



Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI 2014





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

ÍNDEX

1. MEMÒRIA

Memòria de l'alcaldia	1
-----------------------------	---

2. PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

a) Marc pressupostari	8
b) Estat de despeses	14
Classificació orgànica	
Classificació econòmica	
c) Estat d'ingressos	31
Classificació econòmica	
d) Pressupost municipal consolidat	34
e) Bases d'execució	35
f) Pla d'inversions de l'exercici	103
g) Programa d'inversió plurianual	105

3. PROGRAMES ANUALS D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LES SOCIETATS MUNICIPALS

a) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Serveis Municipals de Roses, SA (ROSERSA)	109
b) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Port de Roses, SA	144
c) Programa anual d'actuació, inversió i finançament de la societat municipal Promoció i Desenvolupament de Roses, SL (PRODER)	168

4. INFORME D'INTERVENCIÓ

Informe d'intervenció sobre l'aprovació del pressupost i sobre el compliment dels objectius de la Llei 2/20012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera	190
--	-----





Ajuntament de Roses
Intervenció General

MEMÒRIA DE L'ALCALDIA PRESIDÈNCIA



Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 25 24 00
informacio@roses.cat
www.roses.cat

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL

Antecedents

El pressupost municipal proposat per a l'exercici 2014 dona compliment a les tres regles fiscals establertes per la Llei d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Aquesta normativa estableix un nou marc jurídic, afegint al principi d'estabilitat pressupostària (equilibri pressupostari) previst a la normativa anterior, el principi de sostenibilitat financera (volum d'endeutament públic) i la regla de la despesa, que fixa un creixement màxim de la despesa pública relacionat amb l'evolució del PIB.

Els objectius a complir i les xifres que resulten del projecte de pressupost són les següents:

Objectiu	Criteri establert	Pressupost
Estabilitat	Equilibri (dèficit zero)	3.844.174 €
Sostenibilitat	Deute < 75% ingressos corrents	55,24%
Despesa no financera	Taxa creixement despesa no financera < 1,50%	1,47%

D'acord amb els càlculs realitzats, el límit de despesa no financera computable per 2014 es situa en 28.319.569 €. Aquests sostre, que ha de ser coherent amb l'objectiu d'estabilitat i el de deute, suposa la xifra màxima que pot destinar l'Ajuntament per finançar les seves despeses corrents i inversions, excloses les despeses financeres (amortització de capital i interessos) i la part de despeses finançada per transferències finalistes d'altres administracions.

Això condiona i condicionarà les despeses, i molt especialment les inversions a realitzar, ja que pràcticament impedeix la possibilitat d'incrementar-les amb nou endeutament, cosa que considerant individualment l'objectiu d'endeutament seria factible, ja que com es pot comprovar aquest es situarà en el 55,24% sobre ingressos corrents, amb una reducció d' 1.794.755 € sobre l'endeutament existent a 31 de desembre de 2013 i que arribarà a 2.317.755 € sense la nova operació de crèdit.

Malgrat això, atenent a l'anunciada flexibilització de la utilització del romanent de tresoreria lliure, amb determinades condicionalitats, mitjançant la modificació de la Llei d'estabilitat pressupostària, esperem poder anticipar la programació establerta en el pla d'inversió plurianual.

Així mateix, al pressupost s'acompanya el marc pressupostari a mig termini què incorpora els objectius d'estabilitat, deute i el límit de la despesa, així com les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses i els supòsits en què es basen, i que, de conformitat amb la normativa d'estabilitat, fou tramés al Ministeri d'hisenda el passat mes d'octubre.



Pressupost consolidat

El pressupost de l'Ajuntament de Roses integra els pressupostos de l'Ajuntament i de les tres societats municipals dependents. En termes homogenis i consolidats el pressupost general per 2014 puja a 35.747.421 €, amb una disminució del 3,08% respecte al de l'exercici anterior.

Entitat	Pressupost 2013	Pressupost 2014	Variació (%)
Ajuntament	33.980.000,00	33.300.000,00	-2,00%
Serveis municipals de Roses, SA	2.605.280,00	2.234.000,00	-14,25%
Port de Roses, SA	1.745.000,00	1.696.000,00	-2,81%
Promoció i desenvolupament, SL	1.079.435,00	1.046.837,00	-3,02%
Societats municipals	5.429.715,00	4.976.837,00	-8,34%
Suma	39.409.715,00	38.276.837,00	-2,87%
Ajustaments consolidació	2.525.491,00	2.529.416,00	0,16%
Import pressupost consolidat	36.884.224,00	35.747.421,00	-3,08%

Pressupost de l'Ajuntament

El pressupost de l'Ajuntament de Roses per a l'any 2014 puja a 33.300.000 €, cosa que significa una disminució del 2% respecte l'any anterior.

En conjunt, els ingressos tributaris, formats pels impostos i taxes municipals disminuiran en un 0,46% fruit bàsicament de la voluntat política de congelació tributària i la reducció de l'IBI i l'IVTNU establert en l'aprovació de les ordenances fiscals per a l'exercici 2014.

Pressupost d'ingressos	Pressupost 2013	%	Pressupost 2014	%	% variació
I Impostos directes	17.514.740,00	51,54%	17.353.900,00	52,11%	-0,92%
II Impostos indirectes	350.000,00	1,03%	330.000,00	0,99%	-5,71%
III Taxes i altres ingressos	9.460.360,00	27,84%	9.516.294,00	28,58%	0,59%
Ingressos tributaris	27.325.100,00	80,42%	27.200.194,00	80,05%	-0,46%
IV Transferències corrents	4.531.900,00	13,34%	4.832.806,00	14,51%	6,64%
V Ingressos patrimonials	473.000,00	1,39%	527.000,00	1,58%	11,42%
Ingressos corrents	32.330.000,00	95,14%	32.560.000,00	97,78%	0,71%
VI Alienació inversions	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
VII Transferències de capital	650.000,00	1,91%	217.000,00	0,65%	-66,62%
Ingressos de capital	650.000,00	1,91%	217.000,00	0,65%	-66,62%
Ingressos no financers	32.980.000,00	97,06%	32.777.000,00	98,43%	-0,62%
VIII Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IX Passius financers	1.000.000,00	2,94%	523.000,00	1,57%	-47,70%
Operacions financeres	1.000.000,00	2,94%	523.000,00	1,57%	-47,70%
TOTAL INGRESSOS	33.980.000,00	100,00%	33.300.000,00	100,00%	-2,00%



El total d'ingressos corrents puja a 32.560.000 €, un 0,71% més que el pressupost de 2013. En canvi, els ingressos de capital (transferències) és redueixen en un 66,62%, fonamentalment a causa de les restriccions pressupostàries de la Generalitat de Catalunya.

Atenent el caràcter afectat d'aquests ingressos, aquesta disminució limitarà la xifra d'inversions a realitzar. Així, pel finançament de les inversions projectades, es destinen 217.000 € d'ingressos de capital (subvencions) i 523.000 € d'ingressos financers (endeutament), conjuntament amb una part de recursos corrents (1.385.000 €). S'ha de dir, com es va fer l'any anterior, que en la mesura que sigui possible, es destinarà el romanent de tresoreria per a despeses generals obtingut en la liquidació del pressupost 2013 a reduir l'endeutament net, considerant a aquests efectes inclosa l'operació d'endeutament prevista en el pressupost.

