÀSIQUES FUNCION.CARRERA ATN.CIUTAD.	78.295,00		78.295,00	34.168,75	34.168,75		34.168,75		44.126,25
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.	87.389,00		87.389,00	40.668,25	40.668,25		40.668,25		46.720,75
12009	931	11	RETRB. BÀSIQUES FUNC.INTERINS ADM FINAN I T.	28.169,00		28.169,00	6.148,44	6.148,44		6.148,44		22.020,56
12100	130	10	RETRIBS COMP. DESTINACIÓ FUNCIONARIS SEGURETAT	18.301,00		18.301,00	9.150,30	9.150,30		9.150,30		9.150,70
12100	130	11	RETR.C.DESTÍ FUNC.INTERINS SEGURET.	26.160,00		26.160,00	13.079,94	13.079,94		13.079,94		13.080,06
12100	150	10	RETRIBS C.DESTI FUNCIONARIS SS.TT.	19.254,00		19.254,00	9.626,88	9.626,88		9.626,88		9.627,12
12100	150	11	RETRIBS C.DESTÍ FUNC.INTERINS SS.TT.	5.277,00		5.277,00	2.638,20	2.638,20		2.638,20		2.638,80
12100	170	10	RETRIBS COMP. DESTI FUNCION. MEDI AMBIENT	5.277,00		5.277,00	2.638,20	2.638,20		2.638,20		2.638,80
			Suma	815.464,00		815.464,00	402.759,71	402.759,71		402.759,71		412.704,29

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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	29.940,00		29.940,00	15.742,97	15.742,97		15.742,97		14.197,03
12100	330	11	RETRIBS C.DESTÍ FUNC.INTERINS SS.PP.	4.200,00		4.200,00	2.087,90	2.087,90		2.087,90		2.112,10
12100	3321	10	RETRIB. COMP. DESTI FUNCIONARIS BIBLIOT. I ARX.	6.119,00		6.119,00	3.059,04	3.059,04		3.059,04		3.059,96
12100	3321	11	RETRI. C.DESTÍ FUNC.INTERINS BIBLIOTECA	4.200,00		4.200,00	2.099,58	2.099,58		2.099,58		2.100,42
12100	920	10	RETR.C.DESTÍ FUNCION. ADM GENERAL	26.305,00		26.305,00	7.796,82	7.796,82		7.796,82		18.508,18
12100	925	10	RETRIBS C.DESTÍ FUNCION. CARRERA ATEN. CIUTAD.	22.064,00		22.064,00	8.936,94	8.936,94		8.936,94		13.127,06
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.	29.558,00		29.558,00	11.986,02	11.986,02		11.986,02		17.571,98
12100	931	11	RETR.C.DESTÍ FUNC.INTERINS ADM FINAN I T.	9.151,00		9.151,00	1.830,06	1.830,06		1.830,06		7.320,94
12101	130	10	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. SEGURETAT	59.690,00		59.690,00	29.844,60	29.844,60		29.844,60		29.845,40
12101	130	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SEGURET.	84.856,00		84.856,00	41.057,94	41.057,94		41.057,94		43.798,06
12101	150	10	RETRIBS C. ESPECÍFIC FUNCIONARIS SS.TT.	47.212,00		47.212,00	22.772,46	22.772,46		22.772,46		24.439,54
12101	150	11	RETRIBS.C.ESPEC.FUNC. INTERINS SS.TT.	12.327,00		12.327,00	6.163,02	6.163,02		6.163,02		6.163,98
12101	170	10	RETRIB COMP. ESPECÍFIC FUNCION. MEDI AMBIENT	12.327,00		12.327,00	6.163,02	6.163,02		6.163,02		6.163,98
12101	330	10	RETRIB C.ESPECÍFIC FUNCION. SS.PP.	86.595,00		86.595,00	36.168,17	36.168,17		36.168,17		50.426,83
12101	330	11	RETRIBS C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS SS.PP.	6.848,00		6.848,00	3.404,88	3.404,88		3.404,88		3.443,12
12101	3321	10	RETR. C.ESPECÍFIC FUNCION. BIBLIOT. I ARX.	8.903,00		8.903,00	4.451,10	4.451,10		4.451,10		4.451,90
12101	3321	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS BIBLIO	6.848,00		6.848,00	3.423,90	3.423,90		3.423,90		3.424,10
12101	920	10	RETR. C.ESPECÍFIC FUNC. ADM. GENERAL	71.464,00		71.464,00	31.431,30	31.431,30		31.431,30		40.032,70
12101	925	10	RETRIB C. ESPECÍFIC FUNCION.CARRERA ATEN. CIUTAD.	43.569,00		43.569,00	17.564,28	17.564,28		17.564,28		26.004,72
			Suma	1.387.650,00		1.387.650,00	658.743,71	658.743,71		658.743,71		728.906,29

