



**Ajuntament de Roses**  
Intervenció

**PRESSUPOST  
GENERAL  
DE L'AJUNTAMENT  
DE ROSES  
PER A L'EXERCICI  
2008**

Plaça Catalunya, 12  
17480 Roses  
Tel. 972 252 400  
Fax 972 255 577  
intervencio2@roses.cat  
www.roses.cat





## ÍNDEX

- 1) Memòria explicativa de l'alcaldia-presidència
- 2) Estat de despeses del pressupost (classificació econòmica)
- 3) Estat de despeses del pressupost (classificació funcional)
- 4) Estat d'ingressos del pressupost (classificació econòmica)
- 5) Pla d'inversions exercici 2008
- 6) Previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils de capital íntegrament Municipal
- 7) Bases d'execució del pressupost
- 8) Programa d'inversió i finançament plurianual (2009-2012)





## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI DE 2008

Aquesta alcaldia ha format el Pressupost general per a l'exercici 2008 adjunt, amb els estats de previsió, documents i annexes previstos normativament. Aquest pressupost recull les despeses previstes per a la prestació dels serveis municipals i les inversions que s'han previst realitzar, així com els ingressos que finançaran tota aquesta activitat.

El Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2008 està integrat pel pressupost del mateix Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats municipals Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA), Port de Roses, SA i Promoció i desenvolupament de Roses, SL (PRODER).

El pressupost de l'Ajuntament de Roses es fixa en 34.923.000 €. La previsió d'ingressos i despeses de les empreses municipals és 5.090.651 €. Això significa un total sense consolidar de 40.013.651 € i un estat consolidat de 37.992.812 € i de 34.957.500 €, d'acord amb els articles 166 del RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i 2.1 de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, General d'Estabilitat Pressupostària.

Els estats de despeses i ingressos previstos per l'exercici 2008, resumit per capítols, així com la seva comparació amb l'any anterior és la següent:

| Pressupost de despeses        | Pressupost 2007      | %              | Pressupost 2008      | %              | % variació     |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| I Personal                    | 9.318.800,00         | 23,21%         | 9.976.670,00         | 28,57%         | 7,06%          |
| II Béns corrents              | 12.418.882,00        | 30,93%         | 12.723.568,00        | 36,43%         | 2,45%          |
| III Interessos                | 804.001,00           | 2,00%          | 975.001,00           | 2,79%          | 21,27%         |
| IV Transferències corrents    | 2.608.316,00         | 6,50%          | 3.059.960,00         | 8,76%          | 17,32%         |
| <b>Despeses corrents</b>      | <b>25.149.999,00</b> | <b>62,64%</b>  | <b>26.735.199,00</b> | <b>76,55%</b>  | <b>6,30%</b>   |
| VI Inversions                 | 12.494.112,00        | 31,12%         | 5.623.000,00         | 16,10%         | -54,99%        |
| VII Transferències de capital | 105.888,00           | 0,26%          | 229.800,00           | 0,66%          | 117,02%        |
| <b>Despeses de capital</b>    | <b>12.600.000,00</b> | <b>31,38%</b>  | <b>5.852.800,00</b>  | <b>16,76%</b>  | <b>-53,55%</b> |
| VIII Actius financers         | 1,00                 | 0,00%          | 1,00                 | 0,00%          | 0,00%          |
| IX Passius financers          | 2.400.000,00         | 5,98%          | 2.335.000,00         | 6,69%          | -2,71%         |
| <b>Operacions financeres</b>  | <b>2.400.001,00</b>  | <b>5,98%</b>   | <b>2.335.001,00</b>  | <b>6,69%</b>   | <b>-2,71%</b>  |
| <b>TOTAL DESPESES</b>         | <b>40.150.000,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>34.923.000,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>-13,02%</b> |





## Ajuntament de Roses

Intervenció

| Pressupost d'ingressos        | Pressupost 2007      | %              | Pressupost 2008      | %              | % variació     |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| I Impostos directes           | 13.454.050,00        | 33,51%         | 14.213.650,00        | 40,70%         | 5,65%          |
| II Impostos indirectes        | 1.100.000,00         | 2,74%          | 810.000,00           | 2,32%          | -26,36%        |
| III Taxes i altres ingressos  | 11.617.856,00        | 28,94%         | 10.526.636,00        | 30,14%         | -9,39%         |
| IV Transferències corrents    | 3.818.150,00         | 9,51%          | 4.629.750,00         | 13,26%         | 21,26%         |
| V Ingressos patrimonials      | 146.943,00           | 0,37%          | 572.963,00           | 1,64%          | 289,92%        |
| <b>Ingressos corrents</b>     | <b>30.136.999,00</b> | <b>75,06%</b>  | <b>30.752.999,00</b> | <b>88,06%</b>  | <b>2,04%</b>   |
| VI Alienació inversions       | 3.542.900,00         | 8,82%          | 800.000,00           | 2,29%          | 0,00%          |
| VII Transferències de capital | 1.970.100,00         | 4,91%          | 1.040.000,00         | 2,98%          | -47,21%        |
| <b>Ingressos de capital</b>   | <b>5.513.000,00</b>  | <b>13,73%</b>  | <b>1.840.000,00</b>  | <b>5,27%</b>   | <b>-66,62%</b> |
| VIII Actius financers         | 1,00                 | 0,00%          | 1,00                 | 0,00%          | 0,00%          |
| IX Passius financers          | 4.500.000,00         | 11,21%         | 2.330.000,00         | 6,67%          | -48,22%        |
| <b>Operacions financeres</b>  | <b>4.500.001,00</b>  | <b>11,21%</b>  | <b>2.330.001,00</b>  | <b>6,67%</b>   | <b>-48,22%</b> |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>        | <b>40.150.000,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>34.923.000,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>-13,02%</b> |

Els principals eixos d'aquest pressupost per a l'exercici 2008 són els següents:

- El pressupost de l'Ajuntament de Roses puja a 34.923.000 €. D'aquest import, 5.623.000 €, un 16,10%, es destina a inversions.
- No s'incrementa la càrrega financera de l'Ajuntament.
- Les despeses corrents suposen 26.735.199 €, un 6,30% més que l'any anterior.
- Els creixements de despesa es concentren fonamentalment en les àrees de serveis a les persones (benestar social, educació i esports), de serveis públics i de seguretat ciutadana.
- El ingressos corrents pugen a 29.699.999 €, un 7,80% més que l'any anterior.
- La tendència general marcada en l'increment d'impostos i taxes per al 2008 ha estat l'aplicació d'un augment corresponent a l'IPC (2,4%).
- L'estalvi net pressupostat és positiu i s'aplica al finançament d'inversions i transferències de capital.





## Pressupost de l'Ajuntament

### a) Ingressos i despeses corrents

#### Ingressos i despeses corrents

| CONCEPTE   | Pressupost 2007      | Pressupost 2008      | % variació      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|
| Impostos directes (cap. I)                           | 13.454.050,00        | 14.213.650,00        | 5,65%           |
| Impostos indirectes (cap. 2)                         | 1.100.000,00         | 810.000,00           | -26,36%         |
| Taxes i altres ingressos (Cap III - cont. especials) | 9.030.856,00         | 9.473.636,00         | 4,90%           |
| Transferències corrents (cap. IV)                    | 3.818.150,00         | 4.629.750,00         | 21,26%          |
| Ingressos patrimonials (cap. V)                      | 146.943,00           | 572.963,00           | 289,92%         |
| <b>1 Ingressos corrents</b>                          | <b>27.549.999,00</b> | <b>29.699.999,00</b> | <b>7,80%</b>    |
| Personal (cap. I)                                    | 9.318.800,00         | 9.976.670,00         | 7,06%           |
| Béns corrents i serveis (cap. II)                    | 12.418.882,00        | 12.723.568,00        | 2,45%           |
| Interessos (cap. III)                                | 804.001,00           | 975.001,00           | 21,27%          |
| Transferències corrents (cap. IV)                    | 2.608.316,00         | 3.059.960,00         | 17,32%          |
| <b>2 Despeses corrents</b>                           | <b>25.149.999,00</b> | <b>26.735.199,00</b> | <b>6,30%</b>    |
| <b>3 Estalvi brut (1-2)</b>                          | <b>2.400.000,00</b>  | <b>2.964.800,00</b>  | <b>23,53%</b>   |
| 4 Passius financers (cap. IX)                        | 2.400.000,00         | 2.335.000,00         | -2,71%          |
| <b>5 Estalvi net (3-4)</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>629.800,00</b>    | <b>#¡DIV/0!</b> |

Els ingressos corrents, formats pels impostos directes i indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos del capítol III, excepte les contribucions especials, les transferències corrents i els ingressos patrimonials, pugen a 29.699.999 €, un 7,80 % més que l'any anterior. Per a la previsió dels mateixos, s'ha tingut en compte l'estat d'execució del pressupost actual, les previsions d'activitat, els acords de modificació de les ordenances fiscals, així com les participacions en els tributs de l'Estat i altres que legalment corresponguin.

En el capítol d'impostos directes, que arriba als 14.213.650 € i té una variació del 5,65% respecte a l'any anterior, destaca quantitativament l'IBI amb una participació del 78%. Les previsions dels impostos inclosos en aquest capítol s'adeqüen a les variacions de tipus impositius, a l'efecte de la revisió d'urbana i a les variacions d'unitats o activitat prevista. S'ha de destacar la reducció prevista per l'impost sobre l'increment de valor de terrenys a causa de la disminució de l'activitat immobiliària. Per la mateixa causa, el capítol II, integrat únicament per l'ICIO, presenta una reducció d'un 26,36% en relació a la previsió de 2007 i el seu import es fixa en 810.000 €.

El conjunt de les taxes i altres ingressos inclosos en el capítol III pugen a 9.473.636 €, amb una variació del 4,90% respecte al 2007. Aquest increment està provocat per l'actualització de les tarifes de taxes i preus públics amb la previsió de l'IPC (2,4%), exceptuant les taxes de recollida de residus, clavegueram i franges tallafocs que tenen uns increments superiors, amb l'objecte de compensar parcialment els increments de costos previstos, així com les previsions d'un major nombre d'usuaris o activitat en determinats serveis.





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

Les transferències corrents, que suposen 4.629.750 €, enregistren un increment del 21,26% sobre l'any anterior. Aquesta variació es deu a l'increment de la participació en els ingressos de l'Estat, que continua essent la partida més important dins d'aquest capítol, a causa de l'increment de població enregistrat pel municipi. La resta de transferències s'han calculat d'acord amb les aportacions ordinàries a realitzar per altres administracions.

Finalment, els ingressos patrimonials, amb un import de 572.963 €, presenten una important variació en relació a l'any anterior a causa de la previsió d'una participació extraordinària en els beneficis de l'empresa municipal ROSERSA.

Pel que fa a les despeses corrents, formades pel conjunt de les despeses necessàries per al funcionament corrent de l'Administració municipal (personal, compra de béns i serveis, interessos i transferències corrents) pugen a 26.735.199 €, un 6,30 % més que l'any anterior.

El capítol de personal suposa 9.976.670 €, amb un increment del 7,06%. Aquest increment es deu fonamentalment a la consolidació pressupostària de les 5 noves places creades al llarg de 2007, a la creació de 5 noves places en plantilla per atendre les necessitats de prestació de serveis, i a l'increment legal de retribucions. Tanmateix, s'han suprimit 5 places de la plantilla que estaven vacants i que, per ara, no s'han considerat prioritàries. Amb aquestes modificacions, la plantilla de personal de l'Ajuntament passa de 236 persones a 241. Així mateix, s'ha incrementat la dotació prevista per la retribució dels membres de la corporació en funció d'una possible ampliació de les dedicacions.

El capítol de compra de béns corrents i serveis puja a 12.723.568 € i s'incrementa en un 2,45%. Les variacions més significatives respecte a l'exercici 2007 són les relatives a la dotació prevista pel pla educatiu d'entorn, a l'obertura i manteniment de les franges tallafocs a les urbanitzacions del municipi afectades per aquesta regulació i a les noves partides destinades a fer front a les despeses de dinamització cultural i als nous contractes de prestacions de serveis socials (transport adaptat i centre de dia).

Les despeses financeres pugen a 975.001 € amb una variació del 21,27%. Aquest import correspon als compromisos concertats i en funció de l'evolució esperada de l'euríbor.

Les transferències corrents pugen un 17,32% més que l'any 2007, amb un import de 3.059.960 €. Aquest increment es deu a l'ampliació de les transferències a entitats locals pels serveis que aquestes gestionen (Xaloc, abocador de residus, normalització lingüística i conveni sanejament), així com per un important increment de les dotacions de les subvencions a famílies i institucions sense finalitat de lucre (atencions benèfiques, convenis llibres i entitats socials, culturals i esportives). Tanmateix, el pressupost preveu un canvi en el sistema de concessió d'aquestes subvencions passant del procediment de concessió directa al de concurrència competitiva.





## Ajuntament de Roses

Intervenció

L'estalvi brut, que mostra la part d'ingressos del període que queda disponible, una vegada cobertes les despeses corrents, suposa 2.964.800 € i presenta una evolució positiva del 23,53%.

Les necessitats derivades del pagament de l'amortització dels crèdits a llarg termini concertats suposa 2.335.000 €, un 2,71% menys que l'any anterior.

Un cop descomptada l'amortització de préstecs a llarg termini, l'estalvi net suposa 629.800 €. Si descomptem l'efecte de la participació extraordinària en els beneficis d'empreses municipals, l'estalvi net, que és positiu per primer cop en els darrers anys, puja a 229.800 i es destina al finançament de les transferències de capital (capítol VII del pressupost de despeses).

### b) Ingressos i despeses de capital

El programa d'inversions inclòs en el capítol VI del pressupost puja a 5.623.000 €. El detall d'aquest pla d'inversions s'inclou a l'apartat corresponent i està dedicat principalment a la millora i reposició de serveis i equipaments urbans, a l'adquisició de finques per a la creació de nous centres escolars i equipaments municipals i a la modificació o reforma de diversos equipaments municipals.

#### Ingressos i despeses de capital

| CONCEPTE   | Pressupost 2007      | Pressupost 2008      | % variació      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>1 Estalvi net</b>   | <b>0,00</b>          | <b>629.800,00</b>    | <b>#¡DIV/0!</b> |
| Contribucions especials (art. 36 ingressos)                  | 2.587.000,00         | 1.053.000,00         | -59,30%         |
| Alienació inversions (cap. VI)                               | 3.542.900,00         | 800.000,00           | -77,42%         |
| Transferències capital (cap. VII)                            | 1.970.100,00         | 1.040.000,00         | -47,21%         |
| <b>2 Ingressos de capital</b>                                | <b>8.100.000,00</b>  | <b>2.893.000,00</b>  | <b>-64,28%</b>  |
| Inversions reals (cap. VI)                                   | 12.494.112,00        | 5.623.000,00         | -54,99%         |
| Transferències capital (cap. VII)                            | 105.888,00           | 229.800,00           | 117,02%         |
| <b>3 Despeses de capital</b>                                 | <b>12.600.000,00</b> | <b>5.852.800,00</b>  | <b>-53,55%</b>  |
| <b>4 Capacitat o necessitat de finançament (3-2-1)</b>       | <b>-4.500.000,00</b> | <b>-2.330.000,00</b> | <b>-48,22%</b>  |
| Actius financers (cap. VIII ingressos)                       | 1,00                 | 1,00                 | 0,00%           |
| Actius financers (cap IX despeses)                           | 1,00                 | 1,00                 | 0,00%           |
| <b>5 Variació actius financers</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>#¡DIV/0!</b> |
| Passius financers (cap IX ing)                               | 4.500.000,00         | 2.330.000,00         | -48,22%         |
| <b>6 Saldo financer</b>                                      | <b>4.500.000,00</b>  | <b>2.330.000,00</b>  | <b>-48,22%</b>  |
| <b>7 Superàvit o dèficit d'execució pressupostària (4+6)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>#¡DIV/0!</b> |

Les transferències de capital pugen a 229.800 €. Essencialment, la seva variació es correspon a la transferència de capital prevista a la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.

Per finançar les inversions pressupostades, es disposan dels ingressos de capital i dels ingressos d'operacions financeres. Tant uns, com els altres estan afectats directament al





## Ajuntament de Roses

Intervenció

finançament de l'activitat inversora municipal. Les contribucions especials, l'alienació d'inversions i les transferències de capital pugen a 2.893.000 €. L'operació de crèdit arribarà a 2.330.000 €. La diferència, 400.000 €, s'obtindrà de la participació extraordinària en els dividendes de societats municipals.

Amb l'operació de crèdit prevista, els indicadors d'estalvi net i de capital viu se situaran a final d'exercici en el 19,43% i el 83,98% respectivament, ambdós dins dels límits previstos legalment. Així mateix, la càrrega financera romandrà sense increment en uns 22,5 M €, la qual cosa suposa que, d'acord amb els termes previstos en la Llei general d'estabilitat pressupostària (LGEP), el pressupost es presenta en una situació d'equilibri, donat que la variació neta entre l'adquisició d'actius financers i els passius financers contrets és positiva.

### **Pressupostos de les societats mercantils de capital íntegrament municipal**

L'import dels pressupostos de les societats municipals, que es dediquen a la realització de la gestió dels diferents serveis que tenen encomanats, un cop harmonitzat, puja a 5.090.651 amb el següent desglossament:

- a) Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA), 2.040.408 €
- b) Port de Roses, SA, 1.743.630 €
- c) Promoció i desenvolupament de Roses, SL, 1.306.613 €

Roses, 19 de novembre del 2007

L'alcaldesa-presidenta,

Magda Casamitjana i Àguila





ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ  | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE      | IMPORT CAPÍTOL |
|-----------------|--|----------------|---------------------|----------------|
| 08 41 111 10000 | RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIO                          | 183.770,00     |                     |                |
| 08 41 111 10001 | ASSISTENCIES MEMBRES CORPORACIO                          | 138.350,00     |                     |                |
|                 | <b>Membres corporació</b>                                |                | <b>322.120,00</b>   |                |
| 08 11 121 11000 | RETRIB.BÀSIQUES I ALTRES PERSONAL EVENTUAL ALCALDIA      | 29.900,00      |                     |                |
| 08 21 432 11000 | RETRIBUCIONS BÀSIQUES I ALTRES PERSONAL EVENTUAL PLANEJ. | 12.050,00      |                     |                |
| 08 61 451 11000 | RETRIB.BÀSIQUES I ALTRES PERSONAL EVENTUAL CULTURA       | 36.450,00      |                     |                |
|                 | <b>Personal eventual</b>                                 |                | <b>78.400,00</b>    |                |
| 08 11 121 12000 | RETRIB.BASIQUES.ALCALDIA                                 | 33.900,00      |                     |                |
| 08 21 432 12000 | RETRIB.BASIQUES.PLANEJAMENT I GESTIÓ URBAN.              | 82.850,00      |                     |                |
| 08 22 431 12000 | RETRIBUCIONS BÀSIQUES EDIFICACIÓ I ACTIVITATS            | 115.400,00     |                     |                |
| 08 32 313 12000 | RETRIB.BASIQUES.BENESTAR SOCIAL I FAMILIA                | 73.550,00      |                     |                |
| 08 41 121 12000 | RETRIB.BASIQUES.SERVEIS GENERALS                         | 324.250,00     |                     |                |
| 08 42 611 12000 | RETRIB.BASIQUES.SERVEIS ECONOMICS                        | 172.000,00     |                     |                |
| 08 51 751 12000 | RETRIB. BASIQUES TURISME                                 | 17.950,00      |                     |                |
| 08 61 451 12000 | RETRIB. BASIQUES CULTURA                                 | 8.100,00       |                     |                |
| 08 61 454 12000 | RETRIBUCIONS BÀSIQUES. BIBLIOTECA                        | 57.950,00      |                     |                |
| 08 71 222 12000 | RETRIB.BASIQUES. POLICIA LOCAL                           | 412.000,00     |                     |                |
| 08 82 440 12000 | RETRIB.BASIQUES.SERVEIS PÚBLICS                          | 99.300,00      |                     |                |
| 08 11 121 12100 | RETRIB.COMPLEM.ALCALDIA                                  | 41.250,00      |                     |                |
| 08 21 432 12100 | RETRIB.COMPLEM.PLANEJAMENT I GESTIÓ URBAN.               | 92.850,00      |                     |                |
| 08 22 431 12100 | RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES EDIFICACIÓ I ACTIVITATS     | 137.650,00     |                     |                |
| 08 32 313 12100 | RETRIB.COMPLEM.BENESTAR SOCIAL I FAMILIA                 | 89.400,00      |                     |                |
| 08 41 121 12100 | RETRIB.COMPLEM.SERVEIS GENERALS                          | 416.600,00     |                     |                |
| 08 42 611 12100 | RETRIB.COMPLEM. SERVEIS ECONOMICS                        | 230.850,00     |                     |                |
| 08 51 751 12100 | RETRIB. COMPLEM. TURISME                                 | 14.850,00      |                     |                |
| 08 61 451 12100 | RETRIB. COMPLEM. CULTURA                                 | 8.100,00       |                     |                |
| 08 61 454 12100 | RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES.BIBLIOTECA                  | 58.700,00      |                     |                |
| 08 71 222 12100 | RETRIB.COMPLEM. POLICIA LOCAL                            | 807.250,00     |                     |                |
| 08 82 440 12100 | RETRIB.COMPLEM.SERVEIS PÚBLICS                           | 109.150,00     |                     |                |
| 08 41 123 12900 | PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS FUNCIONARIS       | 154.300,00     |                     |                |
|                 | <b>Personal Funcionari</b>                               |                | <b>3.558.200,00</b> |                |
| 08 11 121 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.ALCALDIA                           | 16.600,00      |                     |                |
| 08 21 432 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.          | 34.350,00      |                     |                |
| 08 22 431 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS EDIFICACIÓ I ACTIVITATS            | 73.100,00      |                     |                |
| 08 31 421 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. ESCOLA D'ADULTS                   | 56.100,00      |                     |                |
| 08 31 422 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.LLAR D'INFANTS                     | 616.050,00     |                     |                |
| 08 31 424 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CENTRES ESCOLARS                   | 73.400,00      |                     |                |
| 08 32 313 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.BENESTAR SOCIAL I FAMILIA          | 154.900,00     |                     |                |
| 08 41 121 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS GENERALS                   | 280.000,00     |                     |                |
| 08 42 611 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. SERVEIS ECONOMICS                 | 166.650,00     |                     |                |
| 08 51 751 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.TURISME                            | 73.800,00      |                     |                |
| 08 61 451 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CULTURA                            | 37.100,00      |                     |                |
| 08 63 455 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.JOVENTUT                           | 69.050,00      |                     |                |
| 08 64 452 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.ESPORTS                            | 195.600,00     |                     |                |
| 08 71 222 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. POLICIA LOCAL                     | 55.100,00      |                     |                |
| 08 71 223 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. GRUA MUNICIPAL                    | 68.050,00      |                     |                |
| 08 82 440 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS PÚBLICS                    | 90.400,00      |                     |                |
| 08 82 511 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS VIA PÚBLICA                        | 139.250,00     |                     |                |
| 08 83 443 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CEMENTIRI                          | 46.050,00      |                     |                |
| 08 84 514 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. BRIGADA CAMINS                    | 86.100,00      |                     |                |
| 08 11 121 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. ALCALDIA                         | 7.500,00       |                     |                |
| 08 21 432 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. PLANEJAMENT I GESTIÓ URBAN.      | 5.250,00       |                     |                |
| 08 22 431 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS EDIFICACIÓ I ACTIVITATS           | 7.850,00       |                     |                |
| 08 31 424 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CENTRES ESCOLARS                 | 9.800,00       |                     |                |
| 08 32 313 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. B.SOCIAL I FAMÍLIA               | 15.700,00      |                     |                |
| 08 41 121 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS GENERALS                 | 77.300,00      |                     |                |
| 08 42 611 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS ECONOMICS                | 23.500,00      |                     |                |
| 08 51 751 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. TURISME                          | 20.400,00      |                     |                |
| 08 61 451 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CULTURA                          | 5.250,00       |                     |                |
| 08 63 455 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. JOVENTUT                         | 2.000,00       |                     |                |
| 08 64 452 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. ESPORTS                          | 37.200,00      |                     |                |
| 08 64 458 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS ACTIVITATS ESPORTIVES             | 3.400,00       |                     |                |
| 08 71 222 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. POLICIA LOCAL                    | 5.800,00       |                     |                |
| 08 71 223 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. GRUA MUNICIPAL                   | 20.350,00      |                     |                |
| 08 82 440 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS PÚBLICS                  | 12.400,00      |                     |                |
| 08 82 511 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS VIA PÚBLICA                       | 18.250,00      |                     |                |
| 08 83 443 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CEMENTIRI                        | 4.600,00       |                     |                |
| 08 84 514 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. BRIGADA CAMINS                   | 11.450,00      |                     |                |
| 08 31 422 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. LLAR INFANTS            | 60.400,00      |                     |                |
| 08 32 324 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.B.SOCIAL I FAM.          | 61.850,00      |                     |                |