CONCEPTE	Pressupost 2013	Pressupost 2014	% variació
Ingressos corrents	32.330.000,00	32.560.000,00	0,71%
Despeses corrents	28.990.565,00	28.855.000,00	-0,47%
Estalvi brut	3.339.435,00	3.705.000,00	10,95%
Passius financers	2.024.000,00	2.320.000,00	14,62%
Estalvi net	1.315.435,00	1.385.000,00	5,29%
% estalvi net sobre els ingressos corrents	4,07%	4,25%	4,54%

En aquest context, els ingressos corrents financen les despeses corrents, les despeses financeres i una part de la inversió prevista. L'estalvi net s'està consolidant sobre el 4% anual, millorant enguany unes dècimes sobre el de l'any 2013, cosa que permet un important autofinançament de les inversions, la reducció de la dependència financera i unes menors despeses per interessos i amortització del deute.

Pressupost de despeses	Pressupost 2013	%	Pressupost 2014	%	% variació
I Personal	10.547.460,00	31,04%	10.357.300,00	31,10%	-1,80%
II Béns i serveis corrents	14.401.686,00	42,38%	14.370.828,00	43,16%	-0,21%
III Despeses financeres	235.000,00	0,69%	175.000,00	0,53%	-25,53%
IV Transferències corrents	3.806.419,00	11,20%	3.951.872,00	11,87%	3,82%
Despeses corrents	28.990.565,00	85,32%	28.855.000,00	86,65%	-0,47%
VI Inversions	2.900.000,00	8,53%	2.125.000,00	6,38%	-26,72%
VII Transferències de capital	65.435,00	0,19%	0,00	0,00%	-100,00%
Despeses de capital	2.965.435,00	8,73%	2.125.000,00	6,38%	-28,34%
Despeses no financeres	31.956.000,00	94,04%	30.980.000,00	93,03%	-3,05%
VIII Actius financers	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IX Passius financers	2.024.000,00	5,96%	2.320.000,00	6,97%	14,62%
Operacions financeres	2.024.000,00	5,96%	2.320.000,00	6,97%	14,62%
TOTAL DESPESES	33.980.000,00	100,00%	33.300.000,00	100,00%	-2,00%

Pel que fa a les despeses corrents, assoleixen un import de 28.855.000 €, un 0,47% inferior a 2013. Destaquem la important reducció de les despeses financeres a causa del menor nivell d'endeutament existent, ja que al llarg de la legislatura no s'ha concertat cap nova operació de crèdit, i de la reducció prevista dels tipus d'interès.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Les despeses de capital (inversions) ascendeixen a 2.125.000 €, un 26,72% menys que l'any anterior, a causa de les limitacions comentades anteriorment. D'acord amb el pla d'inversions, aquestes despeses es destinaran fonamentalment a projectes per a la millora urbana i les infraestructures i serveis públics. Igualment, al pressupost s'acompanya el programa d'inversió plurianual (2014-2016) amb una inversió prevista de 7,7 milions d'euros.

Finalment, les despeses financeres (amortització de crèdits), que pugen a 2.320.000 €, presenten un increment del 14,62% en relació a 2013, d'acord amb el programa temporal de les operacions de crèdit actualment vigents i que com es pot comprovar en l'estat del deute no començarà a disminuir significativament fins a l'any 2017.

Distribució de la despesa

De l'anàlisi de les despeses per àrees, homogeneïtzada amb la de l'any anterior, sense inversions ni despeses financeres, es pot constatar una disminució del 0,63%.

Per àrees gestores, la part principal d'aquesta despesa (47,14%) es dedica a mantenir la qualitat urbana (urbanisme, serveis públics i medi ambient). Segueixen a continuació els serveis personals (cultura, ensenyament, benestar social, esports i festes) amb el 18,21%, seguretat ciutadana amb el 7,74%, turisme i promoció econòmica amb un 3,04% i els serveis generals amb el 23,86%.

Denominació	Pressupost 2013	%	Pressupost 2014	%	Variació (%)
Urbanisme i serveis públics	13.383.326,00	46,37%	13.519.200,00	47,14%	1,02%
Serveis personals	5.345.604,00	18,52%	5.223.752,00	18,21%	-2,28%
Seguretat ciutadana	2.217.090,00	7,68%	2.220.420,00	7,74%	0,15%
Turisme i promoció econòmica	741.200,00	2,57%	873.300,00	3,04%	17,82%
Serveis generals i econòmics	7.173.780,00	24,86%	6.843.328,00	23,86%	-4,61%
Total	28.861.000,00	100,00%	28.680.000,00	100,00%	-0,63%

De les variacions anuals d'aquestes àrees, cal destacar l'important increment enregistrat a Turisme i promoció econòmica, amb un 17,82 % sobre l'exercici anterior, a causa de la voluntat municipal, ja manifestada en el pressupost de l'exercici 2013, de potenciar la promoció turística del municipi com a motor de la reactivació econòmica.

Pressupostos de les empreses municipals

L'import dels pressupostos de les societats municipals es dedica a la realització de la gestió dels diferents serveis que tenen encomanats fins a la data, d'acord amb els seus respectius objectes socials i els encàrrecs de gestió realitzats. L'import conjunt d'aquests pressupostos puja a 4.976.837 € un 8,34% inferior a l'any anterior.

El pressupost de Rosersa puja a 2.234.000 €, un 14,25% menys que a l'exercici anterior, a causa de la previsió, finalment exercitada pel mateix Ajuntament, d'adquirir una finca destinada a la seva seu social i magatzem.

El pressupost de la societat municipal Port de Roses, SA puja a 1.696.000 €, amb una variació del -2,81% respecte a l'any anterior.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Finalment, el pressupost de la societat municipal Promoció i desenvolupament de Roses, SA puja a 1.046.837 €, amb un decrement del 3,02% respecte a l'exercici 2013.

Conclusió

El pressupost que es presenta per a la seva aprovació compleix els criteris d'estabilitat i morositat establerts pel Govern de l'Estat, reduïnt els ratis d'endeutament, cosa que, lligada a la gestió econòmica dels darrers anys, li permet disposar d'una bona solvència econòmica, fer inversió sense recórrer a nou endeutament, i, sense incrementar la pressió fiscal, atendre les necessitats econòmiques i socials de les persones i prestar els serveis públics amb uns nivells més que correctes de quantitat i qualitat.

L'alcaldesa,

Montse Mindan i Cortada

Roses, 18 de novembre de 2013



Ajuntament de Roses
Intervenció General

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT



Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 25 24 00
informacio@roses.cat
www.roses.cat



Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

MARC PRESSUPOSTARI (2014-2016)

1. Antecedents

L'article 5 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera estableix que l'elaboració dels pressupostos de les administracions públiques i altres ens compresos en l'àmbit d'aplicació de la Llei, s'enquadrarà en un marc pressupostari a mig termini compatible amb el principi d'annualitat pel que regeixen l'aprovació i execució dels pressupostos, de conformitat amb la normativa europea.

Per la seva part, l'article 29, concreta que l'indicat marc pressupostari, que abastarà un període mínim de tres anys, contindrà, entre altres, els paràmetres següents:

- Els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic de les respectives administracions públiques.
- Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses tenint en compte, tant la seva evolució tendencial, és a dir basada en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes per al període considerat.
- Els principals supòsits en els quals es basen aquestes projeccions d'ingressos i despeses.
- Els marcs pressupostaris serviran de base per l'elaboració del programa d'estabilitat.

Per la seva part, l'ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, estableix en l'article 6 l'obligació de remetre informació sobre els marcs pressupostaris a mig termini, en els quals s'emmarcarà l'elaboració dels pressupostos de les entitats locals.

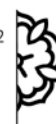
La remissió, conforme a l'article 5 de l'Ordre HAP/2105/2012, ha d'efectuar-se per mitjans electrònics i mitjançant signatura electrònica a través del sistema que el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques habiliti a aquest efecte. Aquesta aplicació i els seus formularis han estat habilitats per l'esmentat Ministeri i la seva tramesa s'ha de realitzar abans de l'1 d'octubre a les 18.00h.