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.	73.535,00		73.535,00	31.974,89	31.974,89		31.974,89		41.560,11
12101	931	11	RETR.C.ESPECÍFIC FUNC.INTERINS ADM FINAN. I T.	17.982,00		17.982,00	4.881,96	4.881,96		4.881,96		13.100,04
13000	130	12	RETRIB. BÀSIQUES P.LABORAL SEGURETAT	27.815,00		27.815,00	14.541,36	14.541,36		14.541,36		13.273,64
13000	163	12	RETRIBS.BÀSIQUES LABORALS NET VIÀRIA	44.770,00		44.770,00	23.636,96	23.636,96		23.636,96		21.133,04
13000	231	12	RETR.BÀSIQUES P.LABORAL SERV SOCIALS	72.084,00		72.084,00	39.992,10	39.992,10		39.992,10		32.091,90
13000	321	12	RETRIBS. BASIQUES LABOR. PRE-ESC -1A	44.958,00		44.958,00	23.630,00	23.630,00		23.630,00		21.328,00
13000	920	12	RETRIBS BÀSIQUES P.LABORAL AD. GRAL.	118.086,00		118.086,00	50.906,44	50.906,44		50.906,44		67.179,56
13000	925	12	RETR. BÀSIQUES P.LABORAL ATN.CIUTAD.	22.984,00		22.984,00	12.124,97	12.124,97		12.124,97		10.859,03
14300	241	12	RETR.ALTRE PERS.LABORAL:PLANS OCUP	111.470,00		111.470,00	97.638,68	97.638,68		97.638,68		13.831,32
15100	130	10	GRATIFICS. FUNC.CARRERA SEGURETAT	3.000,00		3.000,00	522,52	522,52		522,52		2.477,48
15100	130	11	GRATIF. FUNC.INTERINS SEGURETAT	3.000,00		3.000,00	3.375,92	3.375,92		3.375,92		-375,92
15100	130	12	GRATIFICACIONS LABORALS SEGURETAT	300,00		300,00						300,00
15100	150	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.TT.	2.080,00		2.080,00	901,07	901,07		901,07		1.178,93
15100	150	11	GRATIFICACIONS FUNC.INTERINS SS.TT.	560,00		560,00	180,00	180,00		180,00		380,00
15100	163	12	GRATIFIC. LABORALS NETEJA VIÀRIA	1.000,00		1.000,00	594,94	594,94		594,94		405,06
15100	170	10	GRATIF. FUNC.CARRERA M.AMBIENT	200,00		200,00						200,00
15100	231	12	GRATIFICACIONS LABORALS SERV.SOCIALS	200,00		200,00						200,00
15100	241	12	GRATIFIC. LABORALS:PLANS D'OCUPACIÓ	600,00		600,00	1.338,73	1.338,73		1.338,73		-738,73
15100	321	12	GRATIFIC.LABORALS:EDUC PRE-ESC I 1A	10,00		10,00	91,47	91,47		91,47		-81,47
15100	330	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA SS.PP.	2.000,00		2.000,00						2.000,00
			Suma	1.934.294,00		1.934.294,00	965.075,72	965.075,72		965.075,72		969.218,28

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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	3321	10	GRATIFIC. FUNC.CARRERA BIBLIO I ARXIU	800,00		800,00						800,00
15100	3321	11	GRATIFIC. FUNC.INTERINS BIBLIO	700,00		700,00						700,00
15100	920	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA ADM. GRAL.	2.300,00		2.300,00	270,00	270,00		270,00		2.030,00
15100	920	12	GRATIFICACIONS LABORALS ADM. GENERAL	2.500,00		2.500,00	349,23	349,23		349,23		2.150,77
15100	925	10	GRATIFICS. FUNCIONARIS CARRERA OAC	4.440,00		4.440,00	720,00	720,00		720,00		3.720,00
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.	1.860,00		1.860,00	180,00	180,00		180,00		1.680,00
15100	931	11	GRATIFICS.FUNC.INTERINS AD,FINAN. I TR.	1.500,00		1.500,00	1.523,90	1.523,90		1.523,90		-23,90
16000	130	10	SEGURETAT SOCIAL SEGURETAT	114.200,00		114.200,00	61.542,16	61.542,16		61.542,16		52.657,84
16000	150	10	SEGURETAT SOCIAL SS.TT.	50.500,00		50.500,00	22.909,01	22.909,01		22.909,01		27.590,99
16000	163	10	SEGURETAT SOCIAL NETEJA VIARIA	13.550,00		13.550,00	7.376,77	7.376,77		7.376,77		6.173,23
16000	170	10	SEGURETAT SOCIAL MEDI AMBIENT	10.850,00		10.850,00	4.823,04	4.823,04		4.823,04		6.026,96
16000	231	10	SEGURETAT SOCIAL SERVEIS SOCIALS	21.400,00		21.400,00	11.392,48	11.392,48		11.392,48		10.007,52
16000	241	10	SEGURETAT SOCIAL PLANS OCUPACIÓ	39.350,00		39.350,00	26.261,48	26.261,48		26.261,48		13.088,52
16000	321	10	SEGURETAT SOCIAL EDUC. PRE-ESC I 1A	13.290,00		13.290,00	7.461,58	7.461,58		7.461,58		5.828,42
16000	330	10	SEGURETAT SOCIAL SS.PP.	72.200,00		72.200,00	30.673,65	30.673,65		30.673,65		41.526,35
16000	3321	10	SEGURETAT SOCIAL BIBLIOTECA I ARXIUS	18.700,00		18.700,00	8.684,78	8.684,78		8.684,78		10.015,22
16000	912	10	SEGURETAT SOCIAL ALTS CÀRRECS	13.685,00		13.685,00	7.023,26	7.023,26		7.023,26		6.661,74
16000	920	10	SEG.SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	90.750,00		90.750,00	34.561,73	34.561,73		34.561,73		56.188,27
			Suma	2.407.249,00		2.407.249,00	1.191.008,79	1.191.008,79		1.191.008,79		1.216.240,21

