



Ajuntament de Roses
Intervenció

**PRESSUPOST
GENERAL
DE L'AJUNTAMENT
DE ROSES
PER A L'EXERCICI
2009**

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





PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE ROSES

ÍNDEX

1. MEMÒRIA DE L'ALCALDIA PRESIDÈNCIA

2. PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

- 1) Estat de despeses del pressupost (classificació econòmica)
- 2) Estat de despeses del pressupost (classificació funcional)
- 3) Estat d'ingressos del pressupost (classificació econòmica)
- 4) Bases d'execució del pressupost
- 5) Pla d'inversions
- 6) Programa d'inversió i finançament plurianual (2010-2013)
- 7) Estat de la consolidació dels pressupostos que integren el pressupost general

3. ESTATS DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES DELS ORGANISMES I ENTITATS MUNICIPALS

- 1) Estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Serveis Municipals de Roses, SA (ROSERSA)
- 2) Estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Port de Roses, SA
- 3) Estat de previsió d'ingressos i despeses de la societat municipal Promoció i Desenvolupament de Roses, SL (PRODER)
- 4) Estat de previsió d'ingressos i despeses de la Fundació Roses, Història i Natura

4. INFORME D'INTERVENCIÓ





MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI DE 2009

Presentació

Aquesta alcaldia ha format el Pressupost general per a l'exercici 2009 adjunt que recull les despeses previstes per a la prestació dels serveis municipals i les inversions a realitzar, així com els ingressos que finançaran tota aquesta activitat.

El context econòmic i financer en què s'emmarca aquest pressupost és més complex que el dels exercicis anteriors. La desacceleració econòmica internacional ha comportat la revisió a la baixa de les perspectives de creixement econòmic. Evidentment, aquesta situació econòmica té efectes negatius per a les empreses, les famílies i també pels municipis, tant pel que fa a la disminució d'ingressos d'algunes figures impositives, com per l'increment de despeses que, en general, suposa l'increment de l'IPC i dels tipus d'interès.

Aquest marc obliga a plantejar un escenari de creixement de les disponibilitats financeres força contingut, amb un increment de les diferents figures tributàries municipals per sota de la inflació prevista, i de forta contenció de la despesa.

El pressupost de l'exercici 2009 centra la seva prioritat en cinc grans eixos:

- a) **La millora de la prestació dels serveis públics als ciutadans**, entre els que destaquem la posada en marxa de la nova Llar d'infants, l'increment de la dotació de personal de la policia local, la creació del servei de protecció civil, l'increment de l'horari d'obertura de la biblioteca municipal i l'ampliació de serveis i condicionament dels locals de l'escola d'adults, entre d'altres.
- b) **El foment de les polítiques d'ocupació** amb la creació de l'oficina de promoció econòmica i l'execució dels programes de foment de l'ocupació: Interreg i pla d'ocupació.
- c) **La consolidació i millora de les polítiques de promoció social** amb la creació del servei de transport adaptat, els ajuts a les famílies per llibres de text, transport escolar i conveni transport Roses-Figueres, la creació de la borsa d'habitatge social, i la creació consorci benestar social de l'Alt Empordà.
- d) **La racionalització de l'estructura administrativa** amb l'aprovació del nou organigrama administratiu, l'estructuració i reforç de les àrees de gestió i la unificació de l'estructura directiva de les societats municipals.
- e) **L'increment de les despeses d'inversió** amb l'objectiu prioritari de millorar els espais d'ús públic i la prestació dels serveis al ciutadà, així com impulsar el desenvolupament econòmic i social del municipi.





Ajuntament de Roses

Intervenció

El pressupost general de l'Ajuntament de Roses es fixa en 46.964.200 €, amb un increment respecte l'any anterior del 17,37%. En termes homogenis i consolidats, el pressupost puja a 41.061.432 €

Pressupost de l'Ajuntament

El pressupost de l'Ajuntament de Roses per l'any 2009 puja a 42.000.000 €, un 20,26% més que l'any anterior, un important increment i que es deu fonamentalment a la variació que enregistren les operacions de capital, ja que les operacions corrents mantenen una línia de variació molt propera a l'increment previst de l'IPC.

Aquesta política de contenció de la despesa es pot constatar en el moderat increment que presenten 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), que puguen a 27.885.099 € amb un increment del 3,45% respecte a l'any anterior. En el mateix sentit, els ingressos corrents, excloses les contribucions especials, es xifren en 30.849.999 € amb una variació del 3,87%. En aquests ingressos destaca l'important increment que enregistren les transferències corrents (15,08%), motivat especialment per la variació prevista de la participació en els ingressos de l'Estat.

Tanmateix, s'ha de fer esment que les bases d'execució del pressupost han regulat els criteris estratègics i procediments de concessió del programa d'ajuts a famílies i entitats locals que, amb una consignació total de 640.600 €, preveu el pressupost per a l'exercici 2009.

El pressupost d'inversions puja a 7.638.000 €, un 35,83% més que l'any anterior.

D'aquest pla d'inversions s'ha de destacar:

- a) L'inclusió de les obres subvencionades per la Llei de barris que suposarà una inversió total d'uns 8 milions d'euros en 4 anys i que per l'exercici 2009 se centren especialment en la primera fase de l'equipament cultural (SUF).
- b) Les inversions en patrimoni cultural per un import de 1.350.000 € per a la rehabilitació i condicionament de la Ciutadella i per a la reforma de l'edifici del Far.
- c) El programa de millora i reposició de serveis i equipaments urbans que puja a un total de 1.300.000 €
- d) La dotació de 600.000 € per a la primera anualitat de la construcció d'un edifici municipal per a la centralització dels serveis territorials a l'antic edifici d'oficines situat al carrer Pi i Sunyer.

Les transferències de capital puguen a 3.320.900 € i estan destinades essencialment a la previsió de subrogació de l'endeutament a llarg termini de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.





Ajuntament de Roses

Intervenció

Per finançar les despeses de capital pressupostades, es preveuen ingressar 2.499.118 € en concepte d'ingressos de capital (quotes d'urbanització i transferències de capital) i fins a un màxim de 8.650.882 € per operacions financeres.

Amb l'operació de crèdit prevista, l'indicador de deute viu se situarà a final d'exercici en el 82,99% i per tant dins del límit previst legalment. Així mateix, en els termes previstos en la Llei general d'estabilitat pressupostària (LGEP), la necessitat de finançament que presenta el pressupost està dintre de les previsions de l'escenari pressupostari plurianual aprovat pel Ple municipal.

Pressupostos de les empreses municipals

L'import dels pressupostos de les societats municipals, que es presenten per a la seva aprovació conjunta, tal i com es determina legalment, es dediquen a la realització de la gestió dels diferents serveis que tenen encomanats. En el mateix sentit que el pressupost de l'Ajuntament, es pot constatar que el pressupost de les societats municipals s'ha elaborat sota un criteri de contenció de la despesa. En aquest sentit, s'ha de destacar que els pressupostos per l'exercici 2009 preveuen la implantació del nou model organitzatiu orientat a millorar la gestió i crear sinèrgies entre les empreses municipals

D'aquesta forma, el pressupost de Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA), puja a 2.055.000 € amb una variació respecte a l'any anterior del 0,07%, tot i que assumeix a partir de l'1 de gener el servei de manteniment forestal.

Pel que fa a Port de Roses, SA, el seu pressupost és de 1.780.400 €, un 0,21% més que l'any 2008. Cal destacar que els canvis introduïts per la normativa comptable permeten presentar per primer cop els seus comptes d'explotació en una situació de superàvit.

Finalment, Promoció i Desenvolupament de Roses, SL, presenta un pressupost de 1.128.800 €, un 13,60% menys que l'any anterior. Aquest fet està provocat bàsicament per la revisió de les condicions de finançament de la societat amb l'objectiu de garantir la seva estabilitat financera un cop transcorreguts els primers anys complets d'activitat.

Conclusió

En definitiva, presentem un pressupost que, amb totes les limitacions que imposa el delicat moment actual, està pensat per a millorar la qualitat de vida dels rosincs.

Roses, 3 de novembre del 2008

L'alcaldeessa-presidenta,

Magda Casamitjana i Àguila



ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
09	10	111	10000	RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ	201.700,00		
09	10	111	10001	ASSISTÈNCIES MEMBRES CORPORACIÓ	116.000,00		
				Membres corporació		317.700,00	
09	10	112	11000	RETRIB.BÀSIQUES I ALTR.PERSONAL EVENTUAL.ALCALDIA	104.790,00		
				Personal eventual		104.790,00	
09	10	112	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ALCALDIA	9.210,00		
09	10	113	12000	RETRIB.BÀSIQUES.COMUNICACIÓ I PREMSA	26.120,00		
09	20	121	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMINISTRACIÓ GENERAL	367.080,00		
09	80	222	12000	RETRIB.BÀSIQUES.POLICIA LOCAL	465.870,00		
09	80	224	12000	RETRIB.BÀSIQUES.PROTECCIÓ CIVIL	16.800,00		
09	61	310	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	71.970,00		
09	60	420	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	38.210,00		
09	50	430	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.SERV.TERRITORIALS	98.840,00		
09	50	431	12000	RETRIB.BÀSIQUES.DISCIPLINA URBANÍSTICA	35.370,00		
09	50	432	12000	RETRIB.BÀSIQUES.URBANISME	93.440,00		
09	50	435	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ACTIVITATS	15.900,00		
09	50	440	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS PÚBLICS	96.830,00		
09	40	450	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	9.320,00		
09	40	454	12000	RETRIB.BÀSIQUES.BIBLIOTECA	70.500,00		
09	62	459	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	9.320,00		
09	30	611	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS ECONÒMICS	238.460,00		
09	70	751	12000	RETRIB.BÀSIQUES.TURISME	18.030,00		
09	10	112	12100	RETRIB.COMPLEM.ALCALDIA	13.810,00		
09	10	113	12100	RETRIB.COMPLEM.COMUNICACIÓ I PREMSA	40.030,00		
09	20	121	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMINISTRACIÓ GENERAL	509.600,00		
09	80	222	12100	RETRIB.COMPLEM.POLICIA LOCAL	929.210,00		
09	80	224	12100	RETRIB.COMPLEM.PROTECCIÓ CIVIL	47.700,00		
09	61	310	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	76.120,00		
09	60	420	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	51.420,00		
09	50	430	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	145.710,00		
09	50	431	12100	RETRIB.COMPLEM.DISCIPLINA URBANÍSTICA	54.930,00		
09	50	432	12100	RETRIB.COMPLEM.URBANISME	118.900,00		
09	50	435	12100	RETRIB.COMPLEM.ACTIVITATS	16.000,00		
09	50	440	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS PÚBLICS	112.570,00		
09	40	450	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	9.300,00		
09	40	454	12100	RETRIB.COMPLEM.BIBLIOTECA	70.790,00		
09	62	459	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	9.300,00		
09	30	611	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS ECONÒMICS	329.480,00		
09	70	751	12100	RETRIB.COMPLEM.TURISME	18.080,00		
09	20	121	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	25.000,00		
09	62	457	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.FESTES	28.200,00		
09	20	123	12900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS FUNCIONARIS	164.370,00		
09	10	112	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ALCALDIA	22.770,00		
09	20	121	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	210.890,00		
09	80	222	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.POLICIA LOCAL	34.540,00		
09	80	223	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	72.780,00		
09	61	310	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	63.930,00		
09	60	420	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	31.480,00		
09	60	421	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESCOLA D'ADULTS	57.190,00		
09	60	422	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.LLAR D'INFANTS	727.910,00		
09	60	424	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CENTRES ESCOLARS	75.590,00		
09	50	430	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	92.180,00		
09	50	440	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	25.360,00		
09	50	443	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CEMENTIRI	46.960,00		
09	62	455	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.JOVENTUT	70.400,00		
09	62	458	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESPORTS	138.720,00		
09	62	459	13000	RETRIB.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	115.600,00		
09	50	511	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.VIES PÚBLIQUES	159.960,00		
09	30	611	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	35.760,00		
09	70	751	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.TURISME	47.160,00		
09	10	112	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ALCALDIA	7.190,00		
09	20	121	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	36.390,00		
09	80	222	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.POLICIA LOCAL	5.870,00		
09	80	223	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	20.660,00		
09	61	310	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	5.330,00		
09	60	420	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	2.670,00		
09	60	424	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CENTRES ESCOLARS	9.990,00		
09	50	430	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	10.650,00		
09	50	440	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	2.000,00		
09	50	443	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CEMENTIRI	4.650,00		

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPITOL
09	62	455	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.JOVENTUT	2.000,00		
09	62	458	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ESPORTS	28.560,00		
09	62	459	13001	PRODUC.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORTS	11.980,00		
09	50	511	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.VIES PÚBLIQUES	20.900,00		
09	30	611	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	2.670,00		
09	70	751	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.TURISME	16.910,00		
09	20	121	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	24.200,00		
09	60	422	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.LLAR D'INFANTS	61.000,00		
09	50	445	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.PLATGES	21.850,00		
09	62	452	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.CASALS I ACTIVITATS	110.850,00		
09	70	751	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.TURISME	25.800,00		
09	70	752	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. OCUPACIÓ	142.760,00		
09	20	123	13900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS LABORALS	81.090,00		
				Personal laboral		7.136.940,00	
09	10	112	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ALCALDIA	2.990,00		
09	10	113	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.COMUNICACIÓ I PREMSA	5.660,00		
09	20	121	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	104.670,00		
09	80	222	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.POLICIA LOCAL	81.900,00		
09	61	310	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	16.190,00		
09	60	420	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	5.330,00		
09	50	430	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	21.290,00		
09	50	431	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.DISCIPLINA URBANÍSTICA	2.670,00		
09	50	432	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.URBANISME	13.310,00		
09	50	435	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ACTIVITATS	2.670,00		
09	50	440	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS PÚBLICS	21.300,00		
09	40	450	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	2.890,00		
09	40	454	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.BIBLIOTECA	15.970,00		
09	62	457	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.FESTES	2.800,00		
09	62	459	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS ADMÓ.GRAL, FESTES I ESPORTS	3.560,00		
09	30	611	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS ECONÒMICS	50.780,00		
09	70	751	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.TURISME	6.940,00		
09	20	123	15100	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	35.000,00		
09	20	123	15101	GRATIFICACIONS LABORALS	35.000,00		
				Incentius al rendiment		430.920,00	
09	20	123	16000	QUOTES SOCIALS	2.409.994,00		
09	20	123	16200	FORMACIÓ PERSONAL	25.000,00		
09	20	123	16201	ALTRES DESPESES SOCIALS PERSONAL	28.000,00		
09	20	123	16202	PLA DE PENSIONS FUNCIONARIS	54.100,00		
09	20	123	16203	PLA DE PENSIONS LABORALS	54.100,00		
				Quotes,prest.i despes.soc.càrrec empl.		2.571.194,00	
CAPÍTOL I				DESPESES DE PERSONAL			10.561.544,00
09	20	121	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS GENERALS	24.000,00		
09	20	222	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL	7.700,00		
09	20	422	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS LLAR D'INFANTS	8.200,00		
09	20	431	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS URBANISME	50.800,00		
09	20	451	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS CULTURA	30.700,00		
09	20	455	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT	28.400,00		
09	20	121	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.SERVEIS GENERALS	21.000,00		
09	50	445	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.PLATGES	15.000,00		
09	40	451	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CULTURA	20.000,00		
09	62	455	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.JOVENTUT	6.000,00		
09	40	456	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TEATRE	25.000,00		
09	62	457	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.FESTES	37.000,00		
09	62	458	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.ESPORTS	147.000,00		
09	70	751	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TURISME	23.500,00		
09	62	457	20301	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CARNAVAL	16.000,00		
09	62	457	20302	LLOGUER MAQ.I INSTAL.FESTIVALS DE MÚSICA	20.000,00		
09	20	121	20400	LLOGUER VEHICLES SERVEIS GENERALS	12.500,00		
09	80	222	20400	LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL	42.000,00		
09	62	458	20400	LLOGUER VEHICLES ESPORTS	10.000,00		
				Arrendaments		544.800,00	
09	80	222	21000	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA	30.000,00		
09	50	441	21000	REPOSICIÓ D'AIGUA	50.000,00		
09	50	445	21000	MANTENIMENT PLATGES	56.000,00		
09	50	446	21000	OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS	1		
09	50	447	21000	REPOSICIÓ CLAVEGUERAM	75.000,00		
09	50	511	21000	MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	85.000,00		
09	20	121	21200	MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS GENERALS	75.000,00		
09	80	222	21200	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS POLICIA LOCAL	18.000,00		
09	60	422	21200	MANTENIMENT LLARS D'INFANTS	25.000,00		
09	60	424	21200	MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS	100.000,00		
09	50	431	21200	MANTENIMENT EDIFICI URBANISME	5.000,00		
09	50	443	21200	MANTENIMENT CEMENTIRI	10.000,00		
09	40	454	21200	MANTENIMENT BIBLIOTECA	15.000,00		
09	40	456	21200	MANTENIMENT TEATRE	25.000,00		
09	62	458	21200	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	55.000,00		
09	70	751	21200	MANTENIMENT OFICINA DE TURISME	5.000,00		

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPITOL
09	20	121	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS GENERALS	7.000,00		
09	80	222	21400	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	17.000,00		
09	50	440	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	9.000,00		
09	20	121	21600	MANTENIMENT EQUIPS PROCES INFORMACIÓ	96.800,00		
09	50	511	21900	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1		
				Reparacions, manteniment i conservació		758.802,00	
09	20	121	22000	MATERIAL D'OFICINA	85.000,00		
09	40	454	22000	ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA	20.000,00		
09	20	121	22001	REVISTES I PUBLICACIONS	34.000,00		
09	20	121	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	12.000,00		
09	20	121	22003	MISSATGERIA	8.000,00		
09	20	121	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS	43.700,00		
09	80	222	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS POLICIA LOCAL	8.600,00		
09	61	313	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL	2.800,00		
09	60	421	22100	CONSUM ELÈCTRIC ESCOLA D'ADULTS	5.800,00		
09	60	422	22100	CONSUM ELÈCTRIC LLAR D'INFANTS	6.700,00		
09	60	424	22100	CONSUM ELÈCTRIC CENTRES ESCOLARS	41.000,00		
09	50	431	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS URBANISME	6.200,00		
09	50	434	22100	CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC	402.000,00		
09	40	454	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BIBLIOTECA	14.000,00		
09	62	455	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI JOVENTUT	6.300,00		
09	40	456	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE	42.400,00		
09	62	458	22100	CONSUM ELÈCTRIC INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	25.000,00		
09	50	511	22100	CONSUM ELÈCTRIC MAGATZEM BRIGADES	1.300,00		
09	70	751	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMICA	4.600,00		
09	20	121	22101	CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS	6.000,00		
09	60	424	22101	CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS	15.500,00		
09	50	441	22101	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA EN ALTA	993.000,00		
09	50	443	22101	CONSUM AIGUA CEMENTIRI	500		
09	62	458	22101	CONSUM AIGUA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	15.000,00		
09	20	121	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS GENERALS	5.100,00		
09	80	222	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL	21.000,00		
09	50	440	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	8.300,00		
09	20	123	22104	VESTUARI SERVEIS GENERALS	6.000,00		
09	80	222	22104	VESTUARI POLICIA LOCAL	26.000,00		
09	50	511	22104	VESTUARI BRIGADES	6.250,00		
09	20	121	22108	SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS	10.000,00		
09	61	313	22109	COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL	8.200,00		
09	60	422	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS	5.200,00		
09	60	424	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	34.000,00		
09	62	458	22109	COMBUSTIBLE INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	3.800,00		
09	20	121	22200	CONSUM TELEFONIA	103.000,00		
09	20	121	22201	CORRESPONDÈNCIA	78.000,00		
09	20	121	22204	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	20.000,00		
09	20	121	22400	ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS	166.000,00		
09	20	222	22400	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL	12.200,00		
09	60	424	22400	ASSEGURANCES ACCIDENTS CENTRES ESCOLARS	2.700,00		
09	20	440	22400	ASSEGURANCES VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	7.300,00		
09	62	455	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS JOVENTUT	1.800,00		
09	62	457	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS FESTES	13.400,00		
09	50	442	22500	CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR	174.800,00		
09	50	445	22500	CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARÍTIMO-TERRESTRE	86.000,00		
09	50	442	22501	TAXA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS	640.000,00		
09	10	112	22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES	15.000,00		
09	10	113	22602	COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	6.000,00		
09	50	444	22602	DIFUSIÓ I SENSIBILITZACIÓ MEDIAMBIENTAL	25.000,00		
09	40	456	22602	PUBLICITAT TEATRE	10.000,00		
09	62	457	22602	PUBLICITAT FESTES	9.000,00		
09	70	751	22602	PUBLICITAT TURISME	44.000,00		
09	20	121	22603	DESPESES JURÍDIQUES	55.000,00		
09	10	112	22609	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	20.000,00		
09	10	113	22609	DESPESES DIVERSES COMUNICACIÓ I PREMSA	7.000,00		
09	20	121	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS	60.000,00		
09	80	222	22609	DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL	18.500,00		
09	80	224	22609	DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00		
09	61	313	22609	DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL	33.000,00		
09	60	421	22609	DESPESES DIVERSES FORMACIÓ PERMANENT	7.000,00		
09	60	422	22609	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS	14.000,00		
09	60	423	22609	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2008-2009	68.000,00		
09	60	425	22609	DESPESES DIVERSES EDUCACIÓ	20.000,00		
09	50	432	22609	DESPESES DIVERSES URBANISME	20.000,00		
09	50	444	22609	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	25.000,00		
09	40	451	22609	DESPESES DIVERSES CULTURA	40.000,00		
09	40	454	22609	DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA	25.000,00		
09	62	455	22609	DESPESES DIVERSES JOVENTUT	57.000,00		
09	40	456	22609	PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE	60.000,00		
09	62	457	22609	DESPESES DIVERSES FESTES	180.000,00		
09	62	458	22609	DESPESES DIVERSES ESPORTS	76.000,00		
09	10	463	22609	DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA	12.000,00		
09	30	611	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS ECONÒMICS	23.000,00		
09	70	751	22609	DESPESES DIVERSES TURISME	110.000,00		

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPITOL
09	70	752	22609	DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA	2.000,00		
09	10	113	22610	BUTLLETINS MUNICIPALS INFORMATIUS	22.000,00		
09	20	121	22610	DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL	18.000,00		
09	60	423	22610	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2009-2010	1		
09	62	452	22610	CASALS I ACTIVITATS	81.000,00		
09	62	457	22610	DESPESES DIVERSES CARNAVAL	90.000,00		
09	70	751	22610	ACTIVITATS PARC INFANTIL PLATJA	30.000,00		
09	70	752	22610	DESPESES DIVERSES PROJECTE INTERREG	52.100,00		
09	20	121	22611	PUBLICACIONS OFICIALS	15.000,00		
09	40	451	22611	DINAMITZACIÓ CULTURAL	152.000,00		
09	62	457	22611	FESTIVALS DE MÚSICA	80.000,00		
09	20	121	22612	INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS	20.000,00		
09	20	121	22700	NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS	46.900,00		
09	80	222	22700	NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL	31.300,00		
09	61	313	22700	NETEJA EDIFICIS BENESTAR SOCIAL	16.200,00		
09	60	422	22700	NETEJA EDIFICIS LLAR D'INFANTS	42.800,00		
09	60	424	22700	NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	216.400,00		
09	50	431	22700	NETEJA EDIFICIS URBANISME	8.400,00		
09	50	443	22700	NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI	2.200,00		
09	40	451	22700	NETEJA EDIFICIS CULTURA	3.700,00		
09	40	454	22700	NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA	23.700,00		
09	62	455	22700	NETEJA EDIFICIS JOVENTUT	8.400,00		
09	40	456	22700	NETEJA EDIFICIS TEATRE	16.000,00		
09	62	457	22700	NETEJA EDIFICIS FESTES	10.200,00		
09	62	458	22700	NETEJA EDIFICIS ESPORTS	57.700,00		
09	50	511	22700	NETEJA EDIFICIS BRIGADES	1.600,00		
09	70	751	22700	NETEJA EDIFICIS TURISME	11.700,00		
09	80	223	22701	CONTRACTE ENRETIRADA DE VEHICLES	9.000,00		
09	50	433	22703	CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS	132.500,00		
09	50	442	22703	CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	2.565.000,00		
09	50	445	22703	CONTRACTE NETEJA PLATGES	308.100,00		
09	50	448	22703	CONTRACTE NETEJA VIÀRIA	1.025.100,00		
09	20	121	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS GENERALS	30.000,00		
09	50	432	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS URBANISME	68.000,00		
09	50	440	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS	25.000,00		
09	30	611	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS ECONÒMICS	20.000,00		
09	50	121	22708	CONTRACTE MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	56.400,00		
09	60	421	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG.ESCOLA ADULTS	37.600,00		
09	50	433	22708	CONTRACTE MANTENIMENT JARDINERIA I FORESTAL	822.000,00		
09	50	434	22708	CONTRACTE MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	225.150,00		
09	50	447	22708	CONTRACTE MANTENIMENT CLAVEGUERAM	323.050,00		
09	40	456	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. TEATRE	79.800,00		
09	62	457	22708	CONTRACTE SERVEIS FESTES	99.250,00		
09	50	511	22708	CONTRACTE MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	352.600,00		
09	50	623	22708	CONTRACTE MANTENIMENTI CONSERG.MERCAT COBERT	109.350,00		
09	10	113	22709	CONTRACTES COMUNICACIÓ I PREMSA	35.000,00		
09	20	123	22709	CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	12.500,00		
09	61	313	22709	CONTRACTES BENESTAR SOCIAL	42.000,00		
09	60	422	22709	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS	81.000,00		
09	50	441	22709	CONTRACTE SERVEI D'AIGUA	1.089.000,00		
09	50	445	22709	CONTRACTE SERVEIS PLATGES	302.000,00		
09	50	447	22709	CONTRACTE SERVEI ENCOMESSES CLAVEGUERAM	1		
09	62	458	22709	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS	20.000,00		
09	50	513	22709	CONTRACTE TRANSPORT URBÀ	110.000,00		
				Contractes i d'altres subministraments		13.321.652,00	
09	30	111	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES CORPORACIÓ	10.000,00		
09	30	123	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ PERSONAL	55.000,00		
09	20	121	23300	ASSISTÈNCIA A TRIBUNALS	2.000,00		
				Indemnitzacions per raó del servei		67.000,00	
CAPÍTOL II				DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS			14.692.254,00
09	30	012	31000	INTERESSOS PRÈSTECES	949.000,00		
09	30	012	31001	INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA	17.000,00		
				De préstecs de l'interior		966.000,00	
09	30	012	34200	INTERESSOS DE DEMORA	1		
09	30	123	34900	ALTRES DESPESES FINANCERES	15.000,00		
				Altres despeses financeres		15.001,00	
CAPÍTOL III				DESPESES FINANCERES			981.001,00
09	40	453	43000	CONVENI FUNDACIÓ PRIV.ROSES.HISTÒRIA I NATURA	500.000,00		
				A Org. Aut. Cials.,Ind.,Fin. o an. E.L.		500.000,00	
09	62	458	44000	TRANSFERÈNCIA A PRODER, SL	170.000,00		
				A Empreses de l'Entitat Local		170.000,00	
09	30	611	46100	XALOC:CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ	60.000,00		
09	61	432	46200	CONVENI BOSSA D'HABITATGE SOCIAL	8.500,00		
09	50	413	46300	APORTACIÓ MANCOMUNITAT SERVEI CONTROL DE MOSQUITIS	37.000,00		
09	61	313	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENIS BENESTAR SOCIAL	37.000,00		

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
09	50	413	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENI ANIMALS ABANDONATS	10.400,00		
09	70	752	46500	CONSELL COMARCAL:SERVEI DINAM.I INSERCIÓ LABORAL	8.500,00		
09	20	121	46600	QUOTES ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS I CONSORCIS	26.000,00		
09	60	424	46700	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	40.000,00		
09	50	447	46700	CONSORCI COSTA BRAVA:CONVENI SANEJAMENT	82.000,00		
				A Entitats Locals		309.400,00	
09	10	113	47000	CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL	35.000,00		
				A Empreses privades		35.000,00	
09	61	313	48000	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL	34.000,00		
09	10	451	48100	PREMIS, BEQUES I AJUTS	12.000,00		
09	61	313	48500	CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA ALTEM	18.000,00		
09	60	424	48500	CONVENI ACTIVITATS CENTRES ESCOLARS	48.500,00		
09	62	458	48500	CONVENI CLUB CICLISTA EMPORDANÈS	7.000,00		
09	70	751	48500	SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DE ROSES	18.000,00		
09	61	313	48501	CONVENI FUNDACIÓ D'AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES	18.000,00		
09	60	424	48501	CONVENIS ACTIVITATS AMPA'S	7.000,00		
09	60	425	48501	CONVENIS ACTIVITATS INSTITUTS D'EDUCACIÓ SECUNDÀRIA	6.000,00		
09	61	313	48502	AJUTS AL TRANSPORT	6.500,00		
09	60	425	48502	CONVENI AJUTS LLIBRES ESCOLARS	205.600,00		
09	61	313	48800	SUBVENCIONS A ENTITATS SOCIALS	35.000,00		
09	10	451	48800	AJUTS A ALTRES ENTITATS	20.000,00		
09	62	457	48800	SUBVENCIONS ENTITATS CULTURALS	35.000,00		
09	62	458	48800	SUBVENCIONS ENTITATS ESPORTIVES	115.000,00		
09	40	451	48801	BECA RECERCA CULTURAL	8.000,00		
09	10	111	48900	DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS	30.300,00		
09	61	315	48900	SUBVENCIÓ FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMEN	8.000,00		
09	61	315	48901	CONVENIS COOPERACIÓ I PROJECTES SOCIALS	4.000,00		
				A Famílies i Instit.sense fi de lucre		635.900,00	
CAPÍTOL IV				TRANSFERÈNCIES CORRENTS			1.650.300,00
09	20	432	61000	INVERSIÓ EN TERRENYS	586.000,00		
09	50	432	61100	INVERSIÓ EN PROJECTES I HONORARIS TÈCN.SERVEIS TERRITORIA	200.000,00		
09	50	432	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. URBANISME	2.820.000,00		
09	50	433	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PARCS I JARDINS	50.000,00		
09	50	434	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. ENLLUMENAT PÚBLIC	300.000,00		
09	50	445	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PLATGES	150.000,00		
				Inv. de rep. en inf. i béns ús gral.		4.106.000,00	
09	50	121	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. SERVEIS GENERALS.	600.000,00		
09	50	421	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. ESCOLA ADULTS	30.000,00		
09	50	424	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CENTRES ESCOLARS	632.000,00		
09	50	451	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CULTURA I PATRIMONI	700.000,00		
09	50	453	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. PATRIMONI CULTURAL	1.350.000,00		
09	50	121	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. SERVEIS GENERALS	140.000,00		
09	40	456	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. TEATRE	20.000,00		
09	20	121	63600	INVERSIÓ EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	60.000,00		
				Inver. de rep. associada func. op. serv.		3.532.000,00	
CAPÍTOL VI				INVERSIONS REALS			7.638.000,00
09	62	458	74000	TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL. PRODER	3.512.000,00		
				A Empreses de l'Entitat local		3.512.000,00	
09	62	458	78000	SUBVENCIÓ INVERSIONS AL GRUP D'ESPORTS NÀUTICS	8.900,00		
				A Famílies i Inst.sense fi de lucre		8.900,00	
CAPÍTOL VII				TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			3.520.900,00
09	20	121	83000	BESTRETES PERSONAL			
				Concessió de prést. fora del S.Púb.			
CAPÍTOL VIII				ACTIUS FINANCERS			1
09	30	011	91300	AMORTITZACIÓ PRESTECES	2.956.000,00		
				Amortització de préstecs de l'interior		2.956.000,00	
CAPÍTOL IX				PASSIUS FINANCERS			2.956.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES					42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00

ESTAT DE DESPESES DEL PRESSUPOST - CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIO	GRUP FUNCIO
09	30	011	91300	AMORTITZACIÓ PRESTECES Amortització préstecs	2.956.000,00	2.956.000,00		
09	30	012	31000	INTERESSOS PRÈSTECES	949.000,00			
09	30	012	31001	INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA	17.000,00			
09	30	012	34200	INTERESSOS DE DEMORA Despeses financeres	1	966.001,00		
				Deute Públic			3.922.001,00	
			GRUP 0	DEUTE PUBLIC				3.922.001,00
09	10	111	10000	RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ	201.700,00			
09	10	111	10001	ASSISTÈNCIES MEMBRES CORPORACIÓ	116.000,00			
09	30	111	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ MEMBRES CORPORACIÓ	10.000,00			
09	10	111	48900	DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS Òrgans de govern	30.300,00	358.000,00		
09	10	112	11000	RETRIB.BÀSIQUES I ALTR.PERSONAL EVENTUAL.ALCALDIA	104.790,00			
09	10	112	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ALCALDIA	9.210,00			
09	10	112	12100	RETRIB.COMPLEM.ALCALDIA	13.810,00			
09	10	112	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ALCALDIA	22.770,00			
09	10	112	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ALCALDIA	7.190,00			
09	10	112	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ALCALDIA	2.990,00			
09	10	112	22601	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES	15.000,00			
09	10	112	22609	DESPESES DIVERSES ALCALDIA Alcaldia	20.000,00	190.140,00		
09	10	113	12000	RETRIB.BÀSIQUES.COMUNICACIÓ I PREMSA	26.120,00			
09	10	113	12100	RETRIB.COMPLEM.COMUNICACIÓ I PREMSA	40.030,00			
09	10	113	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.COMUNICACIÓ I PREMSA	5.660,00			
09	10	113	22602	COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	6.000,00			
09	10	113	22609	DESPESES DIVERSES COMUNICACIÓ I PREMSA	7.000,00			
09	10	113	22610	BUTLLETINS MUNICIPALS INFORMATIUS	22.000,00			
09	10	113	22709	CONTRACTES COMUNICACIÓ I PREMSA	35.000,00			
09	10	113	47000	CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL Comunicació i Premsa	35.000,00	176.800,00		
				ÒRGANS DE GOVERN			724.940,00	
09	20	121	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMINISTRACIÓ GENERAL	367.080,00			
09	20	121	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMINISTRACIÓ GENERAL	509.600,00			
09	20	121	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	25.000,00			
09	20	121	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	210.890,00			
09	20	121	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	36.390,00			
09	20	121	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.ADMÓ.GENERAL	24.200,00			
09	20	121	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMINISTRACIÓ GENERAL	104.670,00			
09	20	121	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS GENERALS	24.000,00			
09	20	121	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.SERVEIS GENERALS	21.000,00			
09	20	121	20400	LLOGUER VEHICLES SERVEIS GENERALS	12.500,00			
09	20	121	21200	MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS GENERALS	75.000,00			
09	20	121	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS GENERALS	7.000,00			
09	20	121	21600	MANTENIMENT EQUIPS PROCES INFORMACIÓ	96.800,00			
09	20	121	22000	MATERIAL D'OFICINA	85.000,00			
09	20	121	22001	REVISTES I PUBLICACIONS	34.000,00			
09	20	121	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	12.000,00			
09	20	121	22003	MISSATGERIA	8.000,00			
09	20	121	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS	43.700,00			
09	20	121	22101	CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS	6.000,00			
09	20	121	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS GENERALS	5.100,00			
09	20	121	22108	SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS	10.000,00			
09	20	121	22200	CONSUM TELEFONIA	103.000,00			
09	20	121	22201	CORRESPONDÈNCIA	78.000,00			
09	20	121	22204	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	20.000,00			
09	20	121	22400	ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS	166.000,00			
09	20	121	22603	DESPESES JURÍDIQUES	55.000,00			
09	20	121	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS	60.000,00			
09	20	121	22610	DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL	18.000,00			
09	20	121	22611	PUBLICACIONS OFICIALS	15.000,00			
09	20	121	22612	INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS	20.000,00			
09	20	121	22700	NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS	46.900,00			
09	20	121	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS GENERALS	30.000,00			
09	50	121	22708	CONTRACTE MANTENIMENT EDIFICIS MUNICIPALS	56.400,00			
09	20	121	23300	ASSISTÈNCIA A TRIBUNALS	2.000,00			
09	20	121	46600	QUOTES ASSOCIACIONS DE MUNICIPIS I CONSORCIS	26.000,00			
09	50	121	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. SERVEIS GENERALS.	600.000,00			
09	50	121	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. SERVEIS GENERALS	140.000,00			
09	20	121	63600	INVERSIÓ EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	60.000,00			
09	20	121	83000	BESTRETES PERSONAL Administració general	1	3.277.171,00		
09	20	123	12900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS FUNCIONARIS	164.370,00			
09	20	123	13900	PREVIS.INCREM.LGPE I ADEQ.RETRIBUCIONS LABORALS	81.090,00			
09	20	123	15100	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	35.000,00			