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA     | DENOMINACIÓ  | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE      | IMPORT CAPÍTOL      |
|------------------|--|----------------|---------------------|---------------------|
| 08 41 121 13100  | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.SERVEIS GENERALS       | 88.500,00      |                     |                     |
| 08 51 751 13100  | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.TURISME                | 25.600,00      |                     |                     |
| 08 64 458 13100  | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. ACTIVITATS ESPORTIVES | 83.500,00      |                     |                     |
| 08 84 445 13100  | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. PLATGES               | 21.450,00      |                     |                     |
| 08 41 123 13900  | PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS LABORALS        | 113.550,00     |                     |                     |
|                  | <b>Personal laboral</b>                                |                | <b>3.074.500,00</b> |                     |
| 08 11 121 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. ALCALDIA                    | 19.800,00      |                     |                     |
| 08 21 432 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.    | 23.850,00      |                     |                     |
| 08 22 431 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS EDIFICACIÓ I ACTIVITATS      | 27.450,00      |                     |                     |
| 08 32 313 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. B.SOCIAL I FAMÍLIA          | 13.050,00      |                     |                     |
| 08 41 121 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS GENERALS            | 164.550,00     |                     |                     |
| 08 42 611 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS ECONOMICS           | 54.850,00      |                     |                     |
| 08 51 751 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. TURISME                     | 3.300,00       |                     |                     |
| 08 61 451 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. CULTURA                     | 2.650,00       |                     |                     |
| 08 61 454 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. BIBLIOTECA                  | 13.050,00      |                     |                     |
| 08 71 222 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. POLICIA LOCAL               | 96.950,00      |                     |                     |
| 08 82 440 15000  | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS PÚBLICS             | 39.800,00      |                     |                     |
| 08 41 123 15100  | GRATIFICACIONS FUNCIONARIS                             | 25.000,00      |                     |                     |
| 08 41 123 15101  | GRATIFICACIONS LABORALS                                | 35.000,00      |                     |                     |
|                  | <b>Incentius al rendiment</b>                          |                | <b>519.300,00</b>   |                     |
| 08 41 123 16000  | QUOTES SOCIALS   | 2.268.100,00   |                     |                     |
| 08 41 123 16200  | FORMACIO PERSONAL                                      | 25.000,00      |                     |                     |
| 08 41 123 16201  | ALTRES DESPESES SOCIALS PERSONAL                       | 26.700,00      |                     |                     |
| 08 41 123 16202  | PLA DE PENSIONS FUNCIONARIS                            | 53.250,00      |                     |                     |
| 08 41 123 16203  | PLA DE PENSIONS LABORALS                               | 51.100,00      |                     |                     |
|                  | <b>Quotes,prest.i despes.soc.càrrec empl.</b>          |                | <b>2.424.150,00</b> |                     |
| <b>CAPÍTOL I</b> | <b>DESPESES DE PERSONAL</b>                            |                |                     | <b>9.976.670,00</b> |
| 08 41 121 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS GENERALS                | 20.000,00      |                     |                     |
| 08 41 222 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL                   | 4.900,00       |                     |                     |
| 08 41 422 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS LLAR INFANTS                    | 7.800,00       |                     |                     |
| 08 41 431 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS URBANISME                       | 43.000,00      |                     |                     |
| 08 41 451 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS CULTURA                         | 26.800,00      |                     |                     |
| 08 41 455 20200  | ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT                        | 27.200,00      |                     |                     |
| 08 31 422 20300  | LLOGUER MÒDULS PROVISIONALS LLAR D'INFANTS             | 42.000,00      |                     |                     |
| 08 41 121 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. SERVEIS GENERALS                | 25.000,00      |                     |                     |
| 08 51 751 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. TURISME                         | 23.500,00      |                     |                     |
| 08 61 451 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. CULTURA                         | 30.000,00      |                     |                     |
| 08 61 456 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. TEATRE                          | 40.000,00      |                     |                     |
| 08 62 457 20300  | LLOGUER MAQUINÀRIA I INSTAL. FESTES                    | 50.000,00      |                     |                     |
| 08 63 455 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. JOVENTUT                        | 6.000,00       |                     |                     |
| 08 64 452 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. ESPORTS                         | 157.000,00     |                     |                     |
| 08 84 445 20300  | LLOGUER MAQ. I INSTAL. PLATGES                         | 15.000,00      |                     |                     |
| 08 62 457 20301  | LLOGUER MAQUINÀRIA I INSTAL. CARNAVAL                  | 16.000,00      |                     |                     |
| 08 62 457 20302  | LLOGUER MAQUINÀRIA I INSTAL. FESTIVALS DE MÚSICA       | 30.000,00      |                     |                     |
| 08 41 121 20400  | LLOGUER VEHICLES SERVEIS GENERALS                      | 5.000,00       |                     |                     |
| 08 71 222 20400  | LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL                         | 23.000,00      |                     |                     |
|                  | <b>Arrendaments</b>                                    |                | <b>592.200,00</b>   |                     |
| 08 71 222 21000  | MANTENIMENT SENYALITZACIO VIARIA                       | 30.000,00      |                     |                     |
| 08 82 441 21000  | REPOSICIÓ AIGUA  | 50.000,00      |                     |                     |
| 08 82 447 21000  | REPOSICIÓ CLAVEGUERAM                                  | 80.000,00      |                     |                     |
| 08 82 511 21000  | MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES                             | 85.000,00      |                     |                     |
| 08 84 445 21000  | MANTENIMENT PLATGES                                    | 60.000,00      |                     |                     |
| 08 84 446 21000  | OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS               | 275.000,00     |                     |                     |
| 08 84 514 21000  | MANTENIMENT CAMINS                                     | 45.000,00      |                     |                     |
| 08 22 431 21200  | MANTENIMENT EDIFICI URBANISME                          | 5.000,00       |                     |                     |
| 08 31 422 21200  | MANTENIMENT LLARS D'INFANTS                            | 28.000,00      |                     |                     |
| 08 31 424 21200  | MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS                           | 100.000,00     |                     |                     |
| 08 41 121 21200  | MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS GENERALS                  | 75.000,00      |                     |                     |
| 08 51 751 21200  | MANTENIMENT OFICINA DE TURISME                         | 5.000,00       |                     |                     |
| 08 61 454 21200  | MANTENIMENT BIBLIOTECA                                 | 15.000,00      |                     |                     |
| 08 61 456 21200  | MANTENIMENT TEATRE                                     | 25.000,00      |                     |                     |
| 08 64 452 21200  | MANTENIMENT INSTAL.LACIONS ESPORTIVES                  | 55.000,00      |                     |                     |
| 08 71 222 21200  | MANTENIMENT INSTAL.LACIONS POLICIA LOCAL               | 18.000,00      |                     |                     |
| 08 83 443 21200  | MANTENIMENT CEMENTIRI                                  | 10.000,00      |                     |                     |
| 08 41 121 21400  | MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS GENERALS                  | 7.000,00       |                     |                     |
| 08 71 222 21400  | MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL                     | 22.000,00      |                     |                     |
| 08 82 440 21400  | MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PUBLICS                   | 9.000,00       |                     |                     |
| 08 41 121 21600  | MANTENIMENT EQUIPS PROCES INFORMACIO                   | 85.000,00      |                     |                     |
| 08 82 511 21900  | EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES                                | 1,00           |                     |                     |

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ                                       | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE      | IMPORT CAPÍTOL |
|-----------------|---|----------------|---------------------|----------------|
|                 | <b>Reparacions, manteniment i conservació</b>     |                | <b>1.084.001,00</b> |                |
| 08 41 121 22000 | MATERIAL D'OFICINA                                | 85.000,00      |                     |                |
| 08 61 454 22000 | ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA                        | 20.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22001 | REVISTES I PUBLICACIONS                           | 30.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22002 | MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE              | 12.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22003 | MISSATGERIA                                       | 8.000,00       |                     |                |
| 08 82 434 22100 | CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC                 | 380.000,00     |                     |                |
| 08 83 121 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS         | 42.500,00      |                     |                |
| 08 83 222 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS POLICIA LOCAL            | 8.700,00       |                     |                |
| 08 83 313 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL           | 2.100,00       |                     |                |
| 08 83 421 22100 | CONSUM ELECTRIC AULES MERCAT COBERT               | 5.100,00       |                     |                |
| 08 83 422 22100 | CONSUM ELECTRIC LLAR D'INFANTS                    | 5.000,00       |                     |                |
| 08 83 424 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS CENTRES ESCOLARS         | 36.750,00      |                     |                |
| 08 83 431 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS URBANISME                | 5.400,00       |                     |                |
| 08 83 440 22100 | CONSUM ELÈCTRIC MAGATZEM BRIGADES                 | 1.400,00       |                     |                |
| 08 83 452 22100 | CONSUM ELECTRIC INSTAL.ESPORTIVES                 | 21.700,00      |                     |                |
| 08 83 454 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS BIBLIOTECA               | 14.900,00      |                     |                |
| 08 83 455 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS JOVENTUT                 | 4.800,00       |                     |                |
| 08 83 456 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICI TEATRE                    | 37.500,00      |                     |                |
| 08 83 751 22100 | CONSUM ELECTRIC EDIFICIS TURISME I PROMOCIÓ ECON. | 4.300,00       |                     |                |
| 08 83 121 22101 | CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS                     | 6.400,00       |                     |                |
| 08 83 424 22101 | CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS                     | 14.700,00      |                     |                |
| 08 83 443 22101 | CONSUM AIGUA CEMENTIRI                            | 1.300,00       |                     |                |
| 08 83 452 22101 | CONSUM AIGUA INSTAL. ESPORTIVES                   | 12.700,00      |                     |                |
| 08 41 121 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS GENERALS             | 6.900,00       |                     |                |
| 08 71 222 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL                | 21.000,00      |                     |                |
| 08 82 440 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PUBLICS              | 9.000,00       |                     |                |
| 08 41 123 22104 | VESTUARI SERVEIS GENERALS                         | 6.000,00       |                     |                |
| 08 71 222 22104 | VESTUARI POLICIA LOCAL                            | 26.000,00      |                     |                |
| 08 82 440 22104 | VESTUARI BRIGADES                                 | 6.250,00       |                     |                |
| 08 41 121 22108 | SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS        | 8.000,00       |                     |                |
| 08 83 313 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL               | 8.000,00       |                     |                |
| 08 83 422 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS               | 11.800,00      |                     |                |
| 08 83 424 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS             | 33.000,00      |                     |                |
| 08 83 452 22109 | COMBUSTIBLE INSTAL.LACIONS ESPORTIVES             | 6.200,00       |                     |                |
| 08 41 121 22200 | CONSUM TELEFONIA                                  | 90.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22201 | CORRESPONDENCIA                                   | 75.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22204 | COMUNICACIONS INFORMATIQUES                       | 17.000,00      |                     |                |
| 08 31 424 22400 | ASSEGURANCES ACCIDENTS CENTRES ESCOLARS           | 2.600,00       |                     |                |
| 08 41 121 22400 | ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS                     | 145.000,00     |                     |                |
| 08 41 222 22400 | ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL               | 13.200,00      |                     |                |
| 08 41 440 22400 | ASSEGURANCES VEHICLES SERVEIS PUBLICS             | 8.000,00       |                     |                |
| 08 62 457 22400 | ASSEGURANCES ACTIVITATS FESTES                    | 11.100,00      |                     |                |
| 08 63 455 22400 | ASSEGURANCES ACTIVITATS JOVENTUT                  | 2.200,00       |                     |                |
| 08 84 442 22500 | CANON GENCAT DEPOSICIO RESIDUS ABOCADOR           | 189.000,00     |                     |                |
| 08 84 445 22500 | CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARITIMO-TERRESTRE    | 75.000,00      |                     |                |
| 08 11 463 22600 | DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA          | 2.000,00       |                     |                |
| 08 41 121 22603 | DESPESES JURIDIQUES                               | 60.000,00      |                     |                |
| 08 11 121 22609 | DESPESES DIVERSES COMUNICACIÓ I PREMSA            | 35.000,00      |                     |                |
| 08 21 432 22609 | DESPESES DIVERSES PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.       | 25.000,00      |                     |                |
| 08 31 422 22609 | DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS                  | 16.000,00      |                     |                |
| 08 31 424 22609 | DESPESES DIVERSES EDUCACIÓ                        | 20.000,00      |                     |                |
| 08 32 313 22609 | DESPESES DIVERSES B.SOCIAL I FAMÍLIA              | 45.000,00      |                     |                |
| 08 32 324 22609 | CASAL BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA                   | 20.000,00      |                     |                |
| 08 41 121 22609 | DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS                | 62.737,00      |                     |                |
| 08 42 611 22609 | DESPESES DIVERSES SERVEIS ECONOMICS               | 25.000,00      |                     |                |
| 08 51 721 22609 | DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA              | 2.000,00       |                     |                |
| 08 51 751 22609 | DESPESES DIVERSES TURISME                         | 195.000,00     |                     |                |
| 08 61 451 22609 | DESPESES DIVERSES CULTURA                         | 90.000,00      |                     |                |
| 08 61 454 22609 | DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA                      | 25.000,00      |                     |                |
| 08 61 456 22609 | PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE                   | 75.000,00      |                     |                |
| 08 62 457 22609 | DESPESES DIVERSES FESTES                          | 190.000,00     |                     |                |
| 08 63 450 22609 | ACTIVITATS JOVENTUT                               | 38.000,00      |                     |                |
| 08 63 455 22609 | DESPESES DIVERSES JOVENTUT                        | 60.000,00      |                     |                |
| 08 64 452 22609 | DESPESES DIVERSES ESPORTS                         | 80.000,00      |                     |                |
| 08 64 458 22609 | ACTIVITATS ESPORTIVES                             | 23.000,00      |                     |                |
| 08 71 222 22609 | DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL                   | 25.000,00      |                     |                |
| 08 84 444 22609 | DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT                    | 50.000,00      |                     |                |
| 08 11 121 22610 | DESPESES DIVERSES ALCALDIA                        | 25.000,00      |                     |                |
| 08 31 424 22610 | PLA EDUCATIU D'ENTORN                             | 102.500,00     |                     |                |
| 08 41 121 22610 | DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL                 | 18.000,00      |                     |                |
| 08 61 451 22610 | DINAMITZACIÓ CULTURAL                             | 50.000,00      |                     |                |

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA       | DENOMINACIÓ   | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE       | IMPORT CAPÍTOL       |
|--------------------|---|----------------|----------------------|----------------------|
| 08 62 457 22610    | DESPESES DIVERSES CARNAVAL  | 90.000,00      |                      |                      |
| 08 31 424 22611    | DESPESES DIVERSES FORMACIÓ PERMANENT  | 2.000,00       |                      |                      |
| 08 41 121 22611    | PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS  | 15.000,00      |                      |                      |
| 08 62 457 22611    | FESTIVALS DE MÚSICA   | 120.000,00     |                      |                      |
| 08 41 121 22612    | INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS  | 30.000,00      |                      |                      |
| 08 22 431 22700    | NETEJA EDIFICIS URBANISME   | 7.000,00       |                      |                      |
| 08 31 422 22700    | NETEJA EDIFICIS LLAR D'INFANTS  | 40.000,00      |                      |                      |
| 08 31 424 22700    | NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS  | 200.000,00     |                      |                      |
| 08 32 313 22700    | NETEJA EDIFICIS B.SOCIAL I FAMÍLIA  | 11.500,00      |                      |                      |
| 08 41 121 22700    | NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS  | 35.000,00      |                      |                      |
| 08 51 751 22700    | NETEJA EDIFICIS TURISME   | 8.600,00       |                      |                      |
| 08 61 451 22700    | NETEJA EDIFICIS CULTURA   | 2.700,00       |                      |                      |
| 08 61 454 22700    | NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA  | 16.800,00      |                      |                      |
| 08 61 456 22700    | NETEJA EDIFICIS TEATRE  | 9.600,00       |                      |                      |
| 08 62 457 22700    | NETEJA EDIFICIS FESTES  | 7.200,00       |                      |                      |
| 08 63 455 22700    | NETEJA EDIFICIS JOVENTUT  | 7.000,00       |                      |                      |
| 08 64 452 22700    | NETEJA EDIFICIS ESPORTS   | 33.500,00      |                      |                      |
| 08 71 222 22700    | NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL   | 22.700,00      |                      |                      |
| 08 82 440 22700    | NETEJA EDIFICIS BRIGADES  | 1.200,00       |                      |                      |
| 08 83 443 22700    | NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI   | 1.700,00       |                      |                      |
| 08 71 223 22701    | CONTRACTE ENRETIRADA VEHICLES   | 9.000,00       |                      |                      |
| 08 84 433 22703    | CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS   | 125.000,00     |                      |                      |
| 08 84 442 22703    | CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS  | 2.205.000,00   |                      |                      |
| 08 84 445 22703    | CONTRACTE NETEJA PLATGES  | 295.000,00     |                      |                      |
| 08 84 448 22703    | CONTRACTE NETEJA VIARIA   | 981.000,00     |                      |                      |
| 08 21 432 22706    | ESTUDIS I TREBALLS TECNICS PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.                                      | 65.000,00      |                      |                      |
| 08 41 121 22706    | ESTUDIS I TREBALLS TECNICS SERVEIS GENERALS   | 30.000,00      |                      |                      |
| 08 42 611 22706    | ESTUDIS I TREBALLS TECNICS SERVEIS ECONOMICS  | 25.000,00      |                      |                      |
| 08 82 440 22706    | ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS  | 30.000,00      |                      |                      |
| 08 31 421 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG.AULES MERCAT  | 36.050,00      |                      |                      |
| 08 61 456 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG.TEATRE  | 75.200,00      |                      |                      |
| 08 62 457 22708    | CONTRACTE SERVEIS FESTES  | 114.750,00     |                      |                      |
| 08 82 434 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC   | 229.400,00     |                      |                      |
| 08 82 447 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT CLAVEGUERAM   | 328.100,00     |                      |                      |
| 08 82 511 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT VIA PÚBLICA   | 399.200,00     |                      |                      |
| 08 83 121 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS   | 66.850,00      |                      |                      |
| 08 83 623 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. MERCAT COBERT  | 106.800,00     |                      |                      |
| 08 84 433 22708    | CONTRACTE MANTENIMENT JARDINERIA  | 698.650,00     |                      |                      |
| 08 31 422 22709    | CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS  | 75.000,00      |                      |                      |
| 08 32 313 22709    | CONTRACTES BENESTAR SOCIAL  | 30.000,00      |                      |                      |
| 08 41 123 22709    | CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS   | 12.000,00      |                      |                      |
| 08 82 441 22709    | CONTRACTE SERVEI AIGUA  | 1.048.000,00   |                      |                      |
| 08 82 447 22709    | CONTRACTE SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM   | 71.130,00      |                      |                      |
| 08 82 513 22709    | CONTRACTE TRANSPORT URBÀ  | 120.000,00     |                      |                      |
| 08 84 445 22709    | CONTRACTES SERVEIS PLATGES  | 253.000,00     |                      |                      |
|                    | <b>Contractes i d'altres subministraments</b>   |                | <b>10.980.367,00</b> |                      |
| 08 11 111 23000    | DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES CORPORACIÓ   | 10.000,00      |                      |                      |
| 08 41 123 23000    | DIETES I LOCOMOCIÓ PERSONAL   | 55.000,00      |                      |                      |
| 08 41 121 23301    | ASSISTÈNCIA A TRIBUNALS   | 2.000,00       |                      |                      |
|                    | <b>Indemnitzacions per raó del servei</b>   |                | <b>67.000,00</b>     |                      |
| <b>CAPÍTOL II</b>  | <b>DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>   |                |                      | <b>12.723.568,00</b> |
| 08 42 012 31000    | INTERESSOS PRÉSTECES  | 945.000,00     |                      |                      |
| 08 42 012 31001    | INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA  | 15.000,00      |                      |                      |
|                    | <b>De préstecs de l'interior</b>  |                | <b>960.000,00</b>    |                      |
| 08 42 012 34200    | INTERESSOS DE DEMORA  | 1,00           |                      |                      |
| 08 42 012 34900    | ALTRES DESPESES FINANCERES  | 15.000,00      |                      |                      |
|                    | <b>Altres despeses financeres</b>   |                | <b>15.001,00</b>     |                      |
| <b>CAPÍTOL III</b> | <b>DESPESES FINANCERES</b>  |                |                      | <b>975.001,00</b>    |
| 08 11 453 43000    | CONVENI FUNDACIÓ PRIV. ROSES, HISTORIA I NATURA<br>A Org. Aut. Cials,Ind.,Fin. o an. E.L. | 525.000,00     |                      |                      |
|                    |   |                | <b>525.000,00</b>    |                      |
| 08 42 611 46100    | XALOC: CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ   | 60.000,00      |                      |                      |
| 08 84 413 46300    | APORTACIÓ MANCOMUNITAT SERVEI CONTROL MOSQUITES   | 36.000,00      |                      |                      |
| 08 32 322 46500    | CONSELL COMARCAL: SERVEI DINAM.I INSERCIO LABORAL   | 8.000,00       |                      |                      |
| 08 84 413 46500    | CONSELL COMARCAL: CONVENI ANIMALS ABANDONATS  | 10.000,00      |                      |                      |
| 08 84 442 46500    | CONSELL COMARCAL: TRACTAMENT DE RESIDUS   | 673.000,00     |                      |                      |
| 08 11 121 46600    | QUOTES ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS I CONSORCIS  | 18.000,00      |                      |                      |
| 08 61 451 46700    | CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA  | 48.000,00      |                      |                      |

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA        | DENOMINACIÓ  | IMPORT PARTIDA       | IMPORT ARTICLE       | IMPORT CAPÍTOL       |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 08 82 441 46700     | CONSORCI COSTA BRAVA: AIGUA EN ALTA                    | 933.000,00           |                      |                      |
| 08 82 447 46700     | CONSORCI COSTA BRAVA: CONVENI SANEJAMENT               | 82.000,00            |                      |                      |
|                     | <b>A Entitats Locals</b>                               |                      | <b>1.868.000,00</b>  |                      |
| 08 11 521 47000     | CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL                         | 70.000,00            |                      |                      |
|                     | <b>A Empreses privades</b>                             |                      | <b>70.000,00</b>     |                      |
| 08 32 323 48000     | ATENCIONS BENEFIQUES I ASSISTENCIA                     | 25.000,00            |                      |                      |
| 08 11 451 48100     | PREMIS, BEQUES I AJUTS                                 | 20.000,00            |                      |                      |
| 08 31 321 48500     | CONVENIS ACTIVITATS CENTRES ESCOLARS                   | 40.000,00            |                      |                      |
| 08 32 323 48500     | CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA ALTEM                         | 18.000,00            |                      |                      |
| 08 51 751 48500     | SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DE ROSES           | 18.000,00            |                      |                      |
| 08 31 321 48501     | CONVENIS ACTIVITATS AMPA'S                             | 7.000,00             |                      |                      |
| 08 32 323 48501     | CONVENI FUNDACIÓ D'AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES          | 18.000,00            |                      |                      |
| 08 31 321 48502     | CONVENIS AJUTS LLIBRES ESCOLARS                        | 205.600,00           |                      |                      |
| 08 11 451 48800     | ALTRES AJUTS A ENTITATS                                | 30.000,00            |                      |                      |
| 08 32 323 48800     | SUBVENCIONS ENTITATS SOCIALS                           | 30.000,00            |                      |                      |
| 08 61 451 48800     | SUBVENCIONS ENTITATS CULTURALS                         | 25.000,00            |                      |                      |
| 08 64 452 48800     | SUBVENCIONS ENTITATS ESPORTIVES                        | 112.000,00           |                      |                      |
| 08 11 111 48900     | DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS                               | 30.360,00            |                      |                      |
| 08 32 323 48900     | SUBVENCIÓ FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUP.     | 8.000,00             |                      |                      |
| 08 32 323 48901     | CONVENIS ENTITATS COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT        | 10.000,00            |                      |                      |
|                     | <b>A Famílies i Instit.sense fi de lucre</b>           |                      | <b>596.960,00</b>    |                      |
| <b>CAPÍTOL IV</b>   | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                         |                      |                      | <b>3.059.960,00</b>  |
| 08 41 432 61000     | INVERSIÓ EN TERRENYS                                   | 1.346.000,00         |                      |                      |
| 08 21 432 61100     | INVERSIÓ PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS PLANEJAMENT     | 200.000,00           |                      |                      |
| 08 82 440 61100     | INVERSIÓ PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS | 50.000,00            |                      |                      |
| 08 21 432 61200     | INVERSIÓ ÚS GENERAL PLANEJAMENT                        | 122.000,00           |                      |                      |
| 08 82 440 61200     | INVERSIÓ ÚS GENERAL SERVEIS PÚBLICS                    | 2.070.000,00         |                      |                      |
| 08 84 444 61200     | INVERSIÓ ÚS GENERAL MEDI AMBIENT                       | 750.000,00           |                      |                      |
|                     | <b>Inv. de rep. en inf. i béns ús gral.</b>            |                      | <b>4.538.000,00</b>  |                      |
| 08 21 121 63200     | INVERSIÓ EDIFICIS SERVEIS GENERALS                     | 110.000,00           |                      |                      |
| 08 21 422 63200     | INVERSIÓ EDIFICIS LLAR D'INFANTS                       | 220.000,00           |                      |                      |
| 08 21 452 63200     | INVERSIÓ INSTAL.LACIONS ESPORTIVES                     | 555.000,00           |                      |                      |
| 08 83 424 63200     | INVERSIÓ EDIFICIS CENTRES ESCOLARS                     | 200.000,00           |                      |                      |
|                     | <b>Inver. de rep. associada func. op. serv.</b>        |                      | <b>1.085.000,00</b>  |                      |
| <b>CAPÍTOL VI</b>   | <b>INVERSIONS REALS</b>                                |                      |                      | <b>5.623.000,00</b>  |
| 08 64 452 74000     | TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL A PRODER, SL                  | 220.000,00           |                      |                      |
|                     | <b>A Empreses de l'Entitat local</b>                   |                      | <b>220.000,00</b>    |                      |
| 08 64 452 78001     | SUBVENCIÓ INVERSIONS AL GRUP D'ESPORTS NÀUTICS         | 9.800,00             |                      |                      |
|                     | <b>A Famílies i Inst.sense fi de lucre</b>             |                      | <b>9.800,00</b>      |                      |
| <b>CAPÍTOL VII</b>  | <b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>                       |                      |                      | <b>229.800,00</b>    |
| 08 41 121 83000     | BESTRETES PERSONAL                                     | 1,00                 |                      |                      |
|                     | <b>Concessió de prést. fora del S.Púb.</b>             |                      | <b>1,00</b>          |                      |
| <b>CAPÍTOL VIII</b> | <b>ACTIUS FINANCERS</b>                                |                      |                      | <b>1,00</b>          |
| 08 42 011 91300     | AMORTITZACIÓ PRESTECES                                 | 2.335.000,00         |                      |                      |
|                     | <b>Amortització de préstecs de l'interior</b>          |                      | <b>2.335.000,00</b>  |                      |
| <b>CAPÍTOL IX</b>   | <b>PASSIUS FINANCERS</b>                               |                      |                      | <b>2.335.000,00</b>  |
|                     | <b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES.....</b>               | <b>34.923.000,00</b> | <b>34.923.000,00</b> | <b>34.923.000,00</b> |

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ  | PARTIDA      | SUBFUNCIÓ           | FUNCIO              | GRUP FUNCIO         |
|-----------------|--|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 08 42 011 91300 | AMORTITZACIÓ PRÈSTECES                             | 2.335.000,00 |                     |                     |                     |
|                 | <b>Amortització préstecs</b>                       |              | <b>2.335.000,00</b> |                     |                     |
| 08 42 012 31000 | INTERESSOS PRÈSTECES                               | 945.000,00   |                     |                     |                     |
| 08 42 012 31001 | INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA                   | 15.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 42 012 34200 | INTERESSOS DE DEMORA                               | 1,00         |                     |                     |                     |
| 08 42 012 34900 | ALTRES DESPESES FINANCERES                         | 15.000,00    |                     |                     |                     |
|                 | <b>Despeses financeres</b>                         |              | <b>975.001,00</b>   |                     |                     |
|                 | <b>DEUTE PÚBLIC</b>                                |              |                     | <b>3.310.001,00</b> |                     |
| <b>GRUP 0</b>   | <b>DEUTE PÚBLIC</b>                                |              |                     |                     | <b>3.310.001,00</b> |
| 08 11 111 23000 | DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES CORPORACIÓ              | 10.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 111 48900 | DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS                           | 30.360,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 111 10000 | RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ                    | 183.770,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 111 10001 | ASSISTÈNCIES MEMBRES CORPORACIÓ                    | 138.350,00   |                     |                     |                     |
|                 | <b>Òrgans de govern</b>                            |              | <b>362.480,00</b>   |                     |                     |
|                 | <b>ÒRGANS DE GOVERN</b>                            |              |                     | <b>362.480,00</b>   |                     |
| 08 11 121 11000 | RETRIB.BÀSIQUES I ALTRES.PERS.EVENT.GABINET ALCAL. | 29.900,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.ALCALDIA                           | 33.900,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 12100 | RETRIB.COMPLEM.ALCALDIA                            | 41.250,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.ALCALDIA                     | 16.600,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. ALCALDIA                   | 7.500,00     |                     |                     |                     |
| 08 11 121 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. ALCALDIA                | 19.800,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 22609 | DESPESES DIVERSES COMUNICACIÓ I PREMSA             | 35.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 22610 | DESPESES DIVERSES ALCALDIA                         | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 11 121 46600 | QUOTES ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS I CONSORCIS       | 18.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 21 121 63200 | INVERSIÓ EDIFICIS SERVEIS GENERALS                 | 110.000,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS GENERALS                   | 324.250,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 12100 | RETRIB.COMPLEM.SERVEIS GENERALS                    | 416.600,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS GENERALS             | 280.000,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS GENERALS           | 77.300,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.SERVEIS GENERA     | 88.500,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS GENERALS        | 164.550,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS GENERALS            | 20.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 20300 | LLOGUER MAQ. I INST. SERVEIS GENERALS              | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 20400 | LLOGUER VEHICLES SERVEIS GENERALS                  | 5.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 21200 | MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS GENERALS              | 75.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 21400 | MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS GENERALS              | 7.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 21600 | MANTENIMENT EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ               | 85.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22000 | MATERIAL D'OFICINA                                 | 85.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22001 | REVISTES I PUBLICACIONS                            | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22002 | MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE               | 12.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22003 | MISSATGERIA  | 8.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS GENERALS              | 6.900,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22108 | SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS         | 8.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22200 | CONSUM TELEFONIA                                   | 90.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22201 | CORRESPONDÈNCIA                                    | 75.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22204 | COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES                        | 17.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22400 | ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS                      | 145.000,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22603 | DESPESES JURÍDIQUES                                | 60.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22609 | DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS                 | 62.737,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22610 | DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL                  | 18.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22611 | PUBLICACIONS DIARIS OFICIALS                       | 15.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22612 | INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS                       | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22700 | NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS                   | 35.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS GENERALS        | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 121 23301 | ASSISTÈNCIES A TRIBUNALS                           | 2.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 121 83000 | BESTRETES PERSONAL                                 | 1,00         |                     |                     |                     |
| 08 83 121 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS          | 42.500,00    |                     |                     |                     |
| 08 83 121 22101 | CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS                      | 6.400,00     |                     |                     |                     |
| 08 83 121 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS          | 66.850,00    |                     |                     |                     |
|                 | <b>Administració general</b>                       |              | <b>2.750.538,00</b> |                     |                     |
| 08 41 123 12900 | PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS FUNCIONAR   | 154.300,00   |                     |                     |                     |
| 08 41 123 13900 | PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS LABORALS    | 113.550,00   |                     |                     |                     |