2. Objectius d'estabilitat pel període considerat

Per a les corporacions locals, el Govern ha determinat els següents objectius:

Objectius d'estabilitat, deute públic i sostre de despesa

	2014	2015	2016
Capacitat (+) Necessitat (-) de fin. SEC-95 (en % PIB)	0,00%	0,00%	0,00%
Límit individual d'endeutament aplicable (sobre ingressos corrents)	75,00%	75,00%	75,00%
Taxa de referència regla de despesa	1,50%	1,70%	1,90%



3. Àmbit subjectiu

D'acord amb l'article 2 de la LEPSEF, el perímetre de consolidació dels pressupostos als efectes de la normativa d'estabilitat està constituït pel sector administració pública, d'acord amb els criteris del SEC-95, és a dir, per l'Ajuntament, els organismes autònoms locals i les entitats dependents (entitats públiques empresarials, societats mercantils amb participació majoritària i consorcis) que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials.

Les entitats que no s'integrin en el sector d'administració pública, se sotmetran al principi d'estabilitat pressupostària de forma individualitzada (art. 11.1 LEPSEF).

Malgrat això, les societats municipals no han estat sectoritzades per la IGAE a la data del present informe.

4. Previsions d'ingressos

A partir de les xifres previstes en l'avantprojecte de pressupost municipal per a l'exercici 2014, les previsions dels ingressos tributaris durant el període analitzat tenen en compte la seva evolució tendencial. Pel que fa a les transferències corrents i els ingressos patrimonials, s'estima que es mantindran estables durant aquest període. Dins de les transferències corrents es calcula de forma diferenciada la participació en els tributs de l'Estat tenint en compte els efectes de la devolució de la liquidació negativa de l'exercici 2011.

Donades les seves característiques, no es computen les transferències de capital, que s'afegiran al pressupost en el moment que siguin concedides amb afectació al finançament dels projectes pels quals siguin atorgades.

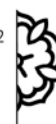
Els passius financers (nou endeutament) han estat calculats d'acord amb les previsions d'inversió plurianual, amb el límit de no superar la regla de despesa. Cal assenyalar que aquesta limitació no té en compte que l'Ajuntament de Roses es podria endeutar ja que està previst que a 31/12/2013 compti amb un endeutament que no superi el 61% sobre els ingressos corrents.

En la mesura que sigui possible, es destinarà el romanent de tresoreria per a despeses generals obtingut en la liquidació dels respectius pressupostos a reduir l'endeutament net, considerant a aquests efectes incloses les noves contractacions de deute previstes.

5. Previsions de despeses

Per la seva part, les previsions de despeses corrents també parteixen de les xifres inicialment previstes en l'avantprojecte de pressupost per 2014. Sota aquesta premissa, l'evolució dels diferents capítols s'ha realitzat d'acord amb les següents consideracions:

- a) Mantenir estables les despeses de personal, conseqüència de la no reposició per jubilacions i baixes que poden compensar lleugeres actualitzacions.





Ajuntament de Roses

Serveis Econòmics

Departament d'Intervenció

- b) L'actualització amb la previsió de creixement anual de l'IPC, calculat en un 2% lineal, de les despeses en béns corrents i serveis i les transferències corrents.
- c) Mantenir una dotació del fons de contingència similar a la pressupostada l'exercici 2013 per poder fer front a despeses no previstes inicialment, fent compatible el compliment de l'estabilitat pressupostària.
- d) La previsió de les despeses financeres calculades en base a l'estructura del deute existent.
- e) La previsió de despeses de capital (inversions) és el resultat de les previsions d'inversió plurianual previstes que es finança amb els estalvis nets que s'estimen generar al llarg del període, conjuntament amb la variació d'endeutament net prevista, sempre amb el límit del creixement màxim de la despesa. Cal indicar que aquesta xifra pot ser superior en el moment que s'atorquin noves transferències de capital.

Igualment, caldrà considerar en el seu moment com es concreta la flexibilització de la utilització del romanent de tresoreria per a determinats municipis amb la modificació de Llei d'estabilitat pressupostària que es preveu que s'aprovi abans de finals d'any, i que si finalment s'aprova tal com s'ha anunciat, permetria invertir el romanent de tresoreria disponible en "inversions financerament sostenibles".

- f) Els passius financers (amortització del deute) es dedueixen del pla d'amortització del deute existent.

6. Objectius d'estabilitat, regla de la despesa i deute públic

Les dades adjuntes sintetitzen les previsions realitzades anteriorment situant l'evolució prevista dels estats d'ingressos i despeses. Com es pot observar, al llarg del període previst, es compleix amb els objectius derivats de la Llei d'estabilitat i sostenibilitat financera, relatius a l'estabilitat, al creixement de la despesa i al deute públic. Significativament, s'ha de fer notar la important reducció del volum d'endeutament al llarg del període analitzat que passaria del 60,36% previst per 2013 al 40,65% a finals de 2016.



Marc pressupostari (2014-2016)

	2013	2014	2015	2016	
Estat d'ingressos					
Impost sobre béns immobles (rústica)	2.740	2.900	2.900	2.900	0,00%
Impost sobre béns immobles (urbana)	14.385.000	14.200.000	14.271.000	14.342.355	0,50%
Impost sobre vehicles tracció mecànica	1.085.000	1.089.000	1.099.890	1.110.889	1,00%
Impost sobre increment de valors de terrenys	1.677.000	1.710.000	1.727.100	1.744.371	1,00%
Impost sobre activitats econòmiques	365.000	352.000	352.000	352.000	0,00%
I. Impostos directes	17.514.740	17.353.900	17.452.890	17.552.515	
II. Impostos indirectes	350.000	330.000	330.000	330.000	0,00%
Taxes i altres ingressos (sense cont. especials)	9.505.077	9.589.500	9.685.395	9.782.249	1,00%
Contribucions especials i quotes urbanització	0	0	0	0	
III. Taxes i altres ingressos	9.505.077	9.589.500	9.685.395	9.782.249	
Participació en els tributs de l'Estat	4.105.000	3.968.000	4.285.000	4.492.000	
Resta de transferències corrents	1.036.000	741.600	741.600	741.600	0,00%
IV. Transferències corrents	5.141.000	4.709.600	5.026.600	5.233.600	
V: Ingressos patrimonials	473.000	517.000	517.000	517.000	0,00%
INGRESSOS CORRENTS	32.983.817	32.500.000	33.011.885	33.415.364	
VI. Alienació inversions	0	0	0	0	
VII. Transferències capital	981.208	0	0	0	
INGRESSOS DE CAPITAL	981.208	0	0	0	
INGRESSOS NO FINANCERS	33.965.025	32.500.000	33.011.885	33.415.364	
VIII. Actius financers	233.600	0	0	0	
IX. Passius financers	0	175.000	242.825	77.274	
INGRESSOS FINANCERS	233.600	175.000	242.825	77.274	
TOTAL INGRESSOS	34.198.625	32.675.000	33.254.710	33.492.638	

Estat de despeses					
I. Personal	10.011.476	10.209.330	10.311.423	10.414.538	1,00%
II. Béns corrents i serveis	13.981.671	14.264.534	14.549.825	14.840.821	2,00%
III. Despeses financeres	220.000	186.000	196.772	169.982	
IV. Transferències corrents	3.938.767	3.882.701	3.960.355	4.039.562	2,00%
DESPESES CORRENTS	28.151.914	28.542.565	29.018.375	29.464.903	
VI. Inversions reals	4.561.898	1.725.000	1.750.000	1.850.000	
VII. Transferències capital	68.330	65.435,00	65.435	65.435	
DESPESES DE CAPITAL	4.630.228	1.790.435	1.815.435	1.915.435	
DESPESES NO FINANCERES	32.782.142	30.333.000	30.833.810	31.380.338	
VIII. Actius financers	233.600	0	0	0	
IX. Passius financers	2.039.000	2.342.000	2.420.900	2.112.300	
DESPESES FINANCERES	2.272.600	2.342.000	2.420.900	2.112.300	
TOTAL DESPESES	35.054.742	32.675.000	33.254.710	33.492.638	