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIÓ	GRUP FUNCIO
09	20	123	15101	GRATIFICACIONS LABORALS	35.000,00			
09	20	123	16000	QUOTES SOCIALS	2.409.994,00			
09	20	123	16200	FORMACIÓ PERSONAL	25.000,00			
09	20	123	16201	ALTRES DESPESES SOCIALS PERSONAL	28.000,00			
09	20	123	16202	PLA DE PENSIONS FUNCIONARIS	54.100,00			
09	20	123	16203	PLA DE PENSIONS LABORALS	54.100,00			
09	20	123	22104	VESTUARI SERVEIS GENERALS	6.000,00			
09	20	123	22709	CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	12.500,00			
09	30	123	23000	DIETES I LOCOMOCIÓ PERSONAL	55.000,00			
09	30	123	34900	ALTRES DESPESES FINANCERES	15.000,00			
				Altres serveis generals		2.980.454,00		
				ADMINISTRACIÓ GENERAL			6.257.625,00	
			GRUP 1	SERVEIS DE CARACTER GENERAL				6.982.565,00
09	80	222	12000	RETRIB.BÀSIQUES.POLICIA LOCAL	465.870,00			
09	80	222	12100	RETRIB.COMPLEM.POLICIA LOCAL	929.210,00			
09	80	222	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.POLICIA LOCAL	34.540,00			
09	80	222	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.POLICIA LOCAL	5.870,00			
09	80	222	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.POLICIA LOCAL	81.900,00			
09	20	222	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL	7.700,00			
09	80	222	20400	LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL	42.000,00			
09	80	222	21000	MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA	30.000,00			
09	80	222	21200	MANTENIMENT INSTAL·LACIONS POLICIA LOCAL	18.000,00			
09	80	222	21400	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	17.000,00			
09	80	222	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS POLICIA LOCAL	8.600,00			
09	80	222	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL	21.000,00			
09	80	222	22104	VESTUARI POLICIA LOCAL	26.000,00			
09	20	222	22400	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL	12.200,00			
09	80	222	22609	DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL	18.500,00			
09	80	222	22700	NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL	31.300,00			
				Seguretat ciutadana		1.736.290,00		
09	80	223	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	72.780,00			
09	80	223	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	20.660,00			
09	80	223	22701	CONTRACTE ENRETIRADA DE VEHICLES	9.000,00			
				Grua i dipòsit municipals		102.440,00		
09	80	224	12000	RETRIB.BÀSIQUES.PROTECCIÓ CIVIL	16.800,00			
09	80	224	12100	RETRIB.COMPLEM.PROTECCIÓ CIVIL	47.700,00			
09	80	224	22609	DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL	5.000,00			
				Protecció civil		67.900,00		
				SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL			1.906.630,00	
			GRUP 2	PROTECCIO CIVIL I SEGURETAT CIUTADANA				1.906.630,00
09	61	310	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	71.970,00			
09	61	310	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	76.120,00			
09	61	310	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	63.930,00			
09	61	310	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	5.330,00			
09	61	310	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	16.190,00			
				Administració general Benestar Social		233.540,00		
09	61	313	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL	2.800,00			
09	61	313	22109	COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL	8.200,00			
09	61	313	22609	DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL	33.000,00			
09	61	313	22700	NETEJA EDIFICIS BENESTAR SOCIAL	16.200,00			
09	61	313	22709	CONTRACTES BENESTAR SOCIAL	42.000,00			
09	61	313	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENIS BENESTAR SOCIAL	37.000,00			
09	61	313	48000	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL	34.000,00			
09	61	313	48500	CONVENI FUNDACIÓ PRIVADA ALTEM	18.000,00			
09	61	313	48501	CONVENI FUNDACIÓ D'AJUT AL DISMINUÏT DE ROSES	18.000,00			
09	61	313	48502	AJUTS AL TRANSPORT	6.500,00			
09	61	313	48800	SUBVENCIONS A ENTITATS SOCIALS	35.000,00			
				Acció social		250.700,00		
09	61	315	48900	SUBVENCIÓ FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUP	8.000,00			
09	61	315	48901	CONVENIS COOPERACIÓ I PROJECTES SOCIALS	4.000,00			
				Cooperació i solidaritat		12.000,00		
				SEGURETAT I PROTECCIÓ SOCIAL			496.240,00	
			GRUP 3	SEGURETAT, PROTECCIO I PROMOCIO SOCIAL				496.240,00
09	50	413	46300	APORTACIÓ MANCOMUNITAT SERVEI CONTROL DE MOSQUIT	37.000,00			
09	50	413	46500	CONSELL COMARCAL:CONVENI ANIMALS ABANDONATS	10.400,00			
				Sanitat		47.400,00		
				SANITAT			47.400,00	
09	60	420	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	38.210,00			
09	60	420	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	51.420,00			
09	60	420	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	31.480,00			
09	60	420	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ	2.670,00			

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIÓ	GRUP FUNCIO
09	60	420	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.EDUCACIÓ Adm. General Educació	5.330,00			
							127.510,00	
09	60	421	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESCOLA D'ADULTS	57.190,00			
09	60	421	22100	CONSUM ELÈCTRIC ESCOLA D'ADULTS	5.800,00			
09	60	421	22609	DESPESES DIVERSES FORMACIÓ PERMANENT	7.000,00			
09	60	421	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG.ESCOLA ADULTS	37.600,00			
09	50	421	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. ESCOLA ADULTS Escola d'adults	30.000,00			
							137.590,00	
09	60	422	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.LLAR D'INFANTS	727.910,00			
09	60	422	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.LLAR D'INFANTS	61.000,00			
09	20	422	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS LLAR D'INFANTS	8.200,00			
09	60	422	21200	MANTENIMENT LLARS D'INFANTS	25.000,00			
09	60	422	22100	CONSUM ELÈCTRIC LLAR D'INFANTS	6.700,00			
09	60	422	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS	5.200,00			
09	60	422	22609	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS	14.000,00			
09	60	422	22700	NETEJA EDIFICIS LLAR D'INFANTS	42.800,00			
09	60	422	22709	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS Llar d'infants	81.000,00			
							971.810,00	
09	60	423	22609	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2008-2009	68.000,00			
09	60	423	22610	PLA EDUCATIU D'ENTORN 2009-2010 Pla educatiu d'entorn	1			
							68.001,00	
09	60	424	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CENTRES ESCOLARS	75.590,00			
09	60	424	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CENTRES ESCOLARS	9.990,00			
09	60	424	21200	MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS	100.000,00			
09	60	424	22100	CONSUM ELÈCTRIC CENTRES ESCOLARS	41.000,00			
09	60	424	22101	CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS	15.500,00			
09	60	424	22109	COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	34.000,00			
09	60	424	22400	ASSEGURANCES ACCIDENTS CENTRES ESCOLARS	2.700,00			
09	60	424	22700	NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	216.400,00			
09	60	424	46700	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	40.000,00			
09	60	424	48500	CONVENI ACTIVITATS CENTRES ESCOLARS	48.500,00			
09	60	424	48501	CONVENIS ACTIVITATS AMPA'S	7.000,00			
09	50	424	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CENTRES ESCOLARS Centres escolars	632.000,00			
							1.222.680,00	
09	60	425	22609	DESPESES DIVERSES EDUCACIÓ	20.000,00			
09	60	425	48501	CONVENIS ACTIVITATS INSTITUTS D'EDUCACIÓ SECUNDÀRIA	6.000,00			
09	60	425	48502	CONVENI AJUTS LLIBRES ESCOLARS Educació	205.600,00			
							231.600,00	
				EDUCACIÓ			2.759.191,00	
09	50	430	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.SERV.TERRITORIALS	98.840,00			
09	50	430	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	145.710,00			
09	50	430	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	92.180,00			
09	50	430	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS	10.650,00			
09	50	430	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.SERVEIS TERRITORIALS Adm. General Serveis territorials	21.290,00			
							360.350,00	
09	50	431	12000	RETRIB.BÀSIQUES.DISCIPLINA URBANÍSTICA	35.370,00			
09	50	431	12100	RETRIB.COMPLEM.DISCIPLINA URBANÍSTICA	54.930,00			
09	50	431	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.DISCIPLINA URBANÍSTICA	2.670,00			
09	20	431	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS URBANISME	50.800,00			
09	50	431	21200	MANTENIMENT EDIFICI URBANISME	5.000,00			
09	50	431	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS URBANISME	6.200,00			
09	50	431	22700	NETEJA EDIFICIS URBANISME Disciplina urbanística	8.400,00			
							163.360,00	
09	50	432	12000	RETRIB.BÀSIQUES.URBANISME	93.440,00			
09	50	432	12100	RETRIB.COMPLEM.URBANISME	118.900,00			
09	50	432	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.URBANISME	13.310,00			
09	50	432	22609	DESPESES DIVERSES URBANISME	20.000,00			
09	50	432	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS URBANISME	68.000,00			
09	61	432	46200	CONVENI BOSSA D'HABITATGE SOCIAL	8.500,00			
09	20	432	61000	INVERSIÓ EN TERRENYS	586.000,00			
09	50	432	61100	INVERSIÓ EN PROJECTES I HONORARIS TÈCN.SERVEIS TERRITORIALS	200.000,00			
09	50	432	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. URBANISME Urbanisme	2.820.000,00			
							3.920.260,00	
09	50	433	22703	CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS	132.500,00			
09	50	433	22708	CONTRACTE MANTENIMENT JARDINERIA I FORESTAL	822.000,00			
09	50	433	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PARCS I JARDINS Parcs i jardins	50.000,00			
							1.004.500,00	
09	50	434	22100	CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC	402.000,00			
09	50	434	22708	CONTRACTE MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC	225.150,00			
09	50	434	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. ENLLUMENAT PÚBLIC Enllumenat públic	300.000,00			
							927.150,00	
09	50	435	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ACTIVITATS	15.900,00			
09	50	435	12100	RETRIB.COMPLEM.ACTIVITATS	16.000,00			
09	50	435	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ACTIVITATS Activitats	2.670,00			
							34.570,00	
				VIVENDA I URBANISME			6.410.190,00	

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIÓ	GRUP FUNCIO
09	50	440	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS PÚBLICS	96.830,00			
09	50	440	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS PÚBLICS	112.570,00			
09	50	440	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	25.360,00			
09	50	440	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS PÚBLICS	2.000,00			
09	50	440	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS PÚBLICS	21.300,00			
09	50	440	21400	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	9.000,00			
09	50	440	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	8.300,00			
09	20	440	22400	ASSEGURANCES VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	7.300,00			
09	50	440	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS PÚBLICS	25.000,00			
				Serveis públics			307.660,00	
09	50	441	21000	REPOSICIÓ D'AIGUA	50.000,00			
09	50	441	22101	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA EN ALTA	993.000,00			
09	50	441	22709	CONTRACTE SERVEI D'AIGUA	1.089.000,00			
				Proveïment d'aigua			2.132.000,00	
09	50	442	22500	CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR	174.800,00			
09	50	442	22501	TAXA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS	640.000,00			
09	50	442	22703	CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	2.565.000,00			
				Recollida i tractament de residus			3.379.800,00	
09	50	443	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.CEMENTIRI	46.960,00			
09	50	443	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.CEMENTIRI	4.650,00			
09	50	443	21200	MANTENIMENT CEMENTIRI	10.000,00			
09	50	443	22101	CONSUM AIGUA CEMENTIRI	500			
09	50	443	22700	NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI	2.200,00			
				Cementiri			64.310,00	
09	50	444	22602	DIFUSIÓ I SENSIBILITZACIÓ MEDIAMBIENTAL	25.000,00			
09	50	444	22609	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	25.000,00			
				Medi Ambient			50.000,00	
09	50	445	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.PLATGES	21.850,00			
09	50	445	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.PLATGES	15.000,00			
09	50	445	21000	MANTENIMENT PLATGES	56.000,00			
09	50	445	22500	CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARÍTIMO-TERRESTRE	86.000,00			
09	50	445	22703	CONTRACTE NETEJA PLATGES	308.100,00			
09	50	445	22709	CONTRACTE SERVEIS PLATGES	302.000,00			
09	50	445	61200	INVERSIÓ ÚS GENERAL. PLATGES	150.000,00			
				Platges			938.950,00	
09	50	446	21000	OBERTURA I MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS	1			
				Franges tallafocs			1	
09	50	447	21000	REPOSICIÓ CLAVEGUERAM	75.000,00			
09	50	447	22708	CONTRACTE MANTENIMENT CLAVEGUERAM	323.050,00			
09	50	447	22709	CONTRACTE SERVEI ENCOMESSES CLAVEGUERAM	1			
09	50	447	46700	CONSORCI COSTA BRAVA:CONVENI SANEJAMENT	82.000,00			
				Clavegueram			480.051,00	
09	50	448	22703	CONTRACTE NETEJA VIÀRIA	1.025.100,00			
				Neteja viària			1.025.100,00	
				BENESTAR COMUNITARI			8.377.872,00	
09	40	450	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	9.320,00			
09	40	450	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	9.300,00			
09	40	450	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.ADMÓ.GRAL.CULTURA I PATRIMONI	2.890,00			
				Adm. General Cultura i Patrimoni			21.510,00	
09	20	451	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS CULTURA	30.700,00			
09	40	451	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CULTURA	20.000,00			
09	40	451	22609	DESPESES DIVERSES CULTURA	40.000,00			
09	40	451	22611	DINAMITZACIÓ CULTURAL	152.000,00			
09	40	451	22700	NETEJA EDIFICIS CULTURA	3.700,00			
09	10	451	48100	PREMIS, BEQUES I AJUTS	12.000,00			
09	10	451	48800	AJUTS A ALTRES ENTITATS	20.000,00			
09	40	451	48801	BECA RECERCA CULTURAL	8.000,00			
09	50	451	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. CULTURA I PATRIMONI	700.000,00			
				Cultura			986.400,00	
09	62	452	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.CASALS I ACTIVITATS	110.850,00			
09	62	452	22610	CASALS I ACTIVITATS	81.000,00			
				Casals i Activitats			191.850,00	
09	40	453	43000	CONVENI FUNDACIÓ PRIV.ROSES.HISTÒRIA I NATURA	500.000,00			
09	50	453	63200	INVERSIÓ EDIFICIS. PATRIMONI CULTURAL	1.350.000,00			
				Patrimoni cultural			1.850.000,00	
09	40	454	12000	RETRIB.BÀSIQUES.BIBLIOTECA	70.500,00			
09	40	454	12100	RETRIB.COMPLEM.BIBLIOTECA	70.790,00			
09	40	454	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.BIBLIOTECA	15.970,00			
09	40	454	21200	MANTENIMENT BIBLIOTECA	15.000,00			
09	40	454	22000	ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA	20.000,00			
09	40	454	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BIBLIOTECA	14.000,00			
09	40	454	22609	DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA	25.000,00			
09	40	454	22700	NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA	23.700,00			
				Biblioteca			254.960,00	

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIÓ	GRUP FUNCIO
09	62	455	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.JOVENTUT	70.400,00			
09	62	455	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.JOVENTUT	2.000,00			
09	20	455	20200	ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT	28.400,00			
09	62	455	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.JOVENTUT	6.000,00			
09	62	455	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI JOVENTUT	6.300,00			
09	62	455	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS JOVENTUT	1.800,00			
09	62	455	22609	DESPESES DIVERSES JOVENTUT	57.000,00			
09	62	455	22700	NETEJA EDIFICIS JOVENTUT	8.400,00			
				Joventut		180.300,00		
09	40	456	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TEATRE	25.000,00			
09	40	456	21200	MANTENIMENT TEATRE	25.000,00			
09	40	456	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE	42.400,00			
09	40	456	22602	PUBLICITAT TEATRE	10.000,00			
09	40	456	22609	PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE	60.000,00			
09	40	456	22700	NETEJA EDIFICIS TEATRE	16.000,00			
09	40	456	22708	CONTRACTE MANTENIMENT I CONSERG. TEATRE	79.800,00			
09	40	456	63300	INVERSIÓ EQUIPAMENT. TEATRE	20.000,00			
				Teatre		278.200,00		
09	62	457	12500	RETRIBUCIONS FUNCIONARIS TEMPORALS.FESTES	28.200,00			
09	62	457	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.FESTES	2.800,00			
09	62	457	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.FESTES	37.000,00			
09	62	457	20301	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CARNAVAL	16.000,00			
09	62	457	20302	LLOGUER MAQ.I INSTAL.FESTIVALS DE MÚSICA	20.000,00			
09	62	457	22400	ASSEGURANCES ACTIVITATS FESTES	13.400,00			
09	62	457	22602	PUBLICITAT FESTES	9.000,00			
09	62	457	22609	DESPESES DIVERSES FESTES	180.000,00			
09	62	457	22610	DESPESES DIVERSES CARNAVAL	90.000,00			
09	62	457	22611	FESTIVALS DE MÚSICA	80.000,00			
09	62	457	22700	NETEJA EDIFICIS FESTES	10.200,00			
09	62	457	22708	CONTRACTE SERVEIS FESTES	99.250,00			
09	62	457	48800	SUBVENCIONS ENTITATS CULTURALS	35.000,00			
				Festes i cultura popular		620.850,00		
09	62	458	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.ESPORTS	138.720,00			
09	62	458	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.ESPORTS	28.560,00			
09	62	458	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.ESPORTS	147.000,00			
09	62	458	20400	LLOGUER VEHICLES ESPORTS	10.000,00			
09	62	458	21200	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	55.000,00			
09	62	458	22100	CONSUM ELÈCTRIC INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	25.000,00			
09	62	458	22101	CONSUM AIGUA INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	15.000,00			
09	62	458	22109	COMBUSTIBLE INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	3.800,00			
09	62	458	22609	DESPESES DIVERSES ESPORTS	76.000,00			
09	62	458	22700	NETEJA EDIFICIS ESPORTS	57.700,00			
09	62	458	22709	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS	20.000,00			
09	62	458	44000	TRANSFERÈNCIA A PRODER, SL	170.000,00			
09	62	458	48500	CONVENI CLUB CICLISTA EMPORDANÉS	7.000,00			
09	62	458	48800	SUBVENCIONS ENTITATS ESPORTIVES	115.000,00			
09	62	458	74000	TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL. PRODER	3.512.000,00			
09	62	458	78000	SUBVENCIO INVERSIONS AL GRUP D'ESPORTS NÀUTICS	8.900,00			
				Esports		4.389.680,00		
09	62	459	12000	RETRIB.BÀSIQUES.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORT	9.320,00			
09	62	459	12100	RETRIB.COMPLEM.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORT	9.300,00			
09	62	459	13000	RETRIB.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPORT	115.600,00			
09	62	459	13001	PRODUC.LABORALS.ADMÓ.GRAL.FESTES, JOVENTUT I ESPOR	11.980,00			
09	62	459	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS ADMÓ.GRAL, FESTES I ESPOR	3.560,00			
				Adm. General festes, joventut i esports		133.660,00		
				CULTURA			8.907.410,00	
09	10	463	22609	DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA	12.000,00			
				Participació ciutadana		12.000,00		
				ALTRES SERVEIS COMUNITARIS I SOCIALS			12.000,00	
	GRUP 4			PRODUCCIO DE BENS PUBLICS DE C.SOCIAL				26.514.063,00
09	50	511	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.VIES PÚBLIQUES	159.960,00			
09	50	511	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.VIES PÚBLIQUES	20.900,00			
09	50	511	21000	MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	85.000,00			
09	50	511	21900	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1			
09	50	511	22100	CONSUM ELÈCTRIC MAGATZEM BRIGADES	1.300,00			
09	50	511	22104	VESTUARI BRIGADES	6.250,00			
09	50	511	22700	NETEJA EDIFICIS BRIGADES	1.600,00			
09	50	511	22708	CONTRACTE MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	352.600,00			
				Vies Públiques		626.021,00		
09	50	513	22709	CONTRACTE TRANSPORT URBÀ	110.000,00			
				Transport urbà		110.000,00		
				INFRAESTRUCTURES BÀSIQUES I TRANSPORTS			736.021,00	
	GRUP 5			PRODUCCIO DE BENS PUBLICS DE C.ECONOMIC				736.021,00

CODI PARTIDA				DENOMINACIÓ	PARTIDA	SUBFUNCIÓ	FUNCIÓ	GRUP FUNCIO
09	30	611	12000	RETRIB.BÀSIQUES.SERVEIS ECONÒMICS	238.460,00			
09	30	611	12100	RETRIB.COMPLEM.SERVEIS ECONÒMICS	329.480,00			
09	30	611	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	35.760,00			
09	30	611	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.SERVEIS ECONÒMICS	2.670,00			
09	30	611	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.SERVEIS ECONÒMICS	50.780,00			
09	30	611	22609	DESPESES DIVERSES SERVEIS ECONÒMICS	23.000,00			
09	30	611	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS ECONÒMICS	20.000,00			
09	30	611	46100	XALOC:CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ	60.000,00			
				Administració financera		750.080,00		
				REGULACIÓ ECONÒMICA			750.080,00	
09	50	623	22708	CONTRACTE MANTENIMENTI CONSERG.MERCAT COBERT	109.350,00			
				Mercat cobert		109.350,00		
				REGULACIÓ COMERCIAL			109.350,00	
		GRUP 6		REGULACIO ECONOMICA DE CARACTER GENERAL				859.430,00
09	70	751	12000	RETRIB.BÀSIQUES.TURISME	18.030,00			
09	70	751	12100	RETRIB.COMPLEM.TURISME	18.080,00			
09	70	751	13000	RETRIBUCIONS LABORALS.TURISME	47.160,00			
09	70	751	13001	PRODUCTIVITAT LABORALS.TURISME	16.910,00			
09	70	751	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS.TURISME	25.800,00			
09	70	751	15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS.TURISME	6.940,00			
09	70	751	20300	LLOGUER MAQ. I INSTAL.TURISME	23.500,00			
09	70	751	21200	MANTENIMENT OFICINA DE TURISME	5.000,00			
09	70	751	22100	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME I PROMOCIÓ ECONÒM	4.600,00			
09	70	751	22602	PUBLICITAT TURISME	44.000,00			
09	70	751	22609	DESPESES DIVERSES TURISME	110.000,00			
09	70	751	22610	ACTIVITATS PARC INFANTIL PLATJA	30.000,00			
09	70	751	22700	NETEJA EDIFICIS TURISME	11.700,00			
09	70	751	48500	SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ DE COMERCIANTS DE ROSES	18.000,00			
				Turisme		377.690,00		
09	70	752	13100	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. OCUPACIÓ	142.760,00			
09	70	752	22609	DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA	2.000,00			
09	70	752	22610	DESPESES DIVERSES PROJECTE INTERREG	52.100,00			
09	70	752	46500	CONSELL COMARCAL:SERVEI DINAM.I INSERCIÓ LABORAL	8.500,00			
				Promoció Econòmica		205.360,00		
				TURISME I PROMOCIÓ ECONÒMICA			583.050,00	
		GRUP 7		REGULACIO ECONOMICA DE SECTORS PRODUCT.				583.050,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES					42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00

ESTAT D'INGRESSOS DEL PRESSUPOST- CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

CODI PARTIDA	DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
09 11200	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES (RÚSTICA)	2.700,00		
09 11201	IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES (URBANA)	12.055.000,00		
09 11300	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	1.095.000,00		
09 11400	IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR TERRENYS NATUR.URBANA	1.600.000,00		
	Sobre el capital		14.752.700,00	
09 13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	265.000,00		
09 13001	IMPOST SOBRE ACT.ECONÒMIQUES (QUOTES NAC.I PROV.)	80.000,00		
	Sobre activitats econòmiques		345.000,00	
CAPITOL I	IMPOSTOS DIRECTES			15.097.700,00
09 28200	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES	770.000,00		
	Altres impostos indirectes		770.000,00	
CAPITOL II	IMPOSTOS INDIRECTES			770.000,00
09 31000	TAXA ACTIVITATS ADM.SERVEIS GENERALS	15.000,00		
09 31001	TAXA ACTIVITATS ARXIU MUNICIPAL	1		
09 31002	TAXA ACTIVITATS ADM.SERVEIS PÚBLICS	20.000,00		
09 31003	TAXA ACTIVITATS ADM.POLICIA LOCAL	2.000,00		
09 31004	TAXA ACTIVITATS ADM.URBANISME	135.000,00		
09 31005	TAXA ACTIVITATS ADM.INTERVENCIÓ ACTIVITATS	84.000,00		
09 31006	TAXA VENDES MATERIAL PROMOCIÓ TURÍSTICA	5.000,00		
09 31100	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	77.000,00		
09 31101	TAXA SERVEI GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	74.000,00		
09 31102	TAXA LLAR D'INFANTS	212.000,00		
09 31103	TAXA MENJADOR LLAR D'INFANTS	86.000,00		
09 31104	TAXA MERCAT COBERT	104.000,00		
09 31105	TAXA CASALS MUNICIPALS I ACTIVITATS ESPORTIVES	119.000,00		
09 31106	TAXA ESCOLES ADULTS	1.500,00		
09 31107	TAXA TRANSPORT ESCOLAR	10.000,00		
09 31108	TAXA PREVENCIÓ INCENDIS FORESTALS	1		
09 31109	TAXA TRANSPORT ADAPTAT	3.400,00		
09 31110	TAXA SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	2.575.000,00		
09 31111	TAXA SERVEIS CLAVEGUERAM	587.000,00		
09 31112	TAXA SERVEIS ENCOMESSES CLAVEGUERAM	1		
09 31113	TAXA RECOLLIDA I TRACTAM.RESIDUS MPALS.DOMÈSTICS	2.572.000,00		
09 31114	TAXA RECOLLIDA I TRACTAM.RESIDUS MPALS.COMERCIALS	1.072.000,00		
09 31115	TAXA UTILITZACIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	10.000,00		
09 31116	TAXA UTILITZACIÓ TEATRE MUNICIPAL	10.000,00		
09 31117	TAXA UTILITZACIÓ ALTRES DEPENDÈNCIES MUNICIPALS	1		
	Taxes per prestació de serveis públics		7.773.904,00	
09 32000	TAXA OCUPACIÓ SUBSOL I VOL	350.000,00		
09 32001	TAXA ENTRADA DE VEHICLES I RESERVES ESTACIONAMENTS	200.000,00		
09 32002	TAXA OCUPACIÓ DE SOL AMB MATERIALS	40.000,00		
09 32003	TAXA OCUPACIÓ COMERCIAL VIA PÚBLICA	294.000,00		
09 32004	TAXA OCUPACIÓ DOMINI PÚBLIC MARÍTIM-TERRESTRE	107.000,00		
09 32005	TAXA MERCAT SETMANAL	117.000,00		
09 32006	TAXA ALTRES OCUPACIONS DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL	5.000,00		
	Taxes per utilització privativa del domini públic local		1.113.000,00	
09 34000	ACTIVITATS DIVERSES CULTURA	40.000,00		
09 34001	ACTIVITATS DIVERSES FESTES	15.000,00		
09 34002	ACTIVITATS DIVERSES TEATRE	24.000,00		
	Preus públics		79.000,00	
09 38100	REINTEGRAMENTS CANON MOPMA	86.000,00		
09 38101	RETORN CANON DEPOSICIÓ RESIDUS	80.000,00		
09 38102	CONVENI ECOEMBES	60.000,00		
09 38103	REINTEGRAMENT DESPERFECTES VIA PÚBLICA	1		
09 38104	REINTEGRAMENTS EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1		
09 38105	REINTEGRAMENTS ANUNCIS A CÀRREC PARTICULARS	1		
	Reintegraments		226.003,00	
09 39000	QUOTES URBANITZACIÓ REPARCEL·LACIÓ UA4	684.000,00		
09 39100	MULTES DE CIRCULACIÓ	50.000,00		
09 39101	SANCIONS URBANÍSTIQUES	1		
09 39102	ALTRES SANCIONS	1		
09 39200	RECÀRREC CONSTRENYIMENT	20.000,00		

CODI PARTIDA	DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
09 39201	RECÀRREC EXTEMPORANEÏTAT	28.000,00		
09 39300	INTERESSOS DE DEMORA	70.000,00		
09 39900	IMPREVISTOS	1		
	Altres ingressos		852.003,00	
CAPÍTOL III	TAXES I ALTRES INGRESSOS			10.043.910,00
09 42000	PARITICIPACIÓ EN ELS INGRESSOS DE L'ESTAT	4.217.000,00		
09 42001	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE L'ESTAT	15.200,00		
	De l'estat		4.232.200,00	
09 45500	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL DE CATALUNYA	285.000,00		
09 45501	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL CAT.(TRAM SUPRAMUNICIPAL)	27.000,00		
09 45502	SUBVENCIÓ LLAR D'INFANTS	332.000,00		
09 45503	SUBVENCIÓ JUTJAT DE PAU	5.600,00		
09 45504	SUBVENCIÓ ACTIVITATS CULTURALS	18.000,00		
09 45505	CONVENI SERVEIS PENITENCIARIS	1.600,00		
09 45506	CONVENI OFICINA MUNICIPAL D'ESCOLARITZACIÓ	16.000,00		
09 45507	CONVENI PERSONAL BIBLIOTECA	30.000,00		
09 45508	CONVENI PLA EDUCATIU D'ENTORN (2008-2009)	44.400,00		
09 45509	CONVENI PLA EDUCATIU D'ENTORN (2009-2010)	1		
09 45510	SUBVENCIÓ AODL	27.000,00		
09 45511	SUBVENCIÓ PLA D'OCUPACIÓ	84.000,00		
	De comunitats autònomes		870.601,00	
09 46200	CONVENI DIPUTACIÓ MANTENIMENT CIUTADELLA	60.000,00		
09 46201	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ SOCORRISME PLATGES	31.000,00		
09 46202	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ DINAMITZ.CULTURAL BIBLIOTECA	1.850,00		
09 46203	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ MANTENIMENT DOLMEN	2.500,00		
09 46204	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ APLEC DE LA SARDANA	2.100,00		
09 46205	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ INTERESSOS PRÈSTEC	2.000,00		
09 46206	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ESCOLA D'ADULTS	8.000,00		
09 46207	SUBVENCIÓ ACTIVITATS ESPORTIVES	12.000,00		
09 46208	SUBVENCIÓ ACTIVITATS CULTURALS	12.000,00		
09 46300	SUBVENCIÓ CONSELL COMARCAL MANTENIMENT SERVEIS SOCIALS	30.000,00		
	D'entitats locals		161.450,00	
09 47000	CONVENI FESTA DE LA VELLESA	2.800,00		
	D'empreses privades		2.800,00	
09 49000	SUBVENCIÓ PROJECTE NTERREG	60.825,00		
	De l'exterior		60.825,00	
CAPÍTOL IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			5.327.876,00
09 52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	139.913,00		
	Interessos de dipòsits		139.913,00	
09 53600	PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSERSA	30.000,00		
09 53700	PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSESNET	32.000,00		
	Participacions en beneficis		62.000,00	
09 55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	72.600,00		
09 55001	CONCESSIONS CEMENTIRI	20.000,00		
	Productes de concessions i aprofitaments especials		92.600,00	
CAPÍTOL V	INGRESSOS PATRIMONIALS			294.513,00
09 75000	SUBV.GENCAT: CARRERS PERELADA-NOU (PLA DE BARRIS)	57.000,00		
09 75001	SUBV.GENCAT: SOTERRAMENT CONTENIDORS (PLA DE BARRIS)	22.500,00		
09 75002	SUBV.GENCAT: EQUIPAMENTS CULTURALS (PLA DE BARRIS)	317.898,00		
09 75003	SUBV.GENCAT: OBERTURA FRANJA TALLAFOCS (DGMN)	15.720,00		
09 75004	SUBV.GENCAT:ACONDICIONAM.ENTORN CALES PN CAP DE CREUS (DC)	30.000,00		
09 75005	SUBV.GENCAT: ITINERARI SENSORIAL PUNTA FALCONERA	360.000,00		
09 75006	SUBV.GENCAT:EDIFICI URBANISME I SERVEIS (POUSC)	210.000,00		
09 75007	SUBV. GENCAT.:REMODELACIÓ PARVULARI CEIP J.V.VIVES(ED.I UN.)	532.000,00		
	De comunitats autònomes		1.545.118,00	
09 76100	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ:ITINERARI SENSORIAL PUNTA FALCONERA	150.000,00		
09 76101	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: PATRIMONI CULTURAL	120.000,00		
	D'entitats locals		270.000,00	
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			1.815.118,00
09 83000	REINTEGRAMENT BESTRETES AL PERSONAL	1		
	Reintegrament de préstecs concedits fóra del sector públic		1	
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS			1

CODI PARTIDA	DENOMINACIÓ	IMPORT PARTIDA	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
09 91701	PRÉSTECES A LLARG TERMINI	5.138.882,00		
09 91702	SUBROGACIÓ ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI PRODER Préstecs rebuts de l'interior	3.512.000,00	8.650.882,00	
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS			8.650.882,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00



Ajuntament de Roses
Intervenció

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI 2009



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. Estat de consolidació
5. Estructura pressupostària
6. Vinculacions jurídiques
7. Informació sobre execució pressupostària

2. Modificacions de Crèdit

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

Capítol II. Execució del pressupost de despeses

1. Normes generals

12. Anualitat pressupostària
13. Situació dels crèdits pressupostaris
14. Competències dels òrgans de govern
15. Fases de la gestió de la despesa
16. Documents justificatius de reconeixement de la despesa
17. Tramitació i aprovació de factures
18. Projectes de despesa
19. Despeses amb finançament afectat
20. Compromisos de despesa amb caràcter plurianual
21. Pagaments a justificar
22. Provisions de fons
23. Bestretes de caixa fixa
24. Suport dels registres comptables
25. Rectificació d'errades
26. Prescripció d'obligacions
27. Actes de conversió i convalidació administrativa

2. Despeses de personal

28. Retribucions del personal
29. Indemnitzacions per raó del servei
30. Assistències
31. Retribucions i indemnitzacions als membres de la corporació
32. Aportacions als grups municipals

3. Contractació administrativa

33. Normes generals



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 34. Contractes menors
- 35. Procediment negociat
- 36. Reajustament de garanties
- 37. Documentació dels projectes d'obres i serveis
- 38. Actes de recepció

4. Subvencions

- 39. Normes generals
- 40. Concepte de subvenció
- 41. Caràcter i finalitat de les subvencions
- 42. Procediments de concessió
- 43. Pla estratègic
- 44. Sol·licitud, tramitació i concessió
- 45. Quantia i despeses subvencionables
- 46. Justificació de les subvencions atorgades
- 47. Pagament
- 48. Reformulació
- 49. Prestacions d'urgència social

Capítol III. Execució del pressupost d'ingressos

- 50. Normes generals
- 51. Comptabilització dels ingressos
- 52. Aplicació dels ingressos
- 53. Transferències i subvencions
- 54. Drets econòmics de baixa quantia

Capítol IV. Tresoreria

- 55. Pla de disposició de fons
- 56. Pagament de les obligacions
- 57. Perceptors dels pagaments
- 58. Fiances i dipòsits
- 59. Operacions financeres
- 60. Factoring
- 61. Confirming

Capítol V. Organismes i entitats municipals

- 62. Àmbit d'aplicació
- 63. Gestió pressupostària
- 64. Comptes anuals
- 65. Contractació
- 66. Personal
- 67. Endeutament

Capítol VI. Liquidació del pressupost i comptes

- 68. Liquidació del pressupost
- 69. Compte general

Capítol VII. Control i fiscalització

- 70. Àmbit i competències
- 71. Funció interventora



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 72. Exercici de la funció interventora
- 73. Omissió de la intervenció
- 74. Fiscalització prèvia de drets i ingressos
- 75. Control financer
- 76. 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 2009 seran d'aplicació al pressupost de l'Ajuntament de Roses, així com, en la part que correspongui, als seus organismes i entitats 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), **el RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària (RLGEP), en la seva aplicació a les entitats locals;** 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. Així mateix, en les parts que li són d'aplicació també regirà la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic (LCSP), la Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut bàsic de l'empleat públic (EBEP) i resta de normativa aplicable.

3. Abast del pressupost general

D'acord amb l'article 164 de la LRHL, el pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2009 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.



Ajuntament de Roses
Intervenció

Els seus imports són els següents:

Entitat	Ingressos	Despeses
Ajuntament	42.000.000	42.000.000
Serveis Municipals de Roses, SA	2.055.000	2.055.000
Port de Roses, SA	1.780.400	1.780.400
Promoció i desenvolupament de Roses, SL	1.128.800	1.128.800
Total sense consolidar	46.964.200	46.964.200

4. Estat de consolidació

El pressupost incorpora l'estat de consolidació del pressupost de l'Ajuntament i dels estats d'ingressos i despeses de les entitats dependents relacionades en la base anterior, d'acord amb l'article 166 1.c) de la LRHL.

Les entitats consolidades seguint aquest criteri són:

- a) Ajuntament de Roses
- b) Societat municipal Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA).
- c) Societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.
- d) Societat municipal Port de Roses, SA

En termes homogenis i harmonitzats amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament, l'import total sense consolidar és de 46.964.200 € i un cop eliminades les operacions internes és de 41.061.432 €

Així mateix, l'estat de consolidació inclou els pressupostos i dels estats d'ingressos i despeses de les entitats dependents que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat, segons el que estableix els articles 53.1 de la LRHL, 2.1 de la LGEP i 2.1 del RD 1463/2007.

Les entitats consolidades seguint aquest criteri són:

- e) Ajuntament de Roses
- f) Societat municipal Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA).
- g) Societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.
- h) Fundació Roses, història i natura

Seguint aquest criteri, en termes homogenis i harmonitzats amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament, l'import total sense consolidar és de 45.770.600 € i un cop eliminades les operacions internes és de 39.498.600 €

5. Estructura pressupostària

L'estat de despeses es classifica al següent nivell:

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



La classificació orgànica del pressupost és la següent:

Àrea	Orgànica
Alcaldia-presidència	10
Serveis generals	20
Serveis econòmics	30
Cultura i patrimoni	40
Serveis territorials	50
Educació	60
Benestar social	61
Festes, joventut i esports	62
Turisme i promoció econòmica	70
Seguretat ciutadana	71

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.

6. 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, 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
20200 Arrendaments edificis
21400 Manteniment vehicles
22100 Subministrament elèctric
22101 Subministrament d'aigua



Ajuntament de Roses

Intervenció

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 els **derivats de** 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.

7. Informació sobre execució pressupostària

En compliment del **que disposa** l'article 207 de la LRHL, la intervenció municipal trametrà **al Ple, mitjançant proposta de l'alcaldia**, per semestre vençut, la informació sobre l'execució dels pressupostos i el moviment i situació de tresoreria de l'Ajuntament i dels organismes i entitats municipals dependents.

Amb aquesta finalitat, els organismes i entitats municipals elaboraran i trametraran semestralment a la intervenció general un document informatiu adaptat als models i instruccions que aquesta dicti.

2. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

8. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

9. Aprovació de les modificacions de crèdit

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

- Per als crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit: Ple municipal.
- 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.
- Per a la resta de transferències de crèdit: Alcalde/ssa-president/a.
- Per als crèdits ampliables: Alcalde/ssa-president/a.
- Per a la generació de crèdits: Alcalde/ssa-president/a.
- 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.

10. Crèdits ampliables

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

Partida despesa	Descripció	Concepte ingrés	Descripció
50.446.21000	Obertura i manteniment franges tallafocs	31108	Taxa prevenció incendis forestals
50.511.21900	Execucions subsidiàries	38104	Reint.Execuc. subsidiàries
60.423.22610	Pla Educatiu Entorn 2009-2010	45509	Conveni Pla Educatiu d'Entorn (2009-2010)
50.447.22709	Contracte Serveis escomeses clavegueram	31112	Taxa serveis escomeses clavegueram
20.121.83000	Bestretes personal	83000	Reintegrament bestretes al personal

11. 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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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

12. 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:

- a) L'aprovació de les liquidacions per endarreriments a favor del personal.
- b) Les que siguin conseqüència de resolucions judicials.
- c) Les derivades de compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors.
- d) 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.

13. 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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

14. Competències dels òrgans de govern

El règim de competències per a l'autorització de despeses és l'establert a la LRBRL i la LCSP, 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.

De conformitat amb el que preveu la disposició addicional segona de la LCSP, correspon a l'alcalde/ssa-president/a la contractació d'obres, subministraments, serveis, gestió de serveis públics, contractes administratius especials i contractes privats quan el seu import no superi el 10% dels recursos ordinaris del pressupost ni, en qualsevol cas, els 6.000.000 €, inclosos els de caràcter plurianual quan la seva durada no sigui superior a quatre anys, sempre que l'import acumulat de totes les seves anualitats no superi el percentatge indicat, relatiu als recursos ordinaris del pressupost del primer exercici, ni a la quantia assenyalada.