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.	48.501,00		48.501,00	19.720,07	19.720,07		19.720,07		28.780,93
16000	931	10	SEG. SOCIAL ADM. FINANCERA I TRIBUTÀRIA	74.250,00		74.250,00	23.210,37	23.210,37		23.210,37		51.039,63
20200	920	15	LLOGUER OFICINA JUTJAT DE PAU	12.020,00		12.020,00	6.004,68	6.004,68		6.004,68		6.015,32
20300	171	50	MOBILIARI PACS INFANTILS EN RENTING	33.880,00	33.943,32	67.823,32	17.457,10	17.457,10		17.457,10		50.366,22
20400	132	20	VEHICLE POLICIA LOCAL RÈNTING	12.940,00		12.940,00	5.266,56	5.266,56		5.266,56		7.673,44
20500	920	15	ENSOBRADORA EN RENTING	717,00		717,00	716,40	716,40		716,40		0,60
20500	920	60	FOTOCOP. EN RÈNTING, LLOGUER I CÒPIES	12.000,00	681,30	12.681,30	5.135,02	5.135,02		5.135,02		7.546,28
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	1532	50	VIES PÚBLIQUES	40.000,00	19.782,96	59.782,96	39.197,16	39.154,51		39.154,51	42,65	20.585,80
21000	171	50	JARDINERIA	60.000,00	10.010,91	70.010,91	42.661,68	42.661,68		42.661,68		27.349,23
21000	459	50	INFRASTRUCTURES BÀSIQUES	25.000,00	39.870,43	64.870,43	15.778,29	15.778,29		15.778,29		49.092,14
21001	171	50	PARCS	9.000,00	2.127,79	11.127,79	1.467,98	1.467,98		1.467,98		9.659,81
21200	323	50	EDIFICIS ESCOLES	18.000,00	124,88	18.124,88	13.915,80	13.915,80		13.915,80		4.209,08
21200	333	50	EDIFICI ATENEU	12.000,00	106,73	12.106,73	6.912,76	6.912,76		6.912,76		5.193,97
21200	920	50	EDIFICIS AJUNTAMENT	26.000,00	1.707,27	27.707,27	14.126,94	13.826,94		13.826,94	300,00	13.580,33
21201	333	50	EDIFICI CASA BASTINOS	4.000,00		4.000,00	1.584,33	1.584,33		1.584,33		2.415,67
21201	920	50	EDIFICI: JUTJAT DE PAU	4.300,00		4.300,00	630,97	630,97		630,97		3.669,03
21400	132	20	VEHICLES SEGURETAT - POLICIA	6.000,00	702,39	6.702,39	1.800,67	1.800,67		1.800,67		4.901,72
21400	135	21	VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00		5.000,00	3.635,06	3.635,06		3.635,06		1.364,94
21400	163	51	VEHICLES NET. VIÀRIA: CONSUMS I REPAR.	28.000,00	4.689,03	32.689,03	14.934,21	14.934,21		14.934,21		17.754,82
21400	920	50	VEHICLES BRIGADA	7.000,00		7.000,00	3.847,31	3.847,31		3.847,31		3.152,69
21600	491	60	REEMISSOR TV	2.000,00		2.000,00						2.000,00
21600	920	60	MANTENIMENT INFORMATIC	19.500,00	189,00	19.689,00	11.184,53	11.184,53		11.184,53		8.504,47
			Suma	2.892.062,00	113.936,01	3.005.998,01	1.443.547,80	1.443.205,15		1.443.205,15	342,65	1.562.450,21