Estabilitat					
Ingressos financers (ajustats SEC)	34.160.457	33.037.545	33.323.476	33.569.111	
Despeses financeres (ajustats SEC)	32.782.142	30.333.000	30.833.810	31.380.338	
Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament	1.378.315	2.704.545	2.489.666	2.188.773	
% sobre ingressos no financers	4,03%	8,19%	7,47%	6,52%	

Regla de la despesa					
Limit màxim regla de la despesa	27.790.708	28.207.568	28.687.097	29.232.152	
Despesa computable	30.842.934	28.194.250	28.659.786	29.204.438	
Diferència	3.052.227	-13.318	-27.311	-27.714	

Deute viu

Deute a llarg termini	20.025.830	17.858.830	15.680.755	13.645.729	
Deute viu a curt termini	0	0	0	0	
Previsió deute a final de l'exercici	20.025.830	17.858.830	15.680.755	13.645.729	
Indicador legal capital viu (deute viu/ingressos corrents)	60,36%	54,06%	47,06%	40,65%	

Estalvi brut (% sobre ingressos corrents)	14,65%	12,18%	12,10%	11,82%	
Estalvi net (% sobre ingressos corrents)	8,47%	4,97%	4,76%	5,50%	



Ajuntament de Roses
Intervenció General

ESTATS DE DESPESES I INGRESSOS



Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 25 24 00
informacio@roses.cat
www.roses.cat