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ                                      | PARTIDA      | SUBFUNCIÓ           | FUNCIÓ              | GRUP FUNCIO         |
|-----------------|--|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 08 41 123 15100 | GRATIFICACIONS FUNCIONARIS                       | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 15101 | GRATIFICACIONS LABORALS                          | 35.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 16000 | QUOTES SOCIALS                                   | 2.268.100,00 |                     |                     |                     |
| 08 41 123 16200 | FORMACIÓ PERSONAL                                | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 16201 | ALTRES DESPESES SOCIALS PERSONAL                 | 26.700,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 16202 | PLA DE PENSIONS FUNCIONARIS                      | 53.250,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 16203 | PLA DE PENSIONS LABORALS                         | 51.100,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 22104 | VESTUARI SERVEIS GENERALS                        | 6.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 123 22709 | CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS              | 12.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 41 123 23000 | DIETES I LOCOCOMIÓ PERSONAL                      | 55.000,00    |                     |                     |                     |
|                 | <b>Altres serveis generals</b>                   |              | <b>2.825.000,00</b> |                     |                     |
|                 | <b>ADMINISTRACIÓ GENERAL</b>                     |              |                     | <b>5.575.538,00</b> |                     |
| <b>GRUP 1</b>   | <b>SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL</b>               |              |                     |                     | <b>5.938.018,00</b> |
| 08 41 222 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL             | 4.900,00     |                     |                     |                     |
| 08 41 222 22400 | ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL              | 13.200,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.POLICIA LOCAL                    | 412.000,00   |                     |                     |                     |
| 08 71 222 12100 | RETRIB.COMPLEM.POLICIA LOCAL                     | 807.250,00   |                     |                     |                     |
| 08 71 222 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.POLICIA LOCAL              | 55.100,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. POLICIA LOCAL            | 5.800,00     |                     |                     |                     |
| 08 71 222 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. POLICIA LOCAL         | 96.950,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 20400 | LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL                   | 23.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 21000 | MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA                 | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 21200 | MANTENIMENT INSTAL·LACIONS POLICIA LOCAL         | 18.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 21400 | MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL               | 22.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL               | 21.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 22104 | VESTUARI POLICIA LOCAL                           | 26.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 22609 | DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL                  | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 222 22700 | NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL                    | 22.700,00    |                     |                     |                     |
| 08 83 222 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS POLICIA LOCAL           | 8.700,00     |                     |                     |                     |
|                 | <b>Seguretat ciutadana</b>                       |              | <b>1.591.600,00</b> |                     |                     |
| 08 71 223 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. GRUA MUNICIPAL            | 68.050,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 223 13001 | PRODUCTIVITAT. GRUA MUNICIPAL                    | 20.350,00    |                     |                     |                     |
| 08 71 223 22701 | CONTRACTE ENRETRIRADA VEHICLES                   | 9.000,00     |                     |                     |                     |
|                 | <b>Grua i dipòsits municipals</b>                |              | <b>97.400,00</b>    |                     |                     |
|                 | <b>SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL</b>               |              |                     | <b>1.689.000,00</b> |                     |
| <b>GRUP 2</b>   | <b>PROTECCIÓ CIVIL I SEGURETAT CIUTADANA</b>     |              |                     |                     | <b>1.689.000,00</b> |
| 08 32 313 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA        | 73.550,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 12100 | RETRIB.COMPLEM.BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA         | 89.400,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA  | 154.900,00   |                     |                     |                     |
| 08 32 313 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. B.SOCIAL I FAMÍLIA       | 15.700,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. B.SOCIAL I FAMÍLIA    | 13.050,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 22609 | DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA      | 45.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 22700 | NETEJA EDIFICIS BENESTAR SOCIAL                  | 11.500,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 313 22709 | CONTRACTES BENESTAR SOCIAL                       | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 83 313 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL          | 2.100,00     |                     |                     |                     |
| 08 83 313 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL              | 8.000,00     |                     |                     |                     |
|                 | <b>Benestar social</b>                           |              | <b>443.200,00</b>   |                     |                     |
|                 | <b>SEGURETAT I PROTECCIÓ SOCIAL</b>              |              |                     | <b>443.200,00</b>   |                     |
| 08 31 321 48500 | CONVENIS ACTIVITATS CENTRES ESCOLARS             | 40.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 31 321 48501 | CONVENIS ACTIVITATS AMPA'S                       | 7.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 31 321 48502 | CONVENIS AJUTS LLIBRES ESCOLES                   | 205.600,00   |                     |                     |                     |
|                 | <b>Promoció educativa</b>                        |              | <b>252.600,00</b>   |                     |                     |
| 08 32 322 46500 | CONSELL COMARCAL: CONVENI DINAM.I INSERCIÓ LABOR | 8.000,00     |                     |                     |                     |
|                 | <b>Promoció d'ocupació</b>                       |              | <b>8.000,00</b>     |                     |                     |
| 08 32 323 48000 | ATENCIIONS BENÈFIQUES I ASSISTÈNCIA              | 25.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 323 48500 | CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA ALTEM                   | 18.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 323 48501 | CONVENI FUNDACIÓ D'AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES    | 18.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 323 48800 | SUBVENCIIONS ENTITATS SOCIALS                    | 30.000,00    |                     |                     |                     |
| 08 32 323 48900 | SUBVENCIÓ FONS CATALA DE COOPERACIO AL DESENVOL  | 8.000,00     |                     |                     |                     |
| 08 32 323 48901 | CONVENIS ENTITATS COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMEN   | 10.000,00    |                     |                     |                     |

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ   | PARTIDA      | SUBFUNCIÓ | FUNCIÓ              | GRUP FUNCIO         |
|-----------------|---|--------------|-----------|---------------------|---------------------|
|                 | <b>Promoció social</b>                                      |              |           | <b>109.000,00</b>   |                     |
| 08 32 324 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. B.SOCIAL I FAM.            | 61.850,00    |           |                     |                     |
| 08 32 324 22609 | CASAL BENESTAR SOCIAL I FAMILIA                             | 20.000,00    |           |                     |                     |
|                 | <b>Activitats benestar social</b>                           |              |           | <b>81.850,00</b>    |                     |
|                 | <b>PROMOCIÓ SOCIAL</b>                                      |              |           |                     | <b>451.450,00</b>   |
| <b>GRUP 3</b>   | <b>SEGURETAT, PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL</b>               |              |           |                     | <b>894.650,00</b>   |
| 08 84 413 46300 | APORTACIÓ MANCOMUNITAT SERV. CONTROL MOSQUITOS              | 36.000,00    |           |                     |                     |
| 08 84 413 46500 | CONSELL COMARCAL: CONVENI ANIMALS ABANDONATS                | 10.000,00    |           |                     |                     |
|                 | <b>Sanitat</b>  |              |           | <b>46.000,00</b>    |                     |
|                 | <b>SANITAT</b>  |              |           |                     | <b>46.000,00</b>    |
| 08 31 421 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. ESCOLA D'ADULTS                      | 56.100,00    |           |                     |                     |
| 08 31 421 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. AULES MERCAT               | 36.050,00    |           |                     |                     |
| 08 83 421 22100 | CONSUM ELÈCTRIC AULES MERCAT COBERT                         | 5.100,00     |           |                     |                     |
|                 | <b>Escola d'adults</b>                                      |              |           | <b>97.250,00</b>    |                     |
| 08 21 422 63200 | INVERSIÓ EDIFICIS LLAR D'INFANTS                            | 220.000,00   |           |                     |                     |
| 08 31 422 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.LLAR D'INFANTS                        | 616.050,00   |           |                     |                     |
| 08 31 422 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. LLAR INFANTS               | 60.400,00    |           |                     |                     |
| 08 31 422 20300 | LLOGUER MÒDULS PROV. LLAR D'INFANTS                         | 42.000,00    |           |                     |                     |
| 08 31 422 21200 | MANTENIMENT LLARS D'INFANTS                                 | 28.000,00    |           |                     |                     |
| 08 31 422 22609 | DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS                            | 16.000,00    |           |                     |                     |
| 08 31 422 22700 | NETEJA EDIFICIS LLAR D'INFANTS                              | 40.000,00    |           |                     |                     |
| 08 31 422 22709 | CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS                    | 75.000,00    |           |                     |                     |
| 08 41 422 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS LLAR D'INFANTS                       | 7.800,00     |           |                     |                     |
| 08 83 422 22100 | CONSUM ELÈCTRIC LLAR D'INFANTS                              | 5.000,00     |           |                     |                     |
| 08 83 422 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS                         | 11.800,00    |           |                     |                     |
|                 | <b>Llar d'infants</b>                                       |              |           | <b>1.122.050,00</b> |                     |
| 08 31 424 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CENTRES ESCOLARS                      | 73.400,00    |           |                     |                     |
| 08 31 424 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CENTRES ESCOLARS                    | 9.800,00     |           |                     |                     |
| 08 31 424 21200 | MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS                                | 100.000,00   |           |                     |                     |
| 08 31 424 22400 | ASSEGURANCES ACCIDENTS CENTRES ESCOLARS                     | 2.600,00     |           |                     |                     |
| 08 31 424 22609 | DESPESES DIVERSES EDUCACIÓ                                  | 20.000,00    |           |                     |                     |
| 08 31 424 22610 | PLA EDUCATIU D'ENTORN                                       | 102.500,00   |           |                     |                     |
| 08 31 424 22611 | DESPESES DIVERSES FORMACIÓ PERMANENT                        | 2.000,00     |           |                     |                     |
| 08 31 424 22700 | NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS                            | 200.000,00   |           |                     |                     |
| 08 83 424 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS CENTRES ESCOLARS                   | 36.750,00    |           |                     |                     |
| 08 83 424 22101 | CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS                               | 14.700,00    |           |                     |                     |
| 08 83 424 22109 | COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS                       | 33.000,00    |           |                     |                     |
| 08 83 424 63200 | INVERSIÓ EDIFICIS CENTRES ESCOLARS                          | 200.000,00   |           |                     |                     |
|                 | <b>Ensenyament</b>  |              |           | <b>794.750,00</b>   |                     |
|                 | <b>EDUCACIÓ</b>   |              |           |                     | <b>2.014.050,00</b> |
| 08 22 431 12000 | RETRIB.BÀSIQUES. EDIFICACIÓ I ACTIVITATS                    | 115.400,00   |           |                     |                     |
| 08 22 431 12100 | RETRIB.COMPLEM.EDIFICACIÓ I ACTIVITATS                      | 137.650,00   |           |                     |                     |
| 08 22 431 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. EDIFICACIÓ I ACTIVITATS              | 73.100,00    |           |                     |                     |
| 08 22 431 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. EDIFICACIÓ I ACTIVITATS             | 7.850,00     |           |                     |                     |
| 08 22 431 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. EDIFICACIÓ I ACTIVITATS          | 27.450,00    |           |                     |                     |
| 08 22 431 21200 | MANTENIMENT EDIFICI URBANISME                               | 5.000,00     |           |                     |                     |
| 08 22 431 22700 | NETEJA EDIFICIS URBANISME                                   | 7.000,00     |           |                     |                     |
| 08 41 431 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS URBANISME                            | 43.000,00    |           |                     |                     |
| 08 83 431 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS URBANISME                          | 5.400,00     |           |                     |                     |
|                 | <b>Disciplina urbanística i activitats</b>                  |              |           | <b>421.850,00</b>   |                     |
| 08 21 432 11000 | RETRIB. BÀSIQUES I ALTRES PERSONAL EVENTUAL PLANEJAMENT     | 12.050,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.PLANEJAMENT I GESTIÓ URBANÍSTICA            | 82.850,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 12100 | RETRIB.COMPLEM.PLANEJAMENT I GESTIÓ URBANÍSTICA             | 92.850,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.             | 34.350,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.           | 5.250,00     |           |                     |                     |
| 08 21 432 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. PLANEJAMENT I GESTIÓ URB.        | 23.850,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 22609 | DESPESES DIVERSES PLANEJAMENT I GESTIÓ URBANÍSTICA          | 25.000,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PLANEJAMENT I GESTIÓ URBANÍSTICA | 65.000,00    |           |                     |                     |
| 08 21 432 61000 | INVERSIÓ EN TERRENYS  | 1.346.000,00 |           |                     |                     |
| 08 21 432 61200 | INVERSIÓ ÚS GENERAL PLANEJAMENT                             | 122.000,00   |           |                     |                     |



| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ                                    | PARTIDA      | SUBFUNCIÓ | FUNCIO              | GRUP FUNCIO |
|-----------------|--|--------------|-----------|---------------------|-------------|
| 08 41 432 61100 | INVERSIÓ PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS         | 200.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Urbanisme i arquitectura</b>                |              |           | <b>2.009.200,00</b> |             |
| 08 84 433 22703 | CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS          | 125.000,00   |           |                     |             |
| 08 84 433 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT JARDINERIA               | 698.650,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Parcs i jardins</b>                         |              |           | <b>823.650,00</b>   |             |
| 08 82 434 22100 | CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC              | 380.000,00   |           |                     |             |
| 08 82 434 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC        | 229.400,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Enllumenat públic</b>                       |              |           | <b>609.400,00</b>   |             |
|                 | <b>VIVENDA I URBANISME</b>                     |              |           | <b>3.864.100,00</b> |             |
| 08 41 440 22400 | ASSEGURANCES VEHICLES SERVEIS PÚBLICS          | 8.000,00     |           |                     |             |
| 08 82 440 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS PÚBLICS                | 99.300,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 12100 | RETRIB.COMPLEM.SERVEIS PÚBLICS                 | 109.150,00   |           |                     |             |
| 08 82 440 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS PÚBLICS          | 90.400,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS PÚBLICS        | 12.400,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS PÚBLICS     | 39.800,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 21400 | MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS           | 9.000,00     |           |                     |             |
| 08 82 440 22103 | COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS           | 9.000,00     |           |                     |             |
| 08 82 440 22104 | VESTUARI BRIGADES                              | 6.250,00     |           |                     |             |
| 08 82 440 22700 | NETEJA EDIFICIS BRIGADES                       | 1.200,00     |           |                     |             |
| 08 82 440 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS     | 30.000,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 61100 | INVERSIÓ PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS         | 50.000,00    |           |                     |             |
| 08 82 440 61200 | INVERSIÓ ÚS GENERAL SERVEIS PÚBLICS            | 2.070.000,00 |           |                     |             |
| 08 83 440 22100 | CONSUM ELÈCTRIC MAGATZEM BRIGADES              | 1.400,00     |           |                     |             |
|                 | <b>Serveis públics</b>                         |              |           | <b>2.535.900,00</b> |             |
| 08 82 441 21000 | REPOSICIO AIGUA                                | 50.000,00    |           |                     |             |
| 08 82 441 22709 | CONTRACTE SERVEI AIGUA                         | 1.048.000,00 |           |                     |             |
| 08 82 441 46700 | CONSORCI COSTA BRAVA: AIGUA EN ALTA            | 933.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Proveïment d'aigua</b>                      |              |           | <b>2.031.000,00</b> |             |
| 08 84 442 22500 | CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR        | 189.000,00   |           |                     |             |
| 08 84 442 22703 | CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS       | 2.205.000,00 |           |                     |             |
| 08 84 442 46500 | CONSELL COMARCAL: TRACTAMENT DE RESIDUS        | 673.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Recollida i tractament de residus</b>       |              |           | <b>3.067.000,00</b> |             |
| 08 83 443 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CEMENTIRI                | 46.050,00    |           |                     |             |
| 08 83 443 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CEMENTIRI              | 4.600,00     |           |                     |             |
| 08 83 443 21200 | MANTENIMENT CEMENTIRI                          | 10.000,00    |           |                     |             |
| 08 83 443 22101 | CONSUM AIGUA CEMENTIRI                         | 1.300,00     |           |                     |             |
| 08 83 443 22700 | NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI                      | 1.700,00     |           |                     |             |
|                 | <b>Cementiri</b>                               |              |           | <b>63.650,00</b>    |             |
| 08 84 444 22609 | DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT                 | 50.000,00    |           |                     |             |
| 08 84 444 61200 | INVERSIÓ ÚS GENERAL MEDI AMBIENT               | 750.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Medi ambient</b>                            |              |           | <b>800.000,00</b>   |             |
| 08 84 445 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. PLATGES       | 21.450,00    |           |                     |             |
| 08 84 445 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. PLATGES                 | 15.000,00    |           |                     |             |
| 08 84 445 21000 | MANTENIMENT PLATGES                            | 60.000,00    |           |                     |             |
| 08 84 445 22500 | CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARITIMO-TERRESTRE | 75.000,00    |           |                     |             |
| 08 84 445 22703 | CONTRACTE NETEJA PLATGES                       | 295.000,00   |           |                     |             |
| 08 84 445 22709 | CONTRACTES SERVEIS PLATGES                     | 253.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Platges</b>                                 |              |           | <b>719.450,00</b>   |             |
| 08 84 446 21000 | OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS       | 275.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Franges tallafocs</b>                       |              |           | <b>275.000,00</b>   |             |
| 08 82 447 21000 | REPOSICIO CLAVEGUERAM                          | 80.000,00    |           |                     |             |
| 08 82 447 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT CLAVEGUERAM              | 328.100,00   |           |                     |             |
| 08 82 447 22709 | CONTRACTE SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM        | 71.130,00    |           |                     |             |
| 08 82 447 46700 | CONSORCI COSTA BRAVA: CONVENI SANEJAMENT       | 82.000,00    |           |                     |             |
|                 | <b>Clavegueram</b>                             |              |           | <b>561.230,00</b>   |             |
| 08 84 448 22703 | CONTRACTE NETEJA VIÀRIA                        | 981.000,00   |           |                     |             |
|                 | <b>Neteja viària</b>                           |              |           | <b>981.000,00</b>   |             |

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ   | PARTIDA    | SUBFUNCIÓ           | FUNCIÓ               | GRUP FUNCIO |
|-----------------|---|------------|---------------------|----------------------|-------------|
|                 | <b>BENESTAR COMUNITARI</b>                          |            |                     | <b>11.034.230,00</b> |             |
| 08 63 450 22609 | ACTIVITATS JOVENTUT                                 | 38.000,00  |                     |                      |             |
|                 | <b>Activitats joventut</b>                          |            | <b>38.000,00</b>    |                      |             |
| 08 11 451 48100 | PREMIS, BEQUES I AJUTS                              | 20.000,00  |                     |                      |             |
| 08 11 451 48800 | ALTRES AJUTS A ENTITATS                             | 30.000,00  |                     |                      |             |
| 08 41 451 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS CULTURA                      | 26.800,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 11000 | RETRIB. BÀSIQUES I ALTRES PERSONAL EVENTUAL CULTURA | 36.450,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 12000 | RETRIB. BÀSIQUES CULTURA                            | 8.100,00   |                     |                      |             |
| 08 61 451 12100 | RETRIB. COMPLEM. CULTURA                            | 8.100,00   |                     |                      |             |
| 08 61 451 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.CULTURA                       | 37.100,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. CULTURA                     | 5.250,00   |                     |                      |             |
| 08 61 451 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. CULTURA                  | 2.650,00   |                     |                      |             |
| 08 61 451 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. CULTURA                      | 30.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 22609 | DESPESES DIVERSES CULTURA                           | 90.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 22610 | DINAMITZACIÓ CULTURAL                               | 50.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 22700 | NETEJA EDIFICIS CULTURA                             | 2.700,00   |                     |                      |             |
| 08 61 451 46700 | CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA                  | 48.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 451 48800 | SUBVENCIONS ENTITATS CULTURALS                      | 25.000,00  |                     |                      |             |
|                 | <b>Cultura</b>                                      |            | <b>420.150,00</b>   |                      |             |
| 08 21 452 63200 | INVERSIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES                  | 555.000,00 |                     |                      |             |
| 08 64 452 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.ESPORTS                       | 195.600,00 |                     |                      |             |
| 08 64 452 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. ESPORTS                     | 37.200,00  |                     |                      |             |
| 08 64 452 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS ESPORTS             | 0,00       |                     |                      |             |
| 08 64 452 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. ESPORTS                      | 157.000,00 |                     |                      |             |
| 08 64 452 21200 | MANTENIMENT INSTAL·LACIONS ESPORTIVES               | 55.000,00  |                     |                      |             |
| 08 64 452 22609 | DESPESES DIVERSES ESPORTS                           | 80.000,00  |                     |                      |             |
| 08 64 452 22700 | NETEJA EDIFICIS ESPORTS                             | 33.500,00  |                     |                      |             |
| 08 64 452 48800 | SUBVENCIONS ENTITATS ESPORTIVES                     | 112.000,00 |                     |                      |             |
| 08 64 452 74000 | TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL A PRODER, SL               | 220.000,00 |                     |                      |             |
| 08 64 452 78001 | SUBVENCIÓ INVERSIONS AL GRUP D'ESPORTS NÀUTICS      | 9.800,00   |                     |                      |             |
| 08 83 452 22100 | CONSUM ELÈCTRIC INSTAL.ESPORTIVES                   | 21.700,00  |                     |                      |             |
| 08 83 452 22101 | CONSUM AIGUA INSTAL. ESPORTIVES                     | 12.700,00  |                     |                      |             |
| 08 83 452 22109 | COMBUSTIBLE INSTAL·LACIONS ESPORTIVES               | 6.200,00   |                     |                      |             |
|                 | <b>Esports</b>                                      |            | <b>1.495.700,00</b> |                      |             |
| 08 11 453 43000 | CONVENI FUNDACIÓ PRIV. ROSES, HISTÒRIA I NATURA     | 525.000,00 |                     |                      |             |
|                 | <b>Patrimoni Cultural</b>                           |            | <b>525.000,00</b>   |                      |             |
| 08 61 454 12000 | RETRIB.BÀSIQUES BIBLIOTECA                          | 57.950,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 12100 | RETRIB.COMPLEM. BIBLIOTECA                          | 58.700,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS BIBLIOTECA                    | 0,00       |                     |                      |             |
| 08 61 454 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS BIBLIOTECA                   | 0,00       |                     |                      |             |
| 08 61 454 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. BIBLIOTECA               | 13.050,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 21200 | MANTENIMENT BIBLIOTECA                              | 15.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 22000 | ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA                          | 20.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 22609 | DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA                        | 25.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 454 22700 | NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA                          | 16.800,00  |                     |                      |             |
| 08 83 454 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS BIBLIOTECA                 | 14.900,00  |                     |                      |             |
|                 | <b>Biblioteca</b>                                   |            | <b>221.400,00</b>   |                      |             |
| 08 41 455 20200 | ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT                     | 27.200,00  |                     |                      |             |
| 08 63 455 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.JOVENTUT                      | 69.050,00  |                     |                      |             |
| 08 63 455 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. JOVENTUT                    | 2.000,00   |                     |                      |             |
| 08 63 455 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. JOVENTUT                     | 6.000,00   |                     |                      |             |
| 08 63 455 22400 | ASSEGURANCES ACTIVITATS JOVENTUT                    | 2.200,00   |                     |                      |             |
| 08 63 455 22609 | DESPESES DIVERSES JOVENTUT                          | 60.000,00  |                     |                      |             |
| 08 63 455 22700 | NETEJA EDIFICIS JOVENTUT                            | 7.000,00   |                     |                      |             |
| 08 83 455 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS JOVENTUT                   | 4.800,00   |                     |                      |             |
|                 | <b>Joventut</b>                                     |            | <b>178.250,00</b>   |                      |             |
| 08 61 456 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. TEATRE                       | 40.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 456 21200 | MANTENIMENT TEATRE                                  | 25.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 456 22609 | PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE                     | 75.000,00  |                     |                      |             |
| 08 61 456 22700 | NETEJA EDIFICIS TEATRE                              | 9.600,00   |                     |                      |             |
| 08 61 456 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. TEATRE             | 75.200,00  |                     |                      |             |
| 08 83 456 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE                      | 37.500,00  |                     |                      |             |