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.										
22000	3321	32	SUBMINISTRAMENTS BIBLIOTECA	1.300,00		1.300,00	292,03	292,03		292,03		1.007,97
22000	920	40	MATERIAL D'OFICINA	6.000,00	852,35	6.852,35	2.073,43	2.073,43		2.073,43		4.778,92
22001	920	15	PUBLICS. LLIBRES I REVISTES	4.000,00		4.000,00	2.061,34	2.061,34		2.061,34		1.938,66
22002	920	60	MATERIAL INFORMÀTIC FUNGIBLE	6.500,00	638,67	7.138,67	3.108,25	3.108,25		3.108,25		4.030,42
22100	132	20	ENERGIA ELÈCTRICA SEGURETAT	11.000,00	921,12	11.921,12	3.158,19	3.158,19		3.158,19		8.762,93
22100	323	55	ENERGIA ELÈCTRICA ESCOLES.	33.000,00		33.000,00	13.000,53	13.000,53		13.000,53		19.999,47
22100	333	55	ENERGIA ELÈCTRICA: EDIFICIS CULTURA	40.000,00	656,23	40.656,23	11.836,09	11.836,09		11.836,09		28.820,14
22100	920	55	ENERGIA ELÈCT. ALTRES EDIFICIS MUNIC.	35.000,00	1.084,45	36.084,45	18.622,58	18.622,58		18.622,58		17.461,87
22102	323	55	CONSUM GAS ESCOLES	39.000,00	5.930,36	44.930,36	23.638,49	23.638,49		23.638,49		21.291,87
22102	333	55	CONSUM GAS I GASOIL EDIFICIS CULTURA	16.000,00	2.834,10	18.834,10	9.997,16	9.997,16		9.997,16		8.836,94
22103	130	20	CARBURANT SEGURETAT I PR. CIVIL	12.000,00	395,87	12.395,87	2.833,00	2.833,00		2.833,00		9.562,87
22103	920	50	CARBURANT AJUNTAMENT	15.999,42	976,23	16.975,65	5.681,48	5.681,48		5.681,48		11.294,17
22104	132	20	VESTUARI SEGURETAT:POLICIA	3.500,00	112,29	3.612,29	15,71	15,71		15,71		3.596,58
22104	135	21	VESTUARI PROTECCIÓ CIVIL	700,00		700,00	441,99	441,99		441,99		258,01
22104	920	50	VESTUARI BRIGADA	5.000,00		5.000,00	3.711,01	3.711,01		3.711,01		1.288,99
22105	231	31	LOTS DE NADAL 3A EDAT	10.000,00	6.577,10	16.577,10	6.577,10	6.577,10		6.577,10		10.000,00
22105	920	40	CONSUM AIGUA EDIFICIS MUNICIPALS	5.000,00	379,45	5.379,45	1.676,41	1.676,41		1.676,41		3.703,04
22111	132	20	UTILLATGE SEGURETAT-POLICIA	1.500,00		1.500,00						1.500,00
22111	135	21	PREVENCIÓ I SEGURETAT	1.000,00		1.000,00	99,83	99,83		99,83		900,17
22111	163	51	UTILLATGE NETEJA VIÀRIA	2.000,00	16,87	2.016,87	641,08	641,08		641,08		1.375,79
22111	920	50	UTILLATGE BRIGADA	3.000,00		3.000,00	535,37	535,37		535,37		2.464,63
22200	920	60	TELÈFONS	34.700,00		34.700,00	12.867,76	12.867,76		12.867,76		21.832,24
22201	920	40	DESPESES POSTALS	8.500,00	533,53	9.033,53	3.323,94	3.323,94		3.323,94		5.709,59
22203	491	60	CONNECTIVITAT A INTERNET	79.000,00	3.573,15	82.573,15	7.001,10	7.001,10		7.001,10		75.572,05
			Suma	3.265.761,42	139.417,78	3.405.179,20	1.576.741,67	1.576.399,02		1.576.399,02	342,65	1.828.437,53

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.										
22300	4411	50	TRANSPORT URBÀ	188.000,00	12.455,53	200.455,53	88.815,20	88.815,20		88.815,20		111.640,33
22301	4411	50	COMPRA TÍTOLS SERVEI BUS	21.000,00		21.000,00	10.322,29	10.322,29		10.322,29		10.677,71
22400	920	15	ASSEGURANCES	44.000,00		44.000,00	18.716,07	18.716,07		18.716,07		25.283,93
22501	161	55	CÀNON CONSUM AIGUA	13.000,00	21.152,74	34.152,74	1.004,80	1.004,80		1.004,80		33.147,94
22601	920	40	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENT.	5.500,00		5.500,00	1.253,66	1.253,66		1.253,66		4.246,34
22602	920	40	PUBLICITAT I PROPAGANDA.	11.500,00	273,46	11.773,46	4.397,36	4.397,36		4.397,36		7.376,10
22603	920	15	PUBLICACIONS EN DIARIS OFICIALS	1.500,00		1.500,00	580,00	580,00		580,00		920,00
22604	920	15	JURÍDICS, CONTENCIOSOS.	12.000,00	24.000,00	36.000,00	10.730,24	10.730,24		10.730,24		25.269,76
22606	231	31	CLUB AVIS "CAN BASTINOS"	500,00	1.649,68	2.149,68	1.130,56	1.130,56		1.130,56		1.019,12
22609	231	31	SERVEIS SOCIALS	21.605,00	9.246,54	30.851,54	4.079,11	4.079,11		4.079,11		26.772,43
22609	231	37	DONA I IGUALTAT	11.775,00	363,00	12.138,00	4.854,72	4.854,72		4.854,72		7.283,28
22609	326	33	ACTIVITATS ENSENYAMENT	1.000,00		1.000,00	812,61	812,61		812,61		187,39
22609	3321	32	ACTIVITATS BIBLIOTECA	5.500,00	126,48	5.626,48	3.533,42	3.533,42		3.533,42		2.093,06
22609	334	32	SERV.CULTURALS: ACTIVITATS ATENEU	18.000,00	227,85	18.227,85	9.555,21	9.555,21		9.555,21		8.672,64
22609	337	36	ACTIVITATS JOVENTUT	11.000,00	7.145,20	18.145,20	3.168,82	3.168,82		3.168,82		14.976,38
22609	338	32	CULTURA I FESTES	20.500,00	1.166,19	21.666,19	14.034,70	14.034,70		14.034,70		7.631,49
22609	341	34	ACTIVITATS ESPORTIVES	5.800,00		5.800,00	3.908,39	3.908,39		3.908,39		1.891,61
22609	924	32	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	3.500,00		3.500,00	1.192,03	1.192,03		1.192,03		2.307,97
22610	231	31	ACTIVITATS CASA BASTINOS	22.400,00	2.274,81	24.674,81	9.099,24	9.099,24		9.099,24		15.575,57
22610	338	32	FESTA MAJOR	58.000,00	81,68	58.081,68	704,22	704,22		704,22		57.377,46
22699	170	51	MEDI AMBIENT	2.000,00		2.000,00						2.000,00
22699	430	35	PROMOCIÓ ECONÒMICA I COMERÇ	10.000,00		10.000,00	4.615,77	4.615,77		4.615,77		5.384,23
22700	1621	51	RECOLLIDA DE RESIDUS	790.000,00	-388.482,73	401.517,27	167.993,29	167.993,29		167.993,29		233.523,98
22700	1622	51	GESTIÓ DE RESIDUS		393.102,21	393.102,21	156.125,67	156.125,67		156.125,67		236.976,54
22700	1623	51	TRACTAMENT DE RESIDUS									
			Suma	4.543.841,42	224.200,42	4.768.041,84	2.097.369,05	2.097.026,40		2.097.026,40	342,65	2.670.672,79