PRESSUPOST GENERAL 2014

ESTAT DE DESPESES - CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 00	0111	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES	165.000,00		
14 00	0111	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	10.000,00		
14 00	0110	9130000	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	2.320.000,00		
		ORGÀNICA 00	DEUTE PÚBLIC		2.495.000,00	
14 10	9122	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERSONAL EVENTUAL.ALCALDIA	24.800,00		
14 10	9122	1100100	ALTRES REMUNERACIONS. PERSONAL EVENTUAL. ALCALDIA	43.000,00		
14 10	9124	1200100	RETRIB.BÀSIQUES. COMUNICACIÓ I PREMSA -A2	13.000,00		
14 10	9124	1200300	RETRIB.BÀSIQUES COMUNICACIÓ I PREMSA -C1	9.900,00		
14 10	9122	1200400	RETRIB.BÀSIQUES ALCALDIA-C2	25.200,00		
14 10	9122	1200600	TRIENNIS. ALCALDIA	6.100,00		
14 10	9124	1200600	TRIENNIS. COMUNICACIÓ I PREMSA	3.700,00		
14 10	9122	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ALCALDIA	15.400,00		
14 10	9124	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. COMUNICACIÓ I PREMSA	14.300,00		
14 10	9122	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ALCALDIA	42.100,00		
14 10	9124	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. COMUNICACIÓ I PREMSA	29.800,00		
14 10	9122	1500000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. ALCALDIA	3.500,00		
14 10	9122	2200100	SUBSCRIPCIONS A REVISTES I PUBLICACIONS ALCALDIA	3.400,00		
14 10	9122	2260100	ATENCIIONS PROTOCOL-LÀRIES ALCALDIA	12.000,00		
14 10	9124	2260200	COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	33.000,00		
14 10	9122	2269900	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	16.300,00		
14 10	9240	2269900	DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA	20.000,00		
14 10	9124	2279900	CONTRACTE COMUNICACIÓ I PREMSA	42.500,00		
14 10	9124	2400000	BUTLLETINS MUNICIPALS INFORMATIUS	8.500,00		
14 10	9124	4790000	CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL	32.500,00		
14 10	3341	4850000	AJUTS EXTRAORDINARIS A ALTRES ENTITATS	15.000,00		
		ORGÀNICA 10	ALCALDIA		414.000,00	
14 20	9121	1000000	RETRIBUCIONS ÒRGANS GOVERN	178.700,00		
14 20	9200	1200000	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -A1	73.400,00		
14 20	9201	1200000	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -A1	14.700,00		
14 20	9200	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -A2	25.900,00		
14 20	9201	1200100	RETRIB.BÀSIQUES INFORMÀTICA- A2	38.800,00		
14 20	9200	1200300	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -C1	79.100,00		
14 20	9201	1200300	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -C1	29.700,00		
14 20	9200	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ GENERAL- C2	159.200,00		
14 20	9201	1200400	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -C2	8.400,00		
14 20	9200	1200500	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL-E	15.400,00		
14 20	9200	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GENERAL	52.800,00		
14 20	9201	1200600	TRIENNIS. INFORMÀTICA	17.000,00		
14 20	9200	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GENERAL.	207.500,00		
14 20	9201	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. INFORMÀTICA	50.200,00		
14 20	9200	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GENERAL	400.200,00		
14 20	9201	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. INFORMÀTICA	108.900,00		
14 20	9200	1300000	RETRIB.BÀSIQUES LABOR. ADMÓ.GENERAL	14.700,00		
14 20	9201	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS INFORMÀTICA	7.700,00		
14 20	9200	1300001	TRIENNIS LABOR. ADMÓ. GENERAL	4.100,00		
14 20	9201	1300001	TRIENNIS LABORALS. INFORMÀTICA	800,00		
14 20	9200	1300100	HORES EXTRAORDINÀRIES LABORALS	30.000,00		
14 20	9200	1300200	ALTRES REMUN.LABOR.ADMÓ.GRAL.	26.000,00		
14 20	9201	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS. INFORMÀTICA	12.200,00		
14 20	9200	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS SERV.GRALS.	2.000,00		
14 20	9200	1500000	PRODUCT.FUNCIO.ADMÓ.GENERAL	21.000,00		
14 20	9200	1510000	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	60.000,00		
14 20	1300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.SEG.CIUTADANA	52.800,00		
14 20	1320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SEGURETAT CIUTADANA	447.200,00		
14 20	1330	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL GRUA MUNICIPAL	32.100,00		
14 20	1500	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL URBANISME	64.900,00		
14 20	1510	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL URBANISME	61.300,00		
14 20	1511	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INTERV.I DISCIPL.URBANÍSTICA	31.300,00		
14 20	1550	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BRIGADA OBRES I SERVEIS	27.600,00		
14 20	1640	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CEMENTIRI	16.100,00		
14 20	1690	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.INFR.I SERV.PÚBLICS	109.700,00		
14 20	1790	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ACTIVITATS CLASSIFICADES	19.900,00		
14 20	2300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	24.500,00		
14 20	2310	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SERVEIS SOCIALS BÀSICS	58.200,00		
14 20	2410	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL OCUPACIÓ	24.400,00		
14 20	3200	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	44.300,00		
14 20	3210	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL LLARS D'INFANTS	237.800,00		
14 20	3211	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CENTRES ESCOLARS	27.600,00		
14 20	3241	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ESCOLA D'ADULTS	20.600,00		
14 20	3300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.CULTURA I FESTES	48.500,00		
14 20	3320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BIBLIOTECA	47.600,00		
14 20	3360	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BRIGADA PATRIM.CULTURAL	30.900,00		
14 20	3370	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CASALS I ACTIVITATS	12.700,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 20	3400	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENT.	48.200,00		
14 20	3420	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INSTAL.ESPORTIVES	34.200,00		
14 20	4300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.TURISM.I PROM.ECO.	7.900,00		
14 20	4312	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL MERCAT SETMANAL	3.200,00		
14 20	4320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL TURISME	44.000,00		
14 20	4330	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.400,00		
14 20	9121	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ÒRGANS DE GOVERN	52.800,00		
14 20	9122	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ALCALDIA	47.200,00		
14 20	9123	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL TINENCES D'ALCALDIA	7.400,00		
14 20	9124	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL COMUNICACIÓ I PREMSA	20.900,00		
14 20	9200	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	345.500,00		
14 20	9201	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INFORMÀTICA	85.000,00		
14 20	9310	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SERVEIS ECONÒMICS	197.100,00		
14 20	9200	1610300	PENSIONS EXTRAORDINÀRIES	2.500,00		
14 20	9200	1620000	FORMACIÓ PERSONAL	12.000,00		
14 20	9200	1620400	ACCIÓ SOCIAL	56.700,00		
14 20	9204	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS ARXIU	19.700,00		
14 20	9200	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.SERVEIS GENERALS	2.000,00		
14 20	9200	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SERVEIS GENERALS	21.000,00		
14 20	9202	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SAC	1.000,00		
14 20	9203	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA RECURSOS HUMANS	1.000,00		
14 20	9202	2140000	MANTENIMENT VEHICLES SAC	3.000,00		
14 20	9201	2160000	MANTENIMENT EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	128.000,00		
14 20	9200	2200000	MATERIAL D'OFICINA SERVEIS GENERALS	66.000,00		
14 20	9202	2200000	MATERIAL D'OFICINA SAC	1.000,00		
14 20	9203	2200000	MATERIAL D'OFICINA RECURSOS HUMANS	500,00		
14 20	9200	2200100	SUBSCRIPCIONS A REVISTES I PUBLICACIONS SERVEIS GRALS.	33.800,00		
14 20	9201	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	50.000,00		
14 20	9202	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES SAC	4.500,00		
14 20	9200	2219900	SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS	4.000,00		
14 20	9201	2220000	CONSUM TELEFONIA	107.000,00		
14 20	9200	2220100	CORRESPONDÈNCIA	60.000,00		
14 20	9201	2220300	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	21.100,00		
14 20	9200	2229900	MISSATGERIA SERVEIS GENERALS	3.000,00		
14 20	9200	2240000	ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS	192.400,00		
14 20	9200	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS SERVEIS GENERALS	10.000,00		
14 20	9200	2260400	DESPESES JURÍDIQUES	55.000,00		