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ                                       | PARTIDA    | SUBFUNCIÓ | FUNCIÓ              | GRUP FUNCIO          |
|-----------------|---|------------|-----------|---------------------|----------------------|
|                 | <b>Teatre</b>                                     |            |           | <b>262.300,00</b>   |                      |
| 08 62 457 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. FESTES                     | 50.000,00  |           |                     |                      |
| 08 62 457 20301 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. CARNAVAL                   | 16.000,00  |           |                     |                      |
| 08 62 457 20302 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. FESTIVAL BLUES             | 30.000,00  |           |                     |                      |
| 08 62 457 22400 | ASSEGURANCES ACTIVITATS FESTES                    | 11.100,00  |           |                     |                      |
| 08 62 457 22609 | DESPESES DIVERSES FESTES                          | 190.000,00 |           |                     |                      |
| 08 62 457 22610 | DESPESES DIVERSES CARNAVAL                        | 90.000,00  |           |                     |                      |
| 08 62 457 22611 | FESTIVALS DE MÚSICA                               | 120.000,00 |           |                     |                      |
| 08 62 457 22700 | NETEJA EDIFICIS FESTES                            | 7.200,00   |           |                     |                      |
| 08 62 457 22708 | CONTRACTE SERVEIS FESTES                          | 114.750,00 |           |                     |                      |
|                 | <b>Festes</b>                                     |            |           | <b>629.050,00</b>   |                      |
| 08 64 458 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. ACTIVITATS ESPORTIVES     | 3.400,00   |           |                     |                      |
| 08 64 458 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. ACTIVIT. ESPORTI | 83.500,00  |           |                     |                      |
| 08 64 458 22609 | ACTIVITATS ESPORTIVES                             | 23.000,00  |           |                     |                      |
|                 | <b>Activitats esportives</b>                      |            |           | <b>109.900,00</b>   |                      |
|                 | <b>CULTURA</b>                                    |            |           | <b>3.879.750,00</b> |                      |
| 08 11 463 22600 | DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA          | 2.000,00   |           |                     |                      |
|                 | <b>Participació ciutadana</b>                     |            |           | <b>2.000,00</b>     |                      |
|                 | <b>ALTRES SERVEIS COMUNITARIS I SOCIALS</b>       |            |           | <b>2.000,00</b>     |                      |
| <b>GRUP 4</b>   | <b>PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE C. SOCIAL</b>     |            |           |                     | <b>20.840.130,00</b> |
| 08 82 511 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.VIA PÚBLICA                 | 139.250,00 |           |                     |                      |
| 08 82 511 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. VIA PÚBLICA               | 18.250,00  |           |                     |                      |
| 08 82 511 21000 | MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES                        | 85.000,00  |           |                     |                      |
| 08 82 511 21900 | EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES                           | 1,00       |           |                     |                      |
| 08 82 511 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT VIA PÚBLICA                 | 399.200,00 |           |                     |                      |
|                 | <b>Vies públiques</b>                             |            |           | <b>641.701,00</b>   |                      |
| 08 82 513 22709 | CONTRACTE TRANSPORT URBÀ                          | 120.000,00 |           |                     |                      |
|                 | <b>Transport urbà</b>                             |            |           | <b>120.000,00</b>   |                      |
| 08 84 514 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. BRIGADA CAMINS             | 86.100,00  |           |                     |                      |
| 08 84 514 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. BRIGADA CAMINS            | 11.450,00  |           |                     |                      |
| 08 84 514 21000 | MANTENIMENT CAMINS                                | 45.000,00  |           |                     |                      |
|                 | <b>Camins</b>                                     |            |           | <b>142.550,00</b>   |                      |
|                 | <b>INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES I TRANSPORTS</b>     |            |           | <b>904.251,00</b>   |                      |
| 08 11 521 47000 | CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES SL                     | 70.000,00  |           |                     |                      |
|                 | <b>Comunicacions</b>                              |            |           | <b>70.000,00</b>    |                      |
|                 | <b>COMUNICACIONS</b>                              |            |           | <b>70.000,00</b>    |                      |
| <b>GRUP 5</b>   | <b>PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE C. ECONÒMIC</b>   |            |           |                     | <b>974.251,00</b>    |
| 08 42 611 12000 | RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS ECONÒMICS                 | 172.000,00 |           |                     |                      |
| 08 42 611 12100 | RETRIB.COMPLEM. SERVEIS ECONÒMICS                 | 230.850,00 |           |                     |                      |
| 08 42 611 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS. SERVEIS ECONÒMICS          | 166.650,00 |           |                     |                      |
| 08 42 611 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. SERVEIS ECONÒMICS         | 23.500,00  |           |                     |                      |
| 08 42 611 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. SERVEIS ECONÒMICS      | 54.850,00  |           |                     |                      |
| 08 42 611 22609 | DESPESES DIVERSES SERVEIS ECONÒMICS               | 25.000,00  |           |                     |                      |
| 08 42 611 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS ECONÒMICS      | 25.000,00  |           |                     |                      |
| 08 42 611 46100 | XALOC: CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ             | 60.000,00  |           |                     |                      |
|                 | <b>Administració financera</b>                    |            |           | <b>757.850,00</b>   |                      |
|                 | <b>REGULACIÓ ECONÒMICA</b>                        |            |           | <b>757.850,00</b>   |                      |
| 08 83 623 22708 | CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. MERCAT COBERT    | 106.800,00 |           |                     |                      |
|                 | <b>Mercat cobert</b>                              |            |           | <b>106.800,00</b>   |                      |
|                 | <b>REGULACIÓ COMERCIAL</b>                        |            |           | <b>106.800,00</b>   |                      |
| <b>GRUP 6</b>   | <b>REGULACIÓ ECONÒMICA DE CARÀCTER GENERAL</b>    |            |           |                     | <b>864.650,00</b>    |
| 08 51 721 22609 | DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA              | 2.000,00   |           |                     |                      |
|                 | <b>PROMOCIÓ ECONÒMICA</b>                         |            |           | <b>2.000,00</b>     |                      |
|                 | <b>PROMOCIÓ ECONÒMICA</b>                         |            |           | <b>2.000,00</b>     |                      |
| 08 51 751 12000 | RETRIB. BÀSIQUES TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMICA     | 17.950,00  |           |                     |                      |

| CODI PARTIDA    | DENOMINACIÓ                                       | PARTIDA       | SUBFUNCIÓ     | FUNCIÓ        | GRUP FUNCIO   |
|-----------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 08 51 751 12100 | RETRIB. COMPLEM. TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMICA     | 14.850,00     |               |               |               |
| 08 51 751 13000 | RETRIBUCIONS LABORALS.TURISME I PROMOCIÓ ECONÒM   | 73.800,00     |               |               |               |
| 08 51 751 13001 | PRODUCTIVITAT LABORALS. TURISME I PROMOCIÓ ECONÒ  | 20.400,00     |               |               |               |
| 08 51 751 13100 | RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. TURISME I PROM   | 25.600,00     |               |               |               |
| 08 51 751 15000 | PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. TURISME I PROMOCIÓ EC  | 3.300,00      |               |               |               |
| 08 51 751 20300 | LLOGUER MAQ. I INSTAL. TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMI | 23.500,00     |               |               |               |
| 08 51 751 21200 | MANTENIMENT OFICINA DE TURISME                    | 5.000,00      |               |               |               |
| 08 51 751 22609 | DESPESES DIVERSES TURISME                         | 195.000,00    |               |               |               |
| 08 51 751 22700 | NETEJA EDIFICIS TURISME                           | 8.600,00      |               |               |               |
| 08 51 751 48500 | SUBVENCIO ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DE ROSES      | 18.000,00     |               |               |               |
| 08 83 751 22100 | CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME                  | 4.300,00      |               |               |               |
|                 | Turisme i promoció                                |               | 410.300,00    |               |               |
|                 | TURISME   |               |               | 410.300,00    |               |
| GRUP 7          | REGULACIÓ ECONÒMICA DE SECTORS PRODUCT.           |               |               |               | 412.300,00    |
|                 | TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES.....                 | 34.923.000,00 | 34.923.000,00 | 34.923.000,00 | 34.923.000,00 |

**PRESSUPOST D'INGRESSOS - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

| CODI PARTIDA      | DENOMINACIÓ  | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE       | IMPORT CAPÍTOL       |
|-------------------|--|----------------|----------------------|----------------------|
| 08 11 112 11200   | IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES (RÚSTICA)                           | 3.150,00       |                      |                      |
| 08 11 112 11201   | IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES (URBANA)                            | 11.135.000,00  |                      |                      |
| 08 11 113 11300   | IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA                      | 1.060.000,00   |                      |                      |
| 08 11 114 11400   | IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR TERRENYS NAT. URBANA              | 1.634.000,00   |                      |                      |
|                   | <b>Sobre el capital</b>  |                | <b>13.832.150,00</b> |                      |
| 08 13 130 13000   | SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES                                   | 307.000,00     |                      |                      |
| 08 13 130 13001   | IMPOST SOBRE ACT. ECONÒMIQUES (QUOTES NAC. I PROV.)            | 74.500,00      |                      |                      |
|                   | <b>Impost sobre activitats econòmiques</b>                     |                | <b>381.500,00</b>    |                      |
| <b>CAPÍTOL I</b>  | <b>IMPOSTOS DIRECTES</b>                                       |                |                      | <b>14.213.650,00</b> |
| 08 22 282 28200   | IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES             | 810.000,00     |                      |                      |
|                   | <b>Altres impostos indirectes</b>                              |                | <b>810.000,00</b>    |                      |
| <b>CAPÍTOL II</b> | <b>IMPOSTOS INDIRECTES</b>                                     |                |                      | <b>810.000,00</b>    |
| 08 31 310 31000   | TAXA ACTIVITATS SERVEIS GENERALS                               | 20.000,00      |                      |                      |
| 08 31 310 31001   | TAXA ACTIVITATS SERVEIS PÚBLICS                                | 20.000,00      |                      |                      |
| 08 31 310 31002   | TAXA ACTIVITATS POLICIA LOCAL                                  | 6.000,00       |                      |                      |
| 08 31 310 31003   | TAXA L·LICÈNCIES URBANÍSTIQUES                                 | 120.000,00     |                      |                      |
| 08 31 310 31004   | TAXA GESTIÓ URBANÍSTICA  | 6.000,00       |                      |                      |
| 08 31 310 31005   | TAXA L·LICÈNCIES I CONTROLS ACTIVITATS                         | 84.000,00      |                      |                      |
| 08 31 310 31006   | TAXA VENDES MATERIAL PROMOCIONAL TURISME                       | 5.000,00       |                      |                      |
| 08 31 311 31100   | TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL                                       | 75.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31101   | TAXA SERVEIS GRUA  | 60.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31102   | TAXA DIPÒSIT MUNICIPAL   | 5.000,00       |                      |                      |
| 08 31 311 31103   | TAXA LLAR D'INFANTS  | 206.000,00     |                      |                      |
| 08 31 311 31104   | TAXA MENJADOR LLAR D'INFANTS                                   | 64.500,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31105   | TAXA ACTIVITATS I ÚS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES                 | 72.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31106   | TAXA MERCAT COBERT   | 100.000,00     |                      |                      |
| 08 31 311 31107   | TAXA ACTIVITATS BENESTAR SOCIAL                                | 42.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31108   | TAXA ESCOLES ADULTS  | 1.000,00       |                      |                      |
| 08 31 311 31109   | TAXA TRANSPORT ESCOLAR   | 20.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31110   | TAXA ACTIVITATS JOVENTUT                                       | 12.000,00      |                      |                      |
| 08 31 311 31111   | TAXA UTILITZACIÓ TEATRE MUNICIPAL                              | 6.000,00       |                      |                      |
| 08 31 311 31112   | TAXA SUBMINISTRAMENT D'AIGUA                                   | 2.500.000,00   |                      |                      |
| 08 31 311 31113   | TAXA SERVEIS CLAVEGUERAM                                       | 570.000,00     |                      |                      |
| 08 31 311 31114   | TAXA RECOLLIDA I TRACTAMET RESIDUS MPALS. DOMÈSTICS            | 2.492.000,00   |                      |                      |
| 08 31 311 31115   | TAXA RECOLLIDA I TRACTAMET RESIDUS MPALS. COMERCIALS           | 1.040.000,00   |                      |                      |
| 08 31 311 31116   | TAXA OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS                  | 300.000,00     |                      |                      |
| 08 31 311 31117   | TAXA SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM                             | 71.130,00      |                      |                      |
|                   | <b>Taxes per prestació de serveis públics</b>                  |                | <b>7.897.630,00</b>  |                      |
| 08 32 320 32000   | TAXA OCUPACIÓ SUBSÒL I VOL                                     | 314.000,00     |                      |                      |
| 08 32 320 32001   | TAXA ENTRADA DE VEHICLES I RESERVES ESTACIONAMENTS             | 283.000,00     |                      |                      |
| 08 32 320 32002   | TAXA OCUPACIÓ DEL SÒL AMB MATERIALS                            | 40.000,00      |                      |                      |
| 08 32 320 32003   | TAXA OCUPACIÓ COMERCIAL VIA PÚBLICA                            | 279.000,00     |                      |                      |
| 08 32 320 32004   | TAXA OCUPACIÓ DOMINI PÚBLIC MARÍTIM-TERRESTRE                  | 103.000,00     |                      |                      |
| 08 32 320 32005   | TAXA MERCAT SETMANAL   | 116.000,00     |                      |                      |
| 08 32 320 32006   | TAXA ALTRES OCUPACIONS DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL                 | 7.000,00       |                      |                      |
|                   | <b>Taxes per utilització privativa del domini públic local</b> |                | <b>1.142.000,00</b>  |                      |
| 08 34 340 34000   | ACTIVITATS DIVERSES CULTURA                                    | 40.000,00      |                      |                      |
| 08 34 340 34001   | ACTIVITATS DIVERSES FESTES                                     | 15.000,00      |                      |                      |
| 08 34 340 34002   | ACTIVITATS DIVERSES TEATRE                                     | 24.000,00      |                      |                      |
|                   | <b>Preus públics</b>   |                | <b>79.000,00</b>     |                      |
| 08 36 360 36000   | CONTRIBUCIONS ESPECIALS ENLLUMENAT PUIG ROM                    | 1.053.000,00   |                      |                      |
|                   | <b>Contribucions especials</b>                                 |                | <b>1.053.000,00</b>  |                      |
| 08 38 381 38100   | REINTEGRAMENTS CÀNON MOPMA                                     | 72.000,00      |                      |                      |
| 08 38 381 38101   | RETORN CÀNON DEPOSICIÓ RESIDUS                                 | 55.000,00      |                      |                      |
| 08 38 381 38102   | CONVENI ECOEMBES   | 60.000,00      |                      |                      |
| 08 38 381 38103   | REINTEGRAMENT DESPERFECTES VIA PÚBLICA                         | 1,00           |                      |                      |
| 08 38 381 38104   | REINTEGRAMENT EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES                          | 1,00           |                      |                      |
| 08 38 381 38105   | REINTEGRAMENT ANUNCIS A CÀRREC PARTICULARS                     | 1,00           |                      |                      |
|                   | <b>Reintegraments</b>  |                | <b>187.003,00</b>    |                      |
| 08 39 391 39100   | MULTES DE CIRCULACIÓ   | 50.000,00      |                      |                      |
| 08 39 391 39101   | SANCIONS URBANÍSTIQUES   | 1,00           |                      |                      |
| 08 39 391 39102   | ALTRES SANCIONS  | 1,00           |                      |                      |
| 08 39 392 39200   | RECÀRREC CONSTRENYIMENT  | 20.000,00      |                      |                      |

PRESSUPOST D'INGRESSOS - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

| CODI PARTIDA       | DENOMINACIÓ  | IMPORT PARTIDA | IMPORT ARTICLE      | IMPORT CAPÍTOL       |
|--------------------|--|----------------|---------------------|----------------------|
| 08 39 392 39201    | RECÀRREC EXTEMPORANÈITAT                                 | 28.000,00      |                     |                      |
| 08 39 393 39300    | INTERESSOS DE DEMORA                                     | 70.000,00      |                     |                      |
| 08 39 399 39900    | IMPREVISTOS  | 1,00           |                     |                      |
|                    | <b>Altres ingressos</b>                                  |                | <b>168.003,00</b>   |                      |
| <b>CAPÍTOL III</b> | <b>TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>                          |                |                     | <b>10.526.636,00</b> |
| 08 42 420 42000    | PARTICIPACIÓ EN ELS INGRESSOS DE L'ESTAT                 | 3.792.000,00   |                     |                      |
| 08 42 420 42001    | ALTRES TRANSFERÈNCIES DE L'ESTAT                         | 15.150,00      |                     |                      |
|                    | <b>De l'Estat</b>  |                | <b>3.807.150,00</b> |                      |
| 08 45 455 45500    | FONS DE COOPERACIÓ LOCAL DE CATALUNYA                    | 266.000,00     |                     |                      |
| 08 45 455 45501    | FONS DE COOPERACIÓ LOCAL CAT. (TRAM SUPRAMUNICIPAL)      | 23.000,00      |                     |                      |
| 08 45 455 45502    | SUBVENCIÓ LLAR D'INFANTS                                 | 170.000,00     |                     |                      |
| 08 45 455 45503    | SUBVENCIÓ JUTJAT DE PAU                                  | 5.600,00       |                     |                      |
| 08 45 455 45504    | SUBVENCIÓ ACTIVITATS CULTURALS                           | 16.000,00      |                     |                      |
| 08 45 455 45505    | CONVENI SERVEIS PENITENCIARIS                            | 1.600,00       |                     |                      |
| 08 45 455 45506    | CONVENI OFICINA MPAL. D'ESCOLARITZACIÓ                   | 16.000,00      |                     |                      |
| 08 45 455 45507    | CONVENI PERSONAL BIBLIOTECA                              | 30.000,00      |                     |                      |
| 08 45 455 45508    | CONVENI PLA EDUCATIU D'ENTORN                            | 102.500,00     |                     |                      |
|                    | <b>De comunitats autònomes</b>                           |                | <b>630.700,00</b>   |                      |
| 08 46 462 46200    | CONVENI DIPUTACIÓ MANTENIMENT CIUTADELLA                 | 60.000,00      |                     |                      |
| 08 46 462 46201    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ SOCORRISME PLATGES                   | 31.000,00      |                     |                      |
| 08 46 462 46202    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ CURSOS ARTS PLÀSTIQUES               | 1.900,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46203    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ESCOLES ESPORTIVES                   | 2.000,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46204    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ PROGRAMES ESPORTIUS                  | 2.000,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46205    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ESCOLA D'ADULTS                      | 4.200,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46206    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ LLIBRES BIBLIOTECA                   | 28.000,00      |                     |                      |
| 08 46 462 46207    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ DINAMITZACIÓ CULTURAL BIBLIOTECA     | 1.800,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46208    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ACTIVITATS DIVERSES CULTURA          | 12.000,00      |                     |                      |
| 08 46 462 46209    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ MANTENIMENT DÒLMEN                   | 2.500,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46210    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ APLEC DE LA SARDANA                  | 2.900,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46211    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ INTERESSOS PRÈSTEC                   | 2.000,00       |                     |                      |
| 08 46 462 46212    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ COL.LABORACIÓ ACCIÓ SINDICAL         | 9.000,00       |                     |                      |
| 08 46 463 46300    | SUBVENCIÓ CONSELL COMARCAL MANTENIMENT SER. SOCIALS      | 30.000,00      |                     |                      |
|                    | <b>D'entitats locals</b>                                 |                | <b>189.300,00</b>   |                      |
| 08 47 470 47000    | CONVENI FESTA DE LA VELLESA                              | 2.600,00       |                     |                      |
|                    | <b>D'empreses privades</b>                               |                | <b>2.600,00</b>     |                      |
| <b>CAPÍTOL IV</b>  | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>                           |                |                     | <b>4.629.750,00</b>  |
| 08 52 520 52000    | INTERESSOS COMPTES BANCARIS                              | 86.363,00      |                     |                      |
|                    | <b>Interessos de dipòsits</b>                            |                | <b>86.363,00</b>    |                      |
| 08 53 536 53600    | PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSERSA                        | 28.500,00      |                     |                      |
| 08 53 536 53601    | PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSERSA EXTRAORDINARIS         | 400.000,00     |                     |                      |
| 08 53 537 53700    | PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSESNET                       | 16.100,00      |                     |                      |
|                    | <b>Participacions en beneficis</b>                       |                | <b>444.600,00</b>   |                      |
| 08 55 550 55000    | CONCESSIONS ADMINISTRATIVES                              | 23.000,00      |                     |                      |
| 08 55 550 55001    | CONCESSIONS CEMENTIRI                                    | 19.000,00      |                     |                      |
|                    | <b>Productes de concessions i aprofitament especials</b> |                | <b>42.000,00</b>    |                      |
| <b>CAPÍTOL V</b>   | <b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>                            |                |                     | <b>572.963,00</b>    |
| 08 60 600 60000    | ALIENACIÓ DE TERRENYS                                    | 800.000,00     |                     |                      |
|                    | <b>De terrenys</b>                                       |                | <b>800.000,00</b>   |                      |
| <b>CAPÍTOL VI</b>  | <b>VENDA D'INVERSIONS REALS</b>                          |                |                     | <b>800.000,00</b>    |
| 08 72 720 72000    | SUBVENCIÓ MIMAM (PUNTA FALCONERA)                        | 240.000,00     |                     |                      |
|                    | <b>De l'estat</b>  |                | <b>240.000,00</b>   |                      |
| 08 75 750 75000    | SUBVENCIÓ GENCAT (PUNTA FALCONERA)                       | 360.000,00     |                     |                      |
| 08 75 750 75001    | SUBVENCIÓ GENCAT (BT ESCOLA VICENS VIVES)                | 90.000,00      |                     |                      |
|                    | <b>De comunitats autònomes</b>                           |                | <b>450.000,00</b>   |                      |
| 08 76 761 76100    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ (PUNTA FALCONERA)                    | 150.000,00     |                     |                      |
| 08 76 761 76101    | SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ (MODIFICACIÓ LLAR D'INFANTS)         | 200.000,00     |                     |                      |
|                    | <b>D'entitats locals</b>                                 |                | <b>350.000,00</b>   |                      |

**PRESSUPOST D'INGRESSOS - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA**

| <b>CODI PARTIDA</b> | <b>DENOMINACIÓ</b>  | <b>IMPORT PARTIDA</b> | <b>IMPORT ARTICLE</b> | <b>IMPORT CAPÍTOL</b> |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CAPÍTOL VII</b>  | <b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>  |                       |                       | <b>1.040.000,00</b>   |
| 08 83 830 83000     | REINTEGRAMENT BESTRETES AL PERSONAL<br>Reintegrament de préstecs concedits fora del sector públic | 1,00                  | 1,00                  |                       |
| <b>CAPÍTOL VIII</b> | <b>ACTIUS FINANCERS</b>   |                       |                       | <b>1,00</b>           |
| 08 91 917 91701     | PRÈSTECES A LLARG TERMINI<br>Préstecs rebuts de l'interior  | 2.330.000,00          | 2.330.000,00          |                       |
| <b>CAPÍTOL IX</b>   | <b>PASSIUS FINANCERS</b>  |                       |                       | <b>2.330.000,00</b>   |
|                     | <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS.....</b>  | <b>34.923.000,00</b>  | <b>34.923.000,00</b>  | <b>34.923.000,00</b>  |

**AJUNTAMENT DE ROSES**  
**PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2008**

**PLA D'INVERSIONS 2008**

| Partida         |   |                  | Projectes |  | Imports          | Finançament      |                  |                    |                  |                |                   |
|-----------------|---|------------------|-----------|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Núm.            | Denominació                                       | Import           | Codi      | Denominació  |                  | Prestecs         | CE/Quotes        | Alienació terrenys | Subvencions      | Altres         | Observacions      |
| 08 41 432 61000 | Inversió en terrenys                              | 1.346.000        | 001       | Inversió en terrenys   | 1.346.000        | 546.000          | 0                | 800.000            | 0                | 0              | Finca Falconera   |
| 08 21 432 61100 | Inversió projectes i hon. tècnics planejament     | 200.000          | 001       | Projectes i direcció d'obres urbanisme                       | 200.000          | 200.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
| 08 82 440 61100 | Inversió projectes i hon. tècnics serveis públics | 50.000           | 001       | Projectes i direcció d'obres serveis públics                 | 50.000           | 50.000           | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
| 08 21 432 61200 | Inversió ús general planejament                   | 122.000          | 001       | Vorera Punta del Traire                                      | 72.000           | 72.000           | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 002       | Altres millores urbanes                                      | 50.000           | 50.000           | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
| 08 82 440 61200 | Inversió ús general serveis públics               | 2.070.000        | 001       | Enllumenat públic Puig Rom (resta)                           | 1.170.000        | 117.000          | 1.053.000        | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 002       | Paviments i serveis Ronda circumvalació (darrera Ciutadella) | 150.000          | 150.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 003       | Reposició jardineria   | 50.000           | 0                | 0                | 0                  | 0                | 50.000         | Div. Extraord     |
|                 |   |                  | 004       | Reposició vies públiques                                     | 300.000          | 0                | 0                | 0                  | 0                | 300.000        | Div. Extraord     |
|                 |   |                  | 005       | Eliminació línies elèctriques aèries                         | 150.000          | 150.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 006       | Soterrament contenidors recollida residus                    | 200.000          | 200.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 007       | Altres millores vies públiques                               | 50.000           | 0                | 0                | 0                  | 0                | 50.000         | Div. Extraord     |
| 08 84 444 61200 | Inversió ús general medi ambient                  | 750.000          | 001       | Actuacions Punta Falconera                                   | 750.000          | 0                | 0                | 0                  | 750.000          | 0              | Ddgi/Gencat/MIMAM |
| 08 21 422 63200 | Inversió edificis Llar d'Infants.                 | 220.000          | 001       | Modificació projecte Llar d'infants                          | 220.000          | 20.000           | 0                | 0                  | 200.000          | 0              | Ddgi (fons 08)    |
| 08 21 121 63200 | Inversió edificis serveis generals                | 110.000          | 001       | Reforma interior Casa Cambó                                  | 110.000          | 110.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
| 08 21 452 63200 | Inversió instal.lacions esportives                | 555.000          | 001       | Remodelació vestidors estadi Mas Oliva (3ª Fase)             | 210.000          | 210.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
|                 |   |                  | 002       | Tancament vertical pista poliesportiva                       | 345.000          | 345.000          | 0                | 0                  | 0                | 0              |                   |
| 08 83 424 63200 | Inversió edificis centres escolars                | 200.000          | 001       | Projecte electric baixa tensió CEIP V.Vives                  | 200.000          | 110.000          | 0                | 0                  | 90.000           | 0              | Gencat            |
|                 |   | <b>5.623.000</b> |           | <b>SUMA CAPITOL VI</b>                                       | <b>5.623.000</b> | <b>2.330.000</b> | <b>1.053.000</b> | <b>800.000</b>     | <b>1.040.000</b> | <b>400.000</b> |                   |



**AJUNTAMENT DE ROSES**  
**PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2008**

**PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LES SOCIETATS MERCANTILS DE CAPITAL**  
**ÍNTEGRAMENT MUNICIPAL**

| Pressupost de despeses       |                           | Serveis municipals de Roses, SA | Port de Roses, SA   | Promoció i desenvolupament, SL |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| I                            | Personal                  | 1.059.360,00                    | 641.915,00          | 469.666,00                     |
| II                           | Béns corrents             | 946.548,00                      | 546.333,00          | 405.520,00                     |
| III                          | Interessos                | 0,00                            | 240.000,00          | 171.966,00                     |
| IV                           | Transferències corrents   | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| <b>Despeses corrents</b>     |                           | <b>2.005.908,00</b>             | <b>1.428.248,00</b> | <b>1.047.152,00</b>            |
| VI                           | Inversions                | 34.500,00                       | 50.000,00           | 57.500,00                      |
| VII                          | Transferències de capital | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| <b>Despeses de capital</b>   |                           | <b>34.500,00</b>                | <b>50.000,00</b>    | <b>57.500,00</b>               |
| VIII                         | Actius financers          | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| IX                           | Passius financers         | 0,00                            | 265.382,00          | 201.961,00                     |
| <b>Operacions financeres</b> |                           | <b>0,00</b>                     | <b>265.382,00</b>   | <b>201.961,00</b>              |
| <b>TOTAL DESPESES</b>        |                           | <b>2.040.408,00</b>             | <b>1.743.630,00</b> | <b>1.306.613,00</b>            |

| Pressupost d'ingressos       |                           | Serveis municipals de Roses, SA | Port de Roses, SA   | Promoció i desenvolupament, SL |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| I                            | Impostos directes         | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| II                           | Impostos indirectes       | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| III                          | Taxes i altres ingressos  | 2.005.908,00                    | 1.723.630,00        | 842.298,00                     |
| IV                           | Transferències corrents   | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| V                            | Ingressos patrimonials    | 34.500,00                       | 20.000,00           | 464.315,00                     |
| <b>Ingressos corrents</b>    |                           | <b>2.040.408,00</b>             | <b>1.743.630,00</b> | <b>1.306.613,00</b>            |
| VI                           | Alienació inversions      | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| VII                          | Transferències de capital | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| <b>Ingressos de capital</b>  |                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    |
| VIII                         | Actius financers          | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| IX                           | Passius financers         | 0,00                            | 0,00                | 0,00                           |
| <b>Operacions financeres</b> |                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>       |                           | <b>2.040.408,00</b>             | <b>1.743.630,00</b> | <b>1.306.613,00</b>            |



**Ajuntament de Roses**  
Intervenció

# **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI 2008**



## Ajuntament de Roses

Intervenció

### Índex

#### Capítol I. Normes generals

##### 1. Àmbit i abast del pressupost general

1. Àmbit d'aplicació i vigència
2. Normativa general
3. Abast del pressupost general
4. Estructura pressupostària
5. Vinculacions jurídiques
6. Informació sobre execució pressupostària

##### 2. Modificacions de Crèdit

7. Tramitació de les modificacions de crèdit
8. Aprovació de les modificacions de crèdit
9. Crèdits ampliables
10. Incorporació de romanents de crèdit

#### Capítol II. Execució del pressupost de despeses

##### 1. Normes generals

11. Anualitat pressupostària
12. Situació dels crèdits pressupostaris
13. Fases de la gestió de la despesa
14. Documents justificatius de reconeixement de la despesa
15. Tramitació i aprovació de factures
16. Projectes de despesa
17. Despeses amb finançament afectat
18. Despeses plurianuals
19. Tramitació anticipada de l'expedient de despesa
20. Pagaments a justificar
21. Provisions de fons
22. Bestretes de caixa fixa

##### 2. Despeses de personal

23. Retribucions del personal
24. Indemnitzacions per raó del servei
25. Assistències
26. Retribucions i indemnitzacions als membres de la corporació
27. Aportacions als grups municipals

##### 3. Contractació administrativa

28. Contractes menors
29. Contractes que no tenen la consideració de contractes menors
30. Documentació dels projectes d'obres i serveis
31. Actes de conversió i convalidació administrativa
32. Assistència de la intervenció a les Meses de contractació

##### 4. Subvencions

33. Normes generals



## **Ajuntament de Roses**

Intervenció

34. Concepte de subvenció
35. Caràcter i finalitat de les subvencions
36. Procediments de concessió
37. Sol·licitud, tramitació i concessió
38. Quantia i despeses subvencionables
39. Justificació de les subvencions atorgades
40. Pagament
41. Reformulació

### **Capítol III. Execució del pressupost d'ingressos**

42. Normes generals
43. Comptabilització dels ingressos
44. Aplicació dels ingressos
45. Transferències i subvencions
46. Drets econòmics de baixa quantia
47. Crèdits incobrables
48. Operacions de crèdit

### **Capítol IV. Tresoreria**

49. Pla de disposició de fons
50. Pagament de les obligacions
51. Perceptors dels pagaments
52. Fiances i dipòsits

### **Capítol V. Societats Municipals**

53. Gestió pressupostària
54. Comptes anuals
55. Contractació
56. Retribucions del personal
57. Endeutament

### **Capítol VI. Operacions vàries**

58. Tancament del pressupost
59. Operacions de regularització
60. Documentació del compte general
61. Inventari
62. Suport dels registres comptables
63. Rectificació d'errades
64. Prescripció d'obligacions

### **Capítol VII. Control i fiscalització**

65. Àmbit i competències
66. Funció interventora
67. Exercici de la funció interventora
68. Omissió de la intervenció
69. Fiscalització prèvia de drets i ingressos
70. Control financer
71. Informació al ple

### **Disposicions addicionals (1a, 2a, 3a)**



## **CAPÍTOL I. NORMES GENERALS**

### **1. ÀMBIT I ABAST DEL PRESSUPOST GENERAL**

#### **1. Àmbit d'aplicació i vigència**

Les bases d'execució del pressupost general per a l'exercici 2008, seran d'aplicació al pressupost de l'Ajuntament de Roses, així com, en la part que correspongui, a les seves societats municipals dependents i tindran la mateixa vigència que el pressupost i la seva possible pròrroga, si procedeix.