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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	311	37	SALUT PÚBLICA	24.000,00	366,00	24.366,00	7.001,93	7.001,93		7.001,93		17.364,07
22700	323	51	NETEJA ESCOLES	223.757,00		223.757,00						223.757,00
22700	333	51	NETEJA EDIFICI ATENEU	33.250,00		33.250,00	11.083,12	11.083,12		11.083,12		22.166,88
22700	920	51	NETEJA EDIFICIS AJUNTAMENT	43.700,00		43.700,00						43.700,00
22701	132	20	GESTIÓ ACTUACIÓ VIAL	314.600,00	20.715,20	335.315,20	86.857,43	86.857,43		86.857,43		248.457,77
22706	150	50	ESTUDIS I PROJECTES SERVEIS TÈCNICS	104.000,00		104.000,00	42.904,57	42.904,57		42.904,57		61.095,43
22706	920	15	CONTRACTACIONS EXTERNES	5.000,00		5.000,00	1.845,00	1.845,00		1.845,00		3.155,00
22706	931	15	ASSESSORAMENT JURÍDIC	36.000,00	726,00	36.726,00	15.971,33	15.971,33		15.971,33		20.754,67
22708	931	15	RECAPTACIÓ	175.000,00		175.000,00	91.441,44	91.441,44		91.441,44		83.558,56
22798	334	33	ACTIVITATS ESTIU	21.000,00		21.000,00	1.247,39	1.247,39		1.247,39		19.752,61
22799	231	31	ASSISTÈNCIA A PERSONES DEPENDENTS	194.000,00	11.568,32	205.568,32	45.403,03	45.403,03		45.403,03		160.165,29
22799	326	33	SERVEIS D'ENSENYAMENT	147.000,00	560,00	147.560,00	66.495,84	66.495,84		66.495,84		81.064,16
23000	912	15	INDEMNITZACIONS REGIDORS I GRUPS MUNIC.	69.000,00		69.000,00	26.303,43	26.303,43		26.303,43		42.696,57
23020	920	15	INDEMNITZACIONS PERSONAL	3.000,00		3.000,00	2.866,80	2.866,80		2.866,80		133,20
31000	011	15	INTERESSOS PRÉSTECES	213.100,00	-120.580,13	92.519,87	53.499,71	49.303,98		49.303,98	4.195,73	39.020,16
35200	934	15	INTERESSOS DE DEMORA	500,00		500,00	803,62	803,62		803,62		-303,62
35900	934	15	COMISSIONS SERVEIS BANCARIS I ALTRES	8.000,00		8.000,00	5.884,82	5.884,82		5.884,82		2.115,18
44900	340	15	PRESSUPOST SANT FOST ESPORTS I LLEURE, SL	344.580,00	3.202,00	347.782,00	201.005,00	201.005,00		201.005,00		146.777,00
46300	942	15	MANCOMUNITAT GALZERAN PER ORDINARI	10,00		10,00						10,00
46600	920	15	QUOTES ASSOCIACIONS	24.000,00		24.000,00	20.018,54	20.018,43	301,89	19.716,54	302,00	3.981,46
46700	170	51	PLA D'INCENDIS	20.000,00	18.837,90	38.837,90	12.361,36	12.361,36		12.361,36		26.476,54
47200	931	15	PROGRAMA COMPROMISOS GARANTITS	500,00		500,00						500,00
47900	165	15	EMPRESSES CONCESS.: HORT SOLAR	275.000,00	359.000,00	634.000,00	154.000,00	154.000,00		154.000,00		480.000,00
47900	333	55	EMPRESSES CONCESSIONÀRIES: ATENEU	269.000,00		269.000,00	156.614,55	156.614,55		156.614,55		112.385,45
			Suma	7.091.838,42	518.595,71	7.610.434,13	3.100.977,96	3.096.439,47	301,89	3.096.137,58	4.840,38	4.509.456,17