En virtut de les competències delegades per l'alcalde-president a la Junta de Govern, li correspondrà a aquest òrgan:

- a) 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.
- b) L'atorgament de les llicències d'obres majors, menors i de primera ocupació, llevat de les subjectes al règim de comunicació prèvia.
- c) Els contractes d'obres i de gestió de serveis públics, l'import dels quals sigui igual o superior a 50.000 €, llevat l'acord d'adjudicació provisional.
- d) Els contractes de subministrament i de serveis, l'import dels quals sigui igual o superior a 18.000 €, llevat l'acord d'adjudicació provisional.
- e) Els contractes administratius especials i els contractes privats, l'import dels quals sigui igual o superior a 50.000 €.
- f) Les encomanes de gestió als organismes i entitats municipals, l'import de les quals sigui igual o superior a 50.000 €.
- g) L'alienació de patrimoni, tant la de béns immobles, com la de béns mobles.
- h) Els acords referents a utilització i aprofitament dels béns municipals.
- i) 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.
- j) La concessió de les llicències ambientals previstes a la Llei 3/1998, de 27 de febrer.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- k) La resolució dels expedients de responsabilitat patrimonial.
- l) L'atorgament de subvencions superiors a 3.000 €

D'acord amb les delegacions de competències realitzades per l'alcaldia-presidència en els diferents tinents d'alcalde i regidors delegats, els hi correspondrà la contractació administrativa fins a la quantitat de 600 €, en matèries pròpies de la seva delegació.

El Ple de l'Ajuntament delega a l'alcalde-president:

- a) L'aprovació de projectes d'obres i serveis de tota classe i import, encara que no estiguin previstos en els pressupostos.

15. 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.

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 varï 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.

L'emissió de l'ordre de pagament és l'acte mitjançant el qual l'ordenador de pagaments, sobre la base d'una obligació reconeguda i liquidada, i amb la finalitat d'alliberar-se d'aquesta obligació, expedeix l'ordre de pagament contra la tresoreria de l'Ajuntament.

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:



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 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 (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 **quan es reconegui la despesa corresponent**.

16. 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

17. 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 desglossament 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 seguiment del contracte, 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.

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 del seguiment del contracte 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.

18. 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 financin.

19. 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.

20. Compromisos de despesa amb caràcter plurianual

Podran adquirir-se compromisos de despesa que hagin d'estendre's a exercicis posteriors, en els termes i condicions establerts en l'article 174.2 de la LRHL i 94.2 de la LCSP.

Així mateix, la tramitació dels expedients de despesa podrà ultimar-se, incloent-hi l'adjudicació i formalització del corresponent contracte, encara que la seva execució hagi d'iniciar-se en l'exercici següent. Amb aquests efectes els plecs de clàusules administratives particulars o acords corresponents hauran de sotmetre 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 municipal per a la despesa a efectuar.



21. 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.

En aquest casos, el perceptor 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 per l'alcalde/ssa-president/a.

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

22. 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 17, 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.

23. 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.

24. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

25. 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.

26. 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.

27. 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 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) Import de la prestació realitzada.
- d) **Informe o valoració tècnica en què s'acreditin** les prestacions realitzades i que els imports aplicats són correctes i adequats al mercat.
- e) Factura detallada de la prestació realitzada degudament conformada pel responsable del servei i, si és el cas, certificació d'obra.
- f) 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.

2. DESPESES DE PERSONAL

28. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

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	1.135,11	43,63
A2	963,37	34,92
B	836,08	30,43
C1	718,14	26,21
C2	587,20	17,51
AP	536,09	13,15

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

Nivell	Euros	Nivell	Euros
30	996,73	19	429,30
29	894,03	18	406,18
28	856,45	17	383,07
27	818,84	16	360,02
26	718,37	15	336,89
25	637,36	14	313,81
24	599,76	13	290,68
23	562,18	12	267,57
22	524,56	11	244,48
21	487,01	10	221,40
20	452,40	9	209,85

Les anteriors retribucions bàsiques i complementàries del personal al servei de l'Ajuntament de Roses experimentaran per a l'exercici 2009 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 2008.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

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, de 31 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de funció pública de l'administració de la Generalitat de Catalunya.

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.

29. 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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

30. 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.

31. 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 regulador.

Les retribucions i indemnitzacions anteriors s'actualitzaran anualment amb la variació que experimenti l'IPC català durant l'any anterior. **Malgrat això, per l'exercici 2009 les retribucions i indemnitzacions als membres de la Corporació seran les mateixes que les aprovades per 2008.**

32. Aportacions als grups municipals

Les aportacions econòmiques als grups polítics municipals s'ajustaran a l'acord del ple municipal regulador.

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

33. Normes generals

A excepció dels contractes menors, què es tramitaran per cada àrea gestora, la resta de contractes es tramitaran pel departament de contractació de forma centralitzada, seguint allò que estableixen, per a cadascun dels contractes, la LCSP i aquestes bases.

Les propostes de contractació es formularan pel regidor/a-delegat que correspongui, justificant les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per a satisfer-les.



Ajuntament de Roses

Intervenció

En els supòsits en què no sigui preceptiu el projecte o pressupost aprovat, a les propostes de contractació s'acompanyarà informe tècnic que justifiqui el preu de licitació.

En l'acord d'adjudicació dels contractes, l'òrgan de contractació designarà un responsable del contracte al què correspondran las facultats establertes a l'article 41 de la LCSP.

34. Contractes menors

Els contractes menors podran adjudicar-se directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i amb l'habilitació professional necessària per a realitzar la prestació. D'acord amb la LCSP, tenen la consideració de contractes menors aquells què la seva quantia (IVA exclòs) sigui igual o superior als següents imports:

- a) Contractes d'obres: 50.000 €
- b) Contractes de subministrament i serveis: 18.000 €

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

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 74.2 de la LCSP.

La tramitació dels contractes menors només exigirà:

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

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 € (IVA inclòs) i fins als límits establerts per als contractes menors:

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

- 1) La identificació del contracte (objecte, pressupost, justificació i 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 amb el detall dels preus unitaris del pressupost.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 2) En el seu cas, les consultes realitzades a d'altres empreses. A partir d'un import de 6.000 € es realitzaran, sempre que sigui possible, consultes a diverses empreses. En cas de no ser possibles aquestes consultes, caldrà justificar l'elecció del contractista.

En el cas de contractes de serveis o subministraments d'informàtica s'incorporarà l'informe o el vist-i-plau del departament d'informàtica municipal.

Llevat que la proposta de contractació autoritzi la possibilitat i forma d'acreditar parcialment els treballs a contractar, el seu pagament s'efectuarà una vegada s'hagi acreditat la realització total de la prestació contractada.

35. Procediment negociat

El procediment negociat per a l'adjudicació de qualsevol dels contractes només procedirà en els casos taxativament determinats en la normativa de contractació administrativa.

En els procediments negociats, l'anunci de la licitació es publicarà en el perfil del contractant i en el DOGC. 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.

36. Reajustament de garanties

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.

Als efectes d'allò previst a l'article 217.3 de la LCSP, 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.

37. Documentació dels projectes d'obres

Els projectes d'obres contindran, com a mínim, la documentació establerta a l'article 107 de la LCSP.

Els projectes d'obres amb pressupost inferior a 350.000 € 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, uns plànols de conjunt i detall, un plec de prescripcions tècniques i un pressupost amb expressió dels preus unitaris i els descompostos.

En relació al que preveu l'article 131.1 del Reglament de la Llei de contractes, es determina que el percentatge de despeses generals que incrementarà el pressupost d'execució material serà el 13%.



38. Actes de recepció

Als efectes de l'exercici de les funcions de comprovació de la inversió i, d'acord amb l'article 205.2 LCSP i el 163.2 del seu reglament, l'òrgan de contractació comunicarà a la intervenció municipal la data i el lloc de l'acte de recepció de les obres d'import superior a 350.000 € per a la seva assistència potestativa.

4. SUBVENCIONS

39. 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.

40. 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.

S'exclouen d'aquesta regulació general les subvencions **relatives als ajuts econòmics per atendre prestacions d'urgència 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 actui 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.

41. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

42. 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.

Les àrees municipals que promoguin programes de subvencions aprovaran unes bases específiques, tot respectant el que es disposa en aquestes normes generals i amb el contingut mínim següent:

- a) **Definició de l'objecte de la subvenció.**
- b) **Requisits que han de reunir els beneficiaris i forma d'acreditar-los.**
- c) **Termini de presentació de sol·licituds i documentació específica que hauran de presentar els sol·licitants.**
- d) **Quantia màxima del programa de subvencions.**
- e) **Barem específic de criteris de valoració per atorgar-les.**
- f) **Composició de la Comissió tècnica qualificadora.**
- g) **Termini i forma de justificació de la destinació de la subvenció.**
- h) **Garanties a favor dels interessos públics, si s'escau.**

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 pel seu caràcter personalíssim facin impròpia la realització d'una convocatòria pública. En aquests supòsits s'haurà de justificar a l'expedient el compliment de les següents condicions:**
 - a) **Que l'entitat demandant de la subvenció és la única de la població que *de facto* pot portar a terme l'activitat subvencionable.**
 - b) **Que l'activitat per la qual es demana la subvenció no estigui compresa en cap de les activitats definides a les diferents bases de convocatòries de subvencions per procediments de concurrència competitiva.**
 - c) **Que l'import d'aquesta subvenció no superi els 1.500 €**

43. Pla estratègic

Als efectes d'allò establert en la LGS, s'assenyala que el pla estratègic de subvencions de l'Ajuntament de Roses per l'any 2009 és el següent:



Objectiu estratègic	Linies específiques	Import màxim	Pda. pressupostària	Procediment concessió
Reduir desigualtats socials	Prestacions d'urgència social	34.000	61 313 48000	Directe
	Ajuts entitats socials	35.000	61 313 48800	Concurrència competitiva
	Ajuts al transport	6.500	61 313 48502	Directe
	Ajuts llibres escolars	205.600	60 425 48502	Directe
	Transport adaptat (Altem i Fadir)	36.000	61 313 48500 61 313 48501	Directe
Promoció d'activitats	Comerç local	18.000	70 751 48500	Directe
	Activitats culturals	35.000	62 457 48800	Concurrència competitiva
	Activitats esportives	115.000	62 458 48800	Concurrència competitiva
	Volta ciclista Empordà	7.000	62 458 48500	Directe
	Activitats instituts Educ.secundària	6.000	60 425 48501	Directe
	Ajuts diversos a altres entitats	20.000	10 451 48800	Directe
	Activitats centres escolars	48.500	60 424 48500	Directe
	Activitats AMPA'S	7.000	60 424 48501	Directe
	Premis, beques i ajuts diversos	12.000	10 451 48100	Concurrència competitiva
	Promoure la recerca	Beca recerca cultural	8.000	40 451 48801
Cooperar al desenvolupament	Cooperació al desenvolupament internacional	12.000	61 315 48900 61 315 48901	Directe
Millorar la informació local	Promoció Televisió local de Roses	35.000	10 113 47000	Directe

44. 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 continuarà, com a mínim, les següents dades:

- a) Acreditació de la persona que subscriu la sol·licitud i del caràcter en què ho fa.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 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.

45. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

46. 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 nòmines 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.

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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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 subscrieta 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.



47. 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.

48. 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.

49. Prestacions d'urgència social

Correspondrà al departament de benestar social la tramitació dels expedients de despesa d'ajudes per atendre prestacions d'urgència social de persones o famílies en situació de crisi social urgent i, en general, els ajuts o auxilis per atendre necessitats peremptòries que satisfacin finalitats de caràcter social. Aquests expedients incorporaran necessàriament l'informe des responsable de serveis socials.

L'atorgament d'aquest ajuts correspondrà a l'alcalde/ssa-president/a fins a un lími de 900 € per ajut.

CAPÍTOL III. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

50. 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.

51. 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 fefaentment el seu reconeixement.

Per als préstecs a concertar, es comptabilitzarà 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 comptabilitzarà quan s'aprovi la liquidació o padró corresponent. S'exceptuen les 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.

52. 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 consegüent 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.

53. 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.

54. 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.



CAPÍTOL IV. TRESORERIA

55. Pla de disposició de fons

D'acord amb l'article 186 de la LRHL, l'emissió de l'ordre de pagament s'efectuarà, amb caràcter general, de conformitat amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria i, en tot cas, tindran la consideració de pagaments preferents les obligacions derivades de:

- a) Despeses de personal
- b) Despeses reconegudes en exercicis anteriors
- c) Despeses de comissions, despeses bancàries, interessos i amortitzacions de préstecs concertats
- d) Aportacions i transferències consignades en el pressupost a favor d'organismes i entitats municipals

56. Pagament de les obligacions

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.

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. El càrrec d'aquestes despeses es realitzarà mitjançant pagaments pendants d'aplicació per la tresoreria municipal, per realitzar la formalització pressupostària posteriorment, prèvia fiscalització i aprovació pels òrgans competents.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 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.

La tresoreria 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.

Atesa la intensificació dels moviments financers mitjançant sistemes telemàtics amb utilització de signatura electrònica i amb l'objectiu d'agilitar els pagaments municipals es faculta, prèvia la preceptiva ordenació del pagament, a l'interventor/a i tesorera/a municipals (titulars o substituïts), a executar exclusivament amb la seva signatura l'ordre de pagament material (banca electrònica, transferència, xec,...) que es giri contra els comptes oberts en les diferents entitats financeres, així com els moviments de fons entre comptes tesorers en què el titular sigui l'Ajuntament de Roses.

57. 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 tresoreria 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 201 de la LCSP.

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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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 l'Ajuntament l'acord de cessió.

L'acord 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.

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 la cessió s'efectua incomplint alguns dels requisits expressats, l'Ajuntament suspènca cautelarment el tràmit 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.

Si s'acompleixen tots els tràmits assenyalats, l'interventor prendrà raó de la cessió i la comunicarà al cedent, expedint l'ordre de pagament de la factura cedida a favor del cessionari. En aquest document s'incorporaran 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.

58. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

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.

59. Operacions financeres

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 LCSP, 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.
- 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.

En superar el 10% dels recursos de caràcter ordinari previstos en el pressupost, s'autoritza a l'alcalde/ssa-president/a la concertació d'una o varies operacions de crèdit a llarg fins a un import màxim de 8.650.882 €. D'aquest import, 5.138.882 € estan destinats al finançament de les inversions previstes en el pressupost municipal i 3.512.000 a la subrogació del crèdit concertat per la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL.

Corresponent a l'alcalde/ssa-president/a la competència per a la concertació de les operacions de crèdit a curt termini 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 assabentat.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

A proposta del/a tesorera/a municipal, l'alcalde/ssa podrà concertar les operacions de cobertura i gestió del risc del tipus d'interès quan es considerin convenients per a la hisenda local, en qualsevol dels instruments habituals en els mercats financers.

Un cop formalitzades **les operacions financeres indicades en els apartats anteriors**, se'n donarà compte al Ple municipal als efectes del seu assabentat.

Les operacions de refinançament no previstes en el pressupost inicial es reflectiran comptablement com a operacions extrapressupostàries, i només es registraran pressupostàriament les diferències en excés o defecte del nou endeutament respecte a l'operació a cancel·lar en el pressupost d'ingressos i despeses, respectivament.

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.

Els excedents temporals de tresoreria es podran rendibilitzar mitjançant inversions que reuneixin les condicions de liquiditat i seguretat, d'acord amb la previsió de l'article 199.2 de la LRHL.

Així mateix, i a fi de reduir la càrrega financera de l'exercici, els excedents temporals de tresoreria es podran aplicar a reduir temporalment l'import disposat de les operacions de crèdit a llarg termini en què així ho preveguin els respectius contractes.

60. Factoring

Quan existeixi un dret de cobrament reconegut comptablement, i els pagaments que d'ell se'n deriven s'hagin de demorar en el temps (subvencions plurianuals, ajornaments,...), l'Ajuntament podrà cedir a una entitat financera aquest dret de cobrament mitjançant factoring sense recurs.

La competència per a la concertació d'aquesta operació correspon a l'alcalde/ssa-president/a, amb informe previ de l'interventor/a i tesorera/a municipals.

61. Confirming

Els serveis de tresoreria de l'Ajuntament podran utilitzar el servei de confirming per a gestionar els pagaments de l'Ajuntament als proveïdors. Aquest sistema unifica els fluxos de pagament, alhora que ofereix als proveïdors la possibilitat de cobrar les factures abans de la data de venciment.



Ajuntament de Roses

Intervenció

La competència per a la concertació d'aquesta operació correspon a l'alcalde/ssa-president/a, amb informe previ de l'interventor/a i tesorera/a municipals.

CAPÍTOL V. ORGANISMES I ENTITATS MUNICIPALS

62. Àmbit d'aplicació

Aquest capítol serà d'aplicació als organismes i entitats municipals dependents de l'Ajuntament de Roses, que són els següents: Serveis municipals de Roses, SA, Port de Roses, SA, Promoció i desenvolupament de Roses, SL i Fundació Roses, Història i Natura.

Als efectes previstos en la LCSP tots aquests organismes i entitats municipals es consideren entitats de caràcter instrumental de l'Ajuntament de Roses i per tant gaudeixen de la consideració de mitjans propis i serveis tècnics de l'Ajuntament.

63. Gestió pressupostària

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

L'òrgan competent per a l'aprovació del pressupost de l'entitat el trametrà a l'Ajuntament abans del dia 15 de setembre de cada any. Com a mínim, el pressupost dels organismes i entitats municipals estarà integrat per la següent documentació.

- a) Una memòria explicativa de les previsions d'ingressos i despeses i de les activitats a realitzar durant l'exercici.**
- b) Les previsions d'ingressos i despeses elaborades d'acord amb el Pla general de comptabilitat vigent i amb les instruccions què, als efectes d'homogeneïtzació, pugui dictar la intervenció municipal.**
- c) El programa anual de les inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici i la seva forma de finançament.**
- d) El quadre de tarifes previst**
- e) Les condicions d'explotació previstes pels serveis gestionats.**

64. Comptes anuals

Els organismes i entitats municipals estan sotmesos al règim de comptabilitat pública en els termes establerts a la LRHL, sense perjudici que s'adaptin al Pla general de comptabilitat vigent i a la resta de normativa que sigui d'aplicació.

Els organismes i entitats 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 l'organisme o entitat municipal i sotmesos a l'aprovació de l'òrgan competent. A la convocatòria de la sessió 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Un cop aprovats aquests comptes, es trametran, 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 comptable d'aplicació, 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 pels organismes i entitats municipals.

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

65. Contractació

Als efectes del que s'estableix als articles 4.n i 24.6 de la LCSP, els organismes i entitats municipals tindran la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Roses i per tant els negocis jurídics mitjançant els quals s'encarregui a aquests la realització d'una prestació, en els termes i condicions establerts en els seus respectius estatuts i en les condicions d'explotació dels serveis, no quedaran subjectes a la LCSP.

No obstant això, els contractes que hagin de celebrar aquests organismes i entitats municipals quedaran sotmesos a la LCSP en els termes que siguin procedents d'acord amb la naturalesa de l'entitat, el tipus i quantia dels mateixos.

Per a la preparació i adjudicació de contractes d'obres de quantia igual o superior a 5.278.000 € (IVA exclòs), o de subministrament i serveis de quantia igual o superior a 211.000 € (IVA exclòs), els organismes i les entitats municipals hauran d'observar les regles establertes en els articles 121.1 i 174 d'aquesta Llei.

L'adjudicació de la resta dels contractes dels organismes i entitats municipals està sotmesa als principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació. Contractes, d'acord amb els articles 175.a) i b) de la LCSP.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Els contractes menors podran adjudicar-se directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i amb l'habilitació professional necessària per a realitzar la prestació. Són contractes menors els d'import inferior a 50.000€ (IVA no inclòs), quan es tracti de contractes d'obres, o a 18.000€ (IVA no inclòs) quan es tracti d'altres contractes. A partir d'un import de 6.000 € es realitzaran, sempre que sigui possible, consultes a diverses empreses. En cas de no ser possibles aquestes consultes, caldrà justificar l'elecció del contractista.

Per a contractes diferents dels anteriors, els organismes i entitats municipals hauran d'elaborar un plec, que serà part integrant del contracte, en el que s'estableixin les característiques bàsiques del contracte, el règim d'admissió de variants, les modalitats de recepció de les ofertes, els criteris d'adjudicació, les garanties que hagin de constituir-se, en el seu cas, els licitadors o l'adjudicatari i totes aquelles determinacions que siguin necessàries per a portar a terme la contractació.

L'anunci de la licitació d'aquests contractes s'haurà de publicar com a mínim en la web de l'organisme o entitat i en el DOGC. En l'anunci s'indicaran totes les dades d'identificació del contracte: tipus de contracte, denominació, objecte, 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 el procediment.

66. Personal

Per a la selecció del personal dels organismes i entitats municipals, seran d'aplicació els principis establerts en l'article 55 de l'EBEP i que són els següents:

- a) Igualtat, mèrit i capacitat
- b) Publicitat de les convocatòries i les seves bases
- c) Imparcialitat i professionalitat dels membres dels òrgans de selecció
- d) Adequació entre el contingut dels processos selectius i les funcions o tasques a desenvolupar
- e) Agilitat, sense perjudici de l'objectivitat, en els processos de selecció

Les bases s'aprovaran per l'òrgan competent i com a mínim contindran: els requisits per a prendre part en la convocatòria, les funcions del lloc a cobrir, el termini de presentació de sol·licituds i els criteris de selecció. L'anunci de la convocatòria s'haurà de publicar com a mínim en un diari dels de més circulació de la província de Girona. El procediment finalitzarà amb l'acta de valoració del procés selectiu i la seva aprovació per a l'òrgan competent.

Les retribucions del personal al servei dels organismes i entitats municipals experimentaran 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,



Ajuntament de Roses

Intervenció

l'informe favorable de l'Ajuntament de Roses. La competència per a l'emissió d'aquest informe recau en l'alcalde/ssa-president/a.

A l'efecte de l'emissió de l'informe corresponent, els organismes i entitats 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.

67. Endeutament

La concertació o modificació de qualsevol operació de crèdit que realitzin els organismes i entitats municipals haurà d'acordar-se per l'òrgan competent d'aquests, 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. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I COMPTES

68. Liquidació del pressupost

a) Tancament del pressupost

Les factures rebudes per Registre d'entrada fins el dia 15 de gener, i de data anterior al 31 de desembre, es registraran en l'exercici que es liquida. Els processos de conformitat i aprovació de despeses amb càrrec a l'exercici anterior es realitzaran, com a màxim, fins a finals de gener de l'exercici següent.

Les despeses corresponents a l'exercici que es liquida que no hagin estat aprovades durant aquest període s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, ja sigui amb càrrec a romanents incorporats o directament en el cas d'OPAs.

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.

b) Pagaments ordenats

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.

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 per obligacions pendents de pagament a 31 de desembre compreses dins la relació de creditors, seran comptabilitzats en el compte de pressupostos tancats.



c) Pagament a justificar pendents

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.

d) Despeses finançades amb romanent de tresoreria

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.

e) 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'obtindrà, 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.

f) Equilibri pressupostari

Als efectes previstos en la LGEP, es realitzarà el càlcul del compliment del principi d'estabilitat pressupostària en funció de la variació neta entre l'adquisició d'actius i passius financers, d'acord amb els criteris de l'Ordre ECF/324/2003, de 2 de juny, de modificació de l'Ordre del Departament d'Economia i Finances de 28 de juny de 1999, sobre desplegament del Decret 94/1995, de 21 de febrer, en matèria de tutela financera dels ens locals. Si és necessari, a la liquidació s'annexarà l'escenari pressupostari plurianual per garantir el retorn a la situació d'estabilitat en un termini màxim de 3 anualitats.

g) Obertura exercici pressupostari

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'anualitat corresponent a l'exercici 2009 de compromisos plurianuals de despeses concretes en anys anteriors. Així mateix, s'efectuaran retencions de crèdits per a les despeses de tramitació anticipada.

69. Compte general

a) 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:



1) 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	Utiltatge 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

2) 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 ajusts realitzats, que s'acompanyarà a l'expedient del Compte general.

3) Regularitzacions

- a) 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 traspassarà al compte 120 dins de l'exercici econòmic següent el saldo del compte 129 (Resultats de l'exercici).
- b) 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.

4) Documentació a annexar al compte general

Adicionalment a la documentació establerta en l'ICAL, al Compte General s'adjuntaran els comptes anuals de la Fundació privada Roses, Història i Natura i els 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

5) Inventari

Als efectes de coordinació entre la comptabilitat municipal i l'inventari general previstos per la regla 16 de la ICAL 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.

CAPÍTOL VII. CONTROL I FISCALITZACIÓ

70. 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.

71. 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



Ajuntament de Roses

Intervenció

d'assegurar, segons el procediment legalment establert, la seva conformitat amb les disposicions aplicables en cada cas.

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.

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.

72. 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 s'hagi 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.

L'assistència de l'interventor a les meses de contractació és preceptiva de conformitat amb la disposició addicional 2ª de la LCSP, 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.

73. 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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.
- 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 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) **La comprovació que existeix** 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 es podrà excepcionar 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.

74. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 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 suspendrà la tramitació de l'expedient, però l'àrea gestora haurà de subsanar aquest expedient abans de sotmetre'l a l'aprovació de l'òrgan competent.

75. Control financer

El control financer té per objecte comprovar el funcionament, en l'aspecte econòmico-financer, dels serveis i dels organismes i entitats 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.

76. 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 2009 i per la Llei de mesures fiscals, administratives i d'ordre social, que acompanyarà als esmentats



Ajuntament de Roses

Intervenció

pressupostos. Així mateix, els preceptes d'aquestes Bases que per raons sistemàtiques reproduïxin 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, en el moment en què es produeixi la modificació dels preceptes legals dels què porten causa.

AJUNTAMENT DE ROSES
PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2009

PLA D'INVERSIONS 2009

Partida			Projectes			Finançament					Observacions
Núm.	Denominació	Import	Codi	Denominació	Import anualitat	Prestecs	CE/Qurb	Alienació terrenys	Subvenc	Altres	
09 20 432 61000	Inversió en terrenys	586.000	001	Inversió en terrenys	586.000	586.000	0	0	0	0	
09 50 432 61100	Inversió projectes i hon. tècnics serveis territorials	200.000	001	Projectes i direcció d'obres	200.000	200.000	0	0	0	0	
09 50 432 61200	Inversió ús general. Urbanisme	2.820.000	001	Reurbanització Carrer Sant Sebastia	253.000	253.000	0	0	0	0	Part municipal. Conveni Gencat
			002	Reurbanització cruilla carrers Peralada-Nou	125.000	68.000	0	0	57.000	0	Gencat. Pla de barris
			003	Reparcelació UA4	760.000	76.000	684.000	0	0	0	
			004	Reposició vies públiques	300.000	300.000	0	0	0	0	
			005	Eliminació línies elèctriques	100.000	100.000	0	0	0	0	
			006	Obertura franges tallafocs	230.000	214.280	0	0	15.720	0	Gencat-DG Medi natural
			007	Itinerari sensorial Punta Falconera (1ª Fase)	510.000	0	0	0	510.000	0	Gencat/Ddgi
			008	Acondicionament entorn Cales PN Cap de creus	40.000	10.000	0	0	30.000	0	Gencat-DG Medi natural
			009	Soterrament contenidors	400.000	377.500	0	0	22.500	0	Gencat. Pla de barris
			010	Altres millores urbanes	102.000	102.000	0	0	0	0	
09 50 433 61200	Inversió ús general. Parcs i jardins	50.000	001	Reposició jardineria	50.000	50.000	0	0	0	0	
09 50 434 61200	Inversió ús general. Enllumenat públic	300.000	001	Reposició enllumenat públic	150.000	150.000	0	0	0	0	
			002	Enllumenat públic Passeig marítim	150.000	150.000	0	0	0	0	
09 50 445 61200	Inversió ús general. Platges	150.000	001	Reposició i millora platges	150.000	150.000	0	0	0	0	
09 50 121 63200	Inversió edificis. Servei generals	600.000	001	Edifici urbanisme i serveis (2009-2010)	600.000	390.000	0	0	210.000	0	POUSC
09 50 421 63200	Inversió edificis. Escola adults	30.000	001	Reforma aules Escola d'adults	30.000	30.000	0	0	0	0	
09 50 424 63200	Inversió edificis. Centres escolars	632.000	001	Remodelació parvulari CEIP Jaume Vicens Vives	532.000	0	0	0	532.000	0	Gencat-Educació i Universitats
			002	Millores centres escolars	100.000	100.000	0	0	0	0	
09 50 451 63200	Inversió edificis. Cultura i patrimoni	700.000	001	Equipament cultural Riera Ginjolers (2009-2011)	700.000	382.102	0	0	317.898	0	Gencat. Pla de barris
09 50 453 63200	Inversió edificis. Patrimoni cultural	1.350.000	001	Rehabilitació Muralla de Llevant	800.000	680.000	0	0	120.000	0	Ddgi
			002	Reforma 2 Casamates i aula didàctica	300.000	300.000	0	0	0	0	
			003	Reforma edifici El Far (1ª Fase)	250.000	250.000	0	0	0	0	

Partida			Projectes			Finançament					Observacions
Núm.	Denominació	Import	Codi	Denominació	Import anualitat	Prestecs	CE/Qurb	Alienació terrenys	Subvenc	Altres	
09 50 121 63300	Inversió equipament. Serveis generals	140.000	001	Climatització edifici Casa del Mar	90.000	90.000	0	0	0	0	
			002	Grup electrògen edifici Policia local	50.000	50.000	0	0	0	0	
09 40 456 63300	Inversió equipament. Teatre	20.000	001	Equipament Teatre municipal	20.000	20.000	0	0	0	0	
09 20 121 63600	Inversió equips processos informació	60.000	001	Material i programari informàtic	60.000	60.000	0	0	0	0	
				SUMA CAPITOL VI. INVERSIONS REALS	7.638.000	5.138.882	684.000	0	1.815.118	0	
09 62 458 74000	Transferències de capital. Proder	3.512.000	001	Subrogació endeutament a llarg termini Proder	3.512.000	3.512.000	0	0	0	0	Subrogació crèdit Proder
09 62 458 78000	Transferències de capital. Proder	8.900	001	Subvenció inversions Grup d'esports nàutics	8.900	0	0	0	0	8.900	Recursos corrents
				SUMA CAPÍTOL VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.520.900	3.512.000	0	0	0	8.900	
		11.158.900		TOTAL PLA D'INVERSIONS	11.158.900	8.650.882	684.000	0	1.815.118	8.900	

AJUNTAMENT DE ROSES
PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2009

PROGRAMA D'INVERSIÓ I FINANÇAMENT PLURIANUAL (2010-2013)

Projecte	Import total	2010	2011	2012	2013	Finançament
Patrimoni						
Adquisició finques	2.400.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	Ajuntament
Finques carrer Nou, Palmerola i D'en Mairó	851.000,00	0,00	851.000,00		0,00	Ajuntament/Pla de barris
Projectes i direcció obra						
Projectes i direcció d'obra	650.000,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Ajuntament
Pla Especial de telecomunicacions	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Ús general planejament						
Ctra. Mas Oliva (2ª Fase)	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/POUSC
Plaça i accessos a Canyelles	152.000,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	Ajuntament/POUSC
Plaça i accessos a Mas Fumats	765.000,00	0,00	0,00	765.000,00	0,00	Ajuntament/POUSC
Carrer sant Isidre	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrers Sant Pere Alt-Capellans,...	238.000,00	0,00	0,00	238.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Nou	222.000,00	0,00	222.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrers Travessera Puig-rom, Sant Pere Alt,....	310.000,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Perelada	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Nou	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Gravina	89.300,00	0,00	0,00	89.300,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Colom	119.700,00	0,00	0,00	119.700,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer méndez Núñez, Pizarro, ...	110.200,00	0,00	0,00	110.200,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Pas Carrer Colom-Nou	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris

Projecte	Import total	2010	2011	2012	2013	Finançament
Plaça Prim i Carrer de l'Avi	112.500,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Riera Ginjolers 4ª Fase	765.000,00	0,00	0,00	765.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Riera Ginjolers 5ª i 6ª Fase	1.674.500,00	0,00	0,00	1.674.500,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Dipòsits retenció d'aigua Plaça Sant Pere	900.000,00	0,00	720.000,00	180.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Carrer Tarragona-plaça Empordà	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Barri Pescadors	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Rotonda La Quana-Gran Via	785.000,00	785.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Vial Nord	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Carrer Joan Badosa, Sant Isidre i Sant Pere Baix	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	Ajuntament
Urbanització UA19 (Argonista i Van Gogh)	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	Ajuntament
Ús general serveis públics						
Reposició vies públiques	1.100.000,00	400.000,00	300.000,00	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
Reposició enllumenat públic	500.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00	Ajuntament
Reposició i millora platges	450.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Ajuntament
Soterrament contenidors	1.600.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	Ajuntament
Eliminació línies elèctriques	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Ajuntament
Edificis i equipaments municipals						
Arxiu municipal	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Edifici Policia local	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	Ajuntament
Edifici Urbanisme i serveis (2009-2010)	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament/POUSC
Equipament cultural Riera Ginjolers (2009-2011)	2.800.000,00	2.200.000,00	600.000,00	0,00	0,00	Ajuntament/POUSC
Equipament Anna Marès	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Millores centres escolars	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Ajuntament/Ddgi/Gencat
Adequació local per a usos municipals a l'Urb. Santa Margarida	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament
Ampliació cementiri (nínxols)	130.000,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	Ajuntament
Material i programari informàtic	240.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	Ajuntament

Projecte	Import total	2010	2011	2012	2013	Finançament
Patrimoni cultural i natural						
Recuperació patrimoni cultural	2.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Ajuntament/Ddgi/Gencat
Entorn edifici El Far	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	Ajuntament/Ddgi/Gencat
Punta Falconera	500.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	Ajuntament/Ddgi/Gencat
Altres inversions pla de barris						
Potencia noves tecnologies	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Millora instal.lacions telecomunicacions	191.000,00	60.000,00	107.000,00	24.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Energies renovables	351.000,00	110.000,00	51.000,00	190.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Incentivar reciclatge i recollida selectiva	150.000,00	76.000,00	0,00	74.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
Programa de dinamització comercial	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	Ajuntament/Pla de barris
TOTALS	27.502.200,00	10.106.000,00	7.251.000,00	7.170.200,00	2.975.000,00	

AJUNTAMENT DE ROSES
PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2009

ESTAT DE CONSOLIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS QUE INTEGREN EL PRESSUPOST GENERAL

1) CRITERI LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Personal	10.561.544,00	1.178.386,00	606.600,00	516.798,00	12.863.328,00	0,00	12.863.328,00
II	Béns corrents	14.692.254,00	784.272,00	579.660,00	386.670,00	16.442.856,00	2.190.768,00	14.252.088,00
III	Interessos	981.001,00	0,00	230.000,00	15.000,00	1.226.001,00	0,00	1.226.001,00
IV	Transferències corrents	1.650.300,00	0,00	0,00	0,00	1.650.300,00	170.000,00	1.480.300,00
Despeses corrents		27.885.099,00	1.962.658,00	1.416.260,00	918.468,00	32.182.485,00	2.360.768,00	29.821.717,00
VI	Inversions	7.638.000,00	50.000,00	75.740,00	23.592,00	7.787.332,00	0,00	7.787.332,00
VII	Transferències de capital	3.520.900,00	0,00	0,00	0,00	3.520.900,00	3.512.000,00	8.900,00
Despeses de capital		11.158.900,00	50.000,00	75.740,00	23.592,00	11.308.232,00	3.512.000,00	7.796.232,00
VIII	Actius financers	1,00	12.342,00	0,00	0,00	12.343,00	0,00	12.343,00
IX	Passius financers	2.956.000,00	30.000,00	288.400,00	186.740,00	3.461.140,00	30.000,00	3.431.140,00
Operacions financeres		2.956.001,00	42.342,00	288.400,00	186.740,00	3.473.483,00	30.000,00	3.443.483,00
TOTAL DESPESES		42.000.000,00	2.055.000,00	1.780.400,00	1.128.800,00	46.964.200,00	5.902.768,00	41.061.432,00

Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Impostos directes	15.097.700,00	0,00	0,00	0,00	15.097.700,00	70.000,00	15.027.700,00
II	Impostos indirectes	770.000,00	0,00	0,00	0,00	770.000,00	0,00	770.000,00
III	Taxes i altres ingressos	10.043.910,00	2.040.000,00	1.760.400,00	860.900,00	14.705.210,00	2.076.768,00	12.628.442,00
IV	Transferències corrents	5.327.876,00	0,00	0,00	170.000,00	5.497.876,00	170.000,00	5.327.876,00
V	Ingressos patrimonials	294.513,00	15.000,00	20.000,00	0,00	329.513,00	74.000,00	255.513,00
Ingressos corrents		31.533.999,00	2.055.000,00	1.780.400,00	1.030.900,00	36.400.299,00	2.390.768,00	34.009.531,00
VI	Alienació inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	1.815.118,00	0,00	0,00	77.900,00	1.893.018,00	0,00	1.893.018,00
Ingressos de capital		1.815.118,00	0,00	0,00	77.900,00	1.893.018,00	0,00	1.893.018,00
VIII	Actius financers	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
IX	Passius financers	8.650.882,00	0,00	0,00	20.000,00	8.670.882,00	3.512.000,00	5.158.882,00
Operacions financeres		8.650.883,00	0,00	0,00	20.000,00	8.670.883,00	3.512.000,00	5.158.883,00
TOTAL INGRESSOS		42.000.000,00	2.055.000,00	1.780.400,00	1.128.800,00	46.964.200,00	5.902.768,00	41.061.432,00

2) CRITERI LLEI GENERAL D'ESTABILITAT PRESSUPOSTARIA

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupa ment, SL	Fundació Roses, història i natura	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Personal	10.561.544,00	1.178.386,00	516.798,00	240.200,00	12.496.928,00	0,00	12.496.928,00
II	Béns corrents	14.692.254,00	784.272,00	386.670,00	315.176,93	16.178.372,93	2.060.000,00	14.118.372,93
III	Interessos	981.001,00	0,00	15.000,00	1.000,00	997.001,00	0,00	997.001,00
IV	Transferències corrents	1.650.300,00	0,00	0,00	0,00	1.650.300,00	670.000,00	980.300,00
Despeses corrents		27.885.099,00	1.962.658,00	918.468,00	556.376,93	31.322.601,93	2.730.000,00	28.592.601,93
VI	Inversions	7.638.000,00	50.000,00	23.592,00	30.423,07	7.742.015,07	0,00	7.742.015,07
VII	Transferències de capital	3.520.900,00	0,00	0,00	0,00	3.520.900,00	3.512.000,00	8.900,00
Despeses de capital		11.158.900,00	50.000,00	23.592,00	30.423,07	11.262.915,07	3.512.000,00	7.750.915,07
VIII	Actius financers	1,00	12.342,00	0,00	0,00	12.343,00	0,00	12.343,00
IX	Passius financers	2.956.000,00	30.000,00	186.740,00	0,00	3.172.740,00	30.000,00	3.142.740,00
Operacions financeres		2.956.001,00	42.342,00	186.740,00	0,00	3.185.083,00	30.000,00	3.155.083,00
TOTAL DESPESES		42.000.000,00	2.055.000,00	1.128.800,00	586.800,00	45.770.600,00	6.272.000,00	39.498.600,00

Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupa ment, SL	Fundació Roses, història i natura	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Impostos directes	15.097.700,00	0,00	0,00	0,00	15.097.700,00	0,00	15.097.700,00
II	Impostos indirectes	770.000,00	0,00	0,00	0,00	770.000,00	0,00	770.000,00
III	Taxes i altres ingressos	10.043.910,00	2.040.000,00	860.900,00	86.800,00	13.031.610,00	2.060.000,00	10.971.610,00
IV	Transferències corrents	5.327.876,00	0,00	170.000,00	500.000,00	5.997.876,00	670.000,00	5.327.876,00
V	Ingressos patrimonials	294.513,00	15.000,00	0,00	0,00	309.513,00	30.000,00	279.513,00
Ingressos corrents		31.533.999,00	2.055.000,00	1.030.900,00	586.800,00	35.206.699,00	2.760.000,00	32.446.699,00
VI	Alienació inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	1.815.118,00	0,00	77.900,00	0,00	1.893.018,00	0,00	1.893.018,00
Ingressos de capital		1.815.118,00	0,00	77.900,00	0,00	1.893.018,00	0,00	1.893.018,00
VIII	Actius financers	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
IX	Passius financers	8.650.882,00	0,00	20.000,00	0,00	8.670.882,00	3.512.000,00	5.158.882,00
Operacions financeres		8.650.883,00	0,00	20.000,00	0,00	8.670.883,00	3.512.000,00	5.158.883,00
TOTAL INGRESSOS		42.000.000,00	2.055.000,00	1.128.800,00	586.800,00	45.770.600,00	6.272.000,00	39.498.600,00

3) INDICADORS DE CAPITAL VIU I DE CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT CONSOLIDATS

Conceptes	Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Promoció i desenvolupament, SL	Fundació Roses, història i natura	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
Deute viu a llarg termini	24.966.319,80	0,00	168.560,00	0,00	25.134.879,80	0,00	25.134.879,80
Deute viu a curt termini	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Deute viu avalat a llarg termini	1.192.959,00	0,00	0,00	0,00	1.192.959,00	0,00	1.192.959,00
Deute viu previst a 31/12/2009	26.759.278,80	0,00	168.560,00	0,00	26.927.838,80	0,00	26.927.838,80
Indicador deute viu sobre ingressos corrents	84,86%	0,00%	16,35%	0,00%	76,48%	0,00%	82,99%
Adquisicions netes d'actius financers	0,00	12.342,00	0,00	0,00	12.342,00	0,00	12.342,00
Passius nets contrets	5.694.882,00	-30.000,00	-166.740,00	0,00	5.498.142,00	3.482.000,00	2.016.142,00
Capacitat / necessitat de finançament	-5.694.882,00	42.342,00	166.740,00	0,00	-5.485.800,00	-3.482.000,00	-2.003.800,00



Ajuntament de Roses



SOCIETAT MUNICIPAL
SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES,SA

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2009



Octubre 2008



ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	5
3) Programa anual d'inversions i finançament	6
4) Condicions d'exploració previstes pels serveis gestionats	8
5) Descripció de la maquinaria per serveis	27



1) MEMÒRIA EXPLICATIVA

Les previsions de despeses i ingressos s'han elaborat en base als següents criteris:

1. Els ingressos corresponents a la gestió dels serveis s'han incrementat respecte al pressupost de l'any 2008 en un 1,7%. No es contempla en aquest pressupost el servei d'obertura i reposició de rases a la via pública durant l'any 2009.