14 20	9200	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS	44.924,00		
14 20	9204	2269900	DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL	12.000,00		
14 20	9206	2269900	DESPESES DIVERSES JUTJAT DE PAU	2.500,00		
14 20	9200	2269901	INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS	20.000,00		
14 20	9200	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. SERVEIS GENERALS	10.000,00		
14 20	9201	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. INFORMÀTICA	35.000,00		
14 20	9200	2279900	CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	12.300,00		
14 20	9121	2300000	DIETES MEMBRES ÒRGANS GOVERN	6.000,00		
14 20	9200	2302000	DIETES PERSONAL	12.500,00		
14 20	9121	2310000	LOCOMOCIÓ MEMBRES ÒRGANS GOVERN	6.000,00		
14 20	9200	2312000	LOCOMOCIÓ PERSONAL	12.500,00		
14 20	9121	2330000	ASSISTÈNCIES ÒRGANS GOVERN	236.600,00		
14 20	9200	2330000	ASSISTÈNCIES A TRIBUNALS	1.000,00		
14 20	9200	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	11.600,00		
14 20	9200	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. SERVEIS GENERALS	15.000,00		
14 20	9201	6360000	INVERSIÓ EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	75.000,00		
14 20	9200	8300000	BESTRETES PERSONAL	0,00		
ORGÀNICA 20			SERVEIS GENERALS		5.349.324,00	
14 30	9123	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERS.EVENTUAL.TINENCES ALCALDIA	8.400,00		
14 30	9123	1100100	ALTRES REMUNERACIONS PERS.EVENT.TINENCES ALCAL.	16.700,00		
14 30	9310	1200000	RETRIB. BÀSIQUES SERVEIS ECONÒMICS- A1	44.100,00		
14 30	9310	1200300	RETRIBUCIONS BÀSIQUES SERVEIS ECONÒMICS -C1	79.100,00		
14 30	9310	1200400	RETRIB. BÀSIQUES. SERVEIS ECONÒMICS- C2	100.600,00		
14 30	9310	1200600	TRIENNIS. SERVEIS ECONÒMICS	39.700,00		
14 30	9310	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SERVEIS ECONÒMICS	134.300,00		
14 30	9310	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SERVEIS ECONÒMICS	270.500,00		
14 30	9310	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ECONOMIA I HISENDA	500,00		
14 30	9310	2200100	SUBSCRIPCIONS REVISTES I PUBLICACIONS ECONOMIA I HISENDA	5.700,00		
14 30	9310	2269900	DESPESES DIVERSES ECONOMIA I HISENDA	3.364,00		
14 30	9320	2269900	DESPESES DIVERSES GESTIÓ TRIBUTÀRIA	20.000,00		
14 30	9321	2269900	DESPESES DIVERSES RECAPTACIÓ	30.000,00		
14 30	9310	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS ECONOMIA I HISENDA	15.000,00		
14 30	9290	2700000	DESPESES IMPREVISTES	300.000,00		
14 30	9321	4610000	XALOC: CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ	70.000,00		
14 30	9121	4890000	DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS	32.040,00		
ORGÀNICA 30			SERVEIS ECONÒMICS		1.170.004,00	
14 40	3300	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERS.EVENT.ADMÓ.GRAL.CULT.I FESTES	13.900,00		
14 40	3300	1100100	ALTRES REMUNERACIONS. PERS.EVENT.ADMÓ.GRAL.CULT. I FEST.	16.100,00		
14 40	3300	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. CULTURA I FESTES- A2	25.900,00		
14 40	3320	1200100	RETRIB. BÀSIQUES BIBLIOTECA- A2	25.900,00		
14 40	3300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. CULTURA I FESTES- C1	9.900,00		
14 40	3320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES BIBLIOTECA -C1	39.600,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 40	3300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. CULTURA I FESTES -C2	16.800,00		
14 40	3300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.CULTURA I FESTES	4.800,00		
14 40	3320	1200600	TRIENNIS. BIBLIOTECA	9.500,00		
14 40	3300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. CULTURA I FESTES	29.300,00		
14 40	3320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. BIBLIOTECA	35.200,00		
14 40	3300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ. GRAL.CULTURA I FESTES	47.900,00		
14 40	3320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. BIBLIOTECA	51.500,00		
14 40	3360	2000000	ARRENDAMENT DE TERRENYS CULTURA	620,00		
14 40	3242	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS OFICINA DE CATALÀ	19.700,00		
14 40	3340	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.DINAMIT.CULTURAL	10.000,00		
14 40	3350	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. TEATRE	20.000,00		
14 40	3360	2140000	MANTENIMENT VEHICLES PATRIMONI CULTURAL	3.000,00		
14 40	3320	2200000	ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA	18.000,00		
14 40	3340	2200000	MATERIAL D'OFICINA CULTURA	500,00		
14 40	3360	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES PATRIMONI CULTURAL	1.950,00		
14 40	3340	2229900	MISSATGERIA CULTURA	500,00		
14 40	3360	2240000	ASSEGURANCES PATRIMONI CULTURAL	4.300,00		
14 40	3340	2260100	ATENCIIONS PROTOCOL-LÀRIES CULTURA	2.000,00		
14 40	3350	2260200	PUBLICITAT TEATRE	4.800,00		
14 40	3320	2269900	DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA	20.000,00		
14 40	3340	2269900	DESPESES DIVERSES CULTURA	140.000,00		
14 40	3350	2269900	PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE	71.000,00		
14 40	3360	2269900	EXCAVACIONS ARQUEOLÒGIQUES	10.000,00		
14 40	3320	2269901	PLA DE LECTURA	16.400,00		
14 40	3340	2269901	DESPESES DIVERSES FESTIVAL DE BLUES	30.000,00		
14 40	3340	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS CULTURA	10.000,00		
14 40	3360	2279900	CONTRACTE GESTIÓ RECEPCIÓ PATRIMONI CULTURAL	129.100,00		
14 40	3350	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.TEATRE	91.100,00		
14 40	3242	4670000	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	43.000,00		
14 40	3341	4810000	PREMIS ACTIVITATS CULTURALS	1.500,00		
14 40	3341	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ VIUMÚSICA	4.500,00		
14 40	3341	4850100	CONVENI PASCUAL ARTS MUSIC, SLU -FESTIVAL SONS DEL MÓN	50.000,00		
14 40	3341	4850200	CONVENI ASS. CULTURAL MODIBAND -CINE CIUTADELLA	10.000,00		
14 40	3341	4850300	CONVENI ASS.CULTURAL OPTIMIST	4.500,00		
14 40	3341	4850400	CONVENI ASS. GRUP DE TEATRE DE ROSES	12.000,00		
14 40	3341	4850500	CONVENI UDG BECA RECERCA CULTURAL	8.530,00		
14 40	3341	4850600	CONVENI AMB EL BISBAT DE GIRONA	3.600,00		
14 40	3341	4850700	BEQUES ESTUDIS MUSICALS	3.000,00		
		ORGÀNICA 40	CULTURA		1.069.900,00	
14 50	1500	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME -A1	29.400,00		
14 50	1510	1200000	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -A1	29.400,00		
14 50	1511	1200000	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -A1	14.700,00		
14 50	1510	1200100	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -A2	6.500,00		
14 50	1511	1200100	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -A2	13.000,00		
14 50	1500	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME -C1	9.900,00		
14 50	1510	1200300	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -C1	29.700,00		
14 50	1511	1200300	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -C1	9.900,00		
14 50	1500	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME- C2	25.200,00		
14 50	1500	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL. URBANISME	16.700,00		
14 50	1510	1200600	TRIENNIS. URBANISME	14.800,00		
14 50	1511	1200600	TRIENNIS. INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBAN.	5.900,00		
14 50	1500	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. URBANISME	39.600,00		
14 50	1510	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. URBANISME	35.600,00		
14 50	1511	1210000	COMPLEMENT DESTÍ.INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA	20.100,00		
14 50	1500	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GRAL.URBANISME	99.200,00		
14 50	1510	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. URBANISME	91.800,00		
14 50	1511	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBAN.	42.800,00		
14 50	1550	2100000	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES			
14 50	1510	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA URBANISME	3.000,00		
14 50	1500	2140000	MANTENIMENT VEHICLES URBANISME	1.800,00		
14 50	1510	2200000	MATERIAL D'OFICINA URBANISME	4.100,00		
14 50	1500	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES URBANISME	1.000,00		
14 50	1500	2240000	ASSEGURANCES VEHICLES URBANISME	700,00		
14 50	1500	2260100	ATENCIIONS PROTOCOL-LÀRIES URBANISME	2.000,00		
14 50	1510	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS URBANISME	4.150,00		
14 50	1500	2269900	DESPESES DIVERSES URBANISME	12.000,00		
14 50	1500	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. URBANISME	40.000,00		
14 50	1520	4880000	SUB.ROSES POSA'T GUAPA	50.000,00		
14 50	1510	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. URBANISME	325.000,00		
14 50	1510	6190100	PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS. URBANISME	100.000,00		
14 50	1320	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. POLICIA LOCAL	100.000,00		
14 50	3360	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. PATRIMONI CULTURAL	220.000,00		
14 50	4320	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. TURISME	61.000,00		
		ORGÀNICA 50	URBANISME		1.458.950,00	
14 51	1690	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. INF. I SERV.PÚBLICS- A1	18.800,00		