#### **2. Normativa general**

L'aprovació, gestió i liquidació del pressupost general s'haurà d'ajustar a la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LRBRL), al RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL), al RD 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa el títol VI de la LRHL (RP), a l'Ordre ministerial, de 20 de setembre de 1989, per la que s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals (EPEL); a la Instrucció de comptabilitat per a l'administració local, aprovada per l'Ordre de 23 de novembre de 2004 (ICAL); a la Llei 18/2001, de 12 de desembre, General d'estabilitat pressupostària (LGEP), així com al que preveuen aquestes Bases.

Amb caràcter supletori serà d'aplicació la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària (LGP) i el RD 2188/1995, de 28 de desembre, què desenvolupa el règim de control intern exercit per la intervenció general de l'Estat.

#### **3. Abast del pressupost general**

El pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2008 està integrat per:

- a) El pressupost del mateix Ajuntament.
- b) L'estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA).
- c) L'estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Port de Roses, SA.
- d) L'estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.

Els seus imports són els següents:

| Entitat                                 | Ingressos  | Despeses   |
|---|------------|------------|
| Ajuntament                              | 34.923.000 | 34.923.000 |
| Serveis Municipals de Roses, SA         | 2.040.408  | 2.408.408  |
| Port de Roses, SA                       | 1.743.630  | 1.743.630  |
| Promoció i desenvolupament de Roses, SL | 1.306.613  | 1.306.613  |
| Total sense consolidar                  | 40.013.651 | 40.013.651 |



## Ajuntament de Roses

Intervenció

El pressupost general de l'Ajuntament i les societats municipals dependents consolidat, d'acord amb l'article 166.c de la LRHL i 2.1 de la LGEP, puja a 37.992.812 i 34.957.500 €, respectivament.

### 4. Estructura pressupostària

L'estat de despeses es classifica al següent nivell:

- Orgànica: en funció de la gestió de la despesa d'acord amb les àrees de gestió en què està organitzat l'Ajuntament de Roses.
- Funcional: d'acord amb la finalitat dels crèdits, per grup de funció i subfunció.
- Econòmica: segons la naturalesa econòmica, per capítol, article, concepte i subconcepte.

Les àrees sobre les quals s'organitza l'activitat de l'Ajuntament de Roses són:

| Àrea                                | Subàrea                          | Orgànica |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------|
| Alcaldia-presidència                | Alcaldia                         | 11       |
| Urbanisme                           | Planejament i gestió urbanística | 21       |
|                                     | Edificació i activitats          | 22       |
| Serveis a les persones              | Educació                         | 31       |
|                                     | Benestar social i família        | 32       |
| Règim interior, economia i hisenda  | Serveis generals                 | 41       |
|                                     | Serveis econòmics                | 42       |
| Turisme i promoció econòmica        | Turisme i promoció econòmica     | 51       |
| Cultura, Festes, Joventut i Esports | Cultura                          | 61       |
|                                     | Festes                           | 62       |
|                                     | Joventut                         | 63       |
|                                     | Esports                          | 64       |
| Seguretat ciutadana                 | Polícia local                    | 71       |
| Territori i medi ambient            | Serveis Públics                  | 82       |
|                                     | Edificis municipals              | 83       |
|                                     | Medi ambient                     | 84       |

La partida pressupostària, definida per la conjunció de la classificació orgànica, funcional i econòmica, constitueix la unitat bàsica d'informació sobre la qual s'efectuarà el registre comptable dels crèdits i les seves modificacions.

Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat econòmicament distingint capítols, articles, conceptes i subconceptes.

### 5. Vinculacions jurídiques

Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual han estat autoritzats en el pressupost general o per a les seves modificacions degudament aprovades, i tindran caràcter limitatiu i vinculant. No podran adquirir-se compromisos de despesa en quantia superior a l'import d'aquests crèdits, essent nuls de ple dret els acords,



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

resolucions i actes administratius que infringeixin l'expressada norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n puguin derivar.

El compliment d'aquesta limitació es verificarà al nivell de vinculació jurídica següent:

- a) Respecte a la classificació orgànica, la unitat orgànica.
- b) Respecte a la classificació funcional, el grup de subfunció.
- c) Respecte a la classificació econòmica, el capítol.

Malgrat això, s'exceptuen els crèdits consignats en els següents conceptes o subconceptes econòmics, els quals es vincularan entre ells amb independència de la classificació orgànica:

13001 Productivitat laborals  
15000 Productivitat funcionaris  
151 Gratificacions  
20200 Arrendaments edificis  
21400 Manteniment vehicles  
22100 Subministrament elèctric  
22101 Subministrament d'aigua  
22103 Subministrament combustible vehicles  
22109 Subministrament combustible edificis  
22400 Assegurances  
22700 Neteja d'edificis  
22703 Contractes serveis Rosesnet  
22708 Contractes serveis Rosersa

Tindran caràcter vinculant a nivell de partida pressupostària els crèdits declarats ampliables, els crèdits que recullin subvencions nominatives o projectes amb finançament afectat i la incorporació de romanents de crèdit.

No es considerarà modificació de crèdit la creació d'una nova partida pressupostària dins d'un nivell de vinculació jurídica, que no suposi variació quantitativa d'aquesta, sinó únicament una major definició del concepte econòmic.

Sense modificar l'import total de la partida es podrà variar justificadament l'import, en més o en menys, dels projectes detallats en el pla d'inversions, així com el seu finançament, llevat que per les seves característiques això no sigui possible. Així mateix, en el cas que en una partida hi figurin projectes genèrics, es podran desglossar en projectes concrets referits a la mateixa finalitat.

## **6. Informació sobre execució pressupostària**

En compliment de l'article 207 de la LRHL, la intervenció municipal presentarà a l'Alcaldia, per semestres vençuts, informació sobre l'execució dels pressupostos i el moviment i situació de tresoreria de l'Ajuntament i de les societats municipals. Amb aquesta finalitat, les societats municipals elaboraran i trametran semestralment a la intervenció general un document informatiu adaptat als models i instruccions que aquesta dicti.



## **2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT**

### **7. Tramitació de les modificacions de crèdit**

Quan s'hagi de realitzar una despesa específica i determinada que no pugui demorar-se fins a l'exercici següent i que excedeixi del nivell de vinculació jurídica disponible, es tramitarà un expedient de modificació pressupostària amb subjecció a les normes fixades en la LRHL i el RP.

Qualsevol modificació de crèdits exigeix, a efectes de la seva tramitació, el lliurament a la intervenció, d'una proposta raonada de l'àrea gestora de la despesa. A proposta del regidor/a d'economia i hisenda, amb informe de l'interventor/a municipal, l'expedient se sotmetrà a l'aprovació de l'òrgan competent, d'acord amb el que s'estableix en aquestes Bases.

En el cas que l'expedient de modificació de crèdits impliqui la recurrència de despeses en exercicis futurs, incloses les despeses de personal, l'informe d'intervenció inclourà una anàlisi d'impacte pressupostari.

Sense perjudici del número de registre que correspongui a l'expedient oportú i del tipus de modificació, cada expedient de modificació de crèdits es numerarà amb un número correlatiu.

Per part de la intervenció municipal es podrà establir la utilització de models normalitzats.

### **8. Aprovació de les modificacions de crèdit**

Els òrgans competents per a l'aprovació de les modificacions de crèdit seran els següents:

- a) Per als crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit: Ple municipal.
- b) Per a les transferències de crèdit que afectin a partides de diferents grups de funció, excepte quan es tracti d'altres i baixes que afectin a crèdits del capítol primer: Ple municipal.
- c) Per a la resta de transferències de crèdit: Alcalde/ssa-president/a.
- d) Per als crèdits ampliables: Alcalde/ssa-president/a.
- e) Per a la generació de crèdits: Alcalde/ssa-president/a.
- f) Per a l'expedient d'incorporació de romanents: Alcalde/ssa-president/a.

D'acord amb l'article 179 de la LRHL, les modificacions de crèdits indicades en els apartats a) i b) anteriors seguiran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat establertes per a l'aprovació del pressupost general.

Les modificacions de crèdit aprovades per un òrgan diferent al Ple són executives des de l'acord d'aprovació.

### **9. Crèdits ampliables**

Es consideraran ampliables, previ compliment dels requisits exigits en l'article 39 del RP, les partides que tot seguit es relacionen:





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

| Partida despesa | Descripció                              | Concepte ingrés | Descripció                          |
|-----------------|---|-----------------|-------------------------------------|
| 82.511.21900    | Execucions subsidiàries                 | 38104           | Reint.Execuc. subsidiàries          |
| 82.447.22709    | Contracte Serveis escomeses clavegueram | 31117           | Taxa serveis escomeses clavegueram  |
| 41.121.83000    | Bestretes personal                      | 83000           | Reintegrament bestretes al personal |

## 10. Incorporació de romanents de crèdit

Finalitzat l'exercici, la intervenció elaborarà un estat que compregui els romanents de crèdit, segons allò previst a l'article 47.1 del RP. Sense perjudici del compliment de la incorporació obligatòria a què es refereix l'article 47.5 del RP, l'alcalde/ssa-president/a resoldrà l'expedient d'incorporació d'aquests romanents als crèdits de l'exercici vigent, en funció dels recursos financers existents, amb l'informe previ d'intervenció, i establirà la prioritat d'actuacions, atenent en primer lloc el compliment d'obligacions que resultin de compromisos de despesa aprovats l'any anterior.

Amb caràcter general, la liquidació del pressupost precedirà la incorporació de romanents. Malgrat això, la incorporació de romanents es podrà aprovar abans de la liquidació del pressupost, quan es tracti de crèdits pressupostaris amb finançament afectat, o bé, quan es tracti de despeses adjudicades a l'exercici anterior, sempre que la intervenció hagi informat que la incorporació no produirà dèficit.

La incorporació de romanents es farà mitjançant partides concretes, que s'actualitzaran per la intervenció municipal, si s'escau, en el cas que s'haguessin produït alteracions en la codificació de la classificació orgànica, funcional i econòmica del pressupost de despesa respecte a l'exercici anterior.

## CAPÍTOL II. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

### 1. NORMES GENERALS

#### 11. Anualitat pressupostària

Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses només es podran contreure obligacions derivades de despeses realitzades durant l'exercici. No obstant, i amb caràcter excepcional, podran aplicar-se als crèdits del pressupost vigent en el moment del seu reconeixement les obligacions següents:

- L'aprovació de les liquidacions per endarreriments a favor del personal.
- Les que siguin conseqüència de resolucions judicials.
- Les derivades de compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors.
- Les procedents d'exercicis anteriors com a conseqüència d'una despesa realitzada i no reconeguda amb anterioritat, que no es trobi en el supòsit de l'apartat anterior.

Sempre que existeixi crèdit pressupostari, l'aprovació de les despeses que formen el reconeixement de deutes s'efectuarà per l'alcaldia.



## 12. Situació dels crèdits pressupostaris

Els crèdits consignats al pressupost de despeses, així com els procedents de les modificacions pressupostàries poden trobar-se en qualsevol de les situacions següents:

- a) Crèdits disponibles. El principi general és la disponibilitat de tots els crèdits que figuren en el pressupost, amb excepció de les despeses que s'hagin de finançar, total o parcialment, mitjançant subvencions, aportacions d'altres institucions o operacions de crèdit, que queden en situació de crèdits no disponibles fins que s'acrediti el compromís ferm d'aportació per tercers.
- b) Crèdits retinguts pendents d'utilització. Quan la naturalesa de la despesa ho aconselli, el regidor/a responsable de l'àrea gestora podrà sol·licitar la retenció de crèdit en una partida pressupostària. Rebuda la sol·licitud, es verificarà per la intervenció municipal l'existència de saldo i s'expedirà l'oportuna certificació d'existència de crèdit. La retenció de crèdit serà preceptiva quan la seva finalitat retenció sigui una posterior transferència de crèdit entre partides que comporti una minoració de la consignació pressupostària objecte de retenció, així com abans de la tramitació de qualsevol expedient que suposi una despesa.
- c) Crèdits no disponibles. Quan el regidor/a responsable d'una àrea gestora consideri necessari retenir, totalment o parcialment, crèdit d'una partida pressupostària, de l'execució de la qual n'és responsable, haurà de formular proposta raonada a l'alcalde/ssa-president/a, qui sotmetrà aquesta proposta al Ple municipal, previ informe de la intervenció municipal.

Amb càrrec al saldo declarat no disponible no es poden acordar autoritzacions de despeses ni transferències i el seu import no podrà ser incorporat al pressupost de l'exercici següent.

## 13. Fases de la gestió de la despesa

La gestió del pressupost s'executarà d'acord amb les fases d'execució del pressupost de despeses establertes als articles 52 a 68 del RP.

| Fase                         | Document |
|------------------------------|----------|
| Autorització de la despesa   | A        |
| Disposició de la despesa     | D        |
| Reconeixement de l'obligació | O        |
| Ordenació del pagament       | P        |

Els expedients d'autorització de despeses s'iniciaran amb la proposta justificada de l'àrea gestora de la despesa. El règim de competències per a l'autorització de despeses és l'establert a la LBRL, la LMRLC i la LCAP, sense perjudici de les delegacions que pugui efectuar l'alcalde/ssa-president/a a la Junta de Govern local, als tinents d'alcalde i als regidors/res delegats/des.

L'alcaldia, mitjançant decrets de 21/06/2007, va delegar en la Junta de govern local i en els tinents d'alcalde i regidors/res-delegats/des les competències següents:



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) A la Junta de Govern:
- 1) Les aprovacions dels instruments de planejament per al desenvolupament del planejament en general, així com la dels instruments de gestió urbanística i dels projectes d'urbanització.
  - 2) L'aprovació de projectes d'obres i de serveis.
  - 3) L'atorgament de les llicències d'obres majors, menors i de primera ocupació, llevat de les subjectes al règim de comunicació prèvia.
  - 4) Els contractes d'obres i concessions, l'import de les quals excedeix de 30.050,61 €.
  - 5) Els contractes de subministrament, de consultoria, assistència i de serveis, l'import dels quals sigui superior a 12.020,24 €.
  - 6) L'alienació de patrimoni, tant la de béns immobles, com la de béns mobles.
  - 7) Els acords referents a utilització i aprofitament dels béns municipals.
  - 8) L'atorgament de llicències de primera utilització, de modificació d'ús, d'obertura d'establiments fabrils, industrials i comercials i de qualsevol altra classe, excepte quan les lleis sectorials o les ordenances ho atribueixin expressament al Ple.
  - 9) La concessió de les llicències ambientals previstes a la llei 3/1998, de 27 de febrer.
  - 10) La resolució dels expedients de responsabilitat patrimonial.
  - 11) L'atorgament de subvencions superiors a 3.000 €.
- b) Als tinents d'alcalde i regidors/res-delegats/des: l'autorització de despeses fins a la quantitat de 600 €, en matèries pròpies de la seva delegació.

La competència per a la disposició de despeses correspon al mateix òrgan que l'ha autoritzada.

Un cop conegut el tercer i l'import exacte de les despeses es tramitarà el document comptable D. Tots els documents comptables D, han de portar degudament complimentades les dades següents: nom complet de la persona física o jurídica, NIF, adreça, import i compte bancari on realitzar el pagament. A tal efecte, els tercers, hauran de presentar la fitxa d'alta de creditor, que serà vàlida mentre no variï cap de les dades incloses. Quan a l'inici de l'expedient de despesa es coneguin el nom del perceptor i la quantia exacta, s'acumularan les fases d'autorització i disposició tramitant-se el document comptable AD.

El reconeixement de despeses correspon a l'alcalde/ssa-president/a. Amb caràcter general, tot reconeixement d'obligacions porta implícita la corresponent ordenació de pagament i per tant l'ordenació es realitzarà simultàniament al reconeixement pel mateix òrgan que reconegui la despesa.

Amb caràcter general, l'ordenació de pagaments s'efectuarà mitjançant relacions d'ordres de pagament elaborades per la tresoreria municipal. La relació numerada i amb tots els elements identificatius dels manaments de pagament individuals estarà signada per l'ordenador de pagaments i per l'interventor i substituirà als manaments individuals. Un cop autoritzada la relació, es procedirà al seu pagament efectiu per la tresoreria municipal.

En determinades situacions es podran acumular varies fases de les enumerades anteriorment. Entre d'altres, podran donar-se els següents casos d'acumulació de fases:

- a) Autorització-disposició (AD): Despeses plurianuals, per l'import de l'anualitat compromesa, contractes de tracte successiu (neteja, recollida d'escombraries, aportacions societats municipals,...), arrendaments, contractes de subministrament



## Ajuntament de Roses

Intervenció

(aigua, electricitat, telèfon,...), subvencions nominatives, despeses de personal i quotes seguretat social, subvencions grups polítics i contractes menors.

- b) Autorització-disposició-obligació (ADO): Quotes d'amortització i interessos d'operacions de crèdit, interessos de demora i altres despeses financeres, despeses derivades de resolucions judicials, dietes i despeses de locomoció, pagaments a justificar, bestretes reintegrables al personal, despeses de quantia inferior a 600 € i despeses reconegudes per conversió administrativa.

En els casos d'importats estimats se substituirà l'AD per una retenció de crèdit a l'inici de l'exercici, per l'import estimat de la despesa, amb l'objectiu d'assegurar la reserva de crèdit corresponent, tramitant el document ADO sobre l'esmentada retenció a la presentació de les factures corresponents.

### **14. Documents justificatius de reconeixement de la despesa**

Tos els actes de reconeixement d'obligació han de portar annex el document acreditatiu de la realització de la prestació o del dret del creditor, segons procedeixi. A tal efecte els documents que justifiquen la realització de la despesa seran:

- a) En les despeses de personal, les nòmines mensuals. Les nòmines s'expediran en base a un expedient justificatiu on s'acreditarà pel cap de recursos humans l'efectiva prestació de serveis del personal relacionat i les variacions respecte al mes anterior.
- b) Les despeses relatives a dietes i locomoció es reconeixeran mitjançant el model establert per la intervenció municipal, amb els documents acreditatius que en cada cas corresponguin.
- c) Les quotes de seguretat social queden justificades mitjançant les liquidacions corresponents.
- d) Per a les despeses del capítol II, compra de béns i serveis, s'exigirà amb caràcter general la presentació de la factura. Tanmateix, s'exigirà factura per a les despeses d'inversió, capítol VI; conjuntament amb la certificació de la despesa d'inversió, quan s'escaigui.
- e) Per a les despeses financeres, capítols III i IX, el justificant serà la liquidació bancària de cada operació financera.
- f) Per a les transferències, corrents o de capital, capítols IV i VII, es requerirà justificació de la despesa de conformitat amb el que s'estableix en aquestes bases.
- g) La concessió de bestretes al personal, capítol VIII, requerirà la corresponent resolució administrativa.
- h) En els supòsits no contemplats expressament, qualsevol altre document que acrediti fefaentment el reconeixement de l'obligació.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

## 15. Tramitació i aprovació de factures

Les factures s'han de presentar al registre general de l'Ajuntament, què les trametrà, una vegada registrades, a la intervenció municipal. D'acord amb el RD 1496/2003, de 28 de novembre, per tal que es procedeixi a la seva aprovació i posterior pagament, les factures han de tenir com a mínim les dades següents:

- a) Identificació correcta de les dades fiscals del proveïdor i de l'Ajuntament de Roses.
- b) Lloc i data de l'expedició.
- c) Número de la factura.
- d) Descripció de l'obra, servei o subministrament realitzat.
- e) Departament de l'Ajuntament que ha efectuat l'encàrrec.
- f) Import de la factura, amb el desgloss de la base imposable, l'IVA i el total.

En el cas que les factures no continguin correctament les dades indicades anteriorment, es faculta a la intervenció municipal perquè demani directament als proveïdors la informació que hi manqui i, en el cas que això no sigui possible, retorni les factures indicant el motiu.

Una vegada comprovades i registrades les factures en el mòdul informàtic de la intervenció municipal es faran arribar a l'àrea gestora de la despesa perquè puguin ser conformades pel tècnic responsable del seu seguiment i conformitat designat per l'alcalde/ssa-president/a, amb el vistiplau dels regidors/es que correspongui. La signatura en el document de la factura implica que l'obra, servei o subministrament s'ha fet d'acord amb les condicions contractuals que s'hagin pogut establir, inclòs el preu, i la recepció de conformitat.

Les certificacions d'obra, expedides pel seu director, portaran adjuntes les corresponents factures amb els requisits indicats anteriorment. La Junta de govern local podrà aprovar un model de certificació per a la seva utilització obligatòria en les obres que realitzi l'Ajuntament. En les certificacions d'obra haurà de constar la conformitat dels serveis tècnics municipals.

Queden excloses del tràmit anterior les factures derivades de contractes d'arrendament d'immobles, ja que el seu reconeixement s'entén directament derivat del contracte aprovat i fins a la seva modificació o finalització. No obstant això, per part de la intervenció municipal es verificarà que els imports facturats s'ajustin al que es preveu contractualment.

En el termini màxim de 15 dies, a comptar des de la data de recepció per part del servei gestor, les factures s'han de retornar a intervenció, als efectes de la seva fiscalització i comptabilització. Quan no correspongui la conformitat, el responsable de l'àrea gestora trametrà un escrit a la intervenció municipal on s'exposaran les causes i, simultàniament, realitzarà les gestions pertinents amb el proveïdor. La intervenció municipal retornarà la factura al proveïdor indicant el motiu i el nom del responsable del servei gestor.

En el tràmit de fiscalització documental de la despesa, la intervenció haurà de verificar la suficiència probatòria dels justificants, la seva regulació formal, l'exactitud aritmètica, la conformitat atorgada pel tècnic responsable establert per a la seva conformitat, amb el vistiplau del regidor corresponent, i la seva aplicació als compromisos de despesa aprovats.

Si l'informe de fiscalització és de conformitat, el reconeixement de la despesa es considerarà justificat i es procedirà a la seva aprovació. En cas contrari, se suspendrà la tramitació de



## **Ajuntament de Roses**

Intervenció

l'expedient fins que el reparament sigui esmenat per l'òrgan gestor o, en el cas de no estar d'acord amb aquest òrgan, es resoldrà la discrepància per l'alcalde/ssa-president/a.

Les factures es podran presentar en format electrònic d'acord amb la normativa reguladora d'aquesta matèria.

### **16. Projectes de despesa**

Tindran la consideració de projectes de despesa els projectes d'inversió inclosos en l'annex d'inversions que acompanya al pressupost, les despeses amb finançament afectat i qualsevol altra unitat de despesa pressupostària sobre la qual es vulgui efectuar un seguiment i control individualitzat.

Tot projecte de despeses dotat pressupostàriament tindrà un únic agent finançador. En cas que un projecte de despeses d'inversió estigui finançat amb diferents agents finançadors, es crearan tantes referències pressupostàries de despeses com tipus d'ingressos les financiïn.

### **17. Despeses amb finançament afectat**

Són despeses amb finançament afectat aquelles que per les seves característiques o per prescripció legal es financen amb aportacions o ingressos específics que tenen una relació objectiva i directa amb la despesa a finançar, d'acord amb la normativa vigent, com ara subvencions, contribucions especials, quotes d'urbanització i operacions de crèdit.

En la tramitació de les despeses amb finançament afectat ha de quedar acreditada la disponibilitat de la totalitat de les línies de finançament establertes.

### **18. Despeses plurianuals**

Podran adquirir-se compromisos de despesa que hagin d'estendre's a exercicis posteriors, sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici en els termes i condicions establerts en l'article 174.2 de la LRHL.

Tots els compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos futurs resten condicionats a les disponibilitats pressupostàries dels exercicis afectats.

### **19. Tramitació anticipada de l'expedient de despesa**

La tramitació dels expedients de despesa podrà iniciar-se en l'exercici immediatament anterior al què es materialitzi la contraprestació, sempre que els plecs de clàusules administratives particulars o acords corresponents sotmetin la seva adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per a finançar les obligacions que es derivin del contracte dins l'exercici corresponent.

En el cas d'expropiacions, a l'expedient s'hi haurà de determinar, de forma certa o aproximada, la quantia prevista així com l'exercici pressupostari al què previsiblement afectarà la despesa.

En aquests casos, la certificació de l'existència de crèdit serà substituïda per una certificació on es farà constar si existeix normalment crèdit adequat i suficient en el pressupost



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

municipal per a la despesa a efectuar.

## **20. Pagaments a justificar**

Tindran el caràcter *a justificar* les ordres de pagaments que en el moment de la seva expedició no es puguin acompanyar de la documentació corresponent, segons allò establert a la normativa vigent.

Només podran lliurar-se quantitats a justificar a empleats o membres de la corporació municipal. En cap cas es podran expedir ordres de pagament a justificar a perceptors que encara no hagin justificat la inversió dels fons rebuts amb anterioritat.

Les ordres de pagaments a justificar seran objecte de control i comptabilització independent, a fi que es posi de manifest el deutor del justificant, el concepte pressupostari d'aplicació, l'import i la data de lliurament, el venciment per a la justificació, el termini de pròrroga i la data del compte justificatiu. El límit quantitatiu de les ordres de pagament a justificar es fixa en 6.000 €.

Els perceptors dels fons estan obligats a:

- a) Destinar la quantitat rebuda exclusivament a la finalitat específica per a la qual ha estat autoritzada i per la quantia màxima establerta en la mateixa autorització.
- b) Realitzar la despesa durant l'exercici pressupostari.
- c) Justificar l'aplicació de les quantitats percebudes en un termini màxim de tres mesos des de la seva percepció davant la intervenció municipal.
- d) Presentar la justificació, d'acord amb el model de compte justificatiu establert per la intervenció municipal, i que haurà de contenir:
  - 1) La relació detallada de factures pagades.
  - 2) Les factures i resta de justificants originals, correctament expedits i conformats, que demostrin l'aplicació dels fons lliurats, amb el justificant o document que acrediti el seu pagament.
  - 3) En el seu cas, la carta de pagament del reintegrament a la caixa de la Corporació del sobrant de la quantitat lliurada.