Els ingressos corresponents als serveis de gestió directe retribuïts íntegrament per l'Ajuntament s'incrementen un 5,4%.

L'increment del 17,7% en els ingressos del servei de jardineria es deu a la creació de la brigada forestal, ampliant-se els serveis prestats a l'Ajuntament.

L'increment individualitzat per a cada un dels serveis es resumeix en el quadre següent:

Servei	Press. 2009	Press. 2008	Diferència	%
Jardineria i Forestal	821.979,55	698.642,92	123.336,63	17,7%
Enllumanat Públic	200.132,83	199.350,56	782,27	0,4%
Clavegueram	323.007,94	328.081,28	-5.073,34	-1,5%
Via Pública	352.583,03	374.163,16	-21.580,13	-5,8%
Mercat Cobert	109.347,41	106.754,09	2.593,32	2,4%
Aules Mecat	37.574,64	36.040,66	1.533,98	4,3%
Man. Edif. Públics	36.385,03	36.814,11	-429,08	-1,2%
Control Teatre	79.785,94	75.198,29	4.587,65	6,1%
Festes	79.203,62	79.733,35	-529,73	-0,7%
Total Serveis Municipals	2.040.000,00	1.934.778,42	105.221,58	5,4%
Obertura de Rases	0,00	71.129,13	-71.129,13	-100,0%
TOTAL PRESSUPOST	2.040.000,00	2.005.907,55	34.092,45	1,7%

2. La plantilla de personal prevista per al 2009 és la següent:

Ref.	Categoria	Lloc de treball	Retribució bruta anual
1	1 Encarregat	Jardineria	30.760,19
2	1 Capatàs	Jardineria	22.704,35
3-5	3 Of. jardiner	Jardineria	20.176,21
6-7	2 Jardiniers	Jardineria	18.701,12
8-11	4 Aux. jardiner	Jardineria	17.874,25
12	1 Peó / aux.	Jardineria	17.376,38
13	1 Capatàs	Forestal	25.798,50
14	1 Oficial	Forestal	21.327,23
15-16	2 auxiliars	Forestal	19.074,25
17	1 Encarregat	Instal·lacions	33.485,27
18-19	2 Of. 1ª elect.	Instal·lacions	25.688,31
20-22	3 Of. 2ª elect.	Instal·lacions	22.370,20
23	1 Encarregat	Construcció	30.320,34
24-26	3 Oficial 1ª	Construcció	23.391,72
27	1 Oficial 3ª	Construcció	20.382,05
28	1 Peó espec.	Construcció	18.882,86
29	1 Encarregat	Mercat Municipal	23.181,55
30	1 Conserge	Aules Mercat	16.717,26
31	1 Encarregat	Teatre	30.346,47
32	1 Conserge	Teatre	18.856,57
33	1 Arquitecte tècnic	Direcció Tècnica	37.062,56



34	1 Gerent	Gerència	29.709,86
35	1 Cap administració	Secretaria i comptabilitat	33.287,20
36	1 Administratiu	Control de costos	22.520,67

S'incrementa la plantilla amb la incorporació a ROSERSA de dues persones procedents de la brigada de camins de l'Ajuntament de Roses que, juntament amb dues persones que fins ara estaven a la brigada de jardineria, constituïran la nova brigada forestal. Una altra variació significativa és la incorporació d'un gerent amb una dedicació del 40%, i l'eliminació de la plaça de coordinador-assessor.

S'ha aplicat el conveni col·lectiu de l'empresa, aprovat el 8 de març de 2005, a tot el personal. La previsió d'increment de les retribucions és el 5,3%.

Pel càlcul del cost de les assegurances socials s'ha aplicat el percentatge propi de cada lloc de treball, resultant un cost mig del 34,5% sobre les retribucions brutes totals.

3. Les despeses d'explotació s'han estimat en base a l'evolució previsible i a la tendència registrada. En concret cal destacar, que amb la incorporació de la brigada de camins s'han incorporat al pressupostat 45.000 € per cobrir les despeses de manteniment forestal i de camins.
4. Les despeses generals (293.917 €), que es reparteixen entre els diferents serveis tal com es pot veure en el quadre "resum total 2009 per serveis" que s'adjunta, corresponen a despeses de personal (216.417 €), serveis professionals independents (20.000 €), lloguer oficina (16.000 €), assegurances (10.000 €), publicitat (4.000 €), subministraments (12.400 €), tributs (4.200 €) i altres serveis (10.900 €).
5. El cost de les amortitzacions s'ha efectuat sobre els valors de cost dels actius immobilitzats, segons el mètode lineal aplicant els percentatges calculats en funció de la vida útil estimada.
6. El resultat d'explotació previst és de 27.469 €. Rosersa, vista la situació de contenció de la despesa a l'Ajuntament de Roses, ha carregat un marge de benefici industrial inferior al 5% aplicat en exercicis anteriors.
7. Les inversions de l'empresa se centren en l'adquisició un nou vehicle pel servei de Construcció i nova maquinària de construcció i jardineria.

Els imports pressupostats són únicament estimatius i no limitatius.

Aquestes inversions es finançaran amb fons propis.

8. En les condicions d'explotació annexes es descriuen per a l'any 2009 el detall de l'encomana de gestió de l'Ajuntament a aquesta societat municipal.



2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	€		% sobre ing. d'exploració		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2008	2008	€	%
INGRESSOS D'EXPLORACIÓ	2.040.000,00	2.323.000,00	100%	100%	-283.000,00	-12%
Import net de la xifra de negocis	2.040.000,00	2.323.000,00	100%	100%	-283.000,00	-12%
Increment d'existències						
Ingressos extraordinaris						
DESPESES D'EXPLORACIÓ	2.012.530,61	2.210.670,84	99%	95%	-198.140,24	-9%
Aprovisionaments i serveis exteriors	523.100,00	884.991,73	26%	38%	-361.891,73	-41%
Aprovisionaments	206.590,00	295.487,00	10%	13%	-88.897,00	-30%
Treballs i serveis exteriors	316.510,00	589.504,73	16%	25%	-272.994,73	-46%
Despeses de personal	1.178.385,61	1.005.179,11	58%	43%	173.206,49	17%
<i>Sous i salaris</i>	873.790,22	745.019,09	43%	32%	128.771,13	17%
<i>Dietes i assistències</i>	3.925,40	3.800,00	0%	0%	125,40	3%
<i>Quotes seguretat social</i>	300.669,99	256.360,02	15%	11%	44.309,96	17%
Altres despeses d'exploració	261.045,00	271.000,00	13%	12%	-9.955,00	-4%
Arrendaments	67.975,00	75.000,00	3%	3%	-7.025,00	-9%
Reparació i conservació	85.000,00	82.000,00	4%	4%	3.000,00	4%
Serveis professionals	20.000,00	19.000,00	1%	1%	1.000,00	5%
Subministraments	34.590,00	35.000,00	2%	2%	-410,00	-1%
Altres despeses	53.480,00	60.000,00	3%	3%	-6.520,00	-11%
Despeses extraordinàries						
Amortització de l'immobilitzat	50.000,00	49.500,00	2%	2%	500,00	1%
Altres dotacions						
RESULTAT D'EXPLORACIÓ	27.469,39	112.329,16	1%	5%	-84.859,77	-76%
Ingressos financers	15.000,00	23.000,00	1%	1%	-8.000,00	-35%
Despeses financeres	0,00	0,00	0%	0%		
RESULTATS FINANCERS	15.000,00	23.000,00	1%	1%	-8.000,00	-35%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	42.469,39	135.329,16	2%	6%	-92.859,77	-69%
Impostos sobre societats	127,41	405,99	0%	0%	-278,58	-69%
RESULTAT DE L'EXERCICI	42.341,98	134.923,17	2%	6%	-92.581,19	-69%



3) PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS I FINANÇAMENT

INVERSIONS	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INMOVILITZAT INTANGIBLE	2.500,00	0,00	3%	0%	2.500,00	
Programes informàtics	2.500,00		3%		2.500,00	
INMOVILITZAT MATERIAL	47.500,00	30.060,60	51%	100%	17.439,40	58,01%
Equipament divers	47.500,00	30.060,60	51%	100%	17.439,40	58,01%
INVERSIONS IMMOBILIARIES	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	12.341,98	0,00	13,37%	0,00%	12.341,98	
Inversions en renda fixa	12.341,98		13,37%		12.341,98	
REEMBORSAMENT DE PRÈSTECES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
DIVIDENDS	30.000,00	0,00	32,49%	0,00%	30.000,00	#jDIV/0!
Dividends exercici 2008	30.000,00		32,49%		30.000,00	#jDIV/0!
TOTAL	92.341,98	30.060,60	100,00%	100,00%	62.281,38	207,19%

FINANÇAMENT	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
ACCIONS EMESES I DESEMBOLSADES	0,00	0,00	0%	0%		
SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	0%	0%		
Subvenció Ajuntament	0,00	0,00	0%	0%		
AJUSTAMENTS COMPTE DE RESULTATS	92.341,98	184.423,17	100,00%	100,00%	-92.081,19	-49,93%
Resultats de l'exercici	42.341,98	134.923,17	45,85%	73,16%	-92.581,19	-68,62%
Amortitzacions	50.000,00	49.500,00	54,15%	26,84%	500,00	1,01%
FINANÇAMENT AMB PRÈSTECES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
VENDA D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
TOTAL	92.341,98	184.423,17	100,00%	100,00%	-92.081,19	-49,93%



	Total	Jardineria	Enllumenat	Clavegueram	Via Publ.	Mercat	Aules	Edif.Publ.	Teatre	Festes
COSTOS EXPLOTACIÓ										
Despeses personal	961.968,40	437.050,88	87.546,72	55.351,88	174.834,63	35.649,60	23.025,04	27.097,79	67.216,27	54.195,59
Amortitzacions	50.000,00	17.600,00	3.696,00	6.315,50	18.330,50	176,00	0,00	1.144,00	0,00	2.738,00
Manteniment Equips i Maquin.	85.000,00	28.730,00	7.175,70	10.481,35	30.248,10	341,70	0,00	2.221,05	0,00	5.802,10
Aprovisionaments	206.590,00	77.815,00	60.075,00	22.700,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consum energia Elect.	15.890,00	0,00	0,00	8.016,75	0,00	7.873,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Consum aigua	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tractament de residus	18.000,00	4.752,00	0,00	3.456,00	9.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lloguer Garatge/Magatzems/Oficina	51.975,00	15.225,00	9.030,00	7.119,00	16.611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.990,00
Vestuari	6.380,00	3.510,00	1.080,00	380,00	1.220,00	0,00	0,00	190,00	0,00	0,00
Treballs i Serveis Exteriors	316.510,00	107.800,00	0,00	158.300,00	0,00	41.780,00	8.630,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	1.718.613,40	692.482,88	168.603,42	272.120,48	297.036,23	92.120,55	31.665,04	30.652,84	67.216,27	66.725,69
Despeses Generals (17,1%)	293.917,21	118.428,40	28.834,55	46.538,04	50.799,13	15.754,45	5.413,64	5.242,25	11.495,32	11.411,42
Benefici Industrial (1,6%)	27.469,39	11.068,27	2.694,87	4.349,43	4.747,67	1.472,41	505,96	489,94	1.074,35	1.066,51
Total prestació serveis 2007	2.040.000,00	821.979,55	200.132,83	323.007,94	352.583,03	109.347,41	37.574,64	36.385,03	79.785,94	79.203,62

(*) DETALL DESPESES GENERALS 2009

Despeses Personal + Consell	216.417,21
Serveis Professionals Independents	20.000,00
Lloguer Oficina	16.000,00
Assegurances	10.000,00
Publicitat i Propaganda	4.000,00
Subministres	12.400,00
Altres Serveis	10.900,00
Tributs	4.200,00
TOTAL	293.917,21



4) CONDICIONS D'EXPLOTACIÓ PREVISTES PELS SERVEIS GESTIONATS

Condicions d'explotació dels serveis municipals gestionats en forma directa a través de la societat municipal Serveis Municipals de Roses, SA (Rosersa) per a l'any 2009.

Part I – Condicions d'explotació generals

Capítol I - Objecte de les condicions, titularitat del servei i béns adscrits

Article 1. Objecte.

D'acord amb l'article 85.2 de la Llei 7/1985, l'Ajuntament de Roses va acordar per Ple la prestació en forma de gestió directa, mitjançant empresa municipal, de diferents serveis i va autoritzar a l'empresa municipal "Serveis Municipals de Roses, SA (Rosersa)" que assumís la gestió d'aquests.

L'únic i exclusiu destinatari dels serveis prestats per ROSERSA és l'Ajuntament de Roses.

Aquestes condicions d'explotació regulen l'encomana de gestió a Rosersa. D'acord amb l'article 4.1.n de la Llei de contractes de les administracions públiques està exclosa de l'àmbit d'aquesta Llei al tenir Rosersa la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Roses.

Article 2. Titularitat del servei.

Els serveis tenen la consideració de serveis públics municipals. L'Ajuntament és el titular dels serveis. Rosersa és un ens instrumental a través del qual l'Ajuntament gestiona en forma directa els serveis.

Article 3. Béns adscrits.

L'Ajuntament podrà adscriure a Rosersa, per al compliment dels seus fins, determinats béns de domini públic.

Els béns de domini públic adscrits conserven la qualificació jurídica originària i l'adscripció no implica la transmissió del domini ni la desafectació.

Article 4. Termini.

Les autoritzacions de prestació dels serveis encomenats són per un termini de temps indefinit.

Capítol II - Descripció del servei

Article 5. Descripció del servei.

Rosersa se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la seva correcta prestació i dins l'àmbit del servei.

Les tasques particulars es descriuen en les Condicions d'explotació particulars de cada servei.

Les tasques descrites en les condicions d'explotació generals i particulars no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament.

L'únic i exclusiu destinatari dels serveis prestats és l'Ajuntament de Roses.



Article 6 - Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les Condicions d'explotació particulars.

Article 7. Organització del servei.

Rosersa s'organitzarà de la manera següent:

- a) Disposarà d'una organització tècnica, econòmica, de mitjans materials i de personal per a la correcta prestació del servei. Tot el personal adscrit al servei estarà al seu càrrec. Utilitzarà els vehicles i els materials que consten descrits en el Pressupost anual. Totes les despeses de manteniment d'aquests elements seran a càrrec de l'empresa. Si algun s'hagués de substituir durant la vigència d'aquestes condicions, ho serà per un de nou i similar a càrrec de l'empresa. Aquesta en serà propietària i n'assumirà totes les despeses de manteniment i amortització.
- b) Disposarà d'una oficina oberta al públic segons les necessitats dels serveis.
- c) Gestionarà, dirigirà, reglamentarà i organitzarà internament el servei amb plena autonomia i dintre del seu organigrama general.
- d) Complirà amb els seus treballadors les disposicions de la legislació laboral i de seguretat i salut en el treball, adoptant les mesures de protecció individuals i col·lectives que siguin necessàries. El personal dels serveis anirà degudament uniformat d'acord amb les seves ocupacions.
- e) Complirà tota la normativa sectorial que els hi afecti en relació amb els serveis gestionats.
- f) Serà responsable dels danys causats a tercers com a conseqüència de les tasques que desenvolupa, per la qual cosa disposarà d'una pòlissa de responsabilitat civil de, com a mínim 900.000 Euros pel servei d'enllumenat i de 150.000 Euros per la resta de serveis i amb un import per víctima per responsabilitat civil patronal de com a mínim 150.000 Euros.

Article 8. Control, coordinació, direcció i vigilància del servei.

L'Ajuntament controlarà, coordinarà, dirigirà i vigilarà el servei com a titular d'aquest a través dels òrgans competents segons el seu règim d'organització. El seguiment tècnic és realitzarà a través de l'àrea de serveis territorials.

Per millorar la coordinació entre les parts i vetllar que s'assoleixin els objectius i directrius establertes es pot constituir un comitè de seguiment format per tres persones designades per cada part.

Article 9. Organització actual.

La prestació dels diferents serveis ha permès definir i tenir l'organització necessària per al desenvolupament de les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars. L'organització es detalla anualment en el Pressupost corresponent i un cop aquest estigui aprovat l'organització es considera adequada.

Capítol III - Règim econòmic

Article 10. Aportacions econòmiques.

Pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars, llevat de les específicament excloses en les mateixes condicions, Rosersa percebrà, de les aportacions a aquest efecte incloses en el pressupost de l'Ajuntament de



Roses, exclusivament l'aportació econòmica que figura en les Condicions d'explotació particulars per a cada servei.

L'indicada aportació inclou totes les despeses directes que comporta la prestació del servei, com són: personal, materials, transports, treballs externs, assegurances, amortitzacions, despeses financeres, IVA suportat i altres, així com les despeses generals.

Les aportacions establertes en les Condicions d'explotació particulars s'abonaran per dotzenes parts i per mensualitats vençudes.

Així mateix, tots els treballs encarregats a Rosersa i finançats amb independència d'aquestes condicions d'explotació seran retribuits per les despeses directes que hi hagin concorregut o s'hagin previst i un percentatge de despeses generals establert en un 5 % sobre les despeses directes.

Article 11. Revisió de les aportacions

L'import de les aportacions econòmiques es revisarà anualment en base al previsible augment de costos i al possible augment de la prestació del servei.

Si al llarg de l'any hi hagués una variació substancial en la prestació del servei que afectes als costos, es revisaria l'aportació acordada. La variació i la nova aportació s'acordaran per la Junta de Govern Local.

Capítol IV - Durada de les condicions

Article 12. Termini.

Aquestes condicions i les Condicions d'explotació particulars entraran en vigor el dia 1 de gener de l'any 2009 i tenen vigència durant tot l'any.

Capítol VI - Disposicions finals

Article 13. Reglament i normalització.

Rosersa pot presentar a l'Ajuntament propostes de normatives o reglaments tècnics que conduixin a la normalització d'elements i procediments d'execució.

Article 14. Interpretació.

La interpretació d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 15. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars tots els actes administratius adoptats amb anterioritat per qualsevol òrgan municipal relatiu a les condicions de la prestació del servei que afectessin a Rosersa.



Part II – Condicions d'exploració particulars

A – Condicions d'exploració del servei de jardineria i forestal

Article 1. Descripció del servei.

Rosersa se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir el manteniment, conservació i millora dels espais i zones verdes de la totalitat del municipi de Roses, que inclou: parcs, places, jardins, arbres d'alineació, jardineres, talussos i altres espais verds.. Així com la dels edificis públics.

El servei inclou també el desbrossament, el manteniment i la neteja de zones verdes municipals de naturalesa forestal, siguin urbanes o no, dels recs i les rieres, dels camins, vials i cunetes, i qualsevol altra tasca que guardi relació directa amb el tractament del forest o amb el manteniment d'espais públics.

Les tasques de Rosersa són les següents:

1.1. En relació al manteniment i la conservació de gespa:

1. El reg es realitzarà per aspersió allà on existeixi xarxa de reg, mànega o camió cuba, amb una freqüència mínima de dos cops per setmana, que podrà variar segons les condicions meteorològiques mitges.
2. Les segues es realitzaran amb una freqüència, en funció de les dades meteorològiques, de: març a octubre: 1 cop per setmana; novembre a febrer: 1 cop cada 15 dies. Es procedirà a la retallada de vores cada cop que es sigui.
3. La eliminació periodica de males herbes de forma manual, mecànica o amb herbicida.
4. La aireació en gespes ornamentals de primera categoria de forma manual o mecànica.
5. L'escarificat per mitjans manuals i mecànics. En gespes de primera categoria es realitzarà dos cops a l'any, a la primavera i a la tardor.
6. El reencebat orgànic, a base d'arena i turba, es realitzarà a criteri tècnic. En gespes de primera categoria un cop a l'any i a la tardor.
7. La resembra a les zones de gespes que per sembra defectuosa, o per desgast posterior es produeixen clarianes o clapes. La resembra es realitzarà amb la mateixa barreja de llavors utilitzades a la primera sembra.
8. Els adobats es realitzaran mitjançant adobs d'alliberació lenta i principalment de la primavera fins l'octubre, regant posteriorment.
9. La renovació de zones de gespa per erosió, contaminació, plaga, malaltia o algun altre factor que la facin necessària. La renovació de zones de gespa es comunicarà a l'Ajuntament

1.2. En relació al manteniment i conservació de zones arbustives:

1. La reposició d'arbusts morts o baixes per motiu de vandalisme o per causes naturals de la mateixa planta.
2. La poda, esporga i retall de branques segons les característiques de la planta i època.
3. El trasplantament d'arbustives sempre que sigui necessari pels següents motius: elevada densitat de plantació, mala ubicació, qualsevol tipus d'afecció o altres motius. El trasplantament es comunicarà a l'Ajuntament.
4. La eliminació de males herbes periòdica, ja sigui de forma manual, mecànica o amb herbicida. Posteriorment es farà un entrecavat a una profunditat màxima de 15 cm.
5. L'adobat mitjançant adob mineral d'alliberació lenta, dos cops a l'any, a la primavera i a la tardor.
6. El reg manual, per aspersor, goteix o exudació de forma que no es descalcin les plantes i que no s'efectuïn un rentat ni l'erosió del terreny.
7. El retall de vores de parterre per tal d'emmarcar els límits del grup i mantenir la forma inicial del mateix.



1.3. En relació a manteniment i conservació d'arbrat:

1. La eliminació de males herbes es realitzarà de forma periòdica, tant sigui de forma manual, mecànica o amb herbicida. Seguidament es procedirà a realitzar un entrecavat a una profunditat màxima de 15 cm.
2. La poda vindrà determinada per criteri tècnic segons l'espècie i es determinarà la forma i època. La poda, segons l'espècie i el port de l'arbre i segons l'estat de l'arbre i el seu desenvolupament podrà ser de formació (dirigir i ajudar a l'arbre a assolir el port idoni) o de neteja i manteniment (destinades a controlar i conservar el port assolit). En totes les podes s'eliminaran les branques mortes. La freqüència de les podes podrà ser anual o bianual, depenent de l'espècie i creixement. Les podes es comunicaran als serveis tècnics de l'Ajuntament.
3. La recollida i transport de restes de poda, tant sigui a un contenidor o lloc provisional d'acopi com al camió, evitant en tot moment la invasió de la via pública, en cas d'extrema necessitat, es procedirà a la seva senyalització o balissament.
4. Les podes especials seran pels següents casos: a) en cas d'accident de branques per motius de causes climatològiques, b) en cas de destorb del tràfic rodat i dels vianants, c) en cas d'estorb d'elements arquitectònics i serveis, d) en cas que les branques volin sobre parcel·les de particulars, e) en cas de plaga o malaltia, f) en podes de fulles de palmera i talls de fruits. Es comunicaran als serveis tècnics de l'Ajuntament.
5. L'adobat s'efectuarà mitjançant adob mineral d'alliberació lenta. La dosi de l'adobat, així com la seva formulació, estarà en funció de l'espècie i de la seva mida.
6. El reg es realitzarà segons l'època de l'any i seran cada 15 dies d'abril a novembre. Aquestes freqüències podran ser alterades en funció de les condicions climatològiques. Aquests regs s'efectuaran amb mànega o camió cuba, sempre i quan l'arbrat no conti amb un sistema de reg per goteig en funcionament.
7. La col·locació de tutors a aquells arbres que tinguin un perímetre de tronc que faci perillar la seva supervivència si no és col·locant un tutor. Els tutors seran de fusta de castanyer o de fusta tractada i seran de tipus trípode.
8. L'adreçada d'aquells arbres torts o inclinats de diàmetre petit.
9. L'arrencada de baixes i nova plantació quan s'observi algun exemplar mort, afectat per actes vandàlics, meteorològics o col·lisió de vehicles, renovant el substrat amb sauló, torba, adob, fems i altres elements. En aquesta tasca no està inclòs el cost del subministrament de l'arbre.

1.4 En relació al manteniment i conservació de jardineres i cubilots:

1. El reg amb la periodicitat depenent del tipus de vegetació que hi hagi plantada, que es realitzarà amb manega o camió cuba, segons les necessitats.
2. L'adobat s'efectuarà mitjançant adob mineral d'alliberació lenta, dos cops a l'any, un a la tardor i un altre a la primavera. La dosi de l'adobat, així com la seva formulació, estarà en funció de l'espècie i de la seva mida.
3. La poda es realitzarà segons el tipus de plantes o els resultats que d'ella es vulguin obtenir. L'època vindrà condicionada per l'espècie i les condicions climàtiques de la zona. Tot el brancatge resultant d'aquesta operació haurà d'ésser retirat immediatament.
4. L'eliminació de males herbes i entrecavat: aquest treball es realitzarà periòdicament ja sigui de forma manual, mecànica o amb herbicida. Seguidament es procedirà a realitzar un entrecavat a una profunditat màxima de 15 cm.
5. La reposició de vegetació morta o baixes, per motiu de vandalisme o per causes naturals de la mateixa planta, tenint especial compte en què siguin d'unes característiques similars.

1.5 En relació al tractament del forest:

1. Desbrossament i manteniment de camins, vials i cunetes de titularitat pública.



2. Desbrossament i manteniment de recs, rieres i còrrecs que discorrin en trama urbana o en rústica.
3. Desbrossament i manteniment de franges i terrenys tallafocs.
4. Desbrossament, manteniment i neteja de parcel·les municipals urbanes o rústiques.

1.6. En relació al tractaments fitosanitaris i a l'aplicació d'herbicides:

1. La realització periòdica dels tractaments fitosanitaris a la gespa, arbrat, zones arbustives, jardineres, cubilots i altres. Els productes seran adequats a les espècies i a l'època de l'any.
2. El control de l'aparició de qualsevol tipus de malaltia o atac d'insectes en les espècies indicades en el punt anterior i la realització dels tractaments específics adients.
3. L'aplicació dels tractaments herbicides, quan sigui necessari a criteri tècnic, per a l'eliminació de males herbes.
4. L'aplicació de tots els productes anteriorment esmentats es farà sota la supervisió d'un especialista que disposi del carnet d'aplicador corresponent. En la seva aplicació s'utilitzaran els mitjans i procediments actuals, eficaços i no tòxics, ni molestos per a les persones. Es realitzaran evitant el contacte amb els vianants i vehicles. Es farà respectant la normativa específica de manipulació de productes tòxics i perillosos.
5. L'emmagatzematge de tots els productes anteriorment esmentats respectarà les condicions específiques.
6. Es comunicarà als serveis tècnics de l'Ajuntament els tractaments efectuats (fórmula, mètode i dosificació del producte).

1.7 En relació a altres feines associades al manteniment i a la conservació d'espais públics:

1. Treballs de manteniment, reposició i millora en platges, camins de ronda i passeig marítim
2. Neteja d'abocaments incontrolats en parcel·les públiques.
3. Senyalització de parcel·les i camins de titularitat municipal i de platges.

1.8. En relació a la reposició i millora menor del servei:

La proposta a l'Ajuntament de reposicions i millores menors a executar dins l'exercici en paral·lel a les tasques de manteniment i conservació. Per aquest motiu es confeccionarà una valoració dels treballs que es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució. Tots aquests treballs seran encarregats i finançats amb independència d'aquestes condicions.

Les millores menors són aquelles que afecten parcialment el servei, tenen un import unitari inferior a 12.020,24 € i no representen la plantació d'espècies en més del 50% de la zona.

1.9. En relació a l'ampliació o gran millora del servei (les no incloses en el punt anterior):

1. La proposta a l'Ajuntament d'ampliacions o grans millores de la jardineria a través de plantacions, remodelacions, implantacions de noves zones i altres. Per aquest motiu cada any es confeccionarà, com a mínim, una proposta d'inversió valorada.
2. L'execució de les instal·lacions i obres d'ampliació i gran millora de la jardineria, que l'Ajuntament opti per encarregar a Rosersa, les quals seran encarregades i finançades amb independència d'aquestes condicions.

1.10. En relació a les obres i treballs de tercers:

No es contempla que Rosersa pugui executar treballs de jardineria que financi un promotor aliè a l'Ajuntament.

1.11. En relació als desperfectes amb coneixement del causant:



1. La reparació dels desperfectes produïts a la jardineria per tercers o per accidents.
2. Un cop coneguda l'existència d'un desperfecte es valoraran els treballs per a la seva reparació. Aquesta valoració es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució i perquè, en el cas que sigui possible, es repercuteixi el seu cost al causant. L'autorització prèvia no serà necessària en cas d'urgència o perill per les espècies o les persones, o en situació de força major, en aquests casos es comunicarà la seva execució i es valorarà tot seguit un cop finalitzats els treballs. Tots aquets treballs un cop executats s'abonaran apart.
3. Rosersa aportarà a l'Ajuntament totes aquelles informacions que facilitin l'exercici de les accions legals necessàries per al cobrament dels desperfectes causats

1.12. En relació a la cartografia:

Facilitar regularment a l'Ajuntament la informació necessària per a mantenir actualitzades les dades del servei sobre la cartografia digital.

1.13. En relació al control tècnic:

1. La proposta de racionalització d'espècies a plantar per a l'aprovació per l'Ajuntament.
2. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.
3. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 2. - Àmbit del servei.

S'entén per jardineria els espais i zones verdes de la totalitat del municipi de Roses situades en espais públics, que inclou: parcs, places, jardins, arbres d'alineació, jardineres, parcel·les municipals en zona urbanitzada qualificades pel planejament com a zones verdes i talussos. Així com la poda i els tractaments fitosanitaris de la jardineria dels edificis públics.

S'entén per serveis forestals el desbrossament, el manteniment i la neteja de zones verdes municipals de naturalesa forestal, siguin urbanes o no, dels recs i les rieres, dels camins, vials i cunetes, i qualsevol altra tasca que guardi relació directa amb el tractament del forest o amb el manteniment d'espais públics.

Article 3. Subrogació d'empresa

L'inici de l'activitat relativa al servei forestal comportarà el cessament del les actuacions que hi venia efectuant l'Ajuntament. En conseqüència, a partir de l'1 de gener de 2009, Rosersa es subrogarà amb els contractes de treball de les persones que prestaven aquest servei a l'Ajuntament, que són les següents:

Treballador	Nº Seguretat Social	Antiguitat	Categoria	Modalitat de contracte
JGG	17/0047275609	20.07.95	Oficial 1ª	Interí
DPC	17/0055797461	02.01.06	Peó	Interí

Tanmateix l'Ajuntament cedirà, a partir de la mateixa data, l'ús dels bens afectats a aquest servei i que es detallen en el punt 5 dels pressupostos. A partir de la data de cessió seran a càrrec de Rosersa totes les despeses relacionades amb els bens cedits.

Article 4. Aportació econòmica

L'aportació anual que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **821.979,55 Euros**.



B – Condicions d'exploració del servei d'enllumenat públic

Article 1. Descripció del servei.

Rosersa se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per la il·luminació dels carrers i espais públics de Rosers, dins l'àmbit del servei, llevat del pagament de l'energia elèctrica.

Les tasques de Rosersa són les següents:

1.1. En relació al manteniment i conservació de les instal·lacions:

1. El control i la vigilància de les instal·lacions (punts de llum, suports, línies de distribució i quadres de comandament i maniobra) i comprovació periòdica del seu estat de conservació i funcionament.
2. El control de funcionament dels punts de llum, mitjançant revisions nocturnes realitzades en dies laborables, de forma que es revisi tot el municipi una vegada al mes, com a mínim.
3. El manteniment preventiu de les instal·lacions consistent en:
 - a) La reposició en grup de totes les làmpades que han acabat la seva vida útil estimada, netejant alhora, el grup òptic de la lluminària.
 - b) La neteja anual de les lluminàries de la zona centre.
 - c) El repàs, cada dos anys com a màxim, de pintura als elements que ho requereixin (suports, quadres,...)
 - d) La revisió anual dels calibratges i funcionament de les proteccions tèrmiques i diferencials de tots els quadres de comandament i maniobra.
4. El manteniment ocasional de les instal·lacions consistent en:
 - a) La substitució de làmpades avariades.
 - b) La substitució o reparació d'equips d'encesa avariats.
 - c) La substitució d'equips de correcció d'energia reactiva avariats.
 - d) La recerca, reparació i/o substitució de línies elèctriques afectades per avaria.
 - e) La recerca, reparació i/o substitució d'elements de protecció i comandament elèctric afectats per avaria.
 - f) La substitució d'equips de mesura afectats per avaria.
5. L'atenció urgent i en el menor temps possible dels avisos d'avaría rebuts (ciutadans, Policia Local, Alcaldia, ...)
6. La comprovació periòdica de la correcta programació dels horaris de funcionament..
7. Disposar d'un servei de reten que cobreixi les urgències fora de l'horari habitual de treball.
8. L'obertura i el tancament de rases i la reposició de paviments quan sigui necessari per a l'execució de les funcions de manteniment i conservació.
9. El control de les instal·lacions que, segons la legislació vigent, han d'ésser revisades bianualment per una Entitat d'inspecció i control, comunicant a l'Ajuntament aquelles que aquest té de contractar i abonar el cost de control.

1.2. En relació a la reposició i millora menor de les instal·lacions:

La proposta a l'Ajuntament de reposicions i millores menors a executar dins l'exercici en paral·lel a les tasques de manteniment i conservació. Per aquest motiu es confeccionarà una valoració dels treballs que es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució. Tots aquests treballs seran encarregats i finançats amb independència d'aquestes condicions.

Dins els treballs de reposició i millora menor s'inclouen els desplaçaments de línies i els desperfectes sense coneixement del causant.

Les millores menors són aquelles que afecten parcialment les instal·lacions d'un quadre de comandament i maniobra, tenen un import unitari inferior a 12.020,24 €, i,

- no incrementen el flux lluminós en un punt de llum en més del 50%.



- no representen la substitució de punts de llum en més de un 50% en la línia
- no representen un increment de punts de llum en més del 25% en el quadre de comandament i maniobra.

1.3. En relació a l'ampliació o gran millora de les instal·lacions (les no incloses en el punt anterior):

1. La proposta a l'Ajuntament d'ampliacions o grans millores de les instal·lacions a través d'instal·lacions i obres puntuals o generals. Per aquest motiu cada any es confeccionarà, com a mínim, una proposta d'inversió valorada.
2. L'execució de les instal·lacions i obres d'ampliació i gran millora del servei, que l'Ajuntament opti per encarregar a Rosersa, les quals seran encarregades i finançades amb independència d'aquestes condicions.

1.4. En relació a les instal·lacions, obres i treballs de tercers:

1. La realització exclusiva, a efectes d'homogeneïtzació i control d'execució, dels desplaçaments de punts de llum i/o línia, així com la realització de les connexions a la xarxa existent de les noves instal·lacions. Per l'execució dels treballs es realitzarà un estudi tècnic i un pressupost, que l'Ajuntament presentarà, conjuntament amb l'autorització municipal, al promotor d'aquests per a la seva acceptació i pagament abans de l'inici dels treballs.