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.										
48000	135	21	PROTECCIÓ CIVIL	7.000,00	92,26	7.092,26	2.276,01	2.276,01		2.276,01		4.816,25
48000	221	15	FORMACIÓ	7.000,00		7.000,00	795,00	795,00		795,00		6.205,00
48000	231	15	SOLIDARITAT 3ER MÓN	10.000,00		10.000,00	4.650,00	4.650,00		4.650,00		5.350,00
48000	231	31	BENESTAR SOCIAL	110.000,00	11.290,96	121.290,96	40.178,78	39.674,88	46,10	39.628,78	550,00	81.112,18
48000	320	33	SUBVENCIONS ENSENYAMENT	9.900,00	3.685,00	13.585,00						13.585,00
48000	341	34	SUBVENCIONS ESPORTS	13.500,00		13.500,00						13.500,00
48000	924	32	SUBVENCIONS PARTICIPACIÓ CIUTADANA	11.745,00		11.745,00						11.745,00
48001	221	15	ATENCIIONS PERSONAL	2.000,00		2.000,00						2.000,00
50000	929	15	FONS DE CONTINGÈNCIA	40.206,00		40.206,00						40.206,00
			Total d'operacions corrents:	7.303.189,42	533.663,93	7.836.853,35	3.148.877,75	3.143.835,36	347,99	3.143.487,37	5.390,38	4.687.975,60
60000	164	50	INV. EN TERRENYS: CABANYES		71.891,80	71.891,80						71.891,80
60900	164	50	COLUMBARIS I NÍNIXOLS CEMENTIRI									
60900	171	50	ESPAIS DE LLEURE		55.119,64	55.119,64	46.157,39	46.157,39		46.157,39		8.962,25
60900	337	50	INVERSIONS PER A LA JOVENTUT									
60900	430	50	CLUB DE L'EMPREDOR		19.822,41	19.822,41	7.737,95	7.737,95		7.737,95		12.084,46
60901	1531	50	CAN CALET SUD URB SECT C.E.		63.859,31	63.859,31						63.859,31
60902	1531	50	URB SECTOR II CAMÍ ILLA-Q.U.		1.820,58	1.820,58	6,29	6,29		6,29		1.814,29
60902	342	50	FASE II COMPLEX ESPORTIU		33.941,61	33.941,61						33.941,61
60903	1531	50	URB SECTOR V DE LA CREU-Q.U.		116.125,86	116.125,86						116.125,86
60904	1531	50	URB SECTOR VI CENTRAL Q.U.		58.030,15	58.030,15						58.030,15
60906	1531	50	URB CAMI DEL SOT Q.U.		338.400,00	338.400,00						338.400,00
60907	1531	50	POLIGON INDUSTRIAL									
60909	1531	50	URB SECTOR VII CASTANYERS, Q.U.		156.486,61	156.486,61	41,84	41,84		41,84		156.444,77
61900	153	50	INV. EN REPOSICIÓ VIA PUBLICA		56.537,73	56.537,73	56.537,73	56.537,73		56.537,73		
			Suma	7.303.189,42	1.505.699,63	8.808.889,05	3.259.358,95	3.254.316,56	347,99	3.253.968,57	5.390,38	5.549.530,10

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/1/2015 FINS A 30/6/2015

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.										
61900	1532	50	INV. EN REPOSICIÓ VIA PUBLICA		110.622,02	110.622,02	20.647,44	20.647,44		20.647,44		89.974,58
61900	160	50	INV. REPOSICIÓ CLAVEGUERAM		100.114,89	100.114,89	24.809,97	24.809,97		24.809,97		75.304,92
61900	323	50	MARQUESINA ESCOLA BRESSOL									
61900	454	50	ARRANJAMENT DE CAMINS	85.250,58		85.250,58						85.250,58
61915	1531	50	URB MAS CARBASSA-C.E.		52.228,86	52.228,86						52.228,86
62300	920	50	EDIFICIS MUNICIPALS		7.063,02	7.063,02						7.063,02
62301	170	50	MAQUINARIA PER ACTUACIÓ MEDI AMBIENT									
63200	169	50	INVERSIONS EN REPOSICIÓ FUNC.OP. SERVEIS		100.072,45	100.072,45						100.072,45
63200	342	50	REPOSICIÓ TERRA PAV ESPORTIU									
63600	920	50	INFORMÀTICA									
74000	340	15	SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL	3.900,00	64.300,00	68.200,00						68.200,00
83000	221	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.	142.300,00	-24.000,00	118.300,00						118.300,00
91300	011	15	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	595.700,00	547.467,38	1.143.167,38	555.078,70	516.922,72		516.922,72	38.155,98	588.088,68
			Total d'operacions de capital:	842.150,58	1.929.904,32	2.772.054,90	711.017,31	672.861,33		672.861,33	38.155,98	2.061.037,59
			Suma	8.145.340,00	2.463.568,25	10.608.908,25	3.859.895,06	3.816.696,69	347,99	3.816.348,70	43.546,36	6.749.013,19



PLANTILLA AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES 2016

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	7	5	
- Sub-escala Auxiliar				
	C2	9	4	5
Escala d'Administració Especial				
- Sub-escala Tècnica				
Tècnics Superiors	A1	2	1	
Tècnics Mitjans	A2	4	1	
- Sub-escala de Serveis Especials				
---Policia Local				
Sots-Inspector	C1	1	1	
Caporal	C2	1	1	
Agents	C2	10	5	
Coordinador Pr. Civil	C2	1	1	
---Comesa Especial				
Titulats Superiors	A1	6	1	
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		73	30	7



ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN ELS TRIBUTS LOCALS I LA SEVA REPERCUSIÓ EN LA RECAPTACIÓ.

D'acord amb l'article 168 de 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), en la seva redacció donada pel Reial Decret Llei 17/2014, de 26 de desembre, el pressupost de l'Entitat Local serà format pel seu President, i s'hi hauran d'afegir, entre altres, un annex de beneficis fiscals en tributs locals amb informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat Local.

L'article 9 del TRLRHL determina que no es podran reconèixer altres beneficis fiscals en els tributs locals que els expressament previstos en les normes amb rang de llei o els derivats de l'aplicació dels tractats internacionals. No obstant, també es podran reconèixer els beneficis fiscals que les entitats locals estableixin en les seves ordenances fiscals en els supòsits expressament previstos per la Llei.