Vençut el termini sense haver-se presentat el compte justificatiu o en els casos en què es detectin deficiències per la intervenció municipal, el perceptor tindrà un termini de 10 dies per presentar el compte o esmenar la documentació, segons procedeixi. Esgotat aquest termini, s'emetrà un informe adreçat a l'alcalde/ssa-president/a a qui correspondrà emetre l'oportuna resolució i, en el seu cas, ordenar l'expedició de la certificació de descobert per tal d'exigir el reintegrament per la via de constrenyiment.

L'aprovació dels comptes justificatius de les despeses a justificar correspon a l'alcalde/ssa-president/a.

## **21. Provisions de fons**

Tenen el caràcter de provisió de fons els lliuraments d'efectiu que s'hagin de fer a compte a notaris, procuradors i lletrats.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

El proveïdor haurà de presentar una minuta de provisió de fons que s'aprovarà, segons les previsions establertes a l'article 15, i s'ordenarà el seu pagament, originant un càrrec no pressupostari i realitzant, al mateix temps, el corresponent document comptable A.

Quan arribi la factura corresponent se seguirà el tràmit normal de gestió de la despesa. Si l'import de la factura és superior a la provisió de fons feta es pagarà al proveïdor la diferència, en cas contrari s'haurà de sol·licitar el reintegrament de l'import sobrant.

### **22. Bestretes de caixa fixa**

Les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent, que es realitzen a caixes habilitades, a l'efecte d'atendre pagaments derivats de despeses corrents del pressupost de l'exercici que tenen caràcter periòdic o repetitiu, amb posterior aplicació al pressupost de l'any en què es produeixin.

Per resolució de l'alcalde/ssa-president/a, amb informe previ d'intervenció, es podrà establir i regular la constitució de bestretes amb una dotació en forma de provisió de fons, que serà comptabilitzada com a tal i que s'anirà actualitzant amb reposicions de fons que es dotaran a mesura que es vagin justificant les aplicacions pressupostàries a les partides corresponents. La dotació de la bestreta de caixa no podrà superar, en general, la quantia de 3.000 €, llevat de casos excepcionals, degudament justificats i aprovats en el decret de constitució, en què es prevegi que, per la seva naturalesa i característiques, l'import de les despeses pugui superar la xifra esmentada.

En general, l'import de les despeses ateses per aquest procediment no podrà superar, individualment, la xifra de 300 €. En cas que la despesa a realitzar excedeixi aquesta quantia, haurà de ser tramitada pel procediment ordinari de despesa, llevat de casos excepcionals, degudament justificats i aprovats en el decret de constitució de la mateixa.

S'estableix que les pagadores habilitades perceptores de la bestreta, en la mesura de llur necessitat de tresoreria, al menys amb una periodicitat mensual i necessàriament abans del final del mes de desembre de cada any, estaran obligades a rendir comptes de les quantitats utilitzades amb les factures dels proveïdors i hauran de tramitar les despeses realitzades per aquest procediment amb càrrec a les partides pressupostàries corresponents, en la forma que determini la intervenció general, i el seu import es destinarà a la reposició de la dotació de fons de la bestreta. En cap cas no s'admetran com a justificants de les despeses els albarans de compra.

## **2. DESPESES DE PERSONAL**

### **23. Retribucions del personal.**

L'aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball pel Ple suposa l'autorització de la despesa derivada de les retribucions bàsiques i complementàries.

El personal laboral i funcionari al servei de l'Ajuntament de Roses es regirà pel seu propi estatut, laboral o funcional, i pel conveni col·lectiu o pacte regulador de les condicions de treball, respectivament.





## Ajuntament de Roses

Intervenció

D'acord amb l'article 76 i DT3a de l'Estatut de l'empleat públic, transitòriament, els actuals grups de classificació s'integren de manera automàtica en els nous grups de classificació previstos a l'Estatut, amb les equivalències següents:

- Grup A: Subgrup A1
- Grup B: Subgrup A2
- Grup C: Subgrup C1
- Grup D: Subgrup C2
- Grup E: agrupacions professionals (AP)

El sou i els triennis amb caràcter mensual, segons el grup en què es classifiquen els cossos i les escales, són els següents:

| Grup/Subgrup | Sou      | Triennis |
|--------------|----------|----------|
| A1           | 1.112,85 | 42,77    |
| A2           | 944,48   | 34,23    |
| C1           | 704,05   | 25,70    |
| C2           | 575,68   | 17,17    |
| AP           | 525,57   | 12,89    |

L'import del complement de destinació mensual corresponent a cadascun dels nivells dels llocs de treball, és el següent:

| Nivell | Euros  | Nivell | Euros  |
|--------|--------|--------|--------|
| 30     | 977,18 | 19     | 420,88 |
| 29     | 876,50 | 18     | 398,21 |
| 28     | 839,65 | 17     | 375,55 |
| 27     | 802,78 | 16     | 352,96 |
| 26     | 704,28 | 15     | 330,28 |
| 25     | 624,86 | 14     | 307,65 |
| 24     | 588,00 | 13     | 284,98 |
| 23     | 551,15 | 12     | 262,32 |
| 22     | 514,27 | 11     | 239,68 |
| 21     | 477,46 | 10     | 217,05 |
| 20     | 443,52 | 9      | 205,73 |

Les anteriors retribucions bàsiques i complementàries del personal al servei de l'Ajuntament de Roses experimentaran per a l'exercici 2008 el creixement general que es fixi a la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a aquest exercici. Així mateix, tindran el mateix increment la resta de retribucions complementàries respecte de les establertes durant l'exercici 2007.

El que s'estableix anteriorment ha d'entendre's sense perjudici de l'adequació de les retribucions que, amb caràcter singular i excepcional, resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball o pel grau de consecució dels objectius fixats a aquests llocs, així com, en el seu cas, per l'adequació de les retribucions complementàries quan sigui necessari per assegurar que les assignacions a cada lloc de treball mantenen la relació adequada amb el contingut d'especial dificultat tècnica, de dedicació, de responsabilitat, de perillositat o de penositat.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

L'apreciació del complement de productivitat, que retribueix el rendiment especial, l'activitat i dedicació extraordinària i l'interès o la iniciativa amb què el personal duu a terme el seu treball, correspon a l'alcalde/ssa-president/a. La distribució d'aquest complement es realitzarà mitjançant una valoració individualitzada dels factors especificats per l'article 103.1.c. del Decret legislatiu 1/1997.

Les gratificacions per serveis extraordinaris, que tenen caràcter excepcional i només poden ésser reconegudes per serveis extraordinaris prestats fora de la jornada normal de treball, se satisfaran d'acord amb les previsions contingudes en el conveni laboral o pacte regulador corresponent.

Al personal laboral i al personal eventual, respectant les seves pròpies peculiaritats, se'ls aplicarà la mateixa estructura retributiva que al personal funcionari.

#### **24. Indemnitzacions per raó de servei**

El personal al servei de l'Ajuntament i els membres de la corporació tindran dret a percebre les indemnitzacions en els termes i quanties previstos en el RD 462/2002, de 24 de maig, sobre indemnitzacions per raó de servei. Excepcionalment, per a casos concrets i singularitzats degudament motivats, es podran autoritzar unes quanties superiors a les establertes en l'esmentada normativa, fins l'import que resulti necessari per al rescabament de les despeses a realitzar.

Les indemnitzacions per raó de servei de l'alcaldia-presidència i demés càrrecs electes comportarà, prèvia justificació, el seu rescabament o alternativament es podran acollir al sistema d'indemnitzacions que per al grup I preveu el RD 462/2000.

Les indemnitzacions per raó dels serveis només es faran efectives quan hi hagi la corresponent resolució de l'alcaldia autoritzant la comissió de servei i detallant l'import de les dietes o els conceptes de les indemnitzacions a percebre. En els casos de comissions de serveis que comportin despeses inferiors a 300 €, l'autorització es podrà realitzar conjuntament amb la presentació del compte justificatiu.

Per al reintegrament de les despeses realitzades, els interessats hauran de presentar un compte justificatiu detallat, d'acord amb el model de compte justificatiu establert per la intervenció municipal, firmat per l'interessat, el responsable del servei i el regidor/a-delegat que correspongui, acompanyat de tots els justificants originals.

Excepte en el cas del sopar del darrer dia de la comissió de serveis, que precisarà justificació documental, per a les dietes per manutenció s'aplicarà el sistema de concert sense necessitat de justificació. Les dietes per despeses de viatge i allotjament es justificaran amb els bitllets i factures originals, excepte en el cas de l'ús de vehicle particular que es liquidarà en funció dels quilòmetres recorreguts, d'acord amb l'itinerari declarat per al desplaçament.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

## **25. Assistències**

Les indemnitzacions per assistències als membres dels tribunals d'oposicions i concursos encarregats de la selecció de personal s'abonaran en els termes i quanties previstes en el RD 462/2002, de 24 de maig.

Els consells d'administració de les societats municipals i de les societats de capital mixt fixaran les quanties de les compensacions econòmiques a percebre per a l'assistència efectiva dels seus membres als esmentats consells d'aquestes societats, d'acord amb les limitacions establertes per la normativa d'incompatibilitats del personal de l'administració i el RD 462/2000 i una quantia màxima de 300 € per sessió i membre.

## **26. Retribucions i indemnitzacions als membres de la Corporació**

El règim de retribucions, assistències i indemnitzacions a aplicar als membres de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici del seu càrrec i les aportacions econòmiques per als grups polítics municipals constituïts, s'ajustarà a l'acord del ple municipal de data 13 de juliol de 2007 que serà vigent fins que el ple municipal no acordi, dins dels límits de la consignació pressupostària, la seva modificació o derogació.

Les retribucions establertes per dedicació exclusiva són les següents:

- a) Alcalde/ssa-president/a, 3.788,51 € mensuals, a raó de 14 mensualitats a l'any.
- b) Regidor/a amb responsabilitat d'àrea o subàrea, 2.597,84 € mensuals, a raó de 14 mensualitats a l'any.

Les retribucions per dedicacions parcials s'ajustaran d'acord amb el percentatge de dedicació establert.

Els membres de la corporació que no tinguin dedicació exclusiva ni dedicació parcial percebran indemnitzacions per assistència efectiva a les sessions dels òrgans col·legiats de la Corporació, en la quantia següent:

- a) Per assistències al ple de l'Ajuntament, 185 €
- b) Per assistències a comissions informatives i de comptes, 120 €
- c) Per assistències a junta de portaveus, 120 €
- d) Per assistències a junta de govern local, 230 €

El límit màxim d'assistències que els regidors podran percebre per la concurrència efectiva a les sessions de la Junta de govern local serà de 50 a l'any.

Amb caràcter de bestreta a compte de les assistències que meritin, s'abonaran 1.100 € mensuals als membres de la Corporació que ostentin competències o delegacions i 275 € a la resta de regidors. Aquestes bestretes seran objecte de regularització anual dins del primer mes de cada any.

Les retribucions i indemnitzacions anteriors s'actualitzaran per a l'exercici 2008 amb la variació que experimenti l'IPC durant l'any anterior.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

## **27. Aportacions als grups municipals**

Les aportacions econòmiques als grups polítics municipals s'ajustaran a l'acord del ple municipal de data 13 de juliol de 2007 que estarà vigent fins que el mateix òrgan no acordi, dins dels límits de la consignació pressupostària, la seva modificació o derogació. D'acord amb l'article 73.3 de la LRBRL, aquestes aportacions no es podran destinar al pagament de remuneracions de personal de qualsevol tipus al servei de la corporació o a l'adquisició de béns que puguin constituir actius fixes de caràcter patrimonial. Cada grup polític haurà de portar una comptabilitat específica de la seva dotació econòmica, que posarà a disposició del Ple de la Corporació sempre que aquest ho demani.

## **3. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**

### **28. Contractes menors**

Els contractes menors es tramitaran per cada àrea gestora, a excepció d'aquells contractes de subministrament i serveis que la Junta de govern local pugui declarar de contractació centralitzada, els quals es tramitaran pel departament de contractació.

D'acord amb la LCAP, tenen la consideració de contractes menors aquells que la seva quantia no excedeixi dels límits següents:

- a) Contractes d'obres: 30.050,61 €
- b) Contractes de subministrament: 12.020,24 €
- c) Contractes de consultoria i assistència i de serveis: 12.020,24 €

Els contractes menors no poden tenir una durada superior a un any, ni ser objecte de pròrroga ni de revisió de preus.

Aquelles contractacions que excedeixin de les quanties indicades es tramitaran pel procediment obert, restringit o negociat que procedeixi, atenent a les característiques del contracte, segons les previsions de la LCAP. Tant en el procediment obert com en el restringit, l'adjudicació podrà fer-se per subhasta o concurs.

El contracte haurà d'abastar la totalitat del seu objecte i els seus elements, no podent, en cap cas, fraccionar-se amb objecte de disminuir la seva quantia i eludir així els requisits de publicitat, el procediment o la forma d'adjudicació que correspongui, segons preveu l'article 68.2 de la LCAP.

La tramitació dels contractes menors només exigirà:

- a) Per a despeses d'import inferior o igual a 600 €

L'existència d'una factura que compleixi els requisits reglamentaris, conformada per la persona responsable de l'àrea gestora amb el vistiplau del regidor/a establert per l'alcalde/ssa. La responsabilitat de la verificació i seguiment de l'existència de crèdit adequat i suficient recau en aquest regidor/a.

- b) Per despeses d'import superior a 600 € i fins als límits establerts per als contractes menors:



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

La presentació per part de l'àrea gestora, d'una proposta de contractació, confeccionada segons model establert per l'Ajuntament, subscrita pel regidor/a delegat i pel responsable tècnic del servei gestor de la despesa, en la qual s'identificaran:

- 1) L'objecte contractual, el pressupost, el termini màxim d'execució i, si s'escau, les clàusules o prescripcions tècniques o altres condicions d'execució que s'estimin imprescindibles o adients, així com la persona responsable del seguiment del contracte.
- 2) Les dades identificatives de l'empresa proposada.
- 3) L'existència de crèdit, a complimentar per la intervenció municipal.
- 4) L'aprovació de la despesa es realitzarà per part de l'alcalde/ssa-president/a.

A les propostes s'adjuntarà:

- 1) L'oferta de l'empresa proposada. Sempre que sigui possible es realitzaran consultes a un mínim de tres empreses i, en cas contrari, es justificarà l'elecció del contractista, així com el preu del contracte. No serà preceptiva la realització de consultes en el cas d'urgència, quan en els 6 mesos anteriors ja s'hagi fet la consulta i quan el pressupost del contracte sigui inferior a 3.000 €
- 2) La declaració responsable de l'empresa proposada de tenir plena capacitat d'obrar i la solvència econòmica, financera i tècnica o professional necessària, així com de no trobar-se incursa en prohibició de contractar, tot això d'acord amb els articles 15 a 20 de la LCAP i, segons el model establert, en les propostes d'import superior a 6.000 €
- 3) Quan es tracti d'un contracte menor d'obres, caldrà incloure, a més, el pressupost de les obres amb el detall de preus unitaris.

Els contractes menors per al subministrament d'equipament informàtic hauran d'incorporar a l'expedient un informe del departament d'informàtica municipal sobre la idoneïtat de la contractació i dels preus del contracte.

## **29. Contractes que no tenen la consideració de contractes menors**

- a) Es tramitaran per part del departament de contractació de forma centralitzada, seguint allò que estableixen per a cadascun dels contractes la LCAP i aquestes bases, justificant a l'expedient de contractació l'elecció del procediment i forma utilitzats per a la contractació.
- b) Les propostes de contractació es formularan pel regidor/a-delegat que correspongui justificant la seva necessitat.
- c) En els supòsits que no existeixi cap projecte o pressupost aprovat, a les propostes de contractació s'acompanyarà informe tècnic que justifiqui el preu de licitació.
- d) La forma d'adjudicació normal dels contractes d'obra serà la subhasta, utilitzant-se el concurs per a aquelles obres en què es doni algun dels supòsits següents:
  - 1) Quan el projecte tècnic, la memòria valorada o el pressupost de l'obra no hagin pogut ser establerts prèviament per l'Ajuntament i hagin de ser presentats pels licitadors.
  - 2) Quan l'òrgan de contractació consideri que el projecte pot ser millorat per d'altres solucions tècniques, a proposar pels licitadors mitjançant la presentació de variants, o per reduccions en el seu termini d'adjudicació.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- 3) Aquelles que, per a la seva realització, l'Ajuntament faciliti materials o mitjans auxiliars la utilització dels quals exigeixi garanties especials per part dels contractistes.
  - 4) Aquelles que requereixin l'ús de tecnologia especialment avançada o que la seva execució sigui particularment complexa.
- e) El procediment negociat per a l'adjudicació de qualsevol dels contractes només procedirà en els casos taxativament determinats en la normativa de contractació administrativa. Quan s'utilitzi aquest procediment per raó de la quantia, serà preceptiva la publicació de l'anunci de la licitació en un diari dels de major difusió de la província de Girona, anunci que es remetrà al diari al temps de cursar les invitacions a les empreses.

A l'anunci s'indicaran totes les dades d'identificació del contracte: tipus, denominació, objecte, preu de licitació, termini i lloc de presentació d'ofertes i adreça on dirigir-se per obtenir la informació necessària per a participar en el procediment.

L'òrgan de contractació fixarà amb l'empresa seleccionada el preu del contracte, prèvia consulta i negociació dels termes del contracte amb tots els empresaris que s'hagin presentat al procediment.

- f) Dins la tramitació d'un modificat de contracte que suposi un increment del preu inicial, s'acordarà el reajustament de la fiança quan l'import del modificat representi un increment superior al 5% del preu inicial del contracte, o la quantitat a dipositar per al reajustament de la fiança resulti igual o superior a 3.000,00 €.

Aquests límits tenen caràcter acumulatiu, per la qual cosa les successives modificacions podran donar lloc al reajustament de les fiances, quan aquests límits siguin superats.

- g) Als efectes d'allò previst en els articles 101, 146 i la disposició addicional catorzena de la LCAP, s'estableix que en els contractes d'obra s'ha de fer una retenció addicional de crèdit del 10% de l'import de l'adjudicació, en el moment en què aquesta es dugui a terme.

### **30. Documentació dels projectes d'obres i serveis**

Els projectes d'obres contindran, com a mínim, la documentació establerta a l'article 124 de la LCAP i es tramitaran de conformitat amb l'article 37 del ROAS.

Els projectes per a la realització d'obres de primer establiment, reforma i gran reparació inferiors a 120.202,24 € i tots aquells relatius a obres de reparació simple, conservació i manteniment i demolició, es podran simplificar sempre que la documentació resultant sigui suficient per definir, valorar i executar les obres que comprenen i hauran de contenir, com a mínim, un document o memòria que defineixi amb precisió les obres i les seves característiques tècniques i un pressupost amb expressió dels preus unitaris i descomposats.

### **31. Actes de conversió i convalidació administrativa**

Els actes de conversió o convalidació administrativa recollits a la Llei 30/1992, només podran comportar reconeixement extrajudicial de crèdits a càrrec de la secció pressupostària



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

origen de la despesa corresponent i seran tramitats i justificats pels serveis administratius de la mateixa secció, amb informe previ de la intervenció general.

L'expedient de conversió o convalidació administrativa s'iniciarà amb una proposta de convalidació, que podrà realitzar-se segons el model establert a l'efecte per la intervenció municipal, subscripta pel regidor/a delegat i pel responsable tècnic del servei gestor de la despesa, que contindrà, com a mínim, els extrems següents:

- a) Justificació de la necessitat de la despesa efectuada i causes per les quals s'ha incomplert el procediment administratiu establert.
- b) Data o període de realització.
- c) Empresa seleccionada.
- d) Import de la prestació realitzada.
- e) Acreditació de les prestacions realitzades i que els imports aplicats són correctes i adequats al mercat.
- f) Factura detallada de la prestació realitzada degudament conformada pel responsable del servei i, si és el cas, certificació d'obra.
- g) Qualsevol altre document que hom cregui adient per a una millor justificació de la despesa.

L'aprovació de l'expedient de convalidació de la despesa és competència de l'alcalde/ssa-president/a i generarà document ADO.

### **32. Assistència de la intervenció a les Meses de contractació**

L'assistència de l'interventor a les meses de contractació és preceptiva de conformitat amb la disposició addicional 9ª de la LCAP, sense perjudici de la seva delegació. La seva funció a aquestes meses és independent de la funció interventora i es limitarà a actuar com a vocal de la mesa i a signar les corresponents actes.

## **4. SUBVENCIONS**

### **33. Normes generals**

Aquest apartat té per objecte establir les normes generals per a la sol·licitud, la concessió, la justificació i el pagament de les subvencions que atorgui l'Ajuntament de Roses a l'empara del que estableix la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions (LGS), i el seu reglament de desenvolupament, aprovat per Reial decret 887/2006, de 21 de juliol (RLGS).

Per a cadascuna de les línies de subvencions, s'aprovaran per la Junta de govern local, amb caràcter previ a la convocatòria o de manera conjunta, les bases específiques corresponents que desenvolupin i complementin el que es preveu en aquesta ordenança.

### **34. Concepte de subvenció**

Es considera subvenció qualsevol lliurament de fons realitzat per l'Ajuntament a favor de persones públiques o privades, sempre que el lliurament es realitzi sense contraprestació directa dels beneficiaris i que estigui subjecte al compliment d'una determinada finalitat d'utilitat pública o interès social.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

S'exclouen d'aquesta regulació general les subvencions relatives als ajuts o auxilis per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social, les subvencions impròpies regulades per la legislació tributària o sectorial aplicable, les cessions d'ús de béns immobles a ens públics, els lliuraments en espècie, les subvencions concedides per altres administracions en les quals l'Ajuntament actuï com a simple intermediari, les aportacions a altres administracions públiques i als seus organismes destinades a finançar globalment la seva activitat, les quotes a favor de les associacions de municipis, les subvencions als grups polítics representats a la Corporació i els ajuts per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social.

### **35. Caràcter i finalitat de les subvencions**

Les subvencions atorgades per l'Ajuntament de Roses tenen caràcter voluntari i eventual, el qual és lliurement revocable i reduïble en qualsevol moment, sense generar cap dret per obtenir-ne d'altres en anys posteriors i, per tant, no podent ser al·legades com a precedent.

Les subvencions estan subjectes al compliment de la finalitat d'interès general a la qual 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.

En qualsevol cas, l'Ajuntament queda exempt de qualsevol responsabilitat civil, mercantil, laboral o de qualsevol mena, derivada de les actuacions a les quals quedin obligades les persones o entitats subvencionades.

Les subvencions hauran de finançar obres o activitats d'interès públic o social, d'àmbit local.

### **36. Procediments de concessió**

Les subvencions es concediran mitjançant concurrència competitiva o concessió directa.

El procediment de concurrència competitiva és la forma ordinària de concessió de les subvencions. Amb aquest procediment la concessió de subvencions es realitza mitjançant la comparació de les sol·licituds presentades, amb l'objectiu d'establir una prelación entre elles d'acord amb els criteris de valoració prèviament establerts en les bases reguladores i en la convocatòria, i l'adjudicació, dins del crèdit disponible, a favor d'aquelles que hagin obtingut major valoració en aplicació dels esmentats criteris. La competència per a l'aprovació de les bases específiques correspon a la Junta de Govern.

Les subvencions podran atorgar-se directament en els casos següents:

- a) Quan estiguin consignades nominativament en el pressupost general de l'Ajuntament.
- b) Quan l'atorgament o la seva quantia vingui imposada per una norma de rang legal.
- c) Amb caràcter excepcional, aquelles altres subvencions que s'atorguin per a supòsits concrets i puntuals, en les quals s'acreditin raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, o altres degudament justificades que dificultin la seva convocatòria pública.

L'instrument habitual per a canalitzar les subvencions directes serà el conveni.





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

### **37. Sol·licitud, tramitació i concessió**

El procediment per a la concessió de subvencions s'iniciarà sempre a instància de la persona interessada, en la forma prevista a les bases específiques, si n'hi ha. La sol·licitud, que es presentarà al Registre general, es realitzarà d'acord amb els models normalitzats i contindrà, com a mínim, les següents dades:

- a) Acreditació de la persona que subscriu la sol·licitud i del caràcter en què ho fa.
- b) Acreditació del beneficiari (amb el seu DNI o NIF). En el cas de persones jurídiques s'haurà de presentar la còpia dels estatuts de la societat o entitat, degudament inscrit en el registre corresponent.
- c) En el cas d'associacions ciutadanes, només caldrà fer referència a la inscripció en el registre municipal d'associacions, sempre que les dades que hi constin siguin actualitzades.
- d) Memòria explicativa de l'obra o activitat per a què se sol·licita la subvenció, amb el pressupost detallat de les despeses i dels ingressos previstos, si n'hi ha.
- e) Fitxa d'alta de creditor, en el cas de primera petició.
- f) Certificació acreditativa d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries amb Hisenda, la Seguretat Social i l'Ajuntament de Roses. En el cas de les obligacions tributàries amb Hisenda, es podrà autoritzar l'Ajuntament per demanar el certificat corresponent. Per a subvencions de quantia igual o inferior a 3.000 € o en aquelles que concorrin circumstàncies degudament justificades derivades de la seva naturalesa, la presentació d'una declaració responsable podrà substituir els certificats indicats.

Quan s'observin defectes o omissions en les sol·licituds o es consideri necessari ampliar la informació, s'emplaçarà al sol·licitant perquè, en el termini de 10 dies, esmeni les mancances o aporti els documents, advertint-lo que, si no ho fa així, es tindrà per desistit de la seva sol·licitud.

Un cop rebuda la sol·licitud, l'àrea gestora formularà proposta de resolució, degudament motivada i, prèvia fiscalització per la intervenció municipal, s'adoptarà l'acord per l'òrgan competent. En el cas de concessió de subvenció en règim de concurrència competitiva, la proposta de concessió es formularà a l'òrgan concedent per un òrgan col·legiat, a determinar en les corresponents bases específiques, a través de l'òrgan instructor.

La instrucció del procediment correspondrà a l'àrea gestora. Aquesta àrea realitzarà d'ofici totes les actuacions que estimi necessàries per a la determinació, coneixement i comprovació de les dades, així com l'avaluació de les sol·licituds d'acord amb els criteris i prioritats de valoració establerts a les bases específiques. Realitzada l'avaluació, es trametrà el seu informe a l'òrgan col·legiat establert perquè, a la vista del mateix, formuli la proposta de resolució provisional.

La proposta de resolució ha d'indicar el sol·licitant o sol·licitants als quals es proposa la concessió de la subvenció i la quantia, i els sol·licitants als quals se'ls desestima la concessió de la subvenció i els motius específics d'aquesta desestimació.

Si se subvenciona part d'un projecte més global, aquest extrem s'ha de concretar en la resolució i indicar l'import que se subvenciona. El pressupost de l'activitat presentat pel sol·licitant, o les seves modificacions posteriors, servirà de referència per a la determinació final de l'import de la subvenció, calculant-lo com un percentatge del cost final de l'activitat.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

### **38. Quantia i despeses subvencionables**

Com a norma general l'import de la subvenció no ha d'ultrapassar el 50% del cost de l'obra o activitat subvencionada.

L'import de la subvenció, juntament amb el de les subvencions concedides amb la mateixa finalitat per altres administracions públiques, no podrà ultrapassar el cost de l'obra o activitat subvencionada.

Es consideren despeses subvencionables, als efectes que preveuen aquestes normes generals, aquelles que de manera indubtable responguin a la naturalesa de l'activitat subvencionada, i s'efectuïn en el termini establert per les diferents normes reguladores de les subvencions. En cap cas el cost de l'adquisició de les despeses subvencionables pot ser superior al valor normal de mercat.

Es considera despesa efectuada la que s'hagi meritat durant el termini previst, encara que no hagi estat efectivament pagada anteriorment a l'acabament del període de justificació determinat per la normativa reguladora de la subvenció.