1.5. En relació als desperfectes amb coneixement del causant:

1. La reparació dels desperfectes produïts a l'enllumenat públic per tercers o per accidents.
2. Un cop coneguda l'existència d'un desperfecte es valoraran els treballs per a la seva reparació. Aquesta valoració es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució i perquè, en el cas que sigui possible, es repercuteixi el seu cost al causant. Atesa la naturalesa d'aquests treballs, no serà precís l'encàrrec previ dels materials de manteniment sempre que el seu import anual no superi els **25.000 €**, així com en els casos d'urgència o perill per les persones, o en situació de força major, en aquests casos es comunicarà la seva execució i es valorarà tot seguit un cop finalitzats els treballs. Tots aquets treballs un cop executats s'abonaran apart.
3. Rosersa aportarà a l'Ajuntament totes aquelles informacions que facilitin l'exercici de les accions legals necessàries per al cobrament dels desperfectes causats

1.6. En relació a la cartografia:

Facilitar regularment a l'Ajuntament la informació necessària per a mantenir actualitzades les instal·lacions del servei sobre la cartografia digital.

1.7. En relació al control tècnic:

1. La proposta d'homologació dels materials i dels procediments d'execució dels treballs i de les instal·lacions del servei per a l'aprovació per l'Ajuntament.
2. La redacció dels requeriments necessaris per a la connexió de balissaments, cartells lluminosos o similars a les instal·lacions del servei.
3. El control del compliment en tot el servei de les disposicions, la verificació de les quals correspongui a l'Ajuntament. Els incompliments es notificaran per escrit als serveis municipals que determini l'Ajuntament.
4. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.
5. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 2. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén:



2.1. En relació a les instal·lacions:

S'entén per instal·lacions el conjunt d'elements, de propietat municipal i instal·lats en sòl públic, a través dels quals es realitza la il·luminació dels carrers, places i espais públics del municipi de Roses.

2.2. En relació als límits:

El servei s'entén a partir de l'escomesa, inclosa aquesta, a la xarxa de l'empresa subministradora d'energia elèctrica fins l'element emissor de la llum (làmpada). Inclou, per tant, els suports i braços de les lluminàries.

2.3. En relació a la continuïtat:

El servei es donarà de forma que les instal·lacions funcionin amb l'horari de nit corresponent a l'època de l'any, tret d'interrupcions en cas de força major o en els casos d'avaries pròpies i puntuals d'aquests tipus d'instal·lacions.

Article 3. Aportació econòmica

L'aportació anual que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'exploració generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **200.132,83 Euros**.



C – Condicions d'exploració del servei de clavegueram

Article 1. Descripció del servei.

Rosersa se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir la recollida de les aigües residuals urbanes i de les aigües pluvials urbanes dins l'àmbit del servei.

Les tasques de Rosersa són les següents:

1.1. En relació al manteniment i a la conservació del sistema de clavegueram:

1. La vigilància del sistema i la comprovació periòdica de l'estat de conservació i del bon funcionament.
2. La recerca d'obstruccions o de fuites en els elements del sistema i la reparació d'averies.
3. L'eliminació de cossos estranys que obstrueixin els elements del sistema.
4. L'obertura i el tancament de rases i la reposició de paviments quan sigui necessari per a l'execució de les funcions de manteniment i conservació.
5. La identificació de les connexions existents i dels punts amb risc d'incidències en el medi, ruptures i intrusions d'aigües blanques.

1.2. En relació al manteniment, conservació i neteja dels bombejaments:

1. El manteniment i conservació de les instal·lacions, elements mecànics i elèctrics i obra civil.
2. La vigilància, neteja i l'atenció de les instal·lacions i el bombejament.
3. El pagament de l'energia elèctrica emprada.

1.3. En relació a la neteja:

1. La neteja programada i sistemàtica del sistema amb la periodicitat que sigui necessària, o puntualment quan sigui requerida per l'Ajuntament.
2. La neteja ocasional i puntual quan es produeixi una obstrucció.

1.4. En relació a la reposició i millora menor del sistema:

La proposta a l'Ajuntament de reposicions i millores menors a executar dins l'exercici en paral·lel a les tasques de manteniment i conservació. Per aquest motiu es confeccionarà una valoració dels treballs que es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució. Tots aquests treballs seran encarregats i finançats amb independència d'aquestes condicions.

Les millores menors són aquelles que afecten parcialment els sistema, tenen un import unitari inferior a 12.020,24 €, i,

- no incrementen la capacitat hidràulica en aigües plujanes en més del doble fins a diàmetres de 0,40 metres i en més del 50% a partir d'aquests diàmetres.
- no incrementen la capacitat hidràulica en aigües residuals en més del 50%.
- no afecten a un tram superior a 50 metres.

1.5. En relació a l'ampliació o gran millora del sistema (les no incloses en el punt anterior):

1. La proposta a l'Ajuntament d'ampliacions o grans millores del sistema a través d'instal·lacions i obres puntuals o generals. Per aquest motiu cada any es confeccionarà, com a mínim, una proposta d'inversió valorada.
2. L'execució de les instal·lacions i obres d'ampliació i gran millora del sistema, que l'Ajuntament opti per encarregar a Rosersa, les quals seran encarregades i finançades amb independència d'aquestes condicions.



1.6. En relació a les obres i treballs de tercers:

1. La realització exclusiva, a efectes d'homogeneïtzació i control d'execució, dels desplaçaments de punts de llum i/o línia, així com la realització de les connexions a la xarxa existent de les noves instal·lacions. Per l'execució dels treballs es realitzarà un estudi tècnic i un pressupost, que l'Ajuntament presentarà, conjuntament amb l'autorització municipal, al promotor d'aquests per a la seva acceptació i pagament abans de l'inici dels treballs.

1.7. En relació als desperfectes amb coneixement del causant:

1. La reparació dels desperfectes produïts al clavegueram per tercers o per accidents.
 2. Un cop coneguda l'existència d'un desperfecte es valoraran els treballs per a la seva reparació. Aquesta valoració es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució i perquè, en el cas que sigui possible, es repercuteixi el seu cost al causant. L'autorització prèvia no serà necessària en cas d'urgència o perill per les persones, o en situació de força major, en aquests casos es comunicarà la seva execució i es valorarà tot seguit un cop finalitzats els treballs. Tots aquets treballs un cop executats s'abonaran apart.
 3. Rosersa aportarà a l'Ajuntament totes aquelles informacions que facilitin l'exercici de les accions legals necessàries per al cobrament dels desperfectes causats

1.8. En relació a la cartografia:

Facilitar regularment a l'Ajuntament la informació necessària per a mantenir actualitzades les instal·lacions del sistema sobre la cartografia digital.

1.9. En relació al control tècnic:

1. La proposta d'homologació dels materials i dels procediments d'execució dels treballs i de les instal·lacions del sistema per a l'aprovació per l'Ajuntament.
 2. La redacció dels requeriments necessaris per a la connexió dels usuaris al sistema.
 3. El control del compliment en tot el sistema de les disposicions, la verificació de les quals correspongui a l'Ajuntament. Els incompliments es notificaran per escrit als serveis municipals que determini l'Ajuntament.
 4. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.
 5. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 2. - Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén:

2.1. En relació al sistema:

S'entén per sistema el conjunt de mitjans i instal·lacions de propietat municipal associats al servei amb els quals està previst prestar-lo. Queden excloses les escomeses de les finques.

La capacitat màxima de drenatge del sistema és l'associada a la infraestructura existent.

2.2. En relació als límits:

El servei comença:

- a) Aigües residuals i pluvials de finques: Al final de les escomeses de les finques quan la làmina d'aigua cau o entra en una conducció longitudinal del sistema.
- b) Aigües pluvials d'espais públics: A l'escomesa dels embornals.

El servei finalitza quan la làmina d'aigua cau o entra en una conducció en alta de sanejament.



2.3. En relació a la continuïtat:

El servei estarà a disposició dels usuaris de manera permanent, tret d'interrupcions en cas de força major o en els casos següents:

- a) Per tasques de reparació, de millora o d'ampliació del sistema. Si es preveu una llarga durada s'instal·laran mesures alternatives.
- b) Per neteges o reparacions d'urgència.

Article 3. Aportació econòmica

L'aportació anual que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'exploració generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **323.007,94Euros**.

Així mateix, Rosersa percebrà de l'Ajuntament l'import corresponent als treballs d'execució d'escomeses, d'acord amb els preus unitaris aprovats per ordenança fiscal.

Donat que els imports esmentats s'han d'exigir, en règim d'autoliquidació, amb caràcter previ a la seva realització, s'autoritza a Rosersa perquè, en nom de l'Ajuntament de Roses, efectui els cobraments dels imports que corresponguin, d'acord amb les tarifes previstes en l'Ordenança fiscal reguladora, conjuntament amb la resta de taxes i impostos que siguin procedents.

Amb caràcter mensual, Rosersa presentarà a l'Ajuntament una liquidació amb el detall dels ingressos realitzats per aquest concepte conjuntament amb l'ingrés de les quantitats recaptades a la Tresoreria municipal.



D – Condicions d'exploració del servei de manteniment de via pública i d'altres espais públics o d'ús municipal

Article 1. Descripció del servei.

Rosersa se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir la conservació i manteniment de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal del municipi

Les tasques de Rosersa són les següents:

1.1. En relació a la conservació i manteniment de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal :

1. La reparació de tota classe de paviments de les superfícies de sòl urbà de domini públic i d'altres espais públics o d'ús municipal, inclosos tots els elements integrats, com voreres, vorades, escales , graons, escossells, parterres, embornals, tapes de registre de serveis i qualsevol altre no esmentat. Abasta tot tipus de paviment, ja siguin de tipus rígid (formigó, pedra natural, pedra artificial, baldoses hidràuliques, ceràmica,), de tipus flexible (asfàltics, tractaments bituminosos,...), o de tipus tou (sauló, terra natural compactada, ...). També contempla , si cal, la reposició i sanejament de bases, subbases, i terraplens de suport dels paviments.
2. La vigilància i revisió de l'estat de conservació i manteniment de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal .

1.2. En relació a la conservació i manteniment d'altres elements de la via pública:

1. El manteniment, conservació i neteja del monument al Pescador pel que fa a la part d'instal·lació elèctrica del sistema d'enllumenat, el sistema de depuració de l'aigua i neteja del vas i el manteniment de la gespa.
2. El manteniment i reparació de les pilones mòbils del municipi.
3. El manteniment i reposició de làmpades i òptiques dels semafors del municipi.
4. El manteniment de les dutxes de les platges del municipi.

1.3. En relació a la interrupció de la circulació en la via pública:

1. La interrupció de la circulació de vehicles a la via pública, si és necessària, es farà previa petició a la Policia Local amb una antelació mínima de dos dies hàbils, indicant el temps previst que durarà la interrupció.
2. A les sortides de vivendes, passos de vianants, cantonades de cruïlles, garatges, etc., i en tots aquells llocs que no es pugui interrompre el pas de persones i/o vehicles es col·locaran planxes d'acer de suficient resistència que permetin el pas i de tal manera que no facin soroll
3. És mantindrà el pas de vianants en aquelles obres que afectin les voreres i punts de la calçada que són pas habitual de vianants, instal·lant si cal passarel·les, taulons, estructures metàl·liques o altres.

1.4. En relació a la duració de les obres:

Les obres hauran de durar el mínim temps imprescindible i no podran estar parades si no és per causes de força major.

1.5. En relació a la senyalització i abalisament:

1. En les obres es col·locaran, en nombre suficient els senyals de trànsit, protecció, abalisament i altres a fi d'evitar qualsevol accident de vehicles, personal de les obres, vianants o qualsevol persona, o bé material, ajustant-se a la normativa vigent



2. Els senyals i tanques hauran de ser reflectores, o disposar d'elements reflectors, a fi de ser clarament visibles a la nit. Les tanques tindran bandes vermelles reflectants o bé es podrà utilitzar "captafars" o bandes reflectores verticals de 10 cms. d'amplada. Caldrà preveure i disposar de llums pròpis autònoms en els llocs on la visibilitat sigui baixa o el trànsit rodat elevat.

1.6. En relació a la reposició i millora menor de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal :

La proposta a l'Ajuntament de reposicions i millores menors (que inclourà la reparació d'elements i mobiliari instal·lats a les vies públiques) a executar dins l'exercici en paral·lel a les tasques de manteniment i conservació. Per aquest motiu es confeccionarà una valoració dels treballs que es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució. Tots aquests treballs seran encarregats i finançats amb independència d'aquestes condicions.

Dins els treballs de reposició i millora menor s'inclouen els desperfectes sense coneixement del causant.

Les millores menors són aquelles que afecten parcialment la via pública, tenen un import unitari inferior a 12.020,24 € i no representen una actuació en una superfície superior a 1.000 m².

1.7. En relació a les grans millores de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal (les no incloses en el punt anterior):

1. La proposta a l'Ajuntament de grans millores dels paviments de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal, a través d'obres puntuals o generals. Per aquest motiu cada any es confeccionarà, com a mínim, una proposta d'inversió valorada.

2. L'execució de les obres de grans millores de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal, que l'Ajuntament opti per encarregar a Rosersa, les quals seran encarregades i finançades amb independència d'aquestes condicions.

1.8. En relació als desperfectes amb coneixement del causant:

1. La reparació dels desperfectes produïts per tercers o per accidents a la via pública i d'altres espais públics o d'ús municipal.

2. Un cop coneguda l'existència d'un desperfecte es valoraran els treballs per a la seva reparació. Aquesta valoració es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució i perquè, en el cas que sigui possible, es repercuteixi el seu cost al causant. L'autorització prèvia no serà necessària en cas d'urgència o perill per les persones, o en situació de força major, en aquests casos es comunicarà la seva execució i es valorarà tot seguit un cop finalitzats els treballs. Tots aquets treballs un cop executats s'abonaran apart.

3. Rosersa aportarà a l'Ajuntament totes aquelles informacions que facilitin l'exercici de les accions legals necessàries per al cobrament dels desperfectes causats

1.9. En relació a la cartografia:

Facilitar regularment a l'Ajuntament la informació necessària per a mantenir actualitzada la informació de la via pública i d'altres espais públics o d'ús municipal, sobre la cartografia digital.

1.10. En relació al control tècnic:

1. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.

2. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 2. Àmbit del servei.



L'àmbit de prestació del servei s'entén en relació als espais a mantenir:

El servei abastarà tots els espais públics o d'ús municipal del terme municipal de Roses, ja siguin vials, places, platges etc., qualsevol que sigui el tipus de paviment i circumstància en que es faci l'obra, amb les exclusions següents:

- Obres de projectes d'ampliació o millora de xarxes de serveis de competència municipal.
- Obres de projectes d'ampliació o millora de xarxes de serveis de titularitat privada.
- Els treballs corresponents a projectes de urbanització, reurbanització, millora urbana, repavimentació, i reparació de vials i espais públics municipals.

També inclou la conservació i manteniment del monument al pescador, pilones, semàfors i dutxes.

Article 3. Aportació econòmica.

L'aportació anual que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **352.583,03 Euros**.



E – Condicions d'exploració del servei de manteniment i consergeria en edificis públics

Article 1. Descripció del servei.

Les tasques de Rosersa són les següents:

1.1. En relació al mercat municipal:

1. La obertura i tancament de les instal·lacions dins l'horari habitual de set matins i sis tardes a la setmana.
2. La connexió i desconnexió de la llum, incloent la seva regulació, i altres subministres.
3. El Control d'accessos, atenció i informació bàsica als usuaris, amb permanència d'un empleat durant l'horari de funcionament fixat per l'Ajuntament.
4. El control i vigilància de les instal·lacions elèctriques (punts de llum, suports, línies de distribució i quadres de comandament i maniobra) i comprovació periòdica del seu estat de conservació i funcionament.
5. La neteja diària de tota la zona comunitària i dels lavabos públics, així com petites neteges puntuals i urgents per imprevistos..
6. El tractament sanitari periòdic.
7. El control i vigilància de les instal·lacions de fontaneria i aigua (lavabos públics, boques de reg,..) així com de desaigües de residuals i pluvials.
8. El manteniment i realització de petites reparacions a l'edifici, comunicant al responsables municipals les incidències sobre dèficits de l'equipament. A títol enunciatiu el manteniment inclou les tasques següents: canvis de bombetes i fluorescents, canvi o reparació d'equips d'encesa, endolls i interruptors, canvi de condensadors, ajustar aixetes i desguassos, penjar quadres i taulers, canviar vàlvules i boies sanitàries, pintar petites brutícies en mobles, portes i parets, desembossar cisternes dels WC, reparació, ajust i greixatge de panys, frontisses, baldons, passadors i similars i substitució de vidres trencats.
9. La recerca, reparació i/o substitució de línies elèctriques afectades per avaria.
10. La recerca, reparació i/o substitució d'elements de protecció i comandament elèctric afectats per avaria.
11. El manteniment i reparació de desperfectes a la infraestructura de l'edifici a conseqüència del deteriorament normal del seu us.
12. El manteniment del sistema d'extinció d'incendis (manegues, extintors,..).
13. El pagament de la energia elèctrica i aigua de la zona comunitària.
14. Vetllar per la correcta gestió dels residus municipals que generin els establiments del mercat en base a les ordenances municipals.

1.2. En relació a les aules del mercat municipal:

1. La obertura i tancament de les instal·lacions durant les hores de funcionament de les aules.
2. La neteja de la planta destinada a aules.
3. Les despeses del contracte de manteniment de l'ascensor amb l'empresa instal·ladora.
4. Les tasques 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11 i 12 de l'apartat 1.1.

1.3. En relació al Teatre municipal:

1. El control de la neteja, manteniment i funcionament del teatre municipal (obrir i tancar les instal·lacions, tenir cura que aquestes estiguin en condicions per poder dur a terme les actuacions programades,.....).
2. Treballs de petites reparacions i manteniment de les instal·lacions de fontaneria i electricitat, amb mitjans propis.
3. Els treballs de petites reparacions, manteniment o millora amb mitjans externs seran objecte d'abonament apart.



4. No està inclòs en els treballs de reparació, manteniment o millora, l'aprovisionament del material de reposició necessari que serà abonat apart.
5. La coordinació dels usuaris/peticionaris per a la utilització del teatre amb els departaments municipals corresponents.

1.4. En relació al manteniment d'edificis públics:

1. La realització de treballs de reparació i manteniment de les instal·lacions de fontaneria i electricitat dels edificis i instal·lacions de titularitat municipal, sense incloure el material de reposició necessari, que serà objecte d'abonament apart. Malgrat això, atesa la naturalesa d'aquest treballs, no serà precís l'encàrrec previ dels materials de manteniment sempre que el seu import anual no superi els **20.000 €**.
2. Les millores, modificacions o ampliacions seran objecte de valoració i abonament apart.

1.5. En relació a les activitats culturals, festius, Nadal i Carnaval.

1. La prestació directe a l'acte o activitat a través de les instal·lacions provisionals i la instal·lació i vigilància de la mateixa.
2. La prestació indirecte a l'acte o activitat a través de la instal·lació i desmuntatge de l'enllumenat decoratiu i megafonia a diferents carrers del municipi per les festes de Nadal i Carnaval, així com el manteniment i vigilància dels elements instal·lats. Malgrat això, atesa la naturalesa d'aquest treballs, no serà precís l'encàrrec previ dels materials de manteniment sempre que el seu import anual no superi els **20.000 €**.
3. El servei no inclou l'aprovisionament del material de reposició, ni el de nova adquisició que fos necessari per ampliació o nou esdeveniment extraordinari. Tampoc inclou les hores de treball que això pugui comportar.
4. El servei no inclou el lloguer dels llums de Nadal.

1.6. En relació a la reposició i millora dels edificis:

La proposta a l'Ajuntament de reposicions i millores dels edificis a executar dins l'exercici en paral·lel a les tasques de manteniment i conservació. Per aquest motiu es confeccionarà una valoració dels treballs que es presentarà a l'Ajuntament per a la seva autorització d'execució. Tots aquests treballs seran encarregats i finançats amb independència d'aquestes condicions.

Article 3. Aportacions econòmiques

Les aportacions anuals que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de :

- Mercat municipal:	109.347,41 Euros
- Aules mercat:	37.574,64 Euros
- Teatre municipal:	79.785,94 Euros
- Manteniment edificis	36.385,03 Euros
- Activitats culturals	79.203,62 Euros



F – Condicions d'exploració del servei de rases.

Amb motiu de la finalització del contracte subscrit entre l'Ajuntament de Roses i l'empresa CODAL, SA, la finalitat de la qual era la prestació del servei d'obertura i reposició de rases a les vies públiques, el primer de maig de l'any 2000, **Serveis Municipals de Roses SA**. per acord de ple municipal del 27 de març va fer-se càrrec del servei.

Descripció del servei

El creixement urbà i l'edificació de noves vivendes, demanda la necessitat de connexió a la xarxa dels diferents serveis que requereix cada nou habitatge (abastament d'aigua, clavegueres, electricitat, telèfon, gas etc...).

La prestació d'aquest servei es el dels treballs de l'obertura i reposició de les rases a la via pública per les escomeses de les companyies subministradores dels serveis i la connexió a la xarxa municipal de clavegueram.

La finalitat del mateix és el de garantir la correcta execució de les obres, que assegurin un perfecte acabat de la rasa i no es produeixin flonjalls al cap d'un temps de la realització dels treballs, alhora de ocasionar als ciutadans les mínimes incomoditats inherents de l'obra.

Rosersa comunicarà al servei municipal que determini l'Ajuntament la data prevista per a l'obertura d'una rasa, llevat de les que es realitzin per raons d'urgència.

Costos i aportacions econòmiques del servei

Pel desenvolupament d'aquest servei Rosersa percebrà de l'Ajuntament l'import establert al quadre de preus unitaris aprovat.

Donat que els imports esmentats s'han d'exigir, en règim d'autoliquidació, amb caràcter previ a la seva realització, s'autoritza a Rosersa perquè, en nom de l'Ajuntament de Roses, efectui els cobraments dels imports que corresponguin, d'acord amb les tarifes previstes en l'Ordenança fiscal reguladora, conjuntament amb la resta de taxes i impostos que siguin procedents.

Amb caràcter mensual, Rosersa presentarà a l'Ajuntament una liquidació amb el detall dels ingressos realitzats per aquest concepte conjuntament amb l'ingrés de les quantitats recaptades a la Tresoreria municipal.



5) DESCRIPCIÓ DE LA MAQUINARIA PER SERVEIS

Jardineria	Instal·lacions	Construcció
	Elements de transport	Nissan ATLEON
Nissan CABSTAR Nissan CABSTAR Piaggio Piaggio Nissan PIK UP Nissan PIK UP (B. Forestal) Tractor John Deere (B. Forestal)	NISSAN CABSTAR cistella 16 M berlingo berlingo + remolc	NISSAN cabstar ETL11035/2 Citroen JUMPER fgo250 31C CITROEN Jumper 27C 19D Aseicento Van
Maquinaria i utilatge		
canó 600 L xerrac telesc. Silky Hayauchi tisora gegant 2m desbrolladora FS55R carro portaman AG-320 (2) motoserra -varis rampes alumini (2) pulveritzador SOLO 425 desbrolladora STHIL FS-450 equip retalla-tanques acopl 09 podadora tanques podadora tanques podadora pèrtiga pèrtiga podadora 2 mans pulveritzador SOLO 475 (2) serra acoplable tub telescopic tub telescopic per serra tallagespes de seient TPC remolc tisora neumàtica perforadora Stihl BT 120C barrena 90 mm barrena 90 mm màquina esmolar rebladora màquina per fer reblons retallatanques Tanaka THT210-S Huster Mini FAS TRACK tallagespes (2) HRD535C2TxE bufador THB2510 desbrossadora rulo compactador escala alumini escala fusta (2) mangueres carretilles (2) diposit poliester (2) tisora magic-4 corbellote bascula digital philips podadora 2 mans P16-70 podadora 2 mans P-SL2-60 (2) podadora 2 mans P160-60 podadora 1 ma P108-23 (2) desbrossadora Stihl FS550 (2) tallagespes HRD-536 (2) Brigada forestal accessoris tractor (3) desbrossadora Active (2) desbrossadora Honda desbrossadora Husqvarna (4) desbrossadora Stihl motoserra Active motoserra Stihl perforadora Active grup electrògen martell pneumàtic equip compressor bufador	taladre martell amoladora analitzador pinça Ampèrica kit Software martell demolador detector Fugas mini amoladora martell rotatiu HR2410 taladre percutor miniamoladora 115mm medidor pinza aspirador makita mod440 2 generadors 2 conductes protectors bomba autoespirant formigonera remolc i roda grup neteja maquina disc BOSCH serra Cinta broques equip SOFOR detector POLARIOD escala fibra (2) escala fusta (2) escala acer (2) digitalmesschieber 150mm radial calefactors (2) soldador elèctric taladre bateria compressor	miniretrocargadora VENIERI carregadora compacta BOBCAT martell demolador makita planxa vibradora martell electric picad-perfo pison compactador mikasa (2) grup electrògen cortasuelos comex motobomba roses comex cullera formigonera radial HITACHI (2) grup electrògen castro martell trencador Hitachi nivell laser rodillo grup electrogen Honda martell Hitachi taula talladora radial senyals varies pala makita roda medició retols valles tanques valles (63) plaques anagrama tanques itowall (22) performers i cartells martell Makita formigonera Mom tanques plàstic (4) conus varis radial taladre AEG soplet llums senyalització (5) carretilles (4) discs diamant (2)

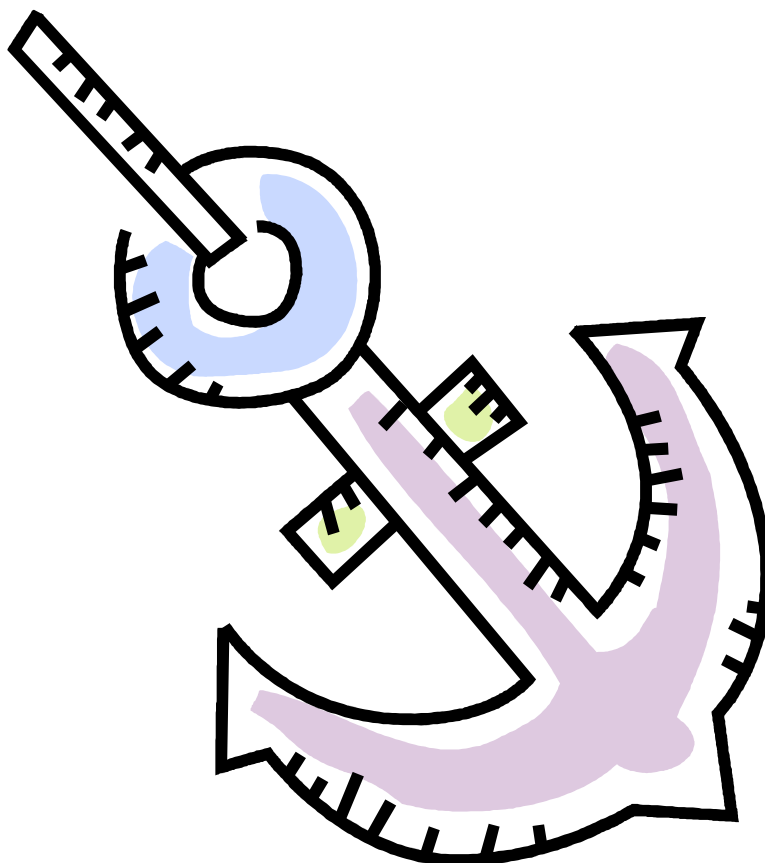


Ajuntament de Roses

P O R T R O S E S

SOCIETAT MUNICIPAL
PORT DE ROSES, SA

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2009



Setembre 2008



ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	6
3) Programa anual d'inversions i finançament	7
4) Quadre de tarifes previst	8
5) Condicions d'exploració previstes pels serveis gestionats	11
6) Altres documents d'interès	16



1) MEMÒRIA EXPLICATIVA

El Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, va aprovar el nou Pla General de Comptabilitat. Aquest nou pla ha estat adoptat per PORT DE ROSES, SA a partir de 1 de gener de 2008. Aquesta adaptació suposa un canvi substancial en l'estructura del balanç de Port de Roses, SA i té especial incidència en els fons propis. El principal canvi ha estat la desaparició dels ingressos a distribuir en diversos exercicis (15.017.162,85 €), que procedien de la venda de drets d'ús d'amarratges i locals; i que s'havien de distribuir uniformement, com a ingressos d'explotació, durant els anys que restaven fins a la fi de la concessió, a l'any 2031. Aquests ingressos han desaparegut del passiu del balanç. També ha desaparegut, i en aquest cas de l'actiu del balanç, la part d'immobilitzat relatiu als amarratges i locals venuts i l'amortització acumulada que els hi corresponia (12.864.725,00 €). També desapareix del passiu el fons de reversió (823.150,16 €) i de l'actiu les despeses de primer establiment (289.401,35 €).

Tots aquests canvis provoquen dos modificacions importants en el balanç:

1. Els fons propis passen de 1.140.163.27 € negatius, a 31 de desembre de 2007, a 1.528.704,29 € positius, a 1 de gener de 2008.
2. El balanç passa de 19.864.377.82 €, a 31 de desembre de 2007, a 6.687.135.70 €, a 1 de gener de 2008.

Aquests canvis també provoquen dos canvis importants en les futures comptes d'explotació de Port de Roses, SA.

1. Port de Roses, SA deixa de tenir com a ingressos d'explotació els 636.914,62 € anuals provinents dels ingressos a distribuir en diversos exercicis.
2. Port de Roses, SA passa de tenir unes despeses per dotacions a amortitzacions i fons de reversió de 1.217.780,72 € en el exercici 2007 a 423.600 € aproximadament en el 2008.

Les previsions de despeses i ingressos s'han elaborat en base al nou Pla General de Comptabilitat i als següents criteris:

1. Els ingressos corresponents a la gestió dels serveis prestats per Port de Roses, SA, s'han incrementat respecte a l'estimat de tancament de l'any 2008 en un 4%. arribant a la xifra de 1.760.400 €, Els "ingressos per prestació de serveis" s'incrementen en un 6%, mentre que "altres ingressos d'explotació" minven un 17% al no haver-se pressupostat ingressos per prestació de serveis a PRODER.
2. La plantilla de personal prevista per a 2009 és la següent:

Ref.	Categoria	Lloc de treball	Retribució bruta anual
1	1 Gerent empreses municipals (*)	Gerència empreses municipals	36.784,62 €
2	1 Adjunt a gerència (**)	Suport a gerència. Comptabilitat	30.008,43 €
3	1 Director tècnic	Responsable serveis administratius	40.615,41 €
4	1 Cap de marineria	Responsable equip de marineria i vigilància	35.264,34 €



5	1 Administratiu 1ª	Atenció al client / reserves	21.845,85 €
6	1 Administratiu 2ª	Atenció al client	18.206,81 €
7-14	8 Mariners	Servei a les embarcacions i manteniment del port	20.354,43 €
15-16	2 Vigilants	Servei a les embarcacions i vigilància del port	20.354,43 €
17-18	2 Aux. Adm. (3 mesos)	Atenció al client	3.664,83 €
19-23	5 Aux. Mariner (3 mesos)	Servei a les embarcacions i manteniment del port	3.664,83 €
24	1 Vigilant (4 mesos)	Servei a les embarcacions i vigilància del port	5.319,85 €

Els aspectes més significatius relatius a la plantilla de personal i les retribucions són:

- La dedicació del gerent és del 50%, ja que passa a compartir aquest lloc de treball amb el de gerent de les altres empreses municipals.
 - Es promociona la coordinadora d'administració a adjunt a gerència, amb un increment de sou de 4.000 €.
 - Es promociona el cap d'administració a director tècnic, amb un increment de sou de 3.000 €.
 - S'elimina la plaça de segon cap de marineria.
 - S'aplica el conveni col·lectiu d'oficines i despatxos, al que estan vinculats tots els contractes de treball. La previsió d'increment de les retribucions és del 4,3%.
 - Les pagues extres es generen durant els semestres naturals.
 - Es manté una bossa de retribució variable (30.000 €), que s'aplica a tot el personal. Durant el mes d'octubre del 2009 cada empleat rebrà un percentatge de la quantitat variable establerta en funció de la dedicació i qualitat de la feina efectuada.
 - Pel càlcul del cost de les assegurances socials s'ha aplicat el 31,5% sobre les retribucions brutes totals previstes per a l'any vinent.
3. Les despeses d'explotació s'han estimat en base a l'evolució previsible i a la tendència registrada. Cal destacar que els costos (1.534.200 €) es redueixen un 1%, destacant la reducció del 13% en despeses de personal.
 4. El creixement en despeses relatives a "Altres tributs" ve donada per l'aplicació, per part de l'Ajuntament de Roses, de l'impost sobre bens immobles (IBI) a Port de Roses, SA, i per l'establiment d'un cànon anual a favor de l'Ajuntament de Roses d'un 6% sobre els ingressos derivats de les estades de transeünts.
 5. El cost de les amortitzacions s'ha efectuat sobre els valors de cost dels actius immobilitzats, segons el mètode lineal aplicant els percentatges calculats en funció de la vida útil estimada.
 6. Les despeses financeres s'han calculat atenent al cost financer dels crèdits i operacions en base a una estimació del tipus de referència variable i els capitals pendents i previstos de disposició.
 7. El resultat previst abans d'impostos és de 16.200 €.
 8. Les necessitats de tresoreria estimades en base als fluxos previstos, fan innecessària la concertació d'operacions de tresoreria.



9. Les inversions de l'empresa (75.740 €) se centren en renovar elements que han quedat obsolets (servidor, fax, cotxe,...) i a ampliar les instal·lacions existents (caixer i càmeres pàrking ...) per a millorar el servei prestat als usuaris. Es finançaran amb recursos propis. L'import pressupostat és únicament estimatiu i no limitatiu.

10. L'estat de previsió del deute per a l'exercici 2009 és el següent:

Entitat	Import inicial	Inici	Final	Tipus interès	Pendent previst a 31/12/08	Pendent previst a 31/12/09
La Caixa	2.704.554,47	31/03/05	31/03/17	Euribor+0,45	1.323.349,58	1.192.959,18
Caixa Girona	3.300.000,00	06/04/05	31/03/25	Euribor+0,45	2.854.433,83	2.738.307,62
Banc Sabadell (Leasing)	238.218,40	Variable (2004-06)	5 anys	Euribor+0,60	53.515,54	11.591,18
TOTAL	6.242.772,87				4.231.298,95	3.942.857,98

11. En les condicions d'explotació annexes es descriu, entre d'altres, el detall de l'encomana de gestió de l'Ajuntament a Port de Roses, SA de la neteja de sòlids flotants en el litoral de Roses durant la temporada d'estiu de 2009.

12. S'adjunta el quadre de tarifes previst. Les quotes de manteniment s'incrementen en un 6%, amb l'objectiu d'igualar les entregues a compte amb la liquidació de despeses. La resta de tarifes s'incrementen un 5%, excepte les tarifes de lloguer d'amarradors que tenen un increment variable en funció de les tarifes dels ports veïns i les circumstàncies pròpies del port esportiu de Roses.



2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	€		% sobre ing. d'explotació		Variació 2009/2008	
	Pressupost 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	1.760.400,00	1.700.000,00	100%	100%	60.400,00	4%
Import net de la xifra de negoci	1.624.600,00	1.536.300,00	92%	90%	88.300,00	6%
Increment d'existències						
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu						
Subvencions d'explotació						
Altres ingressos d'explotació	135.800,00	163.700,00	8%	10%	-27.900,00	-17%
Ingressos extraordinaris						
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.534.200,00	1.552.800,00	87%	91%	-18.600,00	-1%
Aprovisionaments						
Reducció d'existències						
Despeses de personal	606.600,00	694.700,00	34%	41%	-88.100,00	-13%
<i>Sous i salaris</i>	446.600,00	517.600,00	25%	30%	-71.000,00	-14%
<i>Dietes i assistències</i>	19.300,00	18.700,00	1%	1%	600,00	3%
<i>Quotes seguretat social</i>	140.700,00	158.400,00	8%	9%	-17.700,00	-11%
Altres despeses d'explotació	574.800,00	434.500,00	33%	26%	140.300,00	32%
<i>Arrendaments "bossa de lloguer"</i>	100.000,00	100.000,00	6%	6%	0,00	0%
<i>Cànon Generalitat</i>	24.000,00	23.000,00	1%	1%	1.000,00	4%
<i>Altres tributs</i>	133.000,00	15.000,00	8%	1%	118.000,00	787%
<i>Reparació i conservació</i>	93.500,00	89.000,00	5%	5%	4.500,00	5%
<i>Serveis professionals</i>	26.300,00	25.000,00	1%	1%	1.300,00	5%
<i>Subministraments</i>	70.000,00	62.000,00	4%	4%	8.000,00	13%
<i>Altres despeses</i>	128.000,00	120.500,00	7%	7%	7.500,00	6%
Despeses extraordinàries						
Amortitzacions de l'immobilitzat	352.800,00	423.600,00	20%	25%	-70.800,00	-17%
Altres dotacions						
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	226.200,00	147.200,00	13%	9%	79.000,00	54%
Ingressos financers	20.000,00	20.000,00	1%	1%	0,00	0%
Despeses financeres	230.000,00	230.000,00	13%	14%	0,00	0%
RESULTATS FINANCERS	-210.000,00	-210.000,00	-12%	-12%	0,00	0%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	16.200,00	-62.800,00	1%	-4%	79.000,00	-126%
Impostos sobre societats	4.860,00	0,00	0%	0%	4.860,00	
RESULTAT DE L'EXERCICI	11.340,00	-62.800,00	1%	-4%	74.140,00	-118%



3) PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS I FINANÇAMENT

INVERSIONS	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INMOVILITZAT INTANGIBLE	0,00	0,00	0%	0%		
INMOVILITZAT MATERIAL	75.740,00	25.000,00	21%	5%	50.740,00	202,96%
Equipament divers	75.740,00	25.000,00	21%	5%	50.740,00	202,96%
Equips ofimàtics (servidor, fax,...)	6.000,00					
Càmera entrada pàrking	20.000,00					
Caixer pàrking	25.000,00					
Substitució vehicle Renault	15.000,00					
Altres	9.740,00					
INVERSIONS IMMOBILIARIES	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
REEMBORSAMENT DE PRÈSTECES A LLARG TERMINI	288.400,00	470.200,00	79,20%	94,95%	-181.800,00	-38,66%
Reemborsament contractual de préstecs a llarg termini	288.400,00	290.200,00	79,20%	58,60%	-1.800,00	-0,62%
Reemborsament anticipat de préstecs a llarg termini		180.000,00		36,35%		
DIVIDENDS	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
TOTAL	364.140,00	495.200,00	100,00%	100,00%	-131.060,00	-26,47%

FINANÇAMENT	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
ACCIONS EMESES I DESEMBOLSADES	0,00	0,00	0%	0%		
SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	0%	0%		
Subvenció Ajuntament	0,00	0,00	0%	0%		
AJUSTAMENTS COMPTE DE RESULTATS	364.140,00	360.800,00	100,00%	100,00%	3.340,00	0,93%
Resultats de l'exercici	11.340,00	-62.800,00	3,11%	-17,41%	74.140,00	-118,06%
Amortitzacions	352.800,00	423.600,00	96,89%	117,41%	-70.800,00	-16,71%
FINANÇAMENT AMB PRÈSTECES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
VENDA D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
TOTAL	364.140,00	360.800,00	100,00%	100,00%	3.340,00	0,93%



4) QUADRE DE TARIFES PREVIST 2009

☉ AMARRATGES

Despeses de manteniment anuals a compte:

Amarratge	Quota
6 x 2,50	510,70 €
7 x 2,75	655,61 €
8 x 3,00	816,89 €
10 x 3,50	1.192,02 €
12 x 4,50	1.837,12 €
14 x 5,00	1.872,18 € (*)
16 x 5,50	2.353,66 € (*)
18 x 6,00	2.888,90 € (*)
20 x 6,50	3.476,73 € (*)
25 x 7,50	5.013,51 € (*)
30 x 8,50	6.819,07 € (*)
35 x 9,00	8.423,63 € (*)

(*) A partir de 14 metres, el consum d'aigua i d'electricitat es factura a banda.