14 51	1690	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.INFR.I SERV. PÚBLICS -A2	51.700,00		
14 51	1690	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS- C1	9.900,00		
14 51	1790	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ACTIVITATS CLASSIFICADES -C1	9.900,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 51	1690	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS- C2	16.800,00		
14 51	1790	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ACTIVITATS CLASSIFICADES -C2	16.800,00		
14 51	1690	1200600	TRIENNIS. ADMÓ. GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS	13.200,00		
14 51	1790	1200600	TRIENNIS. ACTIVITATS CLASSIFICADES	2.800,00		
14 51	1690	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. INFRAEST.I SERV.PÚBLICS	55.200,00		
14 51	1790	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ACTIVITATS CLASSIFICADES	15.100,00		
14 51	1690	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL. INFR.I SERV.PÚBLICS	165.500,00		
14 51	1790	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ACTIVITATS CLASSIFICADES	22.800,00		
14 51	1550	1300000	RETRIB.BÀSIQUES LABORALS. BRIGADA OBRES I SERVEIS	30.800,00		
14 51	1640	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CEMENTIRI	15.400,00		
14 51	1690	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS. INFR. I SERV.PÚBLICS	16.100,00		
14 51	3360	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS. BRIGADA PATRIM.CULTURAL	38.400,00		
14 51	1550	1300001	TRIENNIS LABORALS. BRIG.OBRES I SERV.	3.100,00		
14 51	1640	1300001	TRIENNIS LABORALS. CEMENTIRI	1.400,00		
14 51	1690	1300001	TRIENNIS LABORALS. INFR. I SERV.PÚBLICS	3.400,00		
14 51	3360	1300001	TRIENNIS LABORALS. BRIGADA PATR.CULT.	6.300,00		
14 51	1550	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.BRIG.OBRES I SERVEIS	53.900,00		
14 51	1640	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.CEMENTIRI	36.800,00		
14 51	1690	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.INFR.I SERV.PÚBLICS	21.300,00		
14 51	3360	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.BRIGADA PATR.CULTURAL	60.100,00		
14 51	1550	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.BRIG.OBRES I SERV	6.000,00		
14 51	1640	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.CEMENTIRI	900,00		
14 51	1690	2000000	ARRENDAMENT DE TERRENYS. SERVEIS PÚBLICS	47.700,00		
14 51	1550	2100000	MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	80.000,00		
14 51	1320	2120000	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS POLICIA LOCAL	10.000,00		
14 51	1640	2120000	MANTENIMENT CEMENTIRI	7.000,00		
14 51	1690	2120000	MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	5.000,00		
14 51	2300	2120000	MANTENIMENT EDIFICIS BENESTAR SOCIAL	5.000,00		
14 51	3210	2120000	MANTENIMENT LLARS D'INFANTS	15.000,00		
14 51	3211	2120000	MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS	40.000,00		
14 51	3320	2120000	MANTENIMENT BIBLIOTECA	17.000,00		
14 51	3350	2120000	MANTENIMENT TEATRE	24.500,00		
14 51	3360	2120000	MANTENIMENT PATRIMONI CULTURAL	25.000,00		
14 51	3371	2120000	MANTENIMENT EDIFICI JOVENTUT	3.000,00		
14 51	3420	2120000	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	35.900,00		
14 51	4300	2120000	MANTENIMENT OFICINA DE TURISME I PROM. ECON.	11.500,00		
14 51	9200	2120000	MANTENIMENT EDIFICI SERVEIS GENERALS	63.000,00		
14 51	1690	2140000	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	4.500,00		
14 51	1320	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI POLICIA LOCAL	9.200,00		
14 51	1650	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC	601.300,00		
14 51	1690	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	9.500,00		
14 51	2300	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL	7.500,00		
14 51	3210	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	2.900,00		
14 51	3211	2210000	CONSUM ELÈCTRIC CENTRES ESCOLARS	74.500,00		
14 51	3241	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ESCOLA D'ADULTS	8.700,00		
14 51	3242	2210000	CONSUM ELÈCTRIC OFICINA DE CATALÀ	1.500,00		
14 51	3320	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BIBLIOTECA	20.700,00		
14 51	3350	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE	69.100,00		
14 51	3360	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS PATRIMONI CULTURAL	48.000,00		
14 51	3371	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI JOVENTUT	6.500,00		
14 51	3380	2210000	CONSUM ELÈCTRIC CARNAVAL I FESTES	4.400,00		
14 51	3400	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ED.SERVEI A LES PERSONES	4.000,00		
14 51	3420	2210000	CONSUM ELÈCTRIC INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	39.900,00		
14 51	4300	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME I PROM.ECONÒMICA	7.700,00		
14 51	9200	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS	66.400,00		
14 51	1550	2210100	CONSUM AIGUA VIES PÚBLIQUES	6.000,00		
14 51	3211	2210100	CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS	16.000,00		
14 51	3420	2210100	CONSUM AIGUA INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	14.300,00		
14 51	9200	2210100	CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS	9.300,00		
14 51	1690	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	6.200,00		
14 51	1690	2240000	ASSEGURANCES SERVEIS PÚBLICS	6.500,00		
14 51	1610	2250100	CANON AIGUA AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA	32.700,00		
14 51	1620	2250100	CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR	240.000,00		
14 51	1620	2250200	TAXA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS	666.000,00		
14 51	1690	2260100	ATENCIONS PROTOCOL-LÀRIES INFR.I SERVEIS PÚBLICS	1.000,00		
14 51	1690	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS INFRASTRUCTURES I SERVEIS PÚBLICS	2.000,00		
14 51	1690	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS PÚBLICS	15.000,00		
14 51	1320	2270000	NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL	22.700,00		
14 51	1640	2270000	NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI	2.400,00		
14 51	1690	2270000	NETEJA EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	14.800,00		
14 51	2300	2270000	NETEJA EDIFICI BENESTAR SOCIAL	11.700,00		
14 51	3210	2270000	NETEJA EDIFICIS LLARS D'INFANTS	53.000,00		
14 51	3211	2270000	NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	160.200,00		
14 51	3242	2270000	NETEJA EDIFICIS OFICINA DE CATALÀ	3.500,00		
14 51	3320	2270000	NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA	17.600,00		
14 51	3350	2270000	NETEJA EDIFICIS TEATRE	16.100,00		
14 51	3360	2270000	NETEJA EDIFICIS PATRIMONI CULTURAL	18.500,00		
14 51	3371	2270000	NETEJA EDIFICIS JOVENTUT	6.600,00		
14 51	3380	2270000	NETEJA EDIFICIS CARNAVAL I FESTES	4.200,00		
14 51	3400	2270000	NETEJA EDIFICI SERVEIS A LES PERSONES	4.900,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 51	3420	2270000	NETEJA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	62.200,00		
14 51	4300	2270000	NETEJA EDIFICIS TURISME I PROM.ECONÒMICA	12.100,00		
14 51	9200	2270000	NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS	55.500,00		
14 51	9204	2270000	NETEJA EDIFICIS ARXIU	1.900,00		
14 51	1690	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERV.PÚBLICS	35.000,00		
14 51	1332	2279900	CONTRACTE GESTIÓ SP ESTACIONAMENT AP.	64.000,00		
14 51	1610	2279900	CONTRACTE SERVEI D'AIGUA	1.096.600,00		
14 51	1620	2279900	CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	2.811.800,00		
14 51	1630	2279900	CONTRACTE NETEJA VIÀRIA	1.120.600,00		
14 51	1721	2279900	CONTRACTE NETEJA PLATGES	300.900,00		
14 51	1610	2279901	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA EN ALTA	859.000,00		
14 51	1710	2279901	CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS	164.300,00		
14 51	1550	4490000	TRANSF.MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	358.100,00		
14 51	1611	4490000	TRANSF.MANTENIMENT CLAVEGUERAM	205.200,00		
14 51	1650	4490000	TRANSF.MANTENIMENT ENLL.PÚBLIC	236.400,00		
14 51	1710	4490000	TRANSF.MANTENIMENT JARDINERIA	719.300,00		
14 51	4311	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.MERCAT COB.	98.500,00		
14 51	9200	4490000	TRANSF.MANTENIMENT EDIF.MUNICIPALS	94.200,00		
14 51	1611	4490001	CONTRACTE SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM			
14 51	1611	4670000	CONSORCI COSTA BRAVA: CONVENI SANEJAMENT	74.100,00		
14 51	1550	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. VIES PÚBLIQUES	361.000,00		
14 51	1710	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. JARDINERIA	80.000,00		
14 51	3210	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. LLAR D'INFANTS	50.000,00		
14 51	3211	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. CENTRES ESCOLARS	70.000,00		
14 51	3380	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. PL. FREDERIC RAHOLA	60.000,00		
14 51	3420	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	70.000,00		
14 51	4311	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. MERCAT MUNICIPAL	60.000,00		