### **39. Justificació de les subvencions atorgades**

Un cop realitzat el projecte o activitat, el beneficiari haurà de justificar davant l'àrea gestora que l'import de la subvenció s'ha destinat a les activitats per a les quals s'ha concedit i que s'han acomplert les condicions que s'exigeixen en les bases específiques o l'acord de concessió.

Amb caràcter general, la justificació s'acomplirà amb la presentació d'un compte justificatiu de les despeses realitzades i ingressos obtinguts imputables a l'activitat o projecte subvencionat, d'acord amb el model normalitzat aprovat per l'Ajuntament i que estarà integrat per:

- a) Una memòria justificativa del compliment de l'activitat o projecte.
- b) Una relació classificada de les despeses de l'activitat o projecte, amb identificació del proveïdor, número de document, import, concepte i data d'emissió de la factura.
- c) El detall d'altres ingressos o subvencions que hagin finançat l'activitat o projecte amb identificació de l'import i la seva procedència.

Sota la responsabilitat del declarant, al compte justificatiu s'annexaran les factures o documents originals incorporats a la relació a què es fa referència en l'apartat anterior, ajustats als requisits següents:

- a) En el cas de rebuts de nòmnes del personal, hauran d'estar confeccionats d'acord amb l'ordre de 27 de desembre de 1994, i presentar els butlletins acreditatius de cotització a la Seguretat social (TC1 i TC2).
- b) Les factures de les despeses generades per l'activitat objecte de subvenció, ajustades als requisits establerts pel RD 1496/2003, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el reglament regulador de les obligacions de facturació.
- c) Els justificants de les dietes i d'altres despeses derivats dels desplaçaments realitzats, amb els termes i límits establerts en el RD 462/2000, de 24 de maig.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

Els originals es retornaran un cop es deixi constància, mitjançant diligència, que han estat utilitzats com a justificants de la subvenció rebuda, fent-hi constar el percentatge imputat. A les despeses de l'activitat, es podrà imputar fins a un 13% del total de despeses presentades en concepte de costos indirectes, sense necessitat de justificació addicional.

La justificació haurà de realitzar-se sobre l'import total del projecte subvencionat i no exclusivament sobre la quantitat subvencionada per l'Ajuntament. Per tant, sempre s'haurà de presentar la totalitat dels justificants de despesa relatius a l'activitat subvencionada, encara que la quantitat subvencionada sigui menor. Quan la subvenció tingui per objecte el finançament general de l'entitat, aquesta haurà de presentar com a justificant una memòria de l'activitat i els seus comptes corresponents a l'exercici a què es refereixi la subvenció, o l'immediat anterior.

D'acord amb l'article 74 del RD 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, general de subvencions, no serà necessària la presentació de la documentació esmentada sempre que el compte justificatiu s'acompanyi per un informe d'auditor de comptes inscrit en el Registre oficial d'auditors de comptes que porti a terme la revisió d'aquest compte en els termes i condicions establerts en l'Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, per la qual s'aprova la norma d'actuació dels auditors de comptes en la realització dels treballs de revisió de comptes justificatius de subvencions.

La justificació de l'aplicació dels ajuts i subvencions destinats al Tercer món es formalitzarà preferentment mitjançant l'informe o memòria de la gestió o activitat realitzada subscripta per l'ONG o entitat que canalitzi el fons al seu destí final.

A la vista de la documentació presentada, l'àrea gestora comprovarà l'adequada justificació de la subvenció, així com la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determini la subvenció, emetent l'informe corresponent. En el cas que aquest informe sigui desfavorable, es proposarà al perceptor la seva subsanació i, si aquesta no és possible, la revocació total o parcial de la subvenció concedida. Amb aquesta finalitat, es podran demanar tots els documents justificatius que calguin per comprovar l'aplicació de la subvenció.

L'import de la subvenció concedida s'ha de reduir proporcionalment en el supòsit que, quan s'aporti la documentació justificativa, la despesa real sigui inferior al pressupost presentat en el moment de sol·licitar la subvenció i que va servir de base per valorar-ne la concessió.

Les actuacions relatives a la justificació de la subvenció, conjuntament amb l'expedient, es remetran a la intervenció municipal per a la seva fiscalització. Un cop emès l'informe d'intervenció, s'efectuarà l'oportuna resolució per l'alcalde/ssa-president/a.

Es podrà unificar en un sol acte la concessió i el reconeixement de la despesa, sempre que juntament amb la documentació de sol·licitud es presenti la documentació establerta per a la seva justificació.

No es podran concedir noves subvencions als peticionaris que tinguin pendents de justificació subvencions concedides anteriorment.

Com a norma general, les subvencions concedides s'hauran de justificar en el termini de tres mesos, comptats a partir de la data de finalització del projecte o activitat subvencionada.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

#### **40. Pagament**

Amb caràcter general, el pagament de les subvencions s'ha d'efectuar una vegada s'hagi justificat pel beneficiari la realització de l'activitat subvencionada, d'acord amb el que preveu l'article anterior.

El pagament anticipat de la subvenció abans de la justificació es podrà efectuar en casos puntuals que s'han d'explicitar en les bases específiques o en l'acte de concessió. En aquest cas, el termini per presentar les justificacions és el que s'hagi establert a les corresponents bases específiques o a l'acte de concessió i es podran exigir garanties als perceptors, per assegurar que s'efectua la totalitat de l'obra o activitat subvencionada i que es compleixen els objectius de la subvenció.

En tots els casos, quan el beneficiari sigui deutor de l'Ajuntament, es pot efectuar la compensació del pagament de la subvenció amb els deutes del beneficiari líquids i vençuts.

#### **41. Reformulació**

El beneficiari d'una subvenció podrà, per raons justificades, sol·licitar la reformulació de les subvencions concedides. La nova subvenció haurà de ser aprovada pel mateix òrgan que la va concedir i, en tot cas, haurà de respectar l'objecte, els criteris de valoració i la resta de requisits previstos en les bases específiques o l'acord de concessió.

### **CAPÍTOL III. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**

#### **42. Normes generals**

La gestió, liquidació, inspecció i recaptació dels tributs i altres recursos municipals de dret públic, es realitzarà amb estricta subjecció a les disposicions vigents, a l'Ordenança fiscal general i a les ordenances fiscals específiques de cada tribut o preu públic.

#### **43. Comptabilització dels ingressos**

D'acord amb el que es disposa a la instrucció de comptabilitat vigent, es diferenciaran per a la seva comptabilització els drets reconeguts, segons el moment en què es realitzi el reconeixement del dret i la forma d'ingrés.

Les subvencions i transferències es comptabilitzaran com a compromís d'ingrés en el moment de l'acord formal, i el dret reconegut al moment de ser exigible.

El reconeixement de drets relatius a les participacions en tributs de l'Estat es produirà en el moment de la recepció efectiva dels fons, excepte en aquells casos en què s'acrediti feaentment el seu reconeixement.

Per als préstecs a concertar, es comptabilitzaran el dret reconegut en el moment en què es materialitzi l'ingrés de les disposicions.

Per als ingressos derivats de liquidacions per ingrés directe o per rebut, el reconeixement del dret es comptabilitzaran quan s'aprovi la liquidació o padró corresponent. S'exceptuen les



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

autoliquidacions que, via contret simultani, es comptabilitzaran en el moment de la seva recaptació.

Pel que fa als interessos i altres rendes, el dret reconegut es produirà en el moment de l'acreditament de l'ingrés.

#### **44. Aplicació dels ingressos**

Qualsevol classe d'ingrés, mentre no es conegui la seva aplicació pressupostària definitiva, serà objecte d'aplicació provisional com a ingrés pendent d'aplicació, formalitzada la seva aplicació al pressupost un cop es conegui la seva naturalesa.

L'expedició de manaments d'ingrés i la conseqüent aplicació dels cobraments als conceptes corresponents del pressupost d'ingressos es durà a terme en base a la informació que amb caràcter, com a màxim, mensual, subministri la tresoreria municipal a la intervenció municipal.

Els manaments d'ingrés s'expediran mitjançant relació que substituirà els manaments individuals. La relació numerada i amb tots els elements identificatius dels manaments d'ingrés individuals estarà signada per l'interventor i la tresorera.

#### **45. Transferències i subvencions**

Els ingressos procedents de transferències i subvencions seran gestionats, fins que es justifiqui la inversió i es cobrin, per part dels serveis responsables de l'actuació subvencionada. De l'atorgament, del tràmit per a l'obtenció dels fons i de la data de cobrament esperada, se'n donarà compte a intervenció i a tresoreria, per a la seva comptabilització i seguiment.

#### **46. Drets econòmics de baixa quantia**

No es practicaran liquidacions, ni s'expediran rebuts quan la quantitat resultant no superi la mínima per a cobrir el cost que comporta la seva notificació i recaptació.

En qualsevol cas, no s'emetraran liquidacions amb una quota tributària inferior a 6 €, excepte en el supòsit d'interessos de demora i de tots aquells ingressos que se satisfan de forma simultània a la sol·licitud del servei.

#### **47. Crèdits incobrables**

Atenent a una justa correlació entre el debit perseguit i les actuacions a realitzar, el cost efectiu i el principi de proporcionalitat, la documentació mínima per a justificar la declaració de crèdits incobrables serà la següent:

- a) Liquidacions per deutes inferiors a 10 € en període executiu: s'anul·laran i seran donades de baixa de comptabilitat, sense necessitat d'altre fonament jurídic addicional, totes les liquidacions practicades de les que resulti un deute pendent de recaptar en període executiu inferior a 10 €, per entendre's que la quantia és insuficient per a la cobertura del cost de la seva recaptació executiva.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) Expedients per deutes acumulats fins a 31 de desembre de l'any en què prescrivui l'acció administrativa de cobrament d'import principal comprès entre 6,01 € i 60,00 € notificació de la providència d'apressament, diligència negativa sobre l'existència de diners en compte i certificació conforme el deutor no ho sigui per altres conceptes liquidats amb posterioritat a l'1 de gener de l'any següent en què prescriuen els deutes.
- c) Expedients per deutes acumulats fins a 31 de desembre de l'any en què prescrivui l'acció administrativa de cobrament d'un import principal comprès entre els 60,01 € i els 150 € la mateixa documentació indicada en el punt anterior i, a més, justificació negativa de la tresoreria de la Seguretat Social sobre l'existència de sous i salaris.
- d) Expedients per deutes acumulats fins a 31 de desembre de l'any en què prescrivui l'acció administrativa de cobrament d'un import principal comprès entre els 150,01 € i els 300 € la mateixa documentació indicada en el punt anterior i, a més, justificació conforme no consta en el padró de l'impost de béns immobles expedida pel servei de Gestió tributària.
- e) Expedients per deutes acumulats fins a 31 de desembre de l'any en què prescrivui l'acció administrativa de cobrament d'un import principal comprès entre els 300,01 € i els 600 € la mateixa documentació indicada en el punt anterior i a més, justificació negativa d'existència de béns immobles, expedida pel Registre de la Propietat i justificació negativa d'existència de vehicles o, si n'hi ha, que l'embargament d'aquest tipus de béns resulti ineficax o antieconòmic, o bé, que feta la tramitació de l'ordre de recerca i captura del vehicle, no se n'hagi obtingut cap resultat positiu.
- f) Expedients per deutes acumulats fins a 31 de desembre de l'any en què prescrivui l'acció administrativa de cobrament d'un import principal superior als 600 € la mateixa documentació indicada en el punt anterior i a més, justificació negativa sobre l'existència de crèdits, valors i drets realitzables a llarg termini i justificació negativa sobre la titularitat d'activitats comercials, industrials o professionals en exercici.

Per raons d'economia processal, els documents o justificants necessaris per a la declaració de crèdit incobrable podran ser substituïts per diligències esteses pel cap de secció de Recaptació.

La declaració de crèdit incobrable determinarà la seva baixa en els comptes del crèdit, sense perjudici de la seva possible rehabilitació dins del termini de prescripció, quedant el deute definitivament extingit si no s'hagués rehabilitat en aquest termini.

### **48. Operacions de crèdit**

L'Ajuntament podrà concertar operacions de crèdit en totes les seves modalitats, a curt i llarg termini, així com operacions financeres de cobertura i gestió de risc i tipus de canvi, sempre i quan es compleixin les condicions que estableix la LRHL.

Donat que les operacions de crèdit són contractes exclosos de l'àmbit de la LCAP, s'estableix el següent procediment d'adjudicació:

- a) Se sol·licitaran ofertes a un mínim de cinc entitats financeres, en el marc de les condicions que s'estableixin per resolució de l'alcaldia.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) L'obertura de les ofertes presentades es realitzarà per una mesa que les qualificarà i formularà proposta d'adjudicació a favor de la que consideri més avantatjosa.
- c) Previ informe de l'interventor i de la tesorera municipal, s'elaborarà proposta per a l'adjudicació per part de l'òrgan competent.

La competència per a la concertació d'una o varies operacions de crèdit a llarg termini per al finançament de les inversions previstes en el pressupost municipal fins a un import màxim de 2.335.000 € correspon a l'alcalde/ssa-president/a, en no superar el 10% dels recursos de caràcter ordinari previstos en el pressupost. Així mateix, correspon a l'alcalde/ssa-president/a la competència per a la concertació de les operacions de crèdit a curt termini, sempre que l'import acumulat d'aquestes operacions, inclosa la nova operació, no superi el 15% dels recursos corrents liquidats en l'exercici anterior.

Un cop formalitzades, se'n donarà compte al Ple municipal als efectes del seu assabament.

Les operacions es concertaran atenent les ofertes més avantatjoses que presentin les entitats financeres en cada moment. L'alcalde/ssa-president/a podrà substituir, modificar o refinançar qualsevol operació abans del seu venciment, quan se'n pugui obtenir una altra que representi un cost financer inferior, o dotar el deute d'una estructura millor, si les condicions dels mercats financers ho aconsellen, sempre que no s'augmenti el nivell de capital viu.

El control de les operacions a curt termini es realitzarà via comptabilitat auxiliar, registrant en cada moment el disponible, el disposat i el pendent d'utilitzar. A final de cada mes s'ajustarà el compte no pressupostari 522, operacions de tresoreria, per la quantia realment utilitzada.

En el cas que la cotització de les cobertures del risc de tipus d'interès es considerin convenients per a la hisenda local, l'alcalde/ssa podrà concertar els oportuns contractes, deixant constància a l'expedient de les cotitzacions ofertades mitjançant diligència estesa per la tesorera municipal.

S'autoritza el Consell d'administració de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL per a concertar una o varies operacions de crèdit a llarg termini per al finançament de les inversions previstes en el pressupost presentat fins a un import màxim de 57.500 €.

## CAPÍTOL IV. TRESORERIA

### 49. Pla de disposició de fons

Pertoca a la tesorera municipal elaborar el pla de disposició de fons, que haurà de ser aprovat per l'alcalde/ssa-president/a. La gestió dels recursos líquids es regeix pel principi de caixa única i s'ha de dur a terme amb el criteri de màxima rendibilitat, però assegurant, en qualsevol cas, la liquiditat immediata per al compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.



## 50. Pagament de les obligacions

La realització material dels pagaments efectius s'efectuarà per la tresoreria municipal, conforme al pla de disposició de fons i la prioritització dels pagaments, d'acord amb la normativa vigent.

El sistema normal de pagaments a tercers serà el pagament per transferència bancària. Les transferències es faran efectives en el compte designat pel creditor en l'imprès de sol·licitud de transferència bancària establert per l'Ajuntament. La relació que les autoritzi deixarà constància de l'entitat bancària i de la data de realització de la transferència i constituirà el suport documental del pagament.

Excepcionalment, atenent a raons d'urgència o la naturalesa de les obligacions, podran utilitzar-se els següents sistemes de pagament:

- a) En metàl·lic. Aquest sistema només s'utilitzarà per pagaments de petita quantia o urgents. El perceptor del pagament haurà de deixar constància de *l'he rebut* en el propi manament de pagament i de la seva personalitat, exhibint la seva identificació i els poders que té atorgats en cas de persones jurídiques.
- b) Per xec bancari o taló nominatiu. Igualment, com en el cas anterior, el perceptor haurà d'acreditar-se en el moment de produir-se el pagament.
- c) Per ordre de càrrec en compte. En funció de la naturalesa del pagament, l'alcalde/ssa podrà autoritzar determinats pagaments mitjançant ordres de càrrec en compte. Serà objecte de càrrec en compte directe el pagament dels interessos i amortitzacions de la càrrega financera, les despeses de lísings o rentings, així com la resta de despeses financeres, les publicacions d'anuncis i les subscripcions als diaris oficials i els rebuts d'assegurances. El càrrec d'aquestes despeses es realitzarà mitjançant pagaments pendents d'aplicació per la tresoreria municipal, per realitzar la formalització pressupostària posteriorment, prèvia fiscalització i aprovació pels òrgans competents.
- d) Per targeta de dèbit. Els pagaments realitzats per aquest mitjà estaran afectats exclusivament a les despeses indicades en el moment de la seva autorització. En tots els casos els pagaments realitzats tindran caràcter de pagaments pendents d'aplicació, i s'aplicaran al pressupost un cop s'aportin i aprovin les factures justificatives corresponents.
- e) El pagament de liquidacions dels tributs de l'Estat (IRPF i IVA) es faran d'acord amb la normativa reguladora de cada tribut mitjançant el càrrec en compte de l'import de les liquidacions corresponents en el moment de la presentació a una entitat financera o mitjançant el procediment telemàtic establert.

Per a la realització de qualsevol pagament derivat d'obres, subministraments o prestacions de serveis no menors, serà requisit indispensable la presentació dels certificats específics de trobar-se al corrent de les seves obligacions tributàries i de la seguretat social per part del contractista. Per part de la tresoreria municipal, s'adoptaran les mesures pertinents perquè aquesta acreditació es presenti, com a mínim, amb periodicitat anual.





## Ajuntament de Roses

Intervenció

Les transferències i xecs nominatius seran autoritzats amb les signatures dels tres clauers municipals: Alcalde/ssa, interventor i tesorera (titulars o substituïts). Per agilitat i eficàcia administrativa, els traspasos de fons interns entre comptes a nom de l'Ajuntament de Roses, es realitzaran amb l'autorització de la tesorera i l'interventor municipal, exclusivament.

La tesoreria municipal compensarà d'ofici els deutes tributaris que es trobin en període executiu amb qualsevol pagament derivat d'obligacions reconegudes a favor del mateix obligat. Així mateix, podran ser compensats els deutes tributaris en període voluntari a petició de l'obligat tributari.

### 51. Perceptors dels pagaments

El perceptor del pagament serà la persona, física o jurídica, a favor de la qual s'hagi aprovat el reconeixement de l'obligació o el seu representant legal.

La tesorera municipal exigirà la identificació de les persones a qui pagui. Els qui actuïn com a representants de persones físiques o jurídiques acreditaran, amb la documentació respectiva, que obren amb suficient autorització de les mateixes.

Només s'atendrà el pagament a persona diferent de l'aprovada en els supòsits següents:

- a) Cessió dels drets de cobrament.

La possibilitat d'aquesta cessió ve regulada a l'article 100 de la LCAP.

Totes les excepcions i objeccions que l'Ajuntament pugui oposar contra el cedent, en tant que les certificacions i factures s'entenen com a títols o crèdits causals, podran fer-se també contra el cessionari, encara que sorgeixin o siguin conegudes després de la cessió.

Els crèdits originats per les certificacions i factures, són embargables per qualsevol organisme judicial o administratiu que legalment tingui potestat per a fer-ho. Aquesta embargabilitat no resulta afectada pel fet de què existeixi una cessió de drets de cobrament. Si un òrgan judicial o administratiu embarga el crèdit d'un document de cobrament, l'Ajuntament complirà l'ordre d'embargament i ho posarà en coneixement del cedent i cessionari.

Un cop s'hagi aprovat el reconeixement de l'obligació, els contractistes podran cedir el seu dret de cobrament sempre que aquest no tingui deutes vençuts pendents de pagament amb l'Ajuntament i que es notifiqui per escrit a la Intervenció general l'acord de cessió.

El document de cessió ha d'identificar amb claredat la factura a què es refereix la cessió (número, data i import), les dades del cedent i del cessionari (Nom i NIF dels signants) i el número del compte corrent designat per rebre, mitjançant transferència, l'import de la factura objecte de cessió. En el cas de persones jurídiques, s'han d'acreditar les facultats del cedent i del cessionari per cedir i acceptar crèdits, així com la legitimació notarial o administrativa de les signatures, si s'escau.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

Si la cessió s'efectua incomplint algun dels requisits expressats, l'Ajuntament suspendrà cautelarment el pagament i requerirà el cedent perquè, en el termini de 10 dies hàbils, esmeni el defecte observat. Transcorregut aquest termini la cessió es considerarà no feta.

L'interventor prendrà raó de la cessió sobre el document de la cessió. La presa de raó de la intervenció és un acte de caràcter reglat que l'administració realitza amb efectes merament interns i, en cap cas, equival a un acte de consentiment de la cessió o renúncia anticipada d'excepcions que, ineludiblement, comprometi a l'Ajuntament a realitzar el pagament al cessionari.

No s'acceptarà més d'una comunicació de cessió d'una mateixa certificació o factura, així com, en termes generals, es considerarà la cessió per l'import total del document.

Si s'acompleixen tots els tràmits assenyalats en aquest article, l'ordre de pagament de la factura cedida s'expedirà a favor del cessionari, incorporant també les dades del cedent.

### b) Embarg de crèdits.

En cas d'embarg de crèdits per a qualsevol òrgan judicial o administratiu que legalment tingui potestat per a fer-ho, l'Ajuntament expedirà l'ordre de pagament de la factura objecte d'embarg a favor de l'òrgan embargant, amb indicació del tercer embargat.

### c) Lliuraments de xecs per activitats.

De forma restringida s'utilitzarà aquest sistema per a la realització de pagaments, els justificants dels quals no es puguin adjuntar en el moment de l'expedició de les ordres de pagament, com és el cas, per exemple, de les actuacions artístiques. En aquest cas, tant l'ordre de pagament com el xec nominatiu s'expedirà al proveïdor corresponent, essent responsable del seu lliurament al tercer i de la seva justificació davant la intervenció municipal la persona que el rebi.

## 52. Fiances i dipòsits

Les fiances i els dipòsits que, a favor de l'Ajuntament, hagin de constituir els contractistes o altres persones, tindran caràcter d'operacions no pressupostàries i es presentaran d'acord amb el model que aprovi l'Ajuntament.

La devolució es tramitarà mitjançant el corresponent document comptable, intervingut per la intervenció municipal, acompanyat del trasllat del corresponent acte administratiu de cancel·lació o devolució.

Per agilitat i eficàcia administrativa, la substitució del tipus de garantia presentada per altre (aval-efectiu o viceversa), es podrà realitzar amb les signatures exclusives de la tesorera i la presa de raó de l'interventor.

Els dipòsits i fiances que garanteixin el compliment d'obligacions davant l'Ajuntament de Roses es constituïran a la tresoreria municipal. Els dipòsits en metàl·lic o valors no retirats pels seus titulars un cop transcorreguts 20 anys del compliment efectiu de l'obligació garantida seran declarats, previ avís a l'interessat, en abandonament, i s'aplicaran al pressupost d'ingressos de l'Ajuntament.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

Si es dedueix de les clàusules i dels fets que varen motivar els avals presentats que aquests ja no són eficaços, s'hauran de retornar a l'entitat avalista. En el cas que això no sigui possible, per desaparició del garant o qualsevol altra causa, podran destruir-se prèvia justificació de pèrdua d'objecte. Els expedients de prescripció o de pèrdua d'objecte seran tramitats per la tresoreria municipal i, prèvia fiscalització de la intervenció municipal, seran aprovats per resolució de l'alcalde/ssa-president/a.

## **CAPÍTOL V. SOCIETATS MUNICIPALS**

### **53. Gestió pressupostària**

Les societats municipals dirigiran el seu funcionament a la consecució dels objectius fixats, d'acord amb els seus estatuts socials, les condicions d'explotació dels serveis i els seus pressupostos anuals.

El Consell d'administració serà l'òrgan competent per a l'aprovació del pressupost de l'entitat, que es trametrà a l'Ajuntament abans del dia 15 de setembre de cada any. El pressupost de les societats municipals comprendrà la previsió de despeses i ingressos, així com el programa anual d'actuació, inversió i finançament (PAIF) per a l'exercici següent.

Les previsions d'ingressos i despeses estaran constituïdes per una previsió del compte de pèrdues i guanys i del balanç de situació, elaborat i presentat d'acord amb el Pla general de comptabilitat vigent i amb les instruccions que, als efectes d'homogeneïtzació, pugui dictar la intervenció municipal.

Els PAIF comprendran:

- a) La relació dels objectius que es preveuen aconseguir.
- b) El programa de les inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici i la seva forma de finançament.
- c) Una memòria explicativa de les previsions d'ingressos i despeses i de les activitats a realitzar durant l'exercici.
- d) Les condicions d'explotació previstes pels serveis gestionats.

Les condicions d'explotació regularan la prestació tècnica dels serveis municipals gestionats de forma directa, així com el règim econòmic d'aquests serveis.

### **54. Comptes anuals**

Les societats municipals estan sotmeses al règim de comptabilitat pública en els termes establerts a la LRHL, sense perjudici que s'adaptin a les disposicions del Codi de comerç i resta de legislació mercantil i al Pla general de comptabilitat vigent.

Les societats municipals formularan els comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys i la memòria) i la proposta d'aplicació dels resultats abans del 31 de març de cada exercici.

Els comptes anuals hauran de ser revisats per l'auditor de comptes nomenat per la Junta general i sotmesos a l'aprovació de la Junta general. A la convocatòria de la Junta general



## Ajuntament de Roses

Intervenció

ordinària que hagi d'aprovar els comptes s'acompanyarà una còpia dels comptes anuals, de l'informe de gestió i de la proposta d'aplicació dels resultats, així com de l'informe d'auditoria.

Un cop aprovats aquests comptes, es trametan, conjuntament amb una certificació de l'acord d'aprovació, a la intervenció municipal als efectes de la seva integració en el Compte general de l'Ajuntament.

Sense perjudici del que disposa la normativa mercantil, a la memòria dels comptes anuals s'inclourà addicionalment la informació següent:

- a) Informació sobre la liquidació del pressupost, detallant les previsions inicials, la realització, les desviacions absolutes i relatives, així com les principals causes d'aquestes desviacions.
- b) Informació sobre el personal, indicant per categories l'evolució de la plantilla durant l'exercici, les altes i baixes i el nombre mitjà de treballadors.
- c) Informació sobre la contractació no menor, relacionant els contractes realitzats, característiques, l'import i el sistema de selecció adoptat.
- d) Informació sobre l'endeutament, amb el detall global de la situació de l'endeutament, ja sigui a curt o a llarg termini, així com el detall particularitzat de cada operació concertada.
- e) Informació mercantil, detallant els canvis realitzats durant l'exercici, així com la data del dipòsit de comptes de l'exercici anterior.

Als efectes d'homogeneïtzació, s'autoritza l'interventor municipal per establir els formats de la documentació pressupostària i comptable a rendir per les societats municipals.

Com a norma general, les societats municipals destinaran un mínim del 33% del benefici a dividends, una vegada constituïdes les reserves legals i estatutàries que corresponguin.

### **55. Contractació**

D'acord amb l'article 2.1 de la LCAP, les societats municipals resten subjectes a les prescripcions d'aquesta Llei relatives a la capacitat de les empreses, publicitat, procediments de licitació i formes d'adjudicació, per a la contractació d'obres de quantia igual o superior a 5.278.000 €, amb l'exclusió de l'IVA, o de subministraments i contractes de consultoria i assistència i de serveis de quantia igual o superior a 211.000 €, amb l'exclusió de l'IVA.

Per a la resta de contractes, les societats municipals hauran d'ajustar-se als principis de publicitat i concurrència establerts en la disposició addicional sisena de la LCAP, així com a les normes següents:

- a) Contractes menors: Tindran consideració de contractes menors els que per raó de la seva quantia no superin els límits establerts a l'article 28 d'aquestes bases.
- b) Procediment negociat sense publicitat: per raó de la quantia s'utilitzarà aquest



## Ajuntament de Roses

Intervenció

procediment, sempre que el seu import sigui inferior a 60.000 €, en el cas d'obres o 30.000 € en la resta de contractes.