Consum elèctric:

Potència €/Kw/any
24,11

Consum €/kWh
0,169

Consum d'aigua:

Mínim €/any
12,92

Consum €/m ³
2,153

☉ LOCALS

Quota x m2

22,80 €

(No inclou el consum d'aigua dels restaurants)

Consum d'aigua:
(restaurants)

Mínim €/any
12,92

Consum €/m ³
2,153

☉ BENZINERA

10% dels ingressos obtinguts per aplicació del percentatge sobre volum de carburants.

(No inclou el consum elèctric i d'aigua)

Consum elèctric:

Potència €/any
82,19

Consum €/kWh
0,169

Consum d'aigua:

Mínim €/any
12,92

Consum €/m ³
2,153

☉ ALTRES

Bossa de lloguer 2009:

35% (comissió de Port de Roses)

Cànon ocupació terrasses 2009 (restaurants): exempt

Tarifa per impagament de quota, preu o tarifa: 12 € + despeses externes (banc, correu,...)



LLOGUER D'AMARRATGES:

Preus 2009 sense IVA (*)								
Eslora	TEMPORADA ALTA Juliol-Agost		TEMPORADA MITJA Juny-Set		TEMPORADA BAIXA Oct-Maig		FORFAIT HIVERN (Min. 3 mesos) Oct-Maig	FORFAIT ANUAL
	(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)		
Fins a 5,99 m.	29,72	732,71	14,39	356,07	9,44	177,01	141,61	2.838,32
De 6,00 a 6,99 m.	36,64	904,39	17,76	428,50	10,37	213,55	170,84	3.268,22
De 7,00 a 7,99 m.	42,43	1.018,88	20,65	500,84	11,12	242,62	194,09	3.775,70
De 8,00 a 8,99 m.	46,54	1.168,04	24,11	580,93	13,27	289,16	231,33	4.194,39
De 9,00 a 9,99 m.	48,04	1.253,64	26,07	628,88	14,58	317,57	254,06	4.339,25
De 10,00 a 10,99 m.	55,61	1.397,66	29,53	709,81	17,10	374,95	299,96	4.910,28
De 11,00 a 11,99 m.	60,09	1.465,33	31,21	751,31	18,79	411,21	328,97	4.953,27
De 12,00 a 12,99 m.	67,94	1.632,90	34,30	832,80	20,56	450,00	360,00	5.905,61
De 13,00 a 13,99 m.	72,06	1.711,50	35,61	868,13	21,31	463,27	370,62	6.179,44
De 14,00 a 14,99 m.	78,32	1.938,97	39,44	973,08	24,39	538,32	430,65	6.775,70
De 15,00 a 15,99 m.	80,09	2.060,56	41,21	1.024,02	26,07	582,99	466,39	7.044,86
De 16,00 a 16,99 m.	89,44	2.356,82	45,79	1.133,36	29,53	658,97	527,18	7.795,33
De 17,00 a 17,99 m.	93,83	2.524,30	47,85	1.179,81	31,21	697,48	557,98	7.972,90
De 18,00 a 18,99 m.	110,00	2.798,13	57,20	1.322,34	34,77	787,57	630,06	8.912,15
De 19,00 a 19,99 m.	120,28	2.919,16	63,46	1.391,31	36,45	832,90	666,32	8.986,92
De 20,00 a 21,99 m.	146,82	3.385,23	76,92	1.719,91	49,16	1.146,17	916,93	10.870,09
De 22,00 a 24,99 m.	163,27	3.615,23	85,14	1.928,13	58,41	1.379,72	1.103,78	12.242,99
De 25,00 a 29,99 m.	228,97	4.916,82	111,31	2.622,43	83,27	1.876,64	1.501,31	16.654,21
De 30,00 a 34,99 m.	309,07	6.438,32	161,40	3.239,25	114,58	2.317,76	1.854,21	20.570,09
De 35,00 a 39,99 m.	392,71	8.175,70	204,77	4.113,08	145,70	2.942,99	2.354,39	26.121,50
De 40,00 a 45,00 m.	485,98	10.117,76	253,27	5.089,72	180,37	3.642,06	2.913,64	32.325,23

Tarifa 1/2 dia: 50% de la tarifa dia

(*) A partir de 12 metres, el consum d'aigua i d'electricitat es facturarà a part.

Consum elèctric:	Consum €/kWh
	0,290

Consum aigua:	Consum €/m3
	3,58

Pàrking:	Pàrking pagament		Usuari port		
	Hora*	Màx. Dia	Dia	Mes	Temporada 1/6 a 30/9
	1,68 €	16,81 €	7,76 €	64,44 €	128,88 €
	No usuari port				
	Dia	Mes	Temporada 1/6 a 30/9		
	N.D.	128,88 €	257,76 €		

Rampa d'avarada:	1 servei/dia		2 serveis/dia	
	Transeünts:	< 5 m	18,54 €	28,02 €
		5 a 6,5 m	31,47 €	45,26 €
CUP:	Dte. del 50%			
Horari:	9:00-10:00; 13:30-15:30; 19:00-20:30			

Servei de grua: (per metre d'eslora total)	1 servei/dia		2 serveis/dia	
	Transeünts:	< 5 m (*)	5,86 €	8,79 €
		+ 5 m (*)	7,16 €	10,69 €
CUP:	Dte. del 20%			
Horari:	Petició prèvia			

(*) Tasa E4 no inclosa.

Serveis de marineria: (desfer enganxades a les hèlixs, tallar i refer entolladures, guies i caps)

CUP (treballs programats)	
Especialista:	42,67 €/hora
Mariner:	25,43 €/hora
Material:	1,5 per preu de cost

No CUP i treballs urgents:	
Especialista:	63,79 €/hora
Mariner:	40,52 €/hora
Material:	1,5 per preu de cost



(IVA exclòs)

Preus 2009 sense IVA		TIPOLOGIA							CUP			
Eslora	P.Mitjà (€/dia)	T.ALTA		T. MITJA		T. BAIXA		FORFAIT HIVERN	T.ANUAL (€/any)	Tarifa	#IVALORI	
		(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)			(€/any)	Eslora (m)	Mànega (m)
Fins a 5,99 m.	20,57	29,72	732,71	14,39	356,07	9,44	177,01	141,61	2.838,32	510,70	6	2,50
De 6,00 a 6,99 m.	25,12	36,64	904,39	17,76	428,50	10,37	213,55	170,84	3.268,22	655,61	7	2,75
De 7,00 a 7,99 m.	28,91	42,43	1.018,88	20,65	500,84	11,12	242,62	194,09	3.775,70	816,89	8	3,00
De 8,00 a 8,99 m.	32,26	46,54	1.168,04	24,11	580,93	13,27	289,16	231,33	4.194,39			
De 9,00 a 9,99 m.	33,76	48,04	1.253,64	26,07	628,88	14,58	317,57	254,06	4.339,25	1.192,02	10	3,50
De 10,00 a 10,99 m.	38,78	55,61	1.397,66	29,53	709,81	17,10	374,95	299,96	4.910,28			
De 11,00 a 11,99 m.	41,54	60,09	1.465,33	31,21	751,31	18,79	411,21	328,97	4.953,27	1.837,12	12	4,50
De 12,00 a 12,99 m.	46,78	67,94	1.632,90	34,30	832,80	20,56	450,00	360,00	5.905,61			
De 13,00 a 13,99 m.	49,33	72,06	1.711,50	35,61	868,13	21,31	463,27	370,62	6.179,44	1.872,18	14	5,00
De 14,00 a 14,99 m.	54,18	78,32	1.938,97	39,44	973,08	24,39	538,32	430,65	6.775,70			
De 15,00 a 15,99 m.	56,00	80,09	2.060,56	41,21	1.024,02	26,07	582,99	466,39	7.044,86	2.353,66	16	5,50
De 16,00 a 16,99 m.	62,70	89,44	2.356,82	45,79	1.133,36	29,53	658,97	527,18	7.795,33			
De 17,00 a 17,99 m.	65,85	93,83	2.524,30	47,85	1.179,81	31,21	697,48	557,98	7.972,90	2.888,90	18	6,00
De 18,00 a 18,99 m.	76,38	110,00	2.798,13	57,20	1.322,34	34,77	787,57	630,06	8.912,15			
De 19,00 a 19,99 m.	82,64	120,28	2.919,16	63,46	1.391,31	36,45	832,90	666,32	8.986,92	3.476,73	20	6,50
De 20,00 a 21,99 m.	100,78	146,82	3.385,23	76,92	1.719,91	49,16	1.146,17	916,93	10.870,09			
De 22,00 a 24,99 m.	112,08	163,27	3.615,23	85,14	1.928,13	58,41	1.379,72	1.103,78	12.242,99	5.013,51	25	7,50
De 25,00 a 29,99 m.	155,36	228,97	4.916,82	111,31	2.622,43	83,27	1.876,64	1.501,31	16.654,21	6.819,07	30	8,50
De 30,00 a 34,99 m.	209,61	309,07	6.438,32	161,40	3.239,25	114,58	2.317,76	1.854,21	20.570,09	8.423,63	35	9,00
De 35,00 a 39,99 m.	266,28	392,71	8.175,70	204,77	4.113,08	145,70	2.942,99	2.354,39	26.121,50	10.696,67	40	10,00
De 40,00 a 45,00 m.	329,51	485,98	10.117,76	253,27	5.089,72	180,37	3.642,06	2.913,64	32.325,23	13.237,13	45	11,00

Tarifa 1/2 dia: 50% de la tarifa dia

Observacions : Preu Mitjà : 70% P.dia + 15% P.Mes + 15% P.Anual

Temp alta 65% Temp mitja 20% Temp baixa 15%

Temporada Alta: Juliol / Agost

Temporada Mitja: Juny / Setembre

Temporada Baixa: Octubre / Novembre / Decembre / Gener / Febrer / Març / Abril / Maig

Variació preus 09/08		TIPOLOGIA							CUP			
Eslora		T.ALTA		T. MITJA		T. BAIXA		FORFAIT HIVERN	T.ANUAL (€/any)	Tarifa	Amarratge	
		(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)			(€/any)	Eslora (m)	Mànega (m)
Fins a 5,99 m.		7,1%	7,0%	4,8%	5,0%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	6,0%	6	2,50
De 6,00 a 6,99 m.		7,1%	7,0%	5,0%	5,0%	2,8%	3,0%	3,0%	3,0%	6,0%	7	2,75
De 7,00 a 7,99 m.		7,1%	7,0%	5,2%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	6,0%	8	3,00
De 8,00 a 8,99 m.		9,9%	10,0%	7,9%	8,0%	5,2%	5,0%	5,0%	5,0%			
De 9,00 a 9,99 m.		7,1%	7,0%	4,9%	5,0%	3,3%	3,0%	3,0%	3,0%	6,0%	10	3,50
De 10,00 a 10,99 m.		10,0%	10,0%	7,8%	8,0%	5,8%	6,0%	6,0%	9,0%			
De 11,00 a 11,99 m.		7,0%	7,0%	5,0%	5,0%	3,1%	3,0%	3,0%	7,0%	6,0%	12	4,50
De 12,00 a 12,99 m.		10,0%	10,0%	7,9%	8,0%	5,8%	6,0%	6,0%	12,0%			
De 13,00 a 13,99 m.		6,9%	7,0%	5,0%	5,0%	3,2%	3,0%	3,0%	8,0%	6,0%	14	5,00
De 14,00 a 14,99 m.		10,0%	10,0%	7,9%	8,0%	6,1%	6,0%	6,0%	9,0%			
De 15,00 a 15,99 m.		7,0%	7,0%	5,0%	5,0%	3,0%	3,0%	3,0%	5,0%	6,0%	16	5,50
De 16,00 a 16,99 m.		10,0%	10,0%	7,9%	8,0%	6,0%	6,0%	6,0%	9,0%			
De 17,00 a 17,99 m.		7,0%	7,0%	4,9%	5,0%	3,1%	3,0%	3,0%	5,0%	6,0%	18	6,00
De 18,00 a 18,99 m.		10,0%	10,0%	7,9%	8,0%	6,0%	6,0%	6,0%	12,0%			
De 19,00 a 19,99 m.		7,0%	7,0%	4,9%	5,0%	2,9%	3,0%	3,0%	8,0%	6,0%	20	6,50
De 20,00 a 21,99 m.		12,0%	12,0%	10,0%	10,0%	8,0%	8,0%	8,0%	10,0%			
De 22,00 a 24,99 m.		9,0%	9,0%	7,1%	7,0%	5,0%	5,0%	5,0%	7,0%	6,0%	25	7,50
De 25,00 a 29,99 m.		7,0%	-7,2%	5,0%	3,1%	3,0%	-4,8%	-4,8%	-15,7%	6,0%	30	8,50
De 30,00 a 34,99 m.		7,0%	-7,4%	5,0%	-1,4%	3,0%	-8,3%	-8,3%	-20,9%	6,0%	35	9,00
De 35,00 a 39,99 m.		7,0%	-7,4%	5,0%	-1,4%	3,0%	-8,3%	-8,3%	-20,9%	6,0%	40	10,00
De 40,00 a 45,00 m.		7,0%	-7,4%	5,0%	-1,4%	3,2%	-8,3%	-8,3%	-20,9%	6,0%	45	11,00

TARIFES 2008

(IVA exclòs)

Preus 2008 sense IVA		TIPOLOGIA							CUP			
Eslora	P.Mitjà (€/dia)	T.ALTA		T. MITJA		T. BAIXA		FORFAIT HIVERN	T.ANUAL (€/any)	Tarifa	Amarratge	
		(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)	(€/dia)	(€/mes)			(€/any)	Eslora (m)	Mànega (m)
Fins a 5,99 m.	19,34	27,76	684,77	13,74	339,16	9,16	171,87	137,50	2.756,07	481,79	6	2,50
De 6,00 a 6,99 m.	23,61	34,21	845,23	16,92	408,13	10,09	207,29	165,83	3.172,90	618,50	7	2,75
De 7,00 a 7,99 m.	27,25	39,63	952,24	19,63	477,01	11,12	242,62	194,09	3.775,70	770,65	8	3,00
De 8,00 a 8,99 m.	29,55	42,34	1.061,87	22,34	537,94	12,62	275,42	220,34	3.994,39			
De 9,00 a 9,99 m.	31,74	44,86	1.171,59	24,86	598,97	14,11	308,32	246,65	4.213,08	1.124,55	10	3,50
De 10,00 a 10,99 m.	35,44	50,56	1.270,56	27,38	657,20	16,17	353,74	282,99	4.504,67			
De 11,00 a 11,99 m.	39,00	56,17	1.369,44	29,72	715,51	18,22	399,25	319,40	4.628,97	1.733,13	12	4,50
De 12,00 a 12,99 m.	42,68	61,78	1.484,49	31,78	771,12	19,44	424,49	339,59	5.272,90			
De 13,00 a 13,99 m.	46,29	67,38	1.599,53	33,93	826,82	20,65	449,81	359,85	5.721,50	1.766,21	14	5,00
De 14,00 a 14,99 m.	49,50	71,21	1.762,71	36,54	901,03	22,99	507,85	406,28	6.215,89			
De 15,00 a 15,99 m.	52,63	74,86	1.925,79	39,25	975,23	25,33	565,98	452,79	6.709,35	2.220,44	16	5,50
De 16,00 a 16,99 m.	57,28	81,31	2.142,52	42,43	1.049,44	27,85	621,68	497,35	7.151,40			
De 17,00 a 17,99 m.	61,87	87,66	2.359,16	45,61	1.123,64	30,28	677,20	541,76	7.593,46	2.725,38	18	6,00
De 18,00 a 18,99 m.	69,68	100,00	2.543,74	52,99	1.224,39	32,80	742,99	594,39	7.957,01			
De 19,00 a 19,99 m.	77,56	112,43	2.728,22	60,47	1.325,05	35,42	808,60	646,88	8.321,50	3.279,94	20	6,50
De 20,00 a 21,99 m.	90,47	131,12	3.022,52	69,91	1.563,55	45,51	1.061,31	849,05	9.882,24			
De 22,00 a 24,99 m.	103,41	149,81	3.316,73	79,53	1.801,96	55,61	1.314,02	1.051,21	11.442,06	4.729,73	25	7,50
De 25,00 a 29,99 m.	150,06	214,02	5.296,07	105,98	2.544,02	80,84	1.970,93	1.576,75	19.763,55	6.433,09	30	8,50
De 30,00 a 34,99 m.	203,11	288,88	6.954,39	153,74	3.285,98	111,21	2.526,92	2.021,53	26.004,67	7.946,82	35	9,00
De 35,00 a 39,99 m.	258,00	367,01	8.831,03	195,05	4.173,27	141,50	3.209,16	2.567,33	33.022,43	10.091,20	40	10,00
De 40,00 a 45,00 m.	319,22	454,21	10.928,04	241,12	5.164,49	174,77	3.971,03	3.176,82	40.865,42	12.487,86	45	11,00

Tarifa 1/2 dia: 50% de la tarifa dia



5) CONDICIONS D'EXPLOTACIÓ PREVISTES PELS SERVEIS GESTIONATS

Condicions d'explotació dels serveis municipals gestionats en forma directa a través de la societat Port de Roses, SA per a l'any 2009.

Part I – Condicions d'explotació generals

Capítol I - Objecte de les condicions, titularitat del servei i béns adscrits

Article 1. Objecte.

D'acord amb l'article 85.2 de la Llei 7/1985, l'Ajuntament de Roses va acordar per Ple la prestació en forma de gestió directa, mitjançant empresa municipal, de diferents serveis i va autoritzar a l'empresa municipal Port de Roses, SA (PortRoses) que assumís la gestió d'aquest.

Aquestes condicions d'explotació regulen l'encomana de gestió a PortRoses. D'acord amb l'article 4.1.n de la Llei de contractes de les administracions públiques està exclosa de l'àmbit d'aquesta Llei al tenir PortRoses la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Roses.

Article 2. Titularitat del servei.

El servei té la consideració de servei públic municipal. L'Ajuntament és el titular del servei. PortRoses és un ens instrumental a través del qual l'Ajuntament gestiona en forma directa el servei.

Article 3. Béns adscrits.

L'Ajuntament podrà adscriure a PortRoses, per al compliment dels seus fins, determinats béns de domini públic.

Els béns de domini públic adscrits conserven la qualificació jurídica originària i l'adscripció no implica la transmissió del domini ni la desafectació.

Article 4. Termini.

Les autoritzacions de prestació dels serveis encomanats són per un termini de temps indefinit.

Capítol II - Descripció del servei

Article 5. Descripció del servei.

PortRoses se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la seva correcta prestació i dins l'àmbit del servei.

Les tasques particulars es descriuen en les Condicions d'explotació particulars del servei.

Les tasques descrites en les condicions d'explotació generals i particulars no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament

En el cas de la gestió del servei de neteja, l'únic i exclusiu destinatari dels serveis prestats és l'Ajuntament de Roses.

Article 6. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les Condicions d'explotació particulars.

Article 7. Organització del servei.



PortRoses s'organitzarà de la manera següent:

- a) Disposarà d'una organització tècnica, econòmica, de mitjans materials i de personal per a la correcta prestació del servei. Tot el personal adscrit al servei estarà al seu càrrec. Utilitzarà els vehicles i els materials que consten descrits en el Pressupost anual. Totes les despeses de manteniment d'aquests elements seran a càrrec de l'empresa. Si algun s'hagués de substituir durant la vigència d'aquestes condicions, ho serà per un de nou i similar a càrrec de l'empresa. Aquesta en serà propietària i n'assumirà totes les despeses de manteniment i amortització.
- b) Disposarà d'una oficina oberta al públic segons les necessitats del servei.
- c) Gestionarà, dirigirà, reglamentarà i organitzarà internament el servei amb plena autonomia i dintre del seu organigrama general.
- d) Complirà amb els seus treballadors les disposicions de la legislació laboral i de seguretat i salut en el treball, adoptant les mesures de protecció individuals i col·lectives que siguin necessàries. El personal dels serveis anirà degudament uniformat d'acord amb les seves ocupacions.
- e) Complirà tota la normativa sectorial que els hi afecti en relació amb els serveis gestionats.
- f) Serà responsable dels danys causats a tercers com a conseqüència de les tasques que desenvolupa, per la qual cosa disposarà d'una pòlissa de responsabilitat civil de, com a mínim 1.000.000 d'Euros pel servei i amb un import per víctima per responsabilitat civil patronal de com a mínim 120.000 Euros.

Article 8. Control, coordinació, direcció i vigilància del servei.

L'Ajuntament controlarà, coordinarà, dirigirà i vigilarà el servei com a titular d'aquest a través dels òrgans competents segons el seu règim d'organització. El seguiment tècnic és realitzarà a través de l'àrea de serveis territorials.

Per millorar la coordinació entre les parts i vetllar que s'assoleixin els objectius i directrius establertes es pot constituir un comitè de seguiment format per tres persones designades per cada part.

Article 9. Organització actual.

La prestació dels diferents serveis ha permès definir i tenir l'organització necessària per al desenvolupament de les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars. L'organització es detalla anualment en el Pressupost corresponent i un cop aquest estigui aprovat l'organització es considera adequada.

Capítol III - Règim econòmic

Article 10. Retribució.

La retribució anual que percebrà PortRoses pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars, llevat de les específicament excloses en les mateixes condicions, és la que figura en les Condicions d'explotació particulars del servei.

La retribució inclou totes les despeses directes que comporta la prestació del servei, com són: personal, materials, transports, treballs externs, assegurances, amortitzacions, despeses financeres, impostos i altres, així com les despeses generals, calculades en un percentatge del 10% sobre les despeses directes. La retribució inclou, també, un percentatge de benefici industrial establert en un 5% sobre les despeses directes.

Pel que fa al servei de neteja de residus flotants, la retribució establerta en les Condicions d'explotació particulars s'abonarà de cop, en un única factura que emetrà PortRoses a l'Ajuntament



l'últim dia del mes de setembre. L'Ajuntament abonarà la factura per transferència bancària dins els seixanta dies següents al de la seva presentació.

Tots els treballs encarregats a PortRoses i finançats amb independència d'aquestes condicions d'explotació seran retribuïts per les despeses directes que hi hagin concorregut o s'hagin previst i un percentatge de despeses generals establert en un 5% sobre les despeses directes.

Article 11. Revisió de la retribució.

La retribució es revisarà anualment en base al previsible augment de costos i al possible augment de la prestació del servei.

Si al llarg de l'any hi hagués una variació substancial en la prestació del servei que afectes als costos, es revisaria la retribució acordada. La variació i la nova retribució s'acordaran per la Junta de Govern Local.

Capítol IV - Durada de les condicions

Article 12. Termini.

Aquestes condicions i les condicions d'explotació particulars entraran en vigor el dia 1 de gener de l'any 2009 i tenen vigència durant tot l'any.

Capítol VI - Disposicions finals

Article 13. Reglament i normalització.

PortRoses pot presentar a l'Ajuntament propostes de normatives o reglaments tècnics que condueixin a la normalització d'elements i procediments d'execució.

Article 14. Interpretació.

La interpretació d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 15. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars tots els actes administratius adoptats amb anterioritat per qualsevol òrgan municipal relatiu a les condicions de la prestació del servei que afectessin a PortRoses.

Part II – Condicions d'explotació particulars

1. Condicions d'explotació del port esportiu de Roses

La gestió del port esportiu de Roses està regulada per:

- a) L'acord del ple de l'Ajuntament de Roses de data 16 de juliol de 2001 pel que s'autoritza, faculta i encarrega a la societat municipal PORT DE ROSES, SA la realització de la gestió directa de les activitats i serveis que comprèn la concessió per a la construcció i explotació del port esportiu de Roses.
- b) El Plec de Condicions i Prescripcions que regeixen la Concessió Administrativa per a la Construcció i Explotació del Port Esportiu de Roses, aprovat per acord del Ple de l'Ajuntament de Roses de 2 de maig de 2001 i en la sessió del Govern de la Generalitat de Catalunya del dia 29 de maig de 2001.



- c) El Reglament d'Explotació i Policia del Port Esportiu de Roses, aprovat per la Direcció General de Ports i Transports de la Generalitat de Catalunya el dia 2 de novembre de 2004.
- d) La normativa vigent i, especialment, la llei 5/1998, de 17 d'abril, de ports de Catalunya.
- e) S'estableix un cànon anual a favor de l'Ajuntament de Roses d'un 6% sobre els ingressos derivats de les estades de transeünts.
- f) Als efectes d'allò previst per l'article 63 de la llei reguladora de les hisendes locals, Port de Roses, SA és subjecte passiu de l'impost sobre bens immobles (IBI).

2. Condicions d'exploració del servei de neteja de residus flotants del litoral

Article 1. Descripció del servei.

PortRoses se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per la neteja de residus flotants del litoral de Roses.

Les tasques de PortRoses són les següents:

1.1. En relació a la neteja:

1. El control i la vigilància de l'estat dels residus flotants en el litoral de Roses.
2. La neteja de residus flotants del litoral de Roses, amb una embarcació apropiada, en el període comprès entre el 15 de juny fins al 15 de setembre, ambdós inclosos, els dilluns, dimarts, dijous, divendres i dissabtes, amb festius intersetmanals inclosos, i amb horari de 9h a 14h.
Les rutes de recollida aniran a criteri del patró de l'embarcació, de forma preferentment alternativa en direcció est/oest des del punt de sortida de l'embarcació.
3. La separació i el pesatge diferenciat per cada tipologia de residu recollit, i el seu transport i disposició en el contenidor corresponent, per a la seva posterior valorització
4. L'atenció i la resposta urgent i en el menor temps possible dels avisos, provinents de representants de l'Ajuntament, relatius a incidències de residus flotants, en qualsevol hora entre les 8h i les 20h i en qualsevol dia de la setmana, comprès en el període del 15 de juny a 15 de setembre, ambdós inclosos. Els costos extraordinaris corresponents es finançaran amb independència d'aquestes condicions.
5. L'actuació en situacions d'emergència per vessaments d'hidrocarburs al mar. Els costos extraordinaris corresponents es finançaran amb independència d'aquestes condicions.

1.2. En relació a la cartografia:

Facilitar regularment a l'Ajuntament la informació necessària per a mantenir actualitzades les rutes del servei sobre la cartografia.

1.3. En relació al control tècnic:

1. El control del compliment en tot el servei de les disposicions, la verificació de les quals correspongui a l'Ajuntament. Els incompliments es notificaran per escrit als serveis municipals que determini l'Ajuntament.
2. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.
3. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 2. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén:

2.1. En relació al litoral:



S'entén per litoral de Roses el conjunt de platges i cales urbanes del municipi, que són: Canyelles Grosses, Canyelles Petites, Bonifaci, Palangrers, La Punta, La Nova o de Roses, El Rastrell, Salatar, i Santa Margarita, així com el tram de costa que hi hagi entre elles.

2.2. En relació als límits:

El servei s'entén dins l'àmbit de la franja marina compresa des de la línia abalisada com a zona de banyistes en cada platja o cala, fins a una distància màxima de 200 metres des de la riba de la platja. En cas que la línia abalisada de banyistes es trobi a 200 metres de la riba, aquesta franja s'entendrà, des d'aquesta línia, amb una amplada de 50 metres.

No obstant, a criteri del patró de l'embarcació, en cas de detectar la presència de sòlids flotants, aquesta podrà entrar puntualment dins de la zona de banyistes, sempre i quan no hi hagi cap persona pròxima en un radi de 20 metres de la zona d'actuació.

Aquesta franja marina d'actuació s'entén amb independència de la presència de fondejos d'embarcacions de lleure dins de la mateixa.

Article 3. Retribució.

La retribució anual que percebrà PortRoses pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **16.768,48 €** (7% d'IVA inclòs).

El desglossament d'aquest import és el següent:

PRESSUPOST		€
622	1.- REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	3.579,95
625	2.- ASSEGURANCES	1.636,55
628	3.- SUBMINISTRAMENTS	1.138,11
640	4.- DESPESES PERSONAL	4.330,92
642	5.- SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	1.250,81
668	6a.- AMORTITZACIÓ EMBARCACIÓ	902,82
668	6b.- AMORTITZACIÓ EQUIP ANTICONTAMINACIÓ (*)	788,20
	7.- DESPESES GENERALS (10% d'1-6)	1.362,74
	8.- BENEFICI INDUSTRIAL (5% d'1-6)	681,37
	9.- IVA (7%)	1.097,00
TOTAL PRESSUPOST		16.768,48



6) ALTRES DOCUMENTS D'INTERÈS

6.1) Detall d'ingressos d'explotació.

A.- AMARRATGES

ANY	CUP(*)		UPT		TOTAL	+- %
	INGRESSOS	+-%	INGRESSOS	+-%		
2004 (1/2)	232.309		218.631		450.940	
2005	472.901		488.103		961.005	
2006	493.802	4%	627.847	29%	1.121.649	17%
2007	523.651	6%	690.933	10%	1.214.583	8%
2008	549.833	5%	715.200	4%	1.265.033	4%
2009	582.800	6%	751.000	5%	1.333.800	5%

(*) CESSIÓ D'ÚS PREFERENT (CUP)

AMARRATGE			
Dimensions	Unitats	Tarifa 2009	Import
6,00*2,50	17	511	8.682
7,00*2,75	26	656	17.046
8,00*3,00	119	817	97.209
10,00*3,50	52	1.192	61.985
12,00*4,50	68	1.837	124.924
14,00*5,00	30	1.872	56.165
16,00*5,50	15	2.354	35.305
18,00*6,00	14	2.889	40.445
20,00*6,50	10	3.477	34.767
25,00*7,50	10	5.014	50.135
30,00*8,00	7	6.819	47.734
35,00*9,00	1	8.424	8.424
	369		582.821

B.- APARCAMENT

ANY	PÚBLIC		USUARIS		TOTAL	+- %
	INGRESSOS	+-%	INGRESSOS	+-%		
2004	0		32.125		32.125	
2005	0		38.649	20%	38.649	20%
2006	38.591		45.485	18%	84.076	118%
2007	63.182	64%	44.961	-1%	108.143	29%
2008	82.000	30%	47.000	5%	129.000	19%
2009	90.000	10%	49.000	5%	139.000	8%

C.- RAMPA I GRUA

ANY	RAMPA		GRUA		TOTAL	+- %
	INGRESSOS	+-%	INGRESSOS	+-%		
2004	0		0		0	
2005	4.489		4.917		9.406	
2006	5.738	28%	5.945	21%	11.683	24%
2007	6.812	19%	6.854	15%	13.666	17%
2008	7.200	5%	7.200	5%	14.400	5%
2009	7.600	5%	7.600	5%	15.200	6%

D.- ALTRES INGRESSOS

Combustible:	1.200.000 litres	0,034 €/marge	40.800
Repercusió comunitat benzinera			4.100
Repercusió comunitat locals			32.400
Lloguer local 8A			10.300
Ingressos Neteja Sólids Flotants			16.800
Comissions bossa de lloguer			35.000
Comissions s/ transmissions d'amarradors			15.000
Subministraments			70.000
Gestió fondejos de temporada			38.000
Serveis diversos (suplements eslora, wifi, anulacions, treballs marineria,...)			10.000
TOTAL			272.400

F.- RESUM

	INGRESSOS 2008
A.- AMARRATGES	1.333.800
B.- APARCAMENT	139.000
C.- RAMPA I GRUA	15.200
D.- ALTRES INGRESSOS	272.400
SUBTOTAL	1.760.400
INGRESSOS FINANCERS	20.000,00
TOTAL	1.780.400



6.2) Previsió de tancament de les quotes de manteniment anuals de l'exercici 2009

ANY 2009

PRESSUPOST DE LIQUIDACIÓ DE QUOTES DE MANTENIMENT ANUAL 2009

DESPESES (€)	DESPESES TOTALS	DESPESES A REPARTIR	
PROVEÏMENTS	0,00	0,00	
ARRENDAMENTS	100.000,00	0,00	Cost cessions bossa lloguer. No afecten a les quotes.
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	93.500,00	79.750,00	No s'inclouen les relatives a pàrking, pelicà, grua i sinistres assegurats.
SERVEIS PROFESSIONALS	26.300,00	26.300,00	
ASSEGURANCES	53.000,00	51.400,00	No s'inclouen les relatives a Neteja litoral.
SERVEIS BANCARIS	5.000,00	5.000,00	
PUBLICITAT	23.000,00	5.000,00	S'inclouen 5.000 € per revalorització d'amarratges per publicitat de PR.
SUBMINISTRAMENTS	70.000,00	45.000,00	S'ha descomptat l'aigua i l'electricitat facturada a clients i consums Esc. Vela
SERVEIS DIVERSOS	40.000,00	34.000,00	Es desompten els costos associats a Esc. Vela, parking, fondejos i grua.
ALTRES TRIBUTS	157.000,00	105.100,00	S'han exclòs el cànon per fondejos i els tributs que només afecten a transeünts
DESPESES PERSONAL	446.600,00	388.600,00	S'han exclòs les despeses de personal no imputables als usuaris CUP.
DIETES I ASSISTÈNCIES	19.300,00	16.800,00	S'aplica la mateixa proporció que en despeses de personal.
QUOTES SEGURETAT SOCIAL	140.700,00	126.900,00	S'aplica la mateixa proporció que en despeses de personal.
ALTRES DESPESES SOCIALS	7.000,00	6.100,00	S'aplica la mateixa proporció que en despeses de personal.
DESPESES FINANCERES	230.000,00	0,00	No afecten a quotes
DESPESES EXTRAORDINARIES	0,00	0,00	
AMORTITZACIONS	128.000,00	20.000,00	Només inclou l'amortització d'elements complementaris.
	1.539.400,00	909.950,00	

DISTRIBUCIÓ GENERAL DE DESPESES

GRUP	DISTRIBUCIÓ DESPESES TEORIC (a)		DISTRIBUCIÓ DESPESES PRESSUPOSTAT (b)		(b)-(a)
Amarratges CUP	66,81%	607.918,34	66,80%	607.888,49	-29,85
Amarratges PR	22,61%	205.750,93	22,61%	205.740,83	-10,10
Benzinera	0,44%	4.029,06	0,45%	4.100,00	70,94
Locals	3,57%	32.439,72	3,56%	32.427,93	-11,79
PORTROSES	6,57%	59.811,95	6,57%	59.792,75	-19,20
TOTAL	100,00%	909.950,00	100,00%	909.950,00	0,00

Amb un increment del 6% de les quotes de manteniment s'aconsegueix que aquestes siguin iguals a les despeses reals.

SOCIETAT MUNICIPAL
PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2009



Octubre 2008

ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	5
3) Programa anual d'inversions i finançament	6
4) Estudi econòmic- financer	7
5) Condicions d'exploració pel servei gestionat	14

1) MEMÒRIA EXPLICATIVA

Les previsions de despeses i ingressos s'han elaborat en base als següents criteris:

1. Els ingressos corresponents a la gestió dels serveis de la Societat s'han incrementat respecte al pressupost de l'any 2008 en un 13% corresponent a un increment de tarifes del 8% i la resta a l'increment d'usuaris, cursos i activitats.
2. La plantilla de personal prevista per 2009 és la següent:

Ref.	Categoria	Lloc de treball	Dedicació Promig	Retribució bruta anual individual
1	Gerent	Gerència	10%	7.360€
2	Director tècnic	Direcció tècnica	100%	50.330 €
3-4	2 Operaris de Manteniment	Manteniment de les instal·lacions	100%	21.380 €
5	1 Administratiu	Administració - Comptabilitat	100%	23.370 €
6-8	3 Auxiliars / Atenció Públic	Atenció al públic	100%	18.780 €
9	1 Coordinador Esportiu	Coordinació de tècnics, monitors i instructors	100%	32.000 €
10-11	2 Tècnics Superiors Esportius	Elaboració programes de fitness, AD i AA	100%	27.200 €
12-19	8 Monitors Esportius / Socorristes	Vigilància i monitoratge AA	60%	13.420 €

Les variacions més significatives són la creació de la plaça de Coordinador esportiu, la supressió d'una plaça de tècnic superior esportiu i la recuperació de la plaça d'administratiu, al donar-se per finalitzat el conveni amb Port de Roses.

En la gestió de personal s'aplica el conveni col·lectiu de treball del sector de les empreses i entitats privades que gestionen equipaments i serveis públics afectes a l'activitat esportiva i d'oci. A aquest conveni estan vinculats els contractes de treball de tots els empleats de la societat. La previsió d'increment de les retribucions és el 4,3 %

3. Pel càlcul del cost de les assegurances socials s'ha aplicat el percentatge del 32,5% sobre els sous bruts totals.
4. Les despeses d'explotació baixen un 4%. S'han estimat en base a l'evolució previsible i a la tendència registrada. En concret cal destacar l'increment de les despeses de personal (+11%), per les causes descrites en el punt 2, i la reducció d'altres despeses d'explotació (-20%), degut a l'estalvi en subministraments per la instal·lació del sistema de filtratge amb raigs ultraviolats i al menor cost dels serveis externs per la finalització del conveni amb Port de Roses i el servei de seguretat amb Federal.
5. El cost de les amortitzacions s'ha efectuat sobre els valors de cost dels actius immobilitzats, segons el mètode lineal aplicant els percentatges calculats en funció de la vida útil estimada.
6. Les despeses financeres s'han calculat atenent al cost financer dels lísings contractats. Amb data 1 de gener de 2009 s'ha pressupostat la subrogació per l'ajuntament del crèdit amb Caixa de Girona.