DETALL BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS. EXERCICI 2015.	IMPORT TOTAL
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES	38.104,82
Bonificació per empreses urbanització (art. 73.1 TRLRHL)	0,00
Bonificació per habitatge de protecció oficial (art. 73.2 TRLRHL)	0,00
Bonificació per béns rústics de cooperatives agràries (art. 73.3 TRLRHL)	0,00
Bonificació per béns immobles en assentaments de població singulars (art. 74.1 TRLRHL)	0,00
Bonificació per cultius, aprofitaments o ús de construccions (art. 74.2 TRLRHL)	816,65
Bonificació per immobles d'organismes d'investigació i universitats (art. 74.2 bis TRLRHL)	0,00
Bonificació per BICEs (art. 74.3 TRLRHL)	0,00
Bonificació per família nombrosa (art. 74.4 TRLRHL)	20.966,23
Bonificació per instal·lacions de sistemes d'aprofitament energètic (art. 74.5 TRLRHL)	0,00
Exempció a favor de centres educatius concertats (art. 7.1 Llei 22/1993)	0,00
Altres beneficis fiscals no inclosos anteriorment	16.321,94
IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	38.112,51
Exempció a favor de vehicles oficials (art. 93.1 a) TRLRHL)	1.379,50
Exempció a favor de vehicles de representació diplomàtica (art. 93.1 b) TRLRHL)	0,00
Exempció a favor de vehicles per aplicació de Tractats Internacionals (art. 93.1 c) TRLRHL)	0,00
Exempció a favor d'ambulàncies i vehicles d'assistència sanitària (art. 93.1 d) TRLRHL)	0,00
Exempció a favor de vehicles per a persones amb mobilitat reduïda (art 93.1 e) TRLRHL)	31.204,34
Exempció a favor de vehicles destinats a transport públic urbà (art. 93.1 f) TRLRHL)	143,88
Exempció a favor de tractors i remolcs amb Cartilla Inspecció Agrícola (art. 93.1 g) TRLRHL)	328,16
Bonificació per tipus carburant (art. 95.6 a) TRLRHL)	0,00
Bonificació per tipus motor (art. 95.6 b) TRLRHL)	374,85
Bonificació per vehicles històrics (art. 95.6 c) TRLRHL)	4.179,46
Altres beneficis fiscals no inclosos anteriorment	502,32
IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR DELS TERRENYS DE NATURALESA URBANA	153.749,82
Exempció per constitució i transmissió de drets de servitud (art. 105.1 a) TRLRHL)	0,00
Exempció per transmissió de béns del conjunt històricoartístic (art. 105.1 b) TRLRHL)	0,00



Exempció per raó del subjecte (art. 105.2 TRLRHL)	0,00
Bonificació per transmissions "mortis causa" a favor de familiars citats en art. 108.4 TRLRHL.	121.767,30
Altres beneficis fiscals no inclosos en els anteriors	31.982,52
IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	0,00
Bonificació a favor de cooperatives fiscalment protegides (art. 88.1 a) TRLRHL)	0,00
Bonificació per inici d'activitat (arts. 88.1b) i 88.2 a) TRLRHL)	0,00
Bonificació per creació de llocs de treball (art.88.2 b) TRLRHL)	0,00
Bonificació per utilització energies renovables (art. 88.2 c) TRLRHL)	0,00
Bonificació per rendiments nets negatius o de quantia mínima (art. 88.2 d) TRLRHL)	0,00
Altres beneficis fiscals no inclosos en els anteriors	0,00
IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	0,00
Exempció per raó del subjecte amb el destí citat en l'art. 100.2 TRLRHL	0,00
Bonificació per construccions, instal·lacions i obres d'especial interès (art. 103.2 a) TRLRHL)	0,00
Bonificació per especial aprofitament energètic (art. 103.2 b) TRLRHL)	0,00
Bonificació per plans de foment d'inversions privades en infraestructures (art. 103.2 c) TRLRHL)	0,00
Bonificació per habitatges de protecció oficial (art. 103.2 d) TRLRHL)	0,00
Bonificació per accés i habitabilitat dels discapacitats (art. 103.2 e) TRLRHL)	0,00
Altres beneficis fiscals no inclosos en els anteriors	0,00
TAXA RESIDUS DOMÈSTICS	584,95
Per compostatge casolà	491,62
Per ús deixalleria	93,33
ALTRES TAXES	
Bonificació OF.44 en funció capacitat econòmica	4.124,99

LIQUIDACIÓ 2014		
	Previsions Inicials	Recaptació Líquida
IMPOSTOS	4.366.500,00	4.095.669,50
112: IBI Rústica	2.000,00	1.392,51
113: IBI Urbana	3.078.000,00	2.941.684,49
114: IBI BICE's	1.500,00	0,00
115: IVTM	645.000,00	586.814,23
116: IIVTNU	200.000,00	179.553,50
130: IAE	380.000,00	327.974,55
290: ICIO	60.000,00	58.250,22
TAXES	815.000,00	757.185,34

ESTIMACIÓ TANCAMENT 2015		
	Previsions Inicials	Recaptació Líquida
IMPOSTOS	4.380.000,00	4.153.690,26
112: IBI Rústica	2.000,00	1.916,69
113: IBI Urbana	3.088.000,00	2.888.292,76
114: IBI BICE's	0,00	0,00
115: IVTM	645.000,00	578.258,59
116: IIVTNU	190.000,00	326.085,98
130: IAE	380.000,00	312.122,31
290: ICIO	75.000,00	47.013,93
TAXES	818.199,42	748.401,19



ANNEX CONVENIS AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA EN MATERIA DESPESA SOCIAL.