Se sol·licitarà oferta com a mínim a tres empreses capacitades per a la realització del contracte de què es tracti, sempre que això sigui possible, i es fixarà amb l'empresa seleccionada el preu d'aquest contracte, prèvia consulta i negociació dels seus termes amb tots els empresaris que s'hagin presentat al procediment, deixant constància de tot això en l'expedient.

- c) Per a la resta de contractes s'elaborarà un plec de clàusules administratives i, si s'escau, de prescripcions tècniques, els quals es podran refondre en un de sol quan es consideri adient, que aprovarà el Consell d'administració. Així mateix, el Consell fixarà els criteris d'adjudicació, el termini de presentació d'ofertes i totes aquelles determinacions que siguin necessàries per a portar a terme la contractació.

L'anunci de la licitació s'haurà de publicar com a mínim en un diari dels de més circulació de la província de Girona. En l'anunci s'indicaran totes les dades d'identificació del contracte: tipus de contracte, denominació, objecte, el preu de la licitació, termini i lloc per a la presentació d'ofertes i adreça on dirigir-se per obtenir la informació necessària per a participar en la licitació.

- d) Competències: la competència per a la contractació recau en el Consell d'administració, que la podrà delegar en el Conseller-delegat o el Gerent.
- e) Inclusió de l'IVA: s'ha d'entendre que, en totes les referències relatives a la quantia dels contractes indicada en aquest article, hi ha inclòs l'IVA i que aquestes quanties es prendran per a cada negoci jurídic o contracte de què es tracti, i no com a còmput anual.

Amb l'objectiu de donar compliment a la disposició addicional sisena de la LCAP, l'activitat contractual de la Fundació Roses, Historia i Natura s'ajustarà a les prescripcions d'aquest article.

### **56. Retribucions del personal**

Les retribucions del personal al servei de les societats municipals experimenten l'increment previst en els seus pactes o convenis, el qual ja queda inclòs en el pressupost, sense perjudici de l'adequació de les retribucions que, amb caràcter singular i excepcional, resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball o pel grau de consecució dels objectius fixats a aquests llocs, així com, en el seu cas, per l'adequació de les retribucions complementàries quan sigui necessària per assegurar que les assignacions a cada lloc de treball mantenen la relació adequada amb el contingut d'especial dificultat tècnica, de dedicació, de responsabilitat, de perillositat o de penositat.

La modificació de les condicions retributives establertes ja sigui per la signatura de convenis col·lectius, les revisions, les adhesions o les extensions d'aquests, l'aplicació de pactes de millores que modifiquin les condicions del personal i la fixació de retribucions mitjançant un contracte individualitzat, precisaran, si són superiors a les establertes en el pressupost, l'informe favorable de l'Ajuntament de Roses. La competència per a l'emissió d'aquest informe recau en l'alcalde/ssa-president/a.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

A l'efecte de l'emissió de l'informe corresponent, les societats municipals han de trametre a l'Ajuntament el projecte de pacte o millora del conveni, la proposta individual o el projecte de conveni, abans que sigui signat, acompanyat d'una memòria amb la valoració de tots els aspectes econòmics i de llur incidència en exercicis futurs.

## **57. Endeutament**

La concertació o modificació de qualsevol operació de crèdit que realitzin les societats municipals haurà d'acordar-se pel Consell d'administració de la societat, previ l'informe de la intervenció municipal. Si aquestes operacions són a llarg termini (superior a un any) precisaran així mateix la prèvia autorització del Ple de la Corporació.

## **CAPÍTOL VI. OPERACIONS VÀRIES**

### **58. Tancament del pressupost**

Durant el període de tancament de l'exercici, que s'estableix fins a finals de gener de l'exercici següent, s'imputaran a l'exercici que es liquida les despeses realitzades abans de l'acabament de l'exercici pressupostari. En el cas que això no sigui possible, aquestes despeses es registraran de conformitat amb la regla 71 de l'ICAL.

Els crèdits per a despeses que l'últim dia de l'exercici no estiguin afectats al compliment d'obligacions ja reconegudes quedaran anul·lats de forma automàtica, sense més excepcions que les estipulades en l'article 182 de la LRHL.

En el cas d'existència de pagaments ordenats per devolució d'ingressos a 31 de desembre sense pagament efectiu, aquests pagaments ordenats quedaran anul·lats i s'expedirà una nova ordre de pagament amb càrrec al pressupost de l'exercici següent amb l'objecte d'imputar la devolució al pressupost en què es fa efectiva.

Les quantitats lliurades a justificar que no s'inverteixin durant l'exercici hauran de ser reintegrades a la tresoreria municipal abans del 31 de desembre.

Els documents en fase de pagament ordenat existents a la tresoreria municipal a data 31 de desembre que no hagin estat satisfets, conservaran la seva plena vigència fins al moment en què es facin efectius als creditors, s'anul·lin o se'n declari la prescripció. Aquests documents, així com els expedits a partir del primer dia hàbil del mes de gener de 2008 per obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2007 compreses dins la relació de creditors, seran comptabilitzats en el compte de pressupostos tancats.

D'acord amb allò establert a l'article 53 de la LRHL i als efectes de determinar les despeses finançades amb romanent de tresoreria, s'estableix que, en els casos de partides que hagin estat finançades per romanent de tresoreria i d'altres ingressos, s'entendrà que el primer recurs de finançament de l'esmentada partida ha estat el romanent de tresoreria.

Un cop efectuat el tancament del pressupost de despeses i l'obertura de l'exercici pressupostari, la intervenció municipal procedirà a efectuar les retencions de crèdit per a l'annualitat corresponent a l'exercici 2008 de compromisos plurianuals de despeses concretes en anys anteriors. Així mateix, se efecturan retencions de crèdits per a les despeses de tramitació anticipada.



## 59. Operacions de regularització

En finalitzar l'exercici comptable es realitzaran les operacions de regularització i tancament previstes a l'ICAL, de conformitat amb els criteris següents:

### a) Amortitzacions

Per al càlcul dels percentatges d'amortització dels béns que figuren en l'immobilitzat del balanç, s'aplicaran els percentatges establerts a les taules d'amortització incorporades com a annex al RD 537/1997, pel qual s'aprova el Reglament de l'Impost de societats, d'acord amb la vida útil d'aquests béns i en concret:

| Compte PGCP | Béns                           | %  | Vida útil |
|-------------|--------------------------------|----|-----------|
| 2210        | Immobles                       | 2  | 50        |
| 2220        | Instal·lacions tècniques       | 4  | 25        |
| 2230        | Maquinària                     | 10 | 10        |
| 2240        | Utilatge i eines               | 20 | 5         |
| 2260        | Mobiliari i equips d'oficina   | 10 | 10        |
| 2270        | Equips processos informació    | 20 | 5         |
| 2280        | Elements de transport          | 10 | 10        |
| 2290        | Altres immobilitzats materials | 10 | 10        |

### b) Provisió per ingressos de dubtós cobrament

Llevat que les especials característiques del dret o deutor justifiquin una altra consideració més individualitzada, la provisió per ingressos de dubtós cobrament s'obindrà, d'acord amb els criteris recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya, aplicant els següents tants alçats als drets reconeguts pendents de cobrament dels capítols 1, 2 i 3: per l'exercici en curs es dotarà en 5%; el primer any següent, la dotació serà del 15%; el segon any següent, un 40% i el tercer any un 80%. A partir del quart any, es dotarà el 100%. Les multes i sancions es provisionaran totalment, independentment de l'exercici de liquidació. Per a la resta de capítols, el tractament es farà de forma individualitzada.

### c) Periodificacions

En aplicació del principi d'importància relativa, podran no registrar-se les despeses i ingressos anticipats, així com les despeses i ingressos diferits, quan siguin de petita quantia o corresponguin a prestacions de tracte successiu i import anual similar.

La intervenció municipal confeccionarà una relació detallada de tots els ajustos realitzats, que s'acompanyarà a l'expedient del Compte general.

### d) Regularitzacions

- 1) El saldo del compte 120 (Resultats d'exercicis anteriors) s'aplicarà al compte 100 (Patrimoni) abans del tancament de cada exercici econòmic. Així mateix, es traspasarà al compte 120 dins de l'exercici econòmic següent el saldo del compte 129 (Resultats de l'exercici).



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

- 2) El saldo del grup 20 (Inversions destinades a l'ús general) s'integrarà al compte 109 (Patrimoni lliurat a l'ús general), sempre que les inversions realitzades hagin finalitzat.

## **60. Documentació a annexar al compte general**

Adicionalment a la documentació establerta en l'ICAL, al Compte General s'adjuntaran, a efectes informatius, els comptes anuals de la Fundació Privada Roses, Història i Natura i de la societat d'economia mixta Gestió mediambiental de Roses, SL (Rosesnet).

Així mateix, s'annexarà, d'acord amb allò previst a l'article 209.4 de la LRHL, l'Estat consolidat de liquidació pressupostària del grup municipal. La consolidació es realitzarà a nivell de capítols seguint estrictament el criteri pressupostari, d'acord amb la classificació establerta a l'Ordre de 20 de setembre de 1989, per la qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

## **61. Inventari**

Als efectes de coordinació entre la comptabilitat municipal i l'inventari general previstos per la regla 16 de la IC es procurarà que la rectificació de l'inventari anual es realitzi conjuntament amb l'aprovació del compte general.

L'adquisició de béns amb cost unitari inferior als sis-cents euros (600 €) tindrà la consideració de despeses no inventariables i, per tant, s'imputaran al Capítol II.

## **62. Suport dels registres comptables**

Tot acte o fet que hagi de causar una anotació comptable haurà d'estar degudament acreditat amb el corresponent justificant, en paper o qualsevol mitjà electrònic, informàtic o telemàtic sempre que s'asseguri la seva validesa i eficàcia jurídica, que posi de manifest la seva realització.

El registre comptable de totes les operacions estarà suportat informàticament en el sistema d'informació comptable municipal, que serà suport únic i suficient, sense que sigui necessària la conservació en format paper.

El sistema haurà de garantir la conservació de les dades durant un període de 6 anys, a comptar des de la data de la seva remissió als òrgans de control extern corresponents, excepte en els casos pels quals legalment es requereixi un temps superior.

## **63. Rectificació d'errades**

El procediment per a la rectificació d'errades produïdes en la comptabilització pressupostària o financera s'iniciarà per la intervenció municipal i, de conformitat amb els procediments de rectificació establerts en cada cas, en funció de l'errada comesa.





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

## **64. Prescripció d'obligacions**

Transcorreguts els terminis de prescripció d'obligacions reconegudes i ordres de pagament (fases O i P), la tresoreria municipal iniciarà la tramitació de l'oportú expedient de prescripció que resoldrà, prèvia fiscalització de la intervenció municipal, l'alcalde/ssa-president/a.

## **CAPÍTOL VII. CONTROL I FISCALITZACIÓ**

### **65. Àmbit i competències**

Les funcions de control intern de la gestió econòmica de la Corporació, s'exerciran, mitjançant l'exercici de la funció interventora i del control financer, per la intervenció municipal amb l'extensió i efectes que es determinen a la LRHL, el RD 1174/1987 de 18 de setembre de 1987, sobre el règim jurídic dels funcionaris amb habilitació de caràcter nacional i el que es determina en aquestes bases.

La intervenció municipal exercirà la seva funció amb plena independència i autonomia respecte a les autoritats i entitats la gestió de les quals sigui objecte de control i podrà sol·licitar tots els antecedents i documents precisos per a l'acte de control. Així mateix, podrà sol·licitar directament als diferents serveis de la Corporació els informes tècnics i l'assessorament jurídic que consideri necessaris per a l'exercici de les seves funcions.

### **66. Funció interventora**

La funció interventora té per objecte fiscalitzar tots els actes de l'Ajuntament que donin lloc al reconeixement i liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, així com els ingressos i despeses que d'aquells es derivin, i la recaptació, inversió i aplicació en general dels cabals públics administrats, amb l'objectiu d'assegurar que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables a cada cas.

La funció interventora s'exercirà en ocasió de l'autorització o aprovació de despeses, la comprovació d'inversions, la liquidació de despeses o reconeixement d'obligacions, l'ordenament de pagament i el reconeixement i liquidació de drets, així com en la realització dels ingressos i despeses que d'ells se'n derivin.

L'exercici de l'expressada funció comprendrà:

- a) La intervenció crítica o prèvia de tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons de valors.
- b) La intervenció de la liquidació de la despesa i de la inversió.
- c) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- d) La intervenció material del pagament.

S'entén per fiscalització prèvia la facultat que incumbeix a la intervenció d'examinar, abans que es dicti la corresponent resolució, tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons i valors, amb la finalitat d'assegurar, segons el procediment legalment establert, la seva conformitat amb les disposicions aplicables en cada cas.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

La intervenció prèvia de la liquidació de la despesa o reconeixement d'obligacions és la facultat de la intervenció de comprovar, abans que es dicti la corresponent resolució, que les obligacions s'ajusten a la llei o als negocis jurídics subscrits per les autoritats competents i que el creditor ha complert o garantit, en el seu cas, la seva correlativa prestació. Als efectes de l'exercici de les funcions de comprovació de la inversió i en compliment dels articles 110 i 147 de la LCAP i el 163 del seu reglament, l'òrgan de contractació comunicarà a la intervenció municipal l'acte de recepció de les obres d'import superior a 120.202,42 € per a la seva assistència potestativa.

La intervenció formal de l'ordenació del pagament és la facultat atribuïda a la intervenció per verificar la correcta expedició de les ordres de pagament contra la tresoreria municipal.

La intervenció material del pagament és la facultat que té la intervenció per a verificar que l'esmentat pagament s'ha disposat per l'òrgan competent i es realitza a favor del perceptor i per l'import establert.

### **67. Exercici de la funció interventora**

No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'autorització i disposició de despeses que corresponguin a contractes menors o despeses de caràcter periòdic i altres de tracte successiu, una vegada intervinguda la despesa corresponent.

La intervenció rebrà l'expedient original complert, salvat del que disposa l'article 177 del RD 2568/86 (ROF), una vegada reunits tots els justificants i emesos tots els informes preceptius i quan estigui en disposició de dictar-se acord o resolució per qui correspongui.

La intervenció fiscalitzarà l'expedient en el termini màxim de deu dies a comptar des del següent a la data de recepció. Aquest termini es reduirà a cinc dies computats d'igual forma quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient.

Quan la intervenció requereixi assessorament jurídic o els informes tècnics que consideri necessaris, així com els antecedents i documents necessaris per a l'exercici de les seves funcions de control intern, se suspendran els terminis esmentats en els apartats anteriors.

El resultat de la fiscalització dels expedients de despesa podrà ser:

- a) Sense fiscalitzar. Si es comprova que l'expedient està incomplet o es constata l'existència d'errors materials o de fet, es tornarà l'expedient a l'àrea gestora.
- b) Fiscalitzat de conformitat. Si la intervenció considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, haurà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada, sense necessitat de motivar-la.
- c) Fiscalització condicionada. La intervenció podrà fiscalitzar favorablement els defectes que observi a l'expedient, sempre que els requisits o tràmits incomplets no siguin essencials. En aquest cas l'efectivitat de la fiscalització favorable quedarà condicionada a la subsanació d'aquells defectes per l'àrea gestora amb anterioritat a l'aprovació de l'expedient. Si l'àrea gestora no subsana aquests condicionants s'entendrà per formulat el corresponent reparament.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- d) Observacions. L'interventor podrà formular les observacions complementàries que consideri adients, les quals no produiran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.
- e) Fiscalitzat de disconformitat o amb reparaments. La disconformitat de l'interventor en el fons o en la forma dels actes sotmesos a fiscalització prèvia donarà lloc a la formulació d'objeccions per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució.

Si l'objecció afecta la disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenació de pagaments, en els casos següents la tramitació de l'expedient se suspendrà fins que aquest sigui solventat:

- 1) Quan es basi en la insuficiència de crèdit o allò proposat no sigui adequat.
- 2) Quan no hagin estat fiscalitzats els actes que van donar origen a les ordres de pagament.
- 3) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials.
- 4) Quan l'objecció derivi de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions o serveis.

Quan el departament al què afecti el reparament l'accepti, haurà de subsanar les deficiències observades i remetre novament l'expedient a la intervenció municipal. En cas contrari, haurà de plantejar motivadament la seva discrepància, amb cita dels preceptes legals en què sustenti el seu criteri. En cas de mantenir-se el reparament efectuat, la discrepància serà resolta pel ple o l'alcalde/ssa, segons correspongui, de conformitat amb l'article 217 de la LRHL.

La resolució de la discrepància, a favor de l'òrgan gestor, permetrà continuar la seva tramitació. No obstant això, en la part dispositiva de la resolució administrativa haurà de fer-se constar la resolució de la discrepància. Atenent al moment processal en què es trobi l'expedient, l'Alcaldia podrà, alhora que resol la discrepància, dictar la resolució que correspongui.

### **68. Omissió de la intervenció**

En els supòsits en què la funció interventora fos preceptiva i s'hagués omès, no es podrà reconèixer l'obligació, ni tramitar el pagament, ni intervenir favorablement aquestes actuacions fins que se subsani aquesta ommissió.

S'entén que la intervenció té coneixement d'un expedient quan li ha estat tramès per a la seva fiscalització, no tenint aquest abast o efecte la presència de la intervenció en un òrgan en el que s'adopti un acord amb ommissió de la intervenció.

En els esmentats supòsits l'interventor municipal emetrà un informe que es remetrà a l'òrgan que hagués dictat l'acord o resolució sense fiscalització prèvia. Aquest informe, que no tindrà naturalesa de fiscalització, ni suposarà la transformació de l'acte invàlid, posarà de manifest, com a mínim, els següents extrems:

- a) L'òrgan gestor, la descripció i naturalesa jurídica de la prestació, la data de realització i l'import de la despesa.



## Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) Els incompliments normatius que, a judici de l'interventor, s'haguessin pogut posar de manifest en el cas d'haver-se sotmès l'expedient a la intervenció prèvia en el moment oportú.
- c) L'existència, o en el seu cas, la sol·licitud d'un informe en què es posi de manifest que aquestes prestacions s'han dut efectivament a terme i que el preu s'ajusta al mercat.
- d) L'existència de crèdit adequat i suficient per a fer front a la despesa.

El regidor/a responsable del departament que hagi iniciat les actuacions sotmetrà l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent, fent constar l'informe emès per la intervenció, així com les observacions que cregui oportunes.

La resolució definitiva sobre la convalidació o la revisió de l'acte dictat correspondrà al mateix òrgan que tingui la facultat d'autoritzar la despesa.

Tot això establert anteriorment podrà excepcionar-se únicament en aquells casos en què l'expedient es trobi en un moment del procediment que permeti resoldre les omissions abans d'adoptar els acords, o sigui, abans que tingui eficàcia enfront a terceres persones.

Per tal que l'obligació sigui satisfeta necessitarà ésser convalidada, convalidació que es tramitarà, per raons d'economia processal, recorrent a la via d'indemnització de danys i perjudicis derivada de la responsabilitat patrimonial de l'administració com a conseqüència d'haver-se produït un enriquiment injust en el seu favor.

### **69. Fiscalització prèvia de drets i ingressos**

Els expedients d'ingressos se sotmetran a la fiscalització prèvia de la intervenció municipal, llevat dels expedients gestionats per la secció de Gestió tributària, en què aquesta fiscalització queda substituïda per la presa de raó en comptabilitat i per actuacions comprovatòries posteriors. No obstant això, en tots els expedients tramitats per la secció de Gestió tributària, s'incorporarà un informe del cap de la secció que acrediti l'adequació d'aquests expedients a la normativa fiscal en vigor.

En els casos en què l'informe del responsable de la secció de Gestió tributària sigui desfavorable, abans d'adoptar la resolució, s'haurà de trametre l'expedient a la intervenció municipal per al seu informe.

El resultat de la fiscalització dels expedients d'ingressos podrà ser:

- a) Sense fiscalitzar. Si es comprova que l'expedient està incomplet o es constata l'existència d'errors materials o de fet, es tornarà l'expedient a l'àrea gestora.
- b) Fiscalitzat de conformitat. Si la intervenció considera que l'expedient objecte de fiscalització s'ajusta a la legalitat, haurà de fer constar la seva conformitat, mitjançant diligència firmada, sense necessitat de motivar-la.
- c) Fiscalitzat de disconformitat o amb reparaments. Si la intervenció es manifestés en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats, haurà de formular les seves objeccions per escrit abans de l'adopció de l'acord o resolució. En cap cas, aquesta fiscalització suspèn la tramitació de l'expedient, però



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

l'àrea gestora haurà de subsanar aquest expedient abans de sotmetre'l a l'aprovació de l'òrgan competent.

## **70. Control financer**

El control financer té per objecte comprovar el funcionament, en l'aspecte econòmico-financer, dels serveis i de les societats municipals dependents, amb la finalitat d'informar sobre l'adequada presentació de la informació financera, del compliment de normes i directrius que li siguin d'aplicació i del grau d'eficiència i eficàcia en la consecució dels objectius previstos.

Els resultats del control financer es materialitzaran en un informe escrit en què es faran constar les observacions i conclusions que es dedueixen de l'examen practicat. Aquest informe s'adreçarà al responsable de l'entitat o activitat controlada perquè, en el termini màxim de 10 dies des de la recepció de l'informe, formuli les al·legacions que estimi oportunes. L'informe definitiu, conjuntament amb les al·legacions efectuades, seran enviats al Ple municipal, conjuntament amb el compte general, per al seu examen.

Per a la realització d'aquests treballs, la intervenció podrà recabar la col·laboració d'empreses privades d'auditoria, que actuaran com a col·laboradors d'aquesta intervenció i sota les seves directrius i d'acord amb les normes d'auditoria vigent.

## **71. Informació al ple**

La intervenció municipal elevarà un informe al Ple municipal de totes les resolucions adoptades contràries a les objeccions efectuades i de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos. Aquesta donació de comptes es farà afegint aquesta informació en l'informe d'intervenció incorporat al Compte general.

## **DISPOSICIONS ADDICIONALS**

### **1ª. Revocació**

A partir de la vigència d'aquestes Bases queden revocats tots els acords adoptats amb anterioritat per qualsevol òrgan municipal que puguin contradir aquestes normes.

### **2ª. Interpretació**

Es faculta l'alcalde/ssa-president/a per a dictar quantes disposicions consideri necessàries per al desenvolupament i aclariment de les presents Bases d'Execució.

### **3ª. Adaptació d'aquestes bases per modificacions legislatives**

El pressupost de l'Ajuntament de Roses i les seves Bases d'execució estan sotmesos a les modificacions que s'aprovin per la Llei de pressupostos Generals de l'Estat per al 2008 i per la Llei de mesures fiscals, administratives i d'ordre social, que acompanyarà als esmentats pressupostos. Així mateix, els preceptes d'aquestes Bases que per raons sistemàtiques reproduïxien aspectes de la legislació vigent, i aquells en què es facin remissions a preceptes d'aquesta legislació, s'entendrà que són automàticament modificats i/o substituïts,



## **Ajuntament de Roses**

**Intervenció**

en el moment en què es produeixi la modificació dels preceptes legals dels què porten causa.

**AJUNTAMENT DE ROSES**  
**PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2008**

**PROGRAMA D'INVERSIÓ I FINANÇAMENT PLURIANUAL (2009-2012)**

| Projecte                                    | Import total | 2009       | 2010         | 2011         | 2012         | Finançament                    |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| <b>Patrimoni</b>                            |              |            |              |              |              |                                |
| Adquisició finques                          | 2.400.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00   | 600.000,00   | 600.000,00   | Ajuntament                     |
|   |              |            |              |              |              |                                |
| <b>Projectes i direcció obra</b>            |              |            |              |              |              |                                |
| Projectes i direcció d'obra urbanisme       | 600.000,00   | 150.000,00 | 150.000,00   | 150.000,00   | 150.000,00   | Ajuntament                     |
| Projectes i direcció d'obra serveis públics | 200.000,00   | 50.000,00  | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    | Ajuntament                     |
|   |              |            |              |              |              |                                |
| <b>Ús general planejament</b>               |              |            |              |              |              |                                |
| Ctra. Mas Oliva (2ª Fase)                   | 250.000,00   | 0,00       | 250.000,00   | 0,00         | 0,00         | Ajuntament                     |
| Urbanització barri Pescadors                | 250.000,00   | 0,00       | 250.000,00   | 0,00         | 0,00         | Ajuntament                     |
| Carrer Nou-Perelada                         | 120.000,00   | 120.000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | Ajuntament/POUSC               |
| Carrer Tarragona-Plaça Empordà              | 300.000,00   | 300.000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | Ajuntament/POUSC               |
| Rotonda La Quana-Gran Via                   | 785.000,00   | 0,00       | 785.000,00   | 0,00         | 0,00         | Ajuntament/POUSC               |
| Vial Nord                                   | 1.000.000,00 | 0,00       | 1.000.000,00 | 0,00         | 0,00         | Ajuntament/POUSC               |
| Riera Ginjolars                             | 2.000.000,00 | 0,00       | 0,00         | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | Ajuntament/POUSC/Contribucions |
| Casc antic                                  | 2.000.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00   | 500.000,00   | 500.000,00   | Ajuntament/Contribucions       |
|   |              |            |              |              |              |                                |
| <b>Ús general serveis públics</b>           |              |            |              |              |              |                                |
| Reposició vies públiques                    | 1.200.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00   | 300.000,00   | 300.000,00   | Ajuntament                     |
| Reposició aigua i sanejament                | 800.000,00   | 200.000,00 | 200.000,00   | 200.000,00   | 200.000,00   | Ajuntament                     |
| Reposició jardineria                        | 200.000,00   | 50.000,00  | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    | Ajuntament                     |
| Eliminació línies elèctriques               | 600.000,00   | 150.000,00 | 150.000,00   | 150.000,00   | 150.000,00   | Ajuntament                     |

| Projecte                                 | Import total         | 2009                | 2010                | 2011                | 2012                | Finançament               |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Reposició i millora platges              | 600.000,00           | 150.000,00          | 150.000,00          | 150.000,00          | 150.000,00          | Ajuntament                |
| Soterrament contenidors                  | 800.000,00           | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          | Ajuntament                |
| <b>Edificis i equipaments municipals</b> |                      |                     |                     |                     |                     |                           |
| Arxiu municipal                          | 900.000,00           | 900.000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | Ajuntament/POUSC          |
| Edifici Policia local                    | 900.000,00           | 0,00                | 900.000,00          | 0,00                | 0,00                | Ajuntament/POUSC          |
| Edifici Urbanisme i serveis              | 750.000,00           | 0,00                | 0,00                | 750.000,00          | 0,00                | Ajuntament/POUSC          |
| Equipament cultural/Hotel d'entitats     | 2.600.000,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 2.600.000,00        | Ajuntament/POUSC          |
| Millores centres escolars                | 400.000,00           | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | Ajuntament/Ddgi/Gencat    |
| Centre Volei Platja                      | 900.000,00           | 600.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | Ajuntament                |
| Material i programari informàtic         | 240.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           | Ajuntament                |
| Altres equipaments                       | 400.000,00           | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | Ajuntament                |
| <b>Patrimoni cultural i natural</b>      |                      |                     |                     |                     |                     |                           |
| Recuperació patrimoni cultural           | 400.000,00           | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          | Ajuntament/Ddgi/Ministeri |
| Acondicionament i millora Ciutadella     | 1.000.000,00         | 250.000,00          | 250.000,00          | 250.000,00          | 250.000,00          | Ajuntament/Ddgi           |
| <b>TOTALS</b>                            | <b>22.595.000,00</b> | <b>4.880.000,00</b> | <b>6.245.000,00</b> | <b>4.810.000,00</b> | <b>6.660.000,00</b> |                           |