7. El resultat previst és de -237.968,51€.
8. Les necessitats de tresoreria estimades en base als fluxos previstos, fan necessària la aportació d'una subvenció municipal estimada en 170.000 €.
9. Les inversions de l'empresa es centren en la compra de nous aparells de fitness i estan orientades a la millora del servei als usuaris.

Els imports pressupostats són únicament estimatius i no limitatius.

Per a finançar aquestes inversions es concertarà una operació de lísing.

10. Amb la formalització de l'operació abans esmentada, l'estat de previsió del deute per a l'exercici 2009 és el següent:

Entitat	Tipus d'operació	Import inicial	Inici	Final	Tipus interès	Pendent 31/12/08	Pendent 31/12/09
Caixa Girona	Llarg termini	4.000.000 €	Juliol 2004	Juny 2021	Euribor + 0,50	3.511.400 €	0 €
Caixa Girona	Lísing 1	300.000 €	Set. 2006	Agost 2011	Euribor + 0,50	173.000 €	108.900 €
Caixa Girona	Lísing 2	57.500 €	Maig 2008	Abril 2013	Euribor + 0,50	52.300 €	41.460 €
Caixa Girona	Lísing 3	20.000 €	Maig 2009	Abril 2014	Euribor + 0,50	0 €	18.200 €
Prèstec Rosersa	Tresoreria	110.000 €	Set. 2008	Set. 2009	Euribor	110.000 €	0 €

11. S'adjunta l'estudi econòmic-financer que inclou el quadre de tarifes previst.
12. S'adjunten condicions d'explotació.

2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	€		% sobre ing. d'explotació		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2008	2008	€	%
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	868.500,00	770.000,00	100%	100%	98.500,00	13%
Import net de la xifra de negocis	828.400,00	731.400,00	95%	95%	97.000,00	13%
Variació de la xifra d'existències						
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu						
Subvencions d'explotació	7.600,00	7.600,00	1%	1%	0,00	0%
Altres ingressos d'explotació	32.500,00	31.000,00	4%	4%	1.500,00	5%
Ingressos extraordinaris	0,00	0,00	0%	0%		
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.091.468,51	1.132.520,00	126%	147%	-41.051,49	-4%
Aprovisionaments	13.800,00	13.200,00	2%	2%	600,00	5%
Variació de la xifra d'existències						
Despeses de personal	516.798,51	466.920,00	60%	61%	49.878,51	11%
<i>Sous i salaris</i>	386.776,23	349.100,00	45%	45%	37.676,23	11%
<i>Dietes i assistències</i>	4.320,00	4.320,00	0%	1%	0,00	0%
<i>Quotes seguretat social</i>	125.702,28	113.500,00	14%	15%	12.202,28	11%
Altres despeses d'explotació	372.870,00	466.400,00	43%	61%	-93.530,00	-20%
<i>Serveis exteriors</i>	167.100,00	232.000,00	19%	30%	-64.900,00	-28%
<i>Subministraments</i>	150.000,00	185.600,00	17%	24%	-35.600,00	-19%
<i>Altres</i>	55.770,00	48.800,00	6%	6%	6.970,00	14%
Despeses extraordinàries						
Amortització de l'immobilitzat	188.000,00	186.000,00	22%	24%	2.000,00	1%
Altres dotacions						
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-222.968,51	-362.520,00	-26%	-47%	139.551,49	-38%
Ingressos financers	0,00	0,00	0%	0%		
Despeses financeres	15.000,00	210.200,00	2%	27%	-195.200,00	-93%
RESULTATS FINANCERS	-15.000,00	-210.200,00	-2%	-27%	195.200,00	-93%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-237.968,51	-572.720,00	-27%	-74%	334.751,49	-58%
Impostos sobre societats						
RESULTAT DE L'EXERCICI	-237.968,51	-572.720,00	-27%	-74%	334.751,49	-58%

3) PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS I FINANÇAMENT

INVERSIONS	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INMOVILITZAT INTANGIBLE	3.591,49	4.000,00	2%	1%	-408,51	-10,21%
Pàgina web		4.000,00		1%		
Intranet	3.591,49		2%		3.591,49	#iDIV/0!
INMOVILITZAT MATERIAL	20.000,00	57.500,00	10%	18%	-37.500,00	-65,22%
Equipament divers (robot i altres)	20.000,00	57.500,00	10%	18%	-37.500,00	-65,22%
INVERSIONS IMMOBILIARIES	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
REEMBORSAMENT DE PRÈSTEC A LLARG TERMINI	186.740,00	256.640,00	88,78%	80,67%	-69.900,00	-27,24%
Reemborsament préstec Caixa Girona	0,00	193.840,00	0,00%	60,93%		
Reemborsament leasings	76.740,00	62.800,00	36,49%	19,74%	13.940,00	22,20%
Reemborsament préstec Rosersa	110.000,00					
DIVIDENDS	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
TOTAL	210.331,49	318.140,00	100,00%	100,00%	-107.808,51	-33,89%

FINANÇAMENT	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
ACCIONS EMESES I DESEMBOLSADES	0,00	0,00	0%	0%		
SUBVENCIONS DE CAPITAL	247.900,00	543.980,00	118%	172%	-296.080,00	-54,43%
Subvenció Ajuntament 2008-1	0,00	220.000,00	0%	69%		
Subvenció Diputació	77.900,00	43.980,00				
Subvenció Ajuntament 2008-2		280.000,00		88%		
Subvenció Ajuntament 2009-1	170.000,00		80,82%		170.000,00	#iDIV/0!
AJUSTAMENTS COMPTE DE RESULTATS	-57.568,51	-394.320,00	-27,37%	-124,33%	336.751,49	-85,40%
Resultats de l'exercici	-237.968,51	-572.720,00	-113,14%	-180,58%	334.751,49	-58,45%
Amortitzacions	188.000,00	186.000,00	89,38%	58,65%	2.000,00	1,08%
Periodificació de subvencions	-7.600,00	-7.600,00	0	0	0,00	0
FINANÇAMENT AMB PRÈSTEC A LLARG TERMINI	20.000,00	167.500,00	9,51%	52,81%	-147.500,00	-88,06%
Lísings	20.000,00	57.500,00	9,51%	18,13%	-37.500,00	-65,22%
Préstec Rosersa		110.000,00		34,68%		
VENDA D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
TOTAL	210.331,49	317.160,00	100,00%	100,00%	-106.828,51	-33,68%

4) ESTUDI ECONÒMIC FINANCER

4.1. INVERSIÓ TOTAL I DISTRIBUCIÓ TEMPORAL

INVERSIÓ TOTAL

IMMOBILITZACIONS MATERIALS			
Obres i instal.lacions			
Construccions			3.181.993,50
Instal.lacions Tècniques i Maquinària			972.485,50
Altres Immobilitzats Materials			107.721,28
Suma			4.262.200,28
IVA	16,00%		681.952,04
Total obres i instal.lacions			4.944.152,32
Altres despeses sense IVA			
Llicència d'obres	0,00%		0,00
Assegurances			29.782,11
Despeses personal			63.728,87
Total altres despeses (sense IVA)			93.510,98
Despeses preobertura (amb IVA)			686,49
Projectes i direcció d'obra			
Projectes			54.112,59
Direcció d'obra			27.254,54
Gestió i coordinació d'obra			229.772,65
Seguretat i salut			17.201,55
Equipaments complementaris			
Equipaments piscina i gimnàs			299.876,34
Suma despeses amb IVA			628.904,16
IVA	16,00%		100.624,67
Total despeses amb IVA			729.528,83
Total altres despeses			823.039,81
COST TOTAL DEL PROJECTE			5.767.192,13

DISTRIBUCIÓ TEMPORAL DE LA INVERSIÓ

ANY	% DISTRIBUCIÓ DESPESA	OBRES	DESP S/IVA	DESP A/IVA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL
2004	11,22%	399.998,21	30.998,51	128.467,90	559.464,62	84.554,58	644.019,20
2005	57,34%	2.368.080,07	40.581,56	449.637,64	2.858.299,27	450.834,83	3.309.134,10
2006	30,80%	1.456.389,77	21.930,91	57.129,90	1.535.450,58	242.163,15	1.777.613,73
2007	0,63%	28.287,16		3.113,79	31.400,95	5.024,15	36.425,10
SUMA	100,00%	4.252.755,21	93.510,98	638.349,23	4.984.615,42	782.576,71	5.767.192,13
IVA		680.440,83		102.135,88		782.576,71	
TOTAL		4.933.196,04	93.510,98	740.485,11	5.767.192,13		

4.2. TARIFES PREVISTES 2008

Increment:	8%
2009	

Tipus	Concepte	Import (IVA exclòs)	Import
QUOTES ENTRADA			
GENERAL			
1	Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00	0,00
2	Abonament Jove (6-15 anys)	51,40	55,00
3	Abonament adult (16-64 anys)	64,49	69,00
4	Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	51,40	55,00
5	Abonament familiar 2 membres	100,93	108,00
6	Abonament familiar 3 membres	125,14	133,90
7	Abonament familiar 4 o més membres	142,90	152,90
EMPADRONATS			
8	Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00	0,00
9	Abonament Jove (6-15 anys)	41,12	44,00
10	Abonament adult (16-64 anys)	51,59	55,20
11	Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	41,12	44,00
12	Abonament familiar 3 membres	83,74	89,60
13	Abonament familiar 3 membres	100,09	107,10
14	Abonament familiar 4 o més membres	114,39	122,40
ABONAMENTS MENSUALS			
GENERAL			
15	Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00	0,00
16	Abonament Jove (6-15 anys)	22,90	24,50
17	Abonament adult (16-64 anys)	37,94	40,60
18	Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	26,07	27,90
19	Abonament familiar 2 membres	60,56	64,80
20	Abonament familiar 3 membres	81,03	86,70
21	Abonament familiar 4 o més membres	101,87	109,00
AIGUA			
22	Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00	0,00
23	Abonament Jove (6-15 anys)	22,90	24,50
24	Abonament adult (16-64 anys)	26,54	28,40
25	Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	18,13	19,40
26	Abonament familiar 2 membres	45,42	48,60
27	Abonament familiar 3 membres	56,64	60,60
28	Abonament familiar 4 o més membres	71,21	76,20
ABONAMENTS ESPECIALS			
29	Matinada (Feiners de 8h. a 10h.)	21,59	23,10
30	Matí (Feiners de 8h. a 13h.)	28,04	30,00
31	Migdia (Feiners de 13 a 17h)	28,04	30,00
ENTRADES			
INDIVIDUALS			
32	Tiquet dia adult	6,45	6,90
33	Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	4,86	5,20
34	Entrada GRUPS (+ 10 Paxs)	3,08	3,30
BONO 5			
35	Tiquet dia adult	28,04	30,00
36	Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	22,43	24,00
37	Bono 5 Aigua	22,43	24,00
BONO 10			
38	Tiquet dia adult	53,27	57,00
39	Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	40,19	43,00
40	Bono 10 Aigua	40,19	43,00
ALTRES BONOS			
41	Bono MES / Bono Turista	65,42	70,00
42	Bono MES Infantil / Bono Turista Infantil (fins 5 anys)	51,40	55,00
QUOTA DE MANTENIMENT			
43	Adult	11,87	12,70
44	Jove / Gent gran	8,69	9,30
45	Familiar 2 membres	16,36	17,50
46	Familiar 3 membres	20,75	22,20
47	Familiar 4 o més membres	22,90	24,50
NATACIÓ ESCOLAR (Preu Sessió)			
En Horari Escolar			
48	Educació Infantil	3,27	3,50
49	Educació Primària i Secundària	2,71	2,90
En Horari Extraescolar			
50	Educació Infantil	3,74	4,00
51	Educació Primària i Secundària	3,27	3,50
LLOGUERS			
52	Espais - 1 carrer/h.	21,59	23,10
53	Armariets (mensual)	6,45	6,90
54	Dipòsit armariet (a retornar)	8,32	8,90
55	Loguer Sala A.D. Preu/h.	30,28	32,40

EDATS		CURSOS ACTIVITATS AQUÀTIQUES		SESSIONS	PREU TRIMESTRAL	
					NO Abonats	Abonament AIGUA / Ab. FRANGES
Nadons	de 6 a 36 mesos	Activitat aquàtica per a nadons		1 ses/setm	86,50 €	69,20 € / 51,90 €
Ed. Infantil	de 3 a 5 anys	Aprende a nedar / Domini del medi aquàtic		1 ses/setm	49,00 €	39,20 € / 29,40 €
		Aprende a nedar / Domini del medi aquàtic		2 ses/setm	92,00 €	73,60 € / 55,20 €
Ed. Primària	de 6 a 11 anys	Domini del medi aquàtic		1 ses/setm	42,00 €	33,60 € / 25,20 €
		Aprende a nedar / Domini del medi aquàtic		2 ses/setm	81,50 €	65,20 € / 48,90 €
		Natació esportiva		3 ses/setm	119,00 €	95,20 € / 71,40 €
Joves	de 12 a 17 anys	Domini del medi aquàtic		2 ses/setm	81,50 €	65,20 € / 48,90 €
		Natació esportiva		3 ses/setm	119,00 €	95,20 € / 71,40 €
Adults	de 18 a 59 anys	Aprende a nedar / Domini del medi aquàtic / Natació esportiva		2 ses/setm	81,50 €	65,20 € / 48,90 €
		Activitat aquàtica terapèutica		2 ses/setm	105,00 €	84,00 € / 63,00 €
		Activitat aquàtica preparat (bonus 10 sessions)		1 ses/setm	42,00 €	33,60 € / 25,20 €
Gent gran	+ 60 anys	Activitat aquàtica per a gent gran		2 ses/setm	32,50 €	26,00 € / 19,50 €

EDATS		PACK FITNESS		SESSIONS	PREU TRIMESTRAL	
					Abonament AIGUA	Abonament GENERAL / Ab. FRANGES HORÀRIES
A partir de 16 anys		Aerostep		3	30,00 €	18,00 €
		Aerobox		2		
		Aerodansa		2		
		Spinning®		13		
		Tonificació		2		
		Power disc		4		
		GAC		2		
		Abdominals		2		
		Aigua gim		10		
		Algues profundes		3		
		Gim suau		2		
		Estiraments		7		
		Fit 30		4		

EDATS		ENTRENADOR PERSONAL / CLASSES NATACIÓ		SESSIONS	PREU SESSIÓ	
					NO Abonats	Abonament AIGUA / Ab. FRANGES
Segons tipus entrenament Consultar servei assessorament esportiu		Amb 1 alumne		1 sessió	27,50 €	24,75 € / 22,00 €
		Amb 2 alumnes		1 sessió	32,50 €	29,25 € / 26,00 €
		Amb 3 alumnes		1 sessió	38,00 €	34,20 € / 30,40 €
		Amb 4 alumnes		1 sessió	43,00 €	38,70 € / 34,40 €
		Amb 5 alumnes		1 sessió	48,50 €	43,65 € / 38,80 €

En les classes particulars amb més d'un alumne, cal que tots tinguin el mateix tipus d'abonament per poder aplicar el descompte.

4.3. PREVISIÓ INGRESSOS PLENA OCUPACIÓ

QUOTES ENTRADA					
Concepte	Unitats	%	Tarifa/persona	Import total	
Abonament Jove (6-15 anys)	62	2,00%	41,12	2.533,08	
Abonament adult (16-64 anys)	1.725	56,00%	51,59	88.980,34	
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	277	9,00%	41,12	11.398,88	
Abonament familiar 2 membres	431	14,00%	41,87	18.053,98	
Abonament familiar 3 membres	308	10,00%	33,36	10.276,26	
Abonament familiar 4 o més membres	277	9,00%	28,60	7.927,40	
	3.080	100,00%	45,19	139.169,94	
Descomptes i promocions		20,00%		27.833,99	
Total	3.080		36,15	111.335,96	
ABONAMENTS GENERALS				65%	
Dimensions	Unitats	%	Tarifa	Import mensual	Anual
Abonament Jove (6-15 anys)	40	2,00%	22,90	916,80	11.001,64
Abonament adult (16-64 anys)	1.121	56,00%	37,94	42.539,69	510.476,32
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	180	9,00%	26,07	4.698,15	56.377,82
Abonament familiar 2 membres	280	14,00%	30,28	8.486,98	101.843,80
Abonament familiar 3 membres	200	10,00%	27,01	5.407,27	64.887,25
Abonament familiar 4 o més membres	180	9,00%	25,47	4.588,70	55.064,36
Total	2.002	100,00%	33,29	66.637,60	799.651,19
ABONAMENTS AIGUA				28%	
Dimensions	Unitats	%	Tarifa	Import mensual	Anual
Abonament Jove (6-15 anys)	17	2,00%	22,90	394,93	4.739,17
Abonament adult (16-64 anys)	483	56,00%	26,54	12.818,33	153.819,92
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	78	9,00%	18,13	1.407,24	16.886,92
Abonament familiar 2 membres	121	14,00%	22,71	2.741,95	32.903,38
Abonament familiar 3 membres	86	10,00%	18,88	1.628,08	19.536,99
Abonament familiar 4 o més membres	78	9,00%	17,80	1.381,85	16.582,26
Total	862	100,00%	23,62	20.372,39	244.468,64
ABONAMENTS ESPECIALS				7%	
Dimensions	Unitats	%	Tarifa	Import mensual	Anual
Matinada (Feiners de 8h. a 10h.)	86	40,00%	21,59	1.861,82	22.341,80
Matí (Feiners de 8h. a 13h.)	43	20,00%	28,04	1.208,97	14.507,66
Migdia (Feiners de 13 a 17h)	86	40,00%	28,04	2.417,94	29.015,33
Total	216	100,00%	25,46	5.488,80	65.864,79
TIQUETS DIA					
Dimensions	Unitats	%	Tarifa	Import mensual	Import anual
Tiquet dia adult	20.000	80,00%	6,45	10.747,66	128.971,96
Tiquet dia Infantil / Jove	2.500	10,00%	4,86	1.012,46	12.149,53
Tiquet dia gent gran / pensionistes	2.500	10,00%	4,86	1.012,46	12.149,53
	25.000	100,00%	6,13	12.772,59	153.271,03
CURSOS I ACTIVITATS					
Concepte				Import mensual	Import anual
Cursos i activitats				22.000,00	264.000,00
					264.000,00
INGRESSOS VARIS					
				Import mensual	Import anual
Ingressos varis: lloguers, armariets, estades esportives, vending,....				4.000,00	48.000,00
					48.000,00
					ç
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS ANUALS 100%					1.575.255,65

4.4. PREVISIÓ D'OCCUPACIÓ I INGRESSOS PREVISTOS

ANY	ABONATS A 31/12	ALTES	BAIXES	Q. ENTRADA		ABONAMENTS		TIQUETS DIA		CURSOS I ACTIVITATS		INGRESSOS VARIS		INGRESSOS TOTALS		INGRESSOS ACTUALITZATS
				Ingressos	Ocupació	Ingressos	Ocupació	Ingressos	Ocupació	Ocupació	Ingressos	Ingressos	s/ l'ng 100%	Ingressos		
2006	1.689				50.863,04		160.462,13		21.985,32		39.270,98		8.586,33		281.167,80	281.167,80
2007	1.722	939	950		35.499,19		467.089,71		66.955,25		134.824,39		16.336,54		720.705,08	720.705,08
2008	1.750	780	752		27.400,00	56,82%	460.000,00	58,23%	85.000,00	61,65%	155.000,00	72,92%	35.000,00	50,82%	762.400,00	762.400,00
2009	1.800	550	500		19.900,00	58,44%	519.000,00	61,98%	95.000,00	71,97%	190.000,00	77,08%	37.000,00	54,65%	860.900,00	860.900,00
2010	1.850	550	500		19.900,00	60,06%	533.400,00	65,24%	100.000,00	75,76%	200.000,00	81,25%	39.000,00	56,64%	892.300,00	937.000,00
2011	1.900	550	500		19.900,00	61,69%	547.800,00	68,51%	105.000,00	79,55%	210.000,00	83,33%	40.000,00	58,57%	922.700,00	1.017.000,00
2012	1.950	550	500		19.900,00	63,31%	562.200,00	71,77%	110.000,00	81,44%	215.000,00	85,42%	41.000,00	60,19%	948.100,00	1.098.000,00
2013	2.000	550	500		19.900,00	64,94%	576.600,00	75,03%	115.000,00	83,33%	220.000,00	87,50%	42.000,00	61,80%	973.500,00	1.183.000,00
2014	2.050	550	500		19.900,00	66,56%	591.000,00	78,29%	120.000,00	85,23%	225.000,00	89,58%	43.000,00	63,41%	999.900,00	1.275.000,00
2015	2.100	550	500		19.900,00	68,18%	605.400,00	81,55%	125.000,00	87,12%	230.000,00	91,67%	44.000,00	65,02%	1.024.300,00	1.373.000,00
2016	2.150	550	500		19.900,00	69,81%	619.900,00	84,82%	130.000,00	89,02%	235.000,00	93,75%	45.000,00	66,64%	1.049.800,00	1.477.000,00
2017	2.200	550	500		19.900,00	71,43%	634.300,00	88,08%	135.000,00	90,91%	240.000,00	95,83%	46.000,00	68,26%	1.075.200,00	1.589.000,00
2018	2.250	550	500		19.900,00	73,05%	648.700,00	91,34%	140.000,00	92,80%	245.000,00	97,92%	47.000,00	69,87%	1.100.600,00	1.707.000,00
2019	2.300	550	500		19.900,00	74,68%	663.100,00	94,60%	145.000,00	94,70%	250.000,00	100,00%	48.000,00	71,48%	1.126.000,00	1.834.000,00
2020	2.350	550	500		19.900,00	76,30%	677.500,00	96,95%	148.600,00	96,59%	255.000,00	100,00%	48.000,00	72,94%	1.149.000,00	1.965.000,00
2021	2.400	550	500		19.900,00	77,92%	691.900,00	96,95%	148.600,00	98,48%	260.000,00	100,00%	48.000,00	74,17%	1.168.400,00	2.098.000,00

Observacions:

La determinació i el ritme en la captació dels abonats és l'element clau de l'estudi.
Normalment es creu que es poden aconseguir un 10-12% del habitants de l'àrea de residència.
L'àrea de gravitació de Roses és d'uns 30.200 habitants (Roses, Castelló, Palau, Vilajuïga, Llança, Cadaques)
Els abonats potencials poden ser uns 3.080.
Previsió increment anual preus **5,00%**

4.5. COSTOS OPERATIUS ANUALS

Despeses de personal

Categoria	Nombre persones	Dedicació	Import anual unitari	Imp.total
Director Gerent	1	10%	7.356,92	7.356,92
Director tècnic	1	100%	50.323,89	50.323,89
Operari Manteniment	2	100%	21.381,50	42.763,00
Administrativa	1	100%	23.368,84	23.368,84
Auxiliars / Atenció Públic	3	100%	18.774,00	56.322,00
Coordinador esportiu	1	100%	32.000,00	32.000,00
Tècnics Superiors Esportius	2	100%	27.196,23	54.392,45
Monitors Esportius / Socorristes	8	60%	13.419,71	107.357,64
Seguretat social	32,50%			125.702,28
Altres despeses personal				3.670,00
Consell d'administració				17.211,48
Total				520.468,51

Despeses d'explotació i conservació

Compra de mercaderies	13.800,00
Treballs realitzats per altres empreses	49.000,00
Reparacions i Conservació	23.100,00
Serveis de Professionals Independents	2.100,00
Assegurances	10.000,00
Serveis Bancaris	4.000,00
Publicitat , propaganda i rpp	15.000,00
Subministraments	150.000,00
Altres serveis	116.000,00
Total	383.000,00

Amortitzacions

Inversió	Import	Anys	Quota any	2008	2009-2013 (*)	2014-2017 (*)	2018-2021 (*)
Obra civil + projectes	3.603.845,81	77	46.803,19	46.803,19	46.803,19	46.803,19	46.803,19
Instal.lacions	1.080.206,78	12	93.931,02	93.931,02	93.931,02	93.931,02	
Equipaments	299.876,34	8	39.983,51	39.983,51	39.983,51		
Amortització de la inversió inicial	4.983.928,93		180.717,73	180.717,73	180.717,73	140.734,22	46.803,19
Inversions materials 2007	11.000,00	15	733,33	733,33	733,33	733,33	733,33
Inversions immaterials 2008	9.000,00	6	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
Inversions materials 2008	48.500,00	15	3.233,33	3.233,33	3.233,33	3.233,33	3.233,33
Inversions materials 2009	20.000,00	15	1.333,33		1.333,33	1.333,33	1.333,33
Altres amortitzacions	88.500,00		6.800,00	5.466,67	6.800,00	5.300,00	5.300,00
Total	5.072.428,93		187.517,73	186.184,40	187.517,73	146.034,22	52.103,19

(*) No estan incloses les amortitzacions de les noves inversions que es puguin realitzar a partir de l'any 2010. Sí que es contempen en el quadre a llarg termini de la pàgina següent.

Previsió increment anual despeses **5,00%**

4.6. EVOLUCIÓ DEL RESULTAT PREVIST

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ingressos	770.000,00	868.500,00	944.600,00	1.024.600,00	1.105.600,00	1.190.600,00	1.282.600,00	1.380.600,00	1.484.600,00	1.596.600,00	1.714.600,00	1.841.600,00	1.972.600,00	2.105.600,00
Ingressos d'exploració	762.400,00	860.900,00	937.000,00	1.017.000,00	1.098.000,00	1.183.000,00	1.275.000,00	1.373.000,00	1.477.000,00	1.589.000,00	1.707.000,00	1.834.000,00	1.965.000,00	2.098.000,00
Ingressos periodificats (subvencions)	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
Despeses	1.132.520,00	1.091.468,51	1.137.000,00	1.184.000,00	1.234.000,00	1.286.000,00	1.340.000,00	1.398.000,00	1.459.000,00	1.522.000,00	1.588.000,00	1.659.000,00	1.732.000,00	1.809.000,00
Personal	466.920,00	516.798,51	543.000,00	570.000,00	599.000,00	629.000,00	660.000,00	693.000,00	728.000,00	764.000,00	802.000,00	842.000,00	884.000,00	928.000,00
Exploració i conservació	479.600,00	386.670,00	406.000,00	426.000,00	447.000,00	469.000,00	492.000,00	517.000,00	543.000,00	570.000,00	599.000,00	629.000,00	660.000,00	693.000,00
Amortització	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00
Resultat d'exploració	-362.520,00	-222.968,51	-192.400,00	-159.400,00	-128.400,00	-95.400,00	-57.400,00	-17.400,00	25.600,00	74.600,00	125.600,00	182.600,00	240.600,00	296.600,00
Resultats financers	-210.200,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	10.000,00
Resultat abans d'impostos	-572.720,00	-237.968,51	-207.400,00	-174.400,00	-143.400,00	-110.400,00	-72.400,00	-32.400,00	10.600,00	64.600,00	120.600,00	182.600,00	245.600,00	306.600,00

5) CONDICIONS D'EXPLOTACIÓ PREVISTES PEL SERVEI GESTIONAT

Condicions d'exploració dels servei municipal gestionat en forma directa a través de la societat municipal *PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES SL* per a l'any 2009.

Part I – Condicions d'exploració generals

Capítol I - Objecte de les condicions, titularitat del servei i béns adscrits

Article 1. Objecte.

D'acord amb l'article 85.2 de la Llei 7/1985, l'Ajuntament de Roses va acordar per Ple la prestació en forma de gestió directa, mitjançant empresa municipal, de diferents serveis i va autoritzar a l'empresa municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL (Proder) que assumís la gestió d'aquests.

Aquestes condicions d'exploració regulen l'encomana de gestió a Proder. D'acord amb l'article 4.1.n de la Llei de contractes de les administracions públiques està exclosa de l'àmbit d'aquesta Llei, al tenir PRODER la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Roses.

Article 2. Titularitat del servei.

Els servei te la consideració de servei públic municipal. L'Ajuntament és el titular del servei. PRODER és un ens instrumental a través del qual l'Ajuntament gestiona, en forma directa, el servei .

Article 3. Béns adscrits.

L'Ajuntament podrà adscriure a PRODER, per al compliment dels seus fins, determinats béns de domini públic.

Els béns de domini públic adscrits conserven la qualificació jurídica originària i l'adscripció no implica la transmissió del domini ni la desafectació.

Article 4. Termini.

Les autoritzacions de prestació dels serveis encomenats són per un termini de temps indefinit.

Capítol II - Descripció del servei

Article 5. Descripció del servei.

PRODER se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la seva correcta prestació i dins l'àmbit del servei.

Les tasques particulars es descriuen en les Condicions d'exploració particulars del servei.

Les tasques descrites en les condicions d'exploració generals i particulars no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament.

Article 6 - Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les Condicions d'exploració particulars.

Article 7. Organització del servei.

PRODER s'organitzarà de la manera següent:

- a) Disposarà d'una organització tècnica, econòmica, de mitjans materials i de personal per a la correcta prestació del servei. Tot el personal adscrit al servei estarà al seu càrrec. Utilitzarà els vehicles i els materials que consten descrits en el Pressupost anual. Totes les despeses de manteniment d'aquests elements seran a càrrec de l'empresa. Si algun s'hagués de substituir durant la vigència d'aquestes condicions, ho serà per un de nou i similar a càrrec de l'empresa. Aquesta en serà propietària i n'assumirà totes les despeses de manteniment i amortització.
- b) Disposarà d'una oficina oberta al públic segons les necessitats del servei.
- c) Gestionarà, dirigirà, reglamentarà i organitzarà internament el servei amb plena autonomia i dintre del seu organigrama general.
- d) Complirà amb els seus treballadors les disposicions de la legislació laboral i de seguretat i salut en el treball, adoptant les mesures de protecció individuals i col·lectives que siguin necessàries. El personal del servei anirà degudament uniformat d'acord amb les seves ocupacions.
- e) Complirà tota la normativa sectorial que els hi afecti en relació amb el servei gestionat .
- f) Serà responsable dels danys causats a tercers com a conseqüència de les tasques que desenvolupa, per la qual cosa disposarà d'una pòlissa de responsabilitat civil amb una garantia mínima de 1.000.000 per l'explotació i la patronal.

Article 8. Control, coordinació, direcció i vigilància del servei.

L'Ajuntament controlarà, coordinarà, dirigirà i vigilarà el servei com a titular d'aquest a través dels òrgans competents segons el seu règim d'organització. El seguiment tècnic és realitzarà a través de l'àrea d'esports de l'Ajuntament de Roses.

Per millorar la coordinació entre les parts i vetllar que s'assoleixin els objectius i directrius establertes es pot constituir un comitè de seguiment format per tres persones designades per cada part.

Article 9. Organització actual.

La prestació dels diferents serveis ha permès definir i tenir l'organització necessària per al desenvolupament de les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars.

L'organització es detalla anualment en el Pressupost corresponent i un cop aquest estigui aprovat l'organització es considera adequada.

Capítol III - Règim econòmic

Article 10. Retribució.

La retribució anual que percebrà Proder pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en les particulars, llevat de les específicament excloses en les mateixes condicions, és la que figura en les Condicions d'explotació particulars del servei.

Article 11. Revisió de la retribució.

La retribució es revisarà anualment en base al previsible augment de costos i al possible augment de la prestació del servei.

Si al llarg de l'any hi hagués una variació substancial en la prestació del servei que afectes als costos, es revisaria la retribució acordada. La variació i la nova retribució s'acordaran per la Junta de Govern Local.

Capítol IV - Durada de les condicions

Article 12. Termini.

Aquestes condicions i les Condicions d'explotació particulars entraran en vigor el dia 1 de gener de l'any 2009 i tenen vigència durant tot l'any.

Capítol V - Disposicions finals

Article 13. Reglament i normalització.

PRODER pot presentar a l'Ajuntament propostes de normatives o reglaments tècnics que conduixin a la normalització d'elements i procediments d'execució.

Article 14. Interpretació.

La interpretació d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 15. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquestes condicions i de les Condicions d'explotació particulars tots els actes administratius adoptats amb anterioritat per qualsevol òrgan municipal relatiu a les condicions de la prestació del servei que afectessin a Promoció i Desenvolupament de Roses, SL.

Part II – Condicions d'explotació Particulars

Article 1. Descripció del servei.

La gestió de la piscina municipal de Roses està regulada per:

- a) Per l'acord de Ple del dia 12 de maig de 2004, pel qual es va encarregar a la societat municipal PRODER l'execució de les obres de construcció de la Piscina Coberta Municipal de Roses i se li va encomanar la subsegüent explotació del servei de la Piscina Municipal.
- b) El Reglament d'ús de les Instal·lacions Esportives Municipals i el Reglament de la Piscina Municipal.
- c) La normativa d'ús de la Piscina Coberta Municipal, aprovada pel Consell d'Administració de PRODER, en data 26 de febrer de 2007
- d) La normativa vigent i, especialment :
 - DECRET 95/2000, de 22 de febrer, pel qual s'estableixen les normes sanitàries aplicables a les piscines d'ús públic
 - DECRET 165/2001, de 12 de juny, de modificació del Decret 95/2000, de 22 de febrer, pel qual s'estableixen les normes sanitàries aplicables a les piscines d'ús públic
 - DECRET LEGISLATIU 1/2000, de 31 de juliol, pel qual s'aprova el Text únic de la Llei de l'esport.
 - La LLEI 3/2008, de 23 d'abril, de l'exercici de les professions de l'esport.

PRODER se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei. Realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir que tothom pugui gaudir de l'activitat física en les instal·lacions de la piscina municipal.

Les tasques de PRODER són les següents:

1.1. En relació a l'atenció i informació als usuaris i al públic en general:

- a. Informació permanent sobre activitats, horaris, preus, normatives..., a través de materials impresos i en els panells informatius de la instal·lació.
- b. Pàgina web corporativa amb una informació completa i actualitzada.
- c. Comunicació trimestral amb els abonats i usuaris a través de l'enviament del full informatiu Piscina info amb les darreres novetats.
- d. Tracte amable, cordial i respectuós de tots els treballadors de la instal·lació vers els usuaris.
- e. Enquesta d'avaluació anual per mesurar el grau de satisfacció dels usuaris amb relació al servei.

1.2. En relació a la organització i desenvolupament de les activitats i serveis esportius:

- a. Activitats amb uns objectius, continguts i metodologia adequada a cada grup d'edats, amb material apropiat i fomentant la bona relació social.
- b. Puntualitat en els horaris previstos per a cursos, activitats i serveis.
- c. Garantia de capacitació professional de tots els tècnics esportius i de tot el personal en general.
- d. Presència permanent d'un socorrista en el recinte de piscina i farmaciola equipada amb el material de primers auxilis.
- e. Activitats de formació continuada per al personal de la instal·lació.
- f. Servei d'assessorament esportiu per a tots els usuaris de la instal·lació.
- g. Programes d'entrenament personalitzat atenent a les característiques, necessitats i objectius de cadascú.
- h. Atenció a les necessitats especials de cada usuari en les classes col·lectives.
- i. Publicació de fitxes tècniques que tenen com a objectiu conscienciar al practicant sobre aquells hàbits saludables relacionats amb la pràctica esportiva.
- j. Servei d'entrenador personal i sessions individualitzades de natació per a qui vulgui una atenció exclusiva, una planificació acurada i un seguiment de la seva pràctica esportiva.

1.3. En relació al manteniment i conservació de la pròpia instal·lació:

- a. Rondes de manteniment diàries per detectar possibles mancances, avaries... i per controlar els paràmetres de confort.
- b. Pla de manteniment que inclou tractament de l'aigua, prevenció de la legionel·la, climatització i ventilació, contra incendis...
- c. Control de la qualitat de l'aigua de les piscines dues vegades al dia i exposició dels resultats. A més, controls bimensuals per part d'un laboratori extern.

- d. Sistema de raigs UV a la piscina poc profunda com a sistema complementari de desinfecció per a un major estalvi d'aigua i de producte químic i per una qualitat d'aigua i ambiental superior (en breu).
- e. Execució de les reparacions seguint sempre els criteris de rapidesa, eficàcia i amb la mínima interferència en el desenvolupament de les activitats.

1.4. En relació a la neteja e higiene de la instal·lació:

- a. Neteja i desinfecció a fons diària de la instal·lació, especialment de les zones humides.

Temperatura aigua piscina profunda	28°C ± 1°C
Temperatura aigua piscina poc profunda	30°C ± 1°C (32°C act. nadons)
Temperatura aigua banyeres hidromassatge	35°C ± 1°C
Temperatura aigua dutxes	35°C ± 1°C
Temperatura ambient piscina	30-31°C
Humitat relativa piscina	60-70%
Temperatura sauna	80-90°C
Temperatura bany de vapor	40-45°C
- b. Servei de neteja durant l'horari d'obertura de la instal·lació (14 hores diàries). En els vestidors s'exposarà l'hora de la darrera neteja.
- c. Control visual de la neteja abans de l'obertura al públic de la instal·lació.
- d. Anàlisi microbiològica per al control de l'eficàcia del pla de neteja i desinfecció, per part d'un laboratori extern, i que es basa en l'aplicació de plaques de contacte.
- e. Pla de desinsectació i desratització de la instal·lació.

1.5. En relació als nivells de confort de la instal·lació:

- a. Instal·lació adaptada per a les persones amb discapacitat per tal que puguin accedir a la pràctica esportiva.
- b. Publicació actualitzada de l'espai de la piscina disponible per al bany lliure, tant a la pàgina web com en els panells informatius de la instal·lació.
- c. Respecte cap a l'aforament màxim preestablert en els diferents espais.
- d. Garantia de qualitat dels materials i aparells posats a disposició dels usuaris.
- e. Establiment dels paràmetres de confort següents:

Article 2. - Àmbit del servei.

PRODER desenvoluparà el servei en el recinte del complex de la Piscina Coberta Municipal. Així mateix, també podrà desenvolupar totes aquelles altres activitats o serveis relacionats amb el món de la natació, el fitness i el condicionament físic, en altres espais, equipaments o recintes, públics o privats, sempre i quan hagin estat encomanades i/o autoritzades per l'Ajuntament de Roses.

Article 3. Altres serveis.

L'Ajuntament de Roses té actualment encomanats a PRODER diferents serveis esportius per a diferents activitats de promoció que realitzen diferents departaments de l'Ajuntament (Casals, campanyes escolars de natació, programa "apren a nedar", etc) i de preparació física per als empleats municipals.

Les prestacions econòmiques per a la realització d'aquests serveis durant l'any 2009 és de **20.000 €** i tenen la consideració d'ingressos d'explotació, quedant consegüentment aquest import exclòs de la quantia que l'Ajuntament destinarà anualment per subvencionar a PRODER.