D'acord amb l'article 168 de 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), en la seva redacció donada pel Reial Decret Llei 17/2014, de 26 de desembre, el pressupost de l'Entitat Local serà format pel seu President, i s'hi hauran d'afegir, entre altres, un annex amb informació relativa als convenis subscrits amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'hagin de reconèixer en l'exercici a que es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la que es recullen, i la referència a que els esmentats convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament, d'acord amb l'establert a l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local (LRBRL).

L'ajuntament de Sant Fost de Campsentelles no té en vigor convenis subscrits amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social, ni previsió de subscriure'n cap durant l'exercici pressupostari 2016.

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

SANT FOST ESPORTS I LLEURE S.L.

EXERCICI 2016

MEMÒRIA ECONÒMICA I FINANCERA ESTAT PREVISIONAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL EXERCICI 2016.

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 2016, 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 2016, 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'expedidor.
- 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 2016 EMPRESA MUNICIPAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL.

3.1.1. ESTAT PREVISIÓ COMPTES EXPLOTACIÓ EXERCICI 2016.

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 2016

DEURE (Despeses)			IMPORT	HAVER (Ingressos)			IMPORT
Compte	Conversió	Capítols		Compte	Conversió	Capítols	
		OPERACIONS CORRENTS				OPERACIONS CORRENTS	
	Capítol 1	Remuneracions de personal	22.872,10		Capítol 3	Vendes	158.084,38
	Capítol 2	Despeses corrents béns/ser.	273.118,54		Capítol 5	Ingressos financers	406,26
	Capítol 3	Interessos	2.500,00		Capítol 4	Subvencions	0,00
	Capítol 4	Transferències corrents	0,00		Capítol 4	Transferències corrents	140.000,00
TOTALS OPERACIONS CORRENTS			298.490,64	TOTALS OPERACIONES CORRENTS			298.490,64
		OPERACIONS DE CAPITAL				OPERACIONS DE CAPITAL	
	Capítol 6	Inversions reals	20.331,03		Capítol 6	Venda d'inversions reals	0,00
	Capítol 7	Transferències de capital	0,00		Capítol 7	Transferències de capital	20.331,03
TOTALS OPERACIONES DE CAPITAL			20.331,03	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL			20.331,03
		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			318.821,67	TOTAL INGRESSOS			318.821,67

3.1.2. ESTAT DE DESPESES.

SUBGRUP		CAPÍTOL	COMPTE	€
	1	DESPESES DE PERSONAL		22.872,10
64	1	DESPESES DE PERSONAL		22.872,10
		640	Sous i Salaris	15.995,43
		641	Indemnitzacions	0,00
		642	Seg. Social càrrec empresa	6.876,67
	2	DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS		273.118,54
60	2	COMPRES		205.641,30
		600	Compres de mercaderies	150,00
		602	Compres d'altres aprovisionaments	450,00
		607	Treballs realitzats per altres empreses	205.041,30
62	2	SERVEIS EXTERIORS		67.477,24
		621	Arrendaments i cànon	1.291,00
		622	Reparacions i conservació	14.925,00
		623	Serveis de professionals independents	3.500,00
		624	Transports	150,00
		625	Primes d'assegurances	7.856,06
		627	Publicitat, propaganda i RRPP	254,10
		628	Subministraments	38.991,08
		629	Altres serveis	510,00
	3	DESPESE FINANCERES		2.500,00
62	3	SERVEIS EXTERIORS		2.500,00
		626	Serveis bancaris i similars	2.500,00
	6	INVERSIONS REALS		20.331,03
21	6	IMMOBILITZACIONS MATERIALS		20.331,03
		215	Rehabilitació pista pavelló 2	20.331,03
TOTAL DESPESES 2016				318.821,67

3.1.3. ESTAT D'INGRESSOS.

SUBGRUP	CAPÍTOL	COMPTES	€
	3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES	158.084,38
70	3	VENDES I INGRESSOS	157.734,38
	700	Vendes de mercaderies	100,00
	705	Prestacions de serveis	157.634,38
75	3	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	350,00
	752	Ingressos per arrendaments	350,00
	759	Ingressos per serveis diversos	0,00
	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	140.000,00
74	4	SUBV. DONACIONS I LLEGATS.	140.000,00
	740	Transferències corrents Aj. Sant Fost	140.000,00
	740	Subvencions rebudes AAPP	0,00
	5	INGRESSOS PATRIMONIALS	406,26
76	5	INGRESSOS FINANCERS	406,26
	769	Altres ingressos financers	406,26
	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	20.331,03
13	7	SUBV. DONACIONS I AJUSTOS CANVI VALOR	20.331,03
	130	Subvencions oficials de capital	20.331,03
TOTAL INGRESSOS 2016			318.821,67

4. PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE L'EMPRESA MUNICIPAL SANT FOST ESPORTS I LLEURE SL PER A L'EXERCICI 2016.

ACTUACIÓ	COST	FINANÇAMENT
		Transf. Aj. Sant Fost
REHABILITACIÓ PISTA PAVELLÓ 2	20.331,03	20.331,03
TOTALS	20.331,03	20.331,03

Sant Fost de Campsentelles, 4 de febrer de 2016.

La Presidenta,

Montserrat Sanmartí i Pratginestós.