El pagament d'aquest import es farà per trimestres vençuts.

Article 4. Aportació econòmica

Proder gestionarà aquest equipament durant el període d'autorització repercutint els costos d'explotació sobre els usuaris a través de les tarifes aprovades.

PRODER es compromet a adoptar les estratègies necessàries, tant comercials com de contenció de costos, amb l'objectiu d'assolir, el més aviat millor, l'equilibri financer entre ingressos i despeses d'explotació.

En tant no s'arribi a aquest equilibri, l'Ajuntament aportarà anualment una quantitat en concepte de subvenció corrent.

Per l'exercici 2009, la subvenció que percebrà PRODER pel desenvolupament de totes les tasques descrites en les Condicions d'explotació generals i en aquestes particulars, llevat de les específicament excloses en els punts corresponents d'aquestes condicions, és de **170.000 €**.

Els pagaments de la subvenció municipal es faran per trimestres anticipats.

En aquest escenari previst s'ha constatat que, igualment com passa amb altres equipaments municipals, les previsions d'ingressos i despeses no permeten generar els fons suficients per a recuperar la inversió realitzada i remunerar els recursos externs necessaris. Per aquest motiu l'Ajuntament es subrogarà en l'import de deute a llarg termini existent a 31 de desembre de 2008 destinat al finançament de la inversió realitzada i que puja a un import previst de 3.511.400 €.



Ajuntament de Roses



FUNDACIÓ
ROSES
HISTÒRIA
I NATURA

FUNDACIÓ ROSES HISTÒRIA I NATURA

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2009



Setembre 2008



ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	4
3) Programa anual d'inversions i finançament	5
4) Quadre de tarifes previst	6
5) Text refós del conveni entre l'Ajuntament de Roses i la Fundació Roses Història i Natura per a la gestió de la Ciutadella de Roses	7



1) MEMÒRIA EXPLICATIVA

Les previsions de despeses i ingressos s'han elaborat en base als següents criteris:

1. Els ingressos de la Fundació, que corresponen a les entrades al museu, les vendes de la botiga i els ingressos atípics (publicacions, cafeteria, patrocinadors...), s'han mantingut iguals a la previsió de tancament de l'any 2008. L'entrada al recinte serà gratuïta per a les persones empadronades en el municipi de Roses.
2. La plantilla de personal prevista per 2009 és la següent:

Ref.	Categoria	Lloc de treball	Retribució bruta anual
1	1 Aux. Administratiu	Comptabilitat	25.100
2	1 Tècnic conservació	Conservació patrimoni	31.900
3	1 Tècnic difusió	Difusió cultural	31.900
4	1 Cap de brigada	Manteniment	27.700
5	1 Oficial 1 ^a	Manteniment	21.100
6	1 Peó especialista	Manteniment	20.200
7-8	2 Peons	Manteniment	15.600

No hi ha variacions previstes, mantenint-se la plantilla actual de la Fundació. La previsió d'increment de les retribucions és del 4%.

3. Pel càlcul del cost de les assegurances socials s'ha aplicat un percentatge mig del 24,8% sobre els salaris bruts previstos per a l'any vinent.
4. Les despeses d'explotació s'han estimat en base a l'evolució previsible i a la tendència registrada. Cal destacar la dotació d'una partida de 25.400 € per a activitats didàctiques i recerca.
5. Les inversions de la Fundació, per un import total de 30.423,07 €, tal com s'especifica en el programa anual d'inversió i finançament (pàgina 5) es finançaran amb recursos propis.
6. El cost de les amortitzacions s'ha efectuat sobre els valors de cost dels actius immobilitzats, segons el mètode lineal, aplicant els percentatges calculats en funció de la vida útil estimada.
7. La Fundació té formalitzada una pòlissa de crèdit de 150.000 € amb Caixa de Girona. El venciment és el 30 de gener de 2009. Està previst renovar-la.
8. En virtut del Conveni signat entre l'Ajuntament de Roses i la Fundació Roses Història i Natura per a la gestió de la Ciutadella de Roses que s'adjunta, s'ha pressupostat una subvenció municipal de 500.000 €.
9. S'adjunta el quadre de tarifes previst.



2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	€		% sobre ing. d'explotació		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	592.376,93	592.376,93	100%	100%	0,00	0%
Ingressos per activitats	86.800,00	86.800,00	15%	15%	0,00	0%
Ingressos patrocinadors i col·laboradors i donacions						
Subvencions oficials a les activitats (Ajuntament)	500.000,00	500.000,00	84%	84%	0,00	0%
Subvencions oficials de capital trasp. a resultats exercici	5.576,93	5.576,93	1%	1%	0,00	0%
Ingressos per comissions						
Ingressos extraordinaris (Guanyos d'exercicis anteriors)						
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	591.376,93	589.876,93	100%	100%	1.500,00	0%
Aprovisionaments	6.000,00	4.800,00	1%	1%	1.200,00	25%
Variació de la xifra d'existències						
Despeses de personal	240.200,00	226.676,93	41%	38%	13.523,07	6%
<i>Sous i salaris</i>	189.100,00	180.000,00	32%	30%	9.100,00	5%
<i>Dietes i assistències</i>	2.500,00	1.176,93	0%	0%	1.323,07	112%
<i>Quotes seguretat social</i>	47.000,00	44.000,00	8%	7%	3.000,00	7%
<i>Altres despeses socials</i>	1.600,00	1.500,00	0%	0%	100,00	7%
Treballs realitzats per altres entitats	177.700,00	227.900,00	30%	38%	-50.200,00	-22%
<i>Vigilància museu (Fadir)</i>	30.500,00	29.000,00	5%	5%	1.500,00	5%
<i>CAV recepció (Artemis-Zènit)</i>	54.500,00	52.000,00	9%	9%	2.500,00	5%
<i>Activitats diverses</i>	75.000,00	130.000,00	13%	22%	-55.000,00	-42%
<i>Neteja</i>	15.400,00	14.700,00	3%	2%	700,00	5%
<i>Altres</i>	2.300,00	2.200,00	0%	0%	100,00	5%
Altres despeses d'explotació	131.476,93	97.500,00	22%	16%	33.976,93	35%
<i>Serveis exteriors</i>	11.900,00	11.300,00	2%	2%	600,00	5%
<i>Reparacions i conservació</i>	29.000,00	27.500,00	5%	5%	1.500,00	5%
<i>Subministraments</i>	35.400,00	33.700,00	6%	6%	1.700,00	5%
<i>Difusió i RRPP</i>	20.000,00	15.700,00	3%	3%	4.300,00	27%
<i>Activitats didàctiques i recerca</i>	25.400,00	0,00	4%	0%	25.400,00	
<i>Altres</i>	9.776,93	9.300,00	2%	2%	476,93	5%
Despeses extraordinàries (Pèrdues d'exercicis anteriors)						
Amortització de l'immobilitzat	36.000,00	33.000,00	6%	6%	3.000,00	9%
Altres dotacions						
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.000,00	2.500,00	0%	0%	-1.500,00	-60%
Ingressos financers						
Despeses financeres	1.000,00	2.500,00	0%	0%	-1.500,00	-60%
RESULTATS FINANCERS	-1.000,00	-2.500,00	0%	0%	1.500,00	-60%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00	0,00	0%	0%	0,00	0%
Impostos sobre societats						
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00	0,00	0%	0%	0,00	0%



3) PROGRAMA ANUAL D'INVERSIONS I FINANÇAMENT

INVERSIONS (*)	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
INMOVILITZAT INTANGIBLE	0,00	0,00	0%	0%		
INMOVILITZAT MATERIAL	30.423,07	15.000,00	100%	100%	15.423,07	102,82%
Equipament d'oficina	5.000,00	2.000,00	16%	13%	3.000,00	150,00%
Equips de recerca i altres	25.423,07	13.000,00	84%	87%	12.423,07	95,56%
INVERSIONS IMMOBILIARIES	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
REEMBORSAMENT DE PRÈSTECES A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
Reemborsament de préstecs a llarg termini						
DIVIDENDS	0,00	0,00	0,00%	0,00%		
						0
TOTAL	30.423,07	15.000,00	100,00%	100,00%	15.423,07	102,82%

FINANÇAMENT (*)	€		%		Variació 2009/2008	
	Previst 2009	Estimat 2008	2009	2008	€	%
ACCIONS EMESES I DESEMBOLSADES	0,00	0,00				
SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	0,00				
Subvenció Ajuntament						
AJUSTAMENTS COMPTE DE RESULTATS	30.423,07	27.423,07	100%	100%	300000%	11%
Resultats de l'exercici	0,00	0,00	0%	0%	0%	0%
Amortitzacions	36.000,00	33.000,00	118%	120%	300000%	9%
Subvencions de capital traspasades a resultats exercici	-5.576,93	-5.576,93	-18%	-20%	0%	0%
FINANÇAMENT AMB PRÈSTECES A LLARG TERMINI	0,00	0,00				
VENDA D'IMMOBILITZAT	0,00	0,00				
TOTAL	30.423,07	27.423,07	100%	100%	3.000,00	11%



4) QUADRE DE TARIFES PREVIST

Es mantenen les tarifes vigents durant l'any 2008.

Tarifa general:	3,00 € pp
Tarifa reduïda:	2,50 € pp (Joves de 7 a 18, carnet jove; estudiants; +65)
Gratuit:	Menors de 7 anys Empadronats a Roses. Usuaris biblioteca municipal i el CAR.. Membres d'associacions, entitats culturals i clubs esportius de Roses.
Grups concertats:	2,30 € pp (a partir de 25 persones)
Visites guiades grups:	3,00 € pp



**5) TEXT REFÓS DEL CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE ROSES I LA FUNDACIÓ ROSES HISTÒRIA I NATURA PER A LA GESTIÓ DE LA CIUTADELLA DE ROSES.
(Acords de Ple de data 25 de juliol de 2005 i 19 de desembre de 2005)**

I.- Objecte i finalitat

Primer.- Objecte.

El present conveni té per objecte regular l'encomanda de gestió efectuada a favor de la Fundació per un termini de 30 anys, de la Ciutadella de Roses, així com instrumentar la missió encomanada a la Fundació i les obligacions d'ambdues parts.

Per tant, en el marc del present acord, correspondrà a la Fundació la gestió, promoció i foment dels béns que li han estat cedits per part de l'Ajuntament. Així mateix, la Fundació assumeix les activitats que, relacionades amb els béns objecte de la cessió, fins a la data venia duent a terme l'Ajuntament de Roses.

II.- Activitats de promoció i foment

Segon.- Activitats de promoció i foment dels béns cedits.

La Fundació executarà amb plena autonomia de gestió les funcions que li pertocin, segons els seus estatuts i amb subjecció a les lleis i al present Conveni.

Anualment, la Fundació presentarà a l'Ajuntament, un pla i programa de projectes, d'actuacions i activitats a dur a terme durant l'exercici, en els recintes i béns cedits, acompanyat d'un pressupost en el qual, considerant les aportacions compromeses per l'Ajuntament, es posi de manifest la viabilitat econòmica dels mateixos, tot això abans del 15 de setembre de l'any anterior a la seva vigència.

Així mateix, amb idèntica periodicitat anual, l'Ajuntament comunicarà a la Fundació les previsions pressupostàries que s'han inclòs en el projecte de pressupost municipal destinades a finançar la Fundació o les activitats que aquesta desenvolupa o se li encarreguin i tenint en compte el compromís de despesa de caràcter plurianual establert en el pacte nové d'aquest conveni.

La Fundació haurà de fer constar en tots els suports publicitaris, de forma destacada, sigui quin sigui el mitjà utilitzat, la col·laboració que manté amb l'Ajuntament de Roses. En tots els documents impresos i en els suports audiovisuals s'inclourà el nom i anagrama de l'Ajuntament de Roses o, quan no sigui possible, s'utilitzarà la fórmula: "Amb el suport de l'Ajuntament de Roses".

Tercer.- Regulació de l'activitat.

La Fundació elaborarà, en el termini màxim de tres mesos a comptar des de la data de subscripció d'aquest conveni, una normativa interna que reguli les condicions de funcionament i qualitat de les activitats i serveis que es prestin en els béns cedits per l'Ajuntament. Un cop elaborada aquesta normativa, serà tramesa a l'Ajuntament pel seu coneixement.

Correspondrà a la Fundació la responsabilitat de difondre aquesta normativa entre els seus treballadors, col·laboradors i empreses que li prestin serveis, i de vetllar pel seu compliment.

Quart.- Nous projectes i activitats.

Quan per part de la Fundació, i en el marc del present conveni, es vulguin promoure nous projectes i activitats, dels quals se'n derivi la necessitat o conveniència d'un finançament a



càrrec de l'Ajuntament de Roses, es formularà una proposta a l'Ajuntament de Roses acompanyada d'un estudi tècnic i econòmic de viabilitat en el qual s'haurà de posar especial èmfasi a la seva capacitat d'autofinançament o, en el seu cas, les fonts de finançament que es prevegin.

Els projectes i les activitats indicats, hauran de ser autoritzats per l'òrgan municipal competent i no es podran iniciar sense que es disposi del corresponent compromís de despesa degudament adquirit i formalitzat per part de l'Entitat Local.

Cinquè.- Responsabilitat enfront a tercers.

Les responsabilitats que es puguin generar enfront a tercers a conseqüència de les actuacions derivades de l'activitat de la Fundació, corresponen a aquesta.

A tal efecte, la Fundació s'obliga a subscriure una assegurança de responsabilitat civil per un import mínim de 600.000 €, pels danys que, derivats de la seva activitat, es puguin ocasionar als usuaris, visitants o tercers, així com al personal de l'Ajuntament de Roses, als immobles, instal·lacions, contingut i equipaments que s'han cedit en ús.

Sisè.- Subrogació d'empresa.

L'inici de l'activitat de la Fundació en els béns que li han estat cedits comportarà el cessament de les actuacions que hi venia efectuant l'Ajuntament.

En conseqüència es produirà la subrogació empresarial de la Fundació de les persones que presten els seus serveis a les instal·lacions cedides, dels actius, passius i de diferents drets i obligacions, vigents en aquell moment, segons relació que s'adjunta com annex 1.

Quan per la naturalesa administrativa de determinats contractes que té subscrits l'Ajuntament, aquesta successió no pugui formalitzar-se de manera immediata, per part d'ambdues entitats s'arbitraran els mecanismes de coordinació necessària per fer possible aquesta successió, avaluant-se els impactes econòmics i patrimonials i establint-se, si és el cas, les oportunes compensacions econòmiques.

Setè.- Subrogació del personal.

Conseqüència d'això esmentat en el pacte anterior, la Fundació s'obliga a subrogar en les obligacions i responsabilitat en relació als treballadors i a les treballadores que prestaven serveis per a l'Ajuntament de Roses en el recinte objecte d'aquest conveni. En l'annex 1 es relaciona el personal afectat amb indicacions del nom i cognoms, número d'afiliació a la Seguretat Social, antiguitat, categoria professional, jornada, horari, modalitat de contractació i període de gaudi de les vacances.

Per fer possible la subrogació, l'Ajuntament facilitarà a la Fundació els següents documents:

- a) Certificat de l'organisme competent d'estar al corrent de pagament de Seguretat Social*
- b) Fotocòpia de l'últim rebut de salari dels treballadors i treballadores afectats/ades*
- c) Fotocòpia dels TC-1 i TC-2 de cotització a la Seguretat Social*
- d) Fotocòpia dels contractes dels treballadors i de les treballadores afectats/ades per la subrogació.*
- e) Còpia de document degudament diligenciat per cada treballador afectat, en el qual es faci constar que aquest ha rebut de l'Ajuntament la seva liquidació de parts proporcionals, sense quedar pendent cap quantitat.*



III.- Marc Financer

Vuitè.- Aspectes econòmics.

La Fundació realitzarà sota la seva responsabilitat les prestacions de serveis i les explotacions econòmiques derivades de l'activitat a desenvolupar. Correspondrà a aquesta fundació la contractació de persones, d'obres, de béns, de subministraments i de serveis necessaris per a dur a terme l'activitat, essent al seu càrrec el pagament i, en el seu cas, el cost del finançament, de les mateixes.

Novè.- Aportacions de l'Ajuntament de Roses.

L'Ajuntament es compromet a aportar anualment a la Fundació, durant el termini de vigència del conveni, les quantitats que resultin dels pactes estipulats en aquest conveni i que amb aquest efecte es consignin en els seus pressupostos.

Per l'any 2005, l'aportació d'Ajuntament de Roses serà de 235.750,75 €. Aquesta quantitat correspon a la suma de la previsió pressupostària de les diferents activitats realitzades per l'Ajuntament i que a partir de la vigència d'aquest conveni es desenvoluparan per la Fundació, que segons l'annex 2 puja a 185.750,75, més la previsió de subvenció per import de 50.000 € establerta inicialment en la partida 05 51 4530 48900 del vigent pressupost municipal.

L'aportació de l'Ajuntament de Roses, per l'any 2006, s'estableix en 490.877 €.

Aquesta quantitat quedarà consolidada durant la vigència del conveni, incrementant-se cada exercici amb la variació que enregistri l'IPC de Catalunya durant l'exercici immediatament anterior.

Igualment, les aportacions de l'Ajuntament de Roses es veuran incrementades, puntual, temporal o indefinidament, segons el cas, com a conseqüència dels encàrrecs, activitats, programes o actuacions que l'Ajuntament hagi acordat finançar. La durada d'aquestes aportacions, els criteris de revisió i la resta de qüestions que els puguin condicionar, quedaran fixades en els respectius acords de concessió.

Amb caràcter general, els pagaments de l'aportació municipal es faran per trimestres anticipats, els mesos de gener, abril, juliol i octubre. Aquests pagaments tindran consideració de lliurament a compte.

Per acreditar que s'han realitzat les activitats previstes en aquest conveni, la Fundació presentarà anualment una memòria detallada de la realització d'aquestes activitats, conjuntament amb els comptes anuals aprovats i l'informe d'auditoria. En cap cas, l'import de les aportacions municipals podrà superar, aïlladament o en concurrència amb d'altres subvencions, ingressos o recursos, els costos de les activitats desenvolupades per la Fundació anualment. Amb aquest efecte es consideraran costos de l'exercici les dotacions a reserves destinades a la millora dels béns cedits.

A més de l'obligació de la justificació de la despesa i de la realització de l'activitat, la Fundació té l'obligació de proporcionar en tot moment la informació que li sigui requerida referent a les aportacions concedides i sotmetre's a les actuacions de comprovació de l'Ajuntament de Roses, de la Sindicatura de Comptes i de qualsevol altre òrgan competent d'acord amb la normativa aplicable.

Desè.- Ingressos.

Els ingressos de la Fundació, en l'activitat que regula aquest conveni i addicionalment a les aportacions municipals previstes a l'apartat anterior, seran tots aquells que siguin propis de la seva carta fundacional, com les vendes derivades de les entrades, les prestacions de serveis,



les cessions d'espais, les explotacions comercials, els procedents de qualsevol altra activitat econòmica que pugui realitzar que no s'oposin a les normes i al Conveni, així com de les donacions que pugui rebre d'Administracions, institucions, entitats, particulars o empreses.

Onzè.- Tarifes.

El sistema de tarifes i preus vigent i que s'ha d'aplicar en l'explotació de l'activitat, figura a l'annex 3. Qualsevol variació d'aquests preus i tarifes aprovat per la Fundació s'haurà de comunicar a l'Ajuntament de Roses pel seu coneixement.

IV.- Règim dels Béns.

Dotzè.- Cessió dels béns i dels drets.

Per a fer possible l'activitat objecte d'aquest conveni, l'Ajuntament de Roses va aportar al patrimoni fundacional de la Fundació la cessió de l'usdefruit dels béns coneguts com a Castell de la Trinitat, Ciutadella i l'Olivar de la Creu de Cobertella, per un període de 30 anys.

Igualment, per aquest acte i per igual finalitat, l'Ajuntament cedeix a la Fundació l'ús i explotació del Museu ubicat al Recinte de la Ciutadella.

Malgrat això, l'Ajuntament es reserva el dret de poder utilitzar lliure i gratuïtament el recinte de la Ciutadella per a la realització al seu càrrec de les activitats derivades dels actes culturals i festius que s'organitzin per aquest. Amb l'objecte que es puguin atendre ordenadament aquestes necessitats anualment es facilitarà a la Fundació el programa provisional d'aquests actes.

L'Ajuntament farà constar a l'Inventari de Béns municipals aquesta cessió, d'acord i amb els efectes que preveuen les normes que regulen el patrimoni de les entitats locals.

Tretzè.- Transmissió de la cessió de drets d'autor.

L'Ajuntament de Roses, com a cessionari en exclusiva dels drets de reproducció, distribució, explotació i divulgació dels Cartells de Carnaval, els transmet gratuïtament, per aquest conveni, a la Fundació, perquè els pugui explotar amb caràcter no exclusiu d'acord amb les lleis, i prèvia notificació a l'autor de les obres.

L'Ajuntament de Roses s'obliga a obtenir, en el seu cas, el consentiment exprés dels autors a aquesta transmissió. En cas contrari, d'acord amb la normativa vigent, l'Ajuntament respondrà solidàriament davant el titular dels drets d'autor de les obligacions de la cessió.

Correspondrà a la Fundació efectuar els tràmits necessaris per la inscripció de la transmissió de la cessió d'aquests drets en el Registre de la Propietat Intel·lectual.

Catorzè.- Manteniment i conservació.

La conservació de les construccions, petites millores i les instal·lacions i la resta de béns cedits, així com el manteniment en constant i perfecte estat de funcionament, neteja, higiene i vigilància, són a càrrec de la Fundació durant tot el temps que duri el conveni i les seves pròrrogues. En general, seran a càrrec de la Fundació totes les reparacions i els treballs d'arranjament necessari (jardineria, electricitat, maquinària, neteja, subministraments, seguretat,..), siguin quins siguin la causa i l'abast, amb excepció dels casos d'utilització del recinte per part de l'Ajuntament, en els termes i condicions establerts en la normativa interna que aprovi la Fundació.



La Fundació haurà de disposar d'una pòlissa d'assegurança multirisc per cobrir els danys generals que es puguin generar sobre els béns cedits (continent i contingut) pels imports corresponents al seu valor, essent beneficiari l'Ajuntament.

Quinzè.- Inversions i millores sobre els béns immobles cedits.

Previa la conformitat de la Fundació, serà competència de l'Ajuntament, i sota la seva responsabilitat, l'execució d'obres noves, de reforma o gran reparació, així com la realització d'inversions que afectin als béns immobles cedits i informará a la Fundació sobre els projectes i programes d'inversions que hagi elaborat per al seu coneixement i efectes oportuns.

La Fundació disposarà d'un termini màxim de 6 mesos per a emetre el seu oportú informe en relació a les obres proposades. Transcorregut aquest termini, sense que aquesta s'hagi pronunciat, l'Ajuntament entindrà estimada la seva sol·licitut i procedirà sense més requisits a la realització de les obres

El cost derivat d'aquestes inversions serà a càrrec de l'Ajuntament, excepte que, amb caràcter singular, la Fundació decideixi el seu finançament total o parcial al seu càrrec.

La Fundació autoritza expressament a l'Ajuntament de Roses a realitzar al seu càrrec les obres derivades dels convenis vigents signats entre l'Ajuntament, la Diputació de Girona, i la Fundació Caixa de Girona, així com per aquelles que es realitzin durant l'exercici de 2005.

Les inversions i millores sobre els béns cedits, així com aquelles inversions que hi hagin de quedar incorporades, passaran a formar part d'aquests béns.

Setzè.- Inventari.

La Fundació s'obliga a portar un inventari detallat dels béns de titularitat municipal cedits per a la prestació de serveis, així com de les millores que s'hi incorporin. L'inventari s'haurà d'actualitzar continuadament i ser objecte de comprovacions periòdiques.

Abans del 30 d'abril de cada any, la Fundació remetrà a l'Ajuntament una còpia de l'inventari referit al 31 de desembre de l'any anterior, juntament amb la relació de béns que s'han incorporat al llarg de l'exercici i dels que s'han donat de baixa, amb indicació, en aquest darrer cas, del motiu de la baixa i el destí donat al bé.

Dissetè.- Reversió dels béns i dels drets.

Conclòs el termini del conveni, o en acabar-se per qualsevol causa o motiu, els béns cedits, així com en el seu cas les obres que s'hagin executat, revertiran a l'Ajuntament en perfecte estat de conservació, i lliures de càrregues i gravàmens.

Igualment, es produirà la reversió automàtica dels béns i dels drets a l'Ajuntament, en el supòsit que no es destinessin per la Fundació a l'ús previst en aquest conveni. Perquè aquesta reversió produeixi els seus efectes, serà suficient que quedi demostrada la no-destinació dels béns a l'ús previst durant un termini de 6 mesos, llevat de supòsits de força major, mitjançant una constatació de fets, notificada a la Fundació de la forma legalment prevista.

En cas de resolució anticipada del conveni, per mutu acord, l'Ajuntament abonarà a la primera el valor net comptable, en el moment de la reversió, del cost de les obres noves i de les millores que hagi pogut fer la Fundació, sempre que estiguessin degudament autoritzades per l'Ajuntament.

V.- Avaluació i seguiment



Divuitè.- Comissió de seguiment.

Es crea una comissió de seguiment, integrada per representants de cada una de les parts signants d'aquest conveni.

La comissió estarà presidida per l'Alcalde de Roses, o el regidor en qui delegui, i estarà integrada, també, pel regidor de Cultura de l'Ajuntament, dos vocals del Patronat proposats per la Fundació i nomenats pel President de la Fundació, el seu gerent i el Secretari i l'Interventor de la Corporació.

La comissió es reunirà cada cop que la convoqui el seu president i, com a mínim, una vegada a l'any.

Serà funció de la comissió l'anàlisi del funcionament de les activitats, programes i serveis que es presten per la Fundació, el seguiment del compliment dels termes d'aquest conveni i l'afavoriment de la coordinació entre els serveis municipals i la Fundació.

Dinovè.- Control financer.

Sota la direcció i supervisió de la Intervenció de Fons de l'Ajuntament, anualment es durà a terme un control financer respecte del compliment de les obligacions establertes en aquest conveni i de l'aplicació de les aportacions municipals.

VI. Vigència, modificacions i revisió del conveni.

Vintè.- Vigència.

Aquest conveni entrarà en vigor l'1 de juliol de 2005 i serà vigent fins el 11 de setembre de 2032.

Vint-i-unè.- Revisió del conveni.

Llevat de l'aportació econòmica de l'Ajuntament de Roses que es fixarà anualment, d'acord amb allò establert a l'apartat novè d'aquest conveni, cada quatre anys, a partir del mes de desembre de 2007, l'Ajuntament i la Fundació faran una revisió global del conveni per, si és el cas, adaptar-lo a les necessitats d'aquell moment tenint en compte aspectes com l'evolució quantitativa i qualitativa dels visitants, l'ampliació o modificació dels serveis i activitats dutes a terme, la interacció de les activitats objecte d'aquest conveni amb altres activitats que dugui a terme la Fundació, incidència de les tecnologies en els serveis i activitats, evolució dels costos suportats per la Fundació, etc.

La revisió serà conseqüència de la negociació entre ambdues parts i, en el seu cas, generarà una addenda al conveni que haurà de ser degudament aprovada pels Òrgans de govern que, en cada cas, tinguin la competència per a fer-ho.

En el supòsit que, del procés de negociació, no s'arribés a cap acord, en el termini d'un mes des de l'inici de les negociacions, restarà vigent el conveni que, fins a la data, estigui en vigor.

Vint-i-dosè.- Modificació del Conveni.

El present conveni es podrà modificar en qualsevol moment per acord de les parts.

Vint-i-tresè.- Resolució del conveni.

Cadascuna de les parts podrà resoldre el conveni en cas d'incompliment, per l'altra part, de les obligacions assumides en aquest, notificant aquest fet formalment per escrit justificatiu.



Serà causa de resolució l'incompliment de l'Ajuntament de les seves obligacions regulades a la clàusula Novena, i, per part de la Fundació, l'incompliment de qualsevol de les seves obligacions establertes en aquest conveni.

S'estableix, també, la possibilitat de resoldre el conveni voluntàriament per acord d'ambdues parts.

Vint-i-quatrè.- Efectes de la resolució del conveni.

En el cas de resolució anticipada del conveni, per qualsevol causa, la Fundació haurà de seguir prestant els serveis objecte d'aquest conveni durant un període de 3 mesos, llevat que l'Ajuntament l'eximeixi d'aquesta obligació.

En el cas de què la resolució anticipada sigui deguda a incompliments de la Fundació, aquesta revertirà els béns i drets cedits a l'ajuntament sense cap contraprestació econòmica, sense perjudici de les reclamacions de danys i perjudicis que pugui exigir l'Ajuntament d'acord amb les lleis.

VII.- Règim jurídic

Vint-i-cinquè.- Règim jurídic.

El present conveni té naturalesa administrativa i regeix en la seva interpretació i desenvolupament l'ordenament jurídic administratiu.

Vint-i-sisè.- Jurisdicció competent.

La naturalesa administrativa d'aquest conveni fa que siguin competents per resoldre, en darrera instància, els conflictes i incidències que puguin suscitar-se, els òrgans de l'ordre jurisdiccional contenciós administratiu.



INFORME DE LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL

Identificació de l'expedient

Aprovació del Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2009

Antecedents

- 1) Proposta de l'alcaldeessa-presidenta d'aprovació del pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2009
- 2) Expedient del pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2009.

Fonaments de dret

- 1) Articles 54 i 162 a 171 del RDL 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL).
- 2) Articles 18 a 23 i 115 a 118 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, de desenvolupament del capítol primer, del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos (RP)
- 3) Articles 2, 3, 19 i 22 de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària (LGEP).
- 4) Articles 2.1 i 22 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària (RLGEP), en la seva aplicació a les entitats locals.
- 5) Ordre del Departament d'Economia i Finances ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Consideracions

- 1) El projecte de pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2009 que es presenta per a la seva aprovació està integrat, d'acord amb l'article 164 de la LRHL, pel pressupost del mateix Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal: Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA), Port de Roses, SA i Promoció i desenvolupament de Roses, SL (PRODER). Seguint l'establert a l'article 115.1.a del RD 500/90, els estats de previsió de les societats municipals s'han harmonitzat amb l'estructura pressupostari de





Ajuntament de Roses

Intervenció

l'Ajuntament. En termes homogenis i harmonitzats, el pressupost consolidat, un cop eliminades les operacions internes, és de 41.061.432 €.

- 2) Així mateix, aquest estat inclou la consolidació del pressupost de l'Ajuntament amb els estats d'ingressos i despeses dels ens i societats mercantils dependents que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat, segons el que estableixen els articles 53.1 de la LRHL, 2.1 del RLGEF i 2.1 del RLGEF.

D'acord amb l'article 2.1.e d'aquest reglament, enguany s'ha classificat com a ens dependent la Fundació Roses, història i natura, amb la qualificació de productor no de mercat atès el règim de finançament majoritari per part de l'Ajuntament de Roses.

Tanmateix, les modificacions introduïdes en el règim financer de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL, concretament la subrogació per part de l'Ajuntament del crèdit a llarg termini concertat per aquesta societat i la concessió d'una subvenció destinada a cobrir el seu dèficit, porten a la seva classificació com a productor no de mercat, atesa la seva naturalesa instrumental.

Les entitats consolidades seguint aquest criteri són: L'Ajuntament de Roses, la societat municipal Serveis municipals de Roses, SA (ROERSA), la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SL. i la Fundació Roses, història i natura. En termes homogenis i harmonitzats, el pressupost consolidat d'aquest conjunt d'ens, un cop eliminades les operacions internes, és de 39.498.600 €.

- 3) Els estats de consolidació s'han efectuat a nivell de capítols, seguint el criteri estrictament pressupostari, sense perjudici que les previsions d'ingressos i despeses que presenta cada societat o organisme recullin els diferents conceptes de conformitat amb les previsions establertes en el Pla general de comptabilitat que li sigui aplicable.
- 4) D'acord amb allò previst a l'article 165.4 de la LRHL cadascun dels pressupostos que integren el Pressupost general per a l'exercici 2009 estan anivellats i formats sense dèficit inicial.
- 5) Al pressupost s'hi adjunten les Bases d'execució, que contenen les disposicions necessàries pel desenvolupament de la gestió pressupostària, així com la documentació i annexes establerts als articles 165.1, 166.1 i 168.1 de la LRHL.
- 6) D'acord amb les dades i antecedents disponibles a data d'avui en aquesta intervenció, els crèdits pressupostats en l'estat de despeses són suficients per atendre les obligacions exigibles i, amb caràcter general, les despeses de funcionament ordinari dels serveis d'aquesta Corporació en termes comparatius amb l'exercici anterior. Per al seu càlcul s'ha tingut en compte:





Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) En el capítol I, relatiu a les despeses de personal, la valoració de la plantilla de personal per l'exercici 2009, d'acord amb l'annex de personal inclòs al pressupost i que correlaciona la plantilla amb el pressupost municipal. S'ha d'indicar que existeixen determinades places subjectes a un règim de provisió de promoció interna, així indicades en ambdós documents, que el crèdit pressupostari no contempla tot l'exercici pressupostari i que per tant la seva eficàcia s'haurà de demorar a la data que consta en aquests documents.
 - b) En el capítol II, els compromisos adquirits amb tercers, mitjançant contractes, convenis, pactes o acords, així com la quantificació de les necessitats de béns corrents i serveis facilitats per les àrees gestores.
 - c) Pel capítol III i IX, l'estat de previsió de moviments i situació del deute, inclòs com annex al pressupost, que inclou les seves característiques, el càlcul de les despeses financeres, així com la devolució dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres.
 - d) En el capítol IV, els compromisos adquirits amb els diferents organismes supramunicipals, així com la quantificació de les subvencions a atorgar durant l'exercici, segons la informació facilitada per les àrees gestores. D'acord amb el criteri d'aquesta intervenció, s'ha modificat la classificació de les despeses corresponents a la taxa relativa a l'abocador comarcal i a la compra d'aigua en alta al Consorci de la Costa Brava que han passat del capítol IV al II, en considerar que els conceptes 221 (subministraments) i 225 (tributs) s'adeqüen millor a la naturalesa econòmica d'aquestes despeses. La informació comparativa s'ha homogeneïtzat amb aquest canvi amb l'objecte de facilitar les comparacions.
- 7) L'import dels ingressos corrents previstos en el pressupost constitueixen els ingressos que racionalment pot obtenir la hisenda local al llarg de l'exercici 2009. Les bases utilitzades per calcular aquests ingressos es desprenen de les dades de liquidació del pressupost de l'exercici 2007 i de l'avanç del corrent, documents que s'incorporen a l'expedient. Així mateix, s'ha tingut en compte:
- a) Pels capítols I, II i III, formats pels impostos directes, els impostos indirectes i les taxes i altres ingressos, respectivament, els padrons i liquidacions realitzades, les previsions relatives a l'aplicació dels tipus impositius i tarifes establerts en l'acord de modificació d'ordenances fiscals per a l'exercici de 2009, així com la variació d'unitats o activitat prevista.
 - b) Pel capítol IV, les dades de la liquidació definitiva de la participació en els ingressos de l'Estat de l'exercici 2006 i els lliuraments a compte de l'exercici 2007, així com els compromisos d'aportació d'altres entitats pel finançament d'activitats o projectes específics.





Ajuntament de Roses

Intervenció

- 8) En relació a les despeses de capital, al pressupost s'adjunta el Pla d'inversions, amb el detall dels projectes a realitzar juntament amb el seu finançament previst. Dins d'aquest pla s'inclou la subrogació per l'Ajuntament de l'endeutament a llarg termini existent a 31 de desembre de 2009 a l'empresa municipal Promoció i desenvolupament, SL.
- 9) D'acord amb aquest pla, les despeses de capital es financen amb la concertació d'operacions financeres, les quotes d'urbanització derivades de la reparcel·lació de la UA4, transferències de capital de diferents administracions i per una part de recursos corrents.

Llevat la part finançada amb recursos corrents, aquests ingressos estan afectats al finançament d'aquestes inversions i, d'acord amb l'article 173.6.a) de la LRHL, romandran en situació de crèdits no disponibles fins que s'acrediti el compromís ferm d'aportació per tercers o, en el seu cas, s'adoptin els acords municipals que procedeixen.

- 10) D'acord amb l'article 53.2 de la LRHL i segons es dedueix dels estats consolidats, el capital viu per operacions de crèdit, incloent l'import de l'operació projectada, se situarà a final de l'exercici 2009 en 26.927.838,80 €, amb un indicador de capital viu del 82,99% sobre els ingressos corrents.

En estar dins dels límits previstos en la LRHL, l'operació de crèdit prevista en el pressupost no precisarà autorització.

- 11) L'article 165.1 de la LRHL, estableix que el pressupost general atindrà el compliment del principi d'estabilitat pressupostària en els termes previstos a la Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària (LGEP). D'acord amb el criteri de càlcul establert per l'Ordre ECF/138/2007 el principi d'estabilitat pressupostària és la situació d'equilibri o superàvit, computada en termes de capacitat de finançament i mesurada per la variació neta entre l'adquisició d'actius i passius financers.

Amb motiu de l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2007, el ple de l'Ajuntament en sessió de data 26 de maig de 2008 va aprovar un escenari pressupostari plurianual (2009-2011) amb l'objectiu de garantir el retorn a una situació d'estabilitat pressupostària en un termini màxim de tres anualitats. Les previsions d'aquest pla s'han actualitzat amb la inclusió dins dels estats consolidats de les entitats Promoció i desenvolupament de Roses, SL i Fundació Roses, història i natura.

Als efectes previstos per l'article 22.2 del RLGEF, al pressupost s'adjunta el document de seguiment de l'escenari pressupostari amb l'objectiu de verificar el seu compliment en la fase d'aprovació del pressupost de l'exercici 2009.

El pressupost general per a l'exercici 2009 presenta una necessitat de finançament de 2.003.800 €, mentre que la prevista per l'escenari pressupostari anual és de 2.351.782 € i, per tant, dins de les previsions de l'escenari en aquesta fase.





Ajuntament de Roses

Intervenció

Tanmateix, s'ha de fer constar que, de conformitat amb l'article 11 de l'Ordre ECF/138/2007, als efectes del seguiment d'aquest escenari, durant el primer semestre de cada exercici s'haurà de trametre al Departament d'economia i finances de la Generalitat les dades corresponents al tancament comptable de l'any anterior.

Conclusions

En base a la documentació existent a l'expedient, el Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per l'exercici 2009 format per l'alcaldia-presidència s'ha confeccionat d'acord amb les prescripcions legals aplicables.

Per això, complint el precepte de l'article 168.4 de la LRHL, s'informa favorablement.

Roses, 4 de novembre de 2008

L'interventor,

Ernest Ruiz i Garcia