14 51	9200	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. SERVEIS GENERALS	15.000,00		
14 51	1610	6330000	INVERSIÓ SERVEI. PROVEÏMENT AIGUA	50.000,00		
14 51	1611	6330000	INVERSIÓ SERVEI. CLAVEGUERAM	245.000,00		
14 51	1640	6330000	INVERSIÓ SERVEI. CEMENTIRI MUNICIPAL	40.000,00		
14 51	1650	6330000	INVERSIÓ SERVEI. ENLLUMENAT PÚBLIC	25.000,00		
14 51	3360	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. PATRIMONI CULTURAL	60.000,00		
		ORGÀNICA 51	INFRASTRUCTURES I SERVEIS PÚBLICS		12.975.200,00	
14 52	1721	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. PLATGES	9.000,00		
14 52	1721	2100000	MANTENIMENT PLATGES	23.500,00		
14 52	1721	2250000	CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARÍTIMO-TERRESTRE	160.000,00		
14 52	1720	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES MEDI AMBIENT	2.000,00		
14 52	1720	2269900	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	13.000,00		
14 52	1720	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS MEDI AMBIENT	38.000,00		
14 52	1720	2279900	CONTROL PLAGUES URBANES	38.300,00		
14 52	1722	2279900	CONTRACTE MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS	59.100,00		
14 52	1720	2279901	CONTRACTES MEDI AMBIENT	12.400,00		
14 52	1721	2279901	CONTRACTES SERVEIS PLATGES	91.900,00		
14 52	1721	2279902	CONTRACTES SERVEIS SOCORRISME PLATGES	298.100,00		
14 52	1720	4490000	TRANSF. MANTENIMENT FORESTAL	201.400,00		
14 52	1721	4490000	TRANSF.MANTENIMENT MÒDULS PLATGES	81.000,00		
14 52	1720	4630000	APORTACIÓ MANC.SERVEI CONTROL MOSQUITIS	35.000,00		
14 52	1720	4650000	CONSELL COMARCAL:CONVENI ANIMALS ABANDONATS	10.200,00		
14 52	1720	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	550,00		
14 52	1720	4850000	CONVENI ASS. AMICS DELS ANIMALS	3.600,00		
		ORGÀNICA 52	MEDI AMBIENT		1.077.050,00	
14 60	3200	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ENSENYAMENT -A1	14.700,00		
14 60	3200	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ENSENYAMENT- A2	13.000,00		
14 60	3200	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. ENSENYAMENT - C1	9.900,00		
14 60	3200	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ESENYAMENT- C2	16.800,00		
14 60	3200	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	12.900,00		
14 60	3200	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	30.400,00		
14 60	3200	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	52.600,00		
14 60	3210	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. LLARS D'INFANTS	272.700,00		
14 60	3211	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CENTRES ESCOLARS	38.400,00		
14 60	3241	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. ESCOLA D'ADULTS	25.900,00		
14 60	3210	1300001	TRIENNIS LABORALS. LLARS D'INFANTS	29.900,00		
14 60	3211	1300001	TRIENNIS LABORALS. CENTRES ESCOLARS	4.400,00		
14 60	3241	1300001	TRIENNIS LABORALS. ESCOLA D'ADULTS	5.400,00		
14 60	3210	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.LLARS D'INFANTS	453.300,00		
14 60	3211	1300200	ALTRES REMUN. LABORALS. CENTRES ESCOLARS	50.600,00		
14 60	3241	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.ESCOLA D'ADULTS	38.400,00		
14 60	3210	1310000	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. LLARS D'INFANTS	50.000,00		
14 60	3130	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS PERSONAL SANITARI	7.400,00		
14 60	3211	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CENTRES ESCOLARS	15.200,00		
14 60	3240	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ENSENYAMENT	1.500,00		
14 60	3240	2200000	MATERIAL D'OFICINA ENSENYAMENT	500,00		
14 60	3210	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICI LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	4.000,00		
14 60	3211	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	50.800,00		
14 60	3210	2210301	COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	4.000,00		
14 60	3211	2240000	ASSEGURANCES CENTRES ESCOLARS	4.700,00		
14 60	3240	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES ENSENYAMENT	2.000,00		
14 60	3210	2269900	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	12.000,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 60	3240	2269900	PLA EDUCATIU MUNICIPAL	30.000,00		
14 60	3210	2269901	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	12.000,00		
14 60	3240	2269901	DESPESES DIVERSES ENSENYAMENT	37.000,00		
14 60	3210	2279900	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	26.000,00		
14 60	3240	2279900	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS ENSENYAMENT	7.900,00		
14 60	3243	2279900	CONTRACTE TRANSPORT ESCOLAR	58.900,00		
14 60	3210	2279901	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	30.800,00		
14 60	3241	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.ESC.ADULTS	36.400,00		
14 60	3230	4810000	PREMIS ACTIVITATS ENSENYAMENT	1.000,00		
14 60	3230	4850000	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA ELS GRECS	10.600,00		
14 60	3230	4850100	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA N.MONTURIOL	6.360,00		
14 60	3230	4850200	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA J.VICENS VIVES	10.070,00		
14 60	3230	4850300	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA M.VAYREDA	7.950,00		
14 60	3230	4850400	CONVENI ACTIVITATS CENTRE ESCOLAR EMPORDÀ	7.420,00		
14 60	3230	4850500	CONVENI ACTIVITATS INS CAP NORFEU	3.362,00		
14 60	3230	4850600	CONVENI ACTIVITATS INS ILLA DE RODES	3.228,00		
14 60	3230	4850700	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA ELS GRECS	1.750,00		
14 60	3230	4850800	CONVENI ACTIVITATS AFA ESCOLA N.MONTURIOL	1.050,00		
14 60	3230	4850900	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA J.VICENS VIVES	1.662,00		
14 60	3230	4851000	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA M.VAYREDA	1.312,00		
14 60	3230	4851100	CONVENI ACTIVITATS AMPA CENTRE ESCOLAR EMPORDÀ	1.225,00		
14 60	3230	4851200	CONVENI ACTIVITATS AMPA IES CAP NORFEU	830,00		
14 60	3230	4851300	CONVENI ACTIVITATS AMPA IES ILLA DE RODES	796,00		
14 60	3230	4851400	CONVENI AJUTS LLIBRES ESCOLARS	182.000,00		
14 60	3210	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. LLARS D'INFANTS	12.000,00		
		ORGÀNICA 60	ENSENYAMENT		1.713.015,00	
14 61	2300	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. BENESTAR SOCIAL- A1	14.700,00		
14 61	2310	1200100	RETRIB. BÀSIQUES. SERVEIS SOCIALS BÀSICS- A2	77.500,00		
14 61	2300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. BENESTAR SOCIAL -C2	16.800,00		
14 61	2300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	3.200,00		
14 61	2310	1200600	TRIENNIS.SERV. SOCIALS BÀSICS	7.800,00		
14 61	2300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.B.SOCIAL	18.000,00		
14 61	2310	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SERVEIS SOCIALS BÀSICS	42.900,00		
14 61	2300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.ADMÓ.GRAL. BENESTAR SOCIAL	30.400,00		
14 61	2310	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SERV.SOCIALS BÀSICS	69.100,00		
14 61	2300	2020000	ARRENDAMENT LOCAL CENTRE DISTRIBUCIÓ D'ALIMENTS	6.700,00		
14 61	2300	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL	6.000,00		
14 61	2300	2260100	ATENCIONS PROTOCOL-LÀRIES BENESTAR SOCIAL	2.000,00		
14 61	2300	2269900	DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL	18.000,00		
14 61	2310	2279900	CONTRACTES SERVEIS SOCIALS	55.000,00		
14 61	2320	4650000	CONVENI SERVEIS SOCIALS CCAE	66.000,00		
14 61	2320	4800000	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL	65.000,00		
14 61	2320	4850000	CONVENI FUND.ROSES CONTRA EL CÀNCER	11.000,00		
14 61	2320	4850100	CONVENI CREU ROJA DE ROSES	7.000,00		
14 61	2320	4850200	CONVENI ASSOCIACIÓ JUBILATS DEL MAR	6.300,00		
14 61	2320	4850300	CONVENI ASSOCIACIÓ D'AVIS DE ROSES	6.300,00		
14 61	2320	4850400	CONVENI FADIR	25.000,00		
14 61	2320	4850500	CONVENI ALTEM	18.000,00		
14 61	2320	4850600	SUBV.A L'ASS.TRAMUNTANETS-CASAL ESTIU DISCAPACITATS	20.000,00		
14 61	2320	4850700	SUBV. A CÀRITAS DIOCESANA	10.000,00		
14 61	2320	4850800	AJUTS AL TRANSPORT	13.000,00		
14 61	2320	4850900	SUBV.SOC.COOP.DR.PI I SUNYER-PROJ.ÀPATS A DOMICILI	10.000,00		
14 61	2320	4851000	SUBVENCIÓ A CÀRITAS DIOC.-PROJ.CENTRE DE DISTRIBUCIÓ D'ALIN	20.000,00		
14 61	2320	4900000	SUBVENCIÓ FONS CATALÀ DE COOPERACIÓ DESENVOLUPAMENT	6.000,00		
		ORGÀNICA 61	BENESTAR SOCIAL		651.700,00	
14 62	3400	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOV.- C1	19.800,00		
14 62	3400	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT- C2	16.800,00		
14 62	3420	1200500	RETRIB. BÀSIQUES INSTAL.LACIONS ESPORTIVES- E	7.700,00		
14 62	3400	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	5.900,00		
14 62	3420	1200600	TRIENNIS INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	200,00		
14 62	3400	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	20.300,00		
14 62	3420	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	4.300,00		
14 62	3400	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	35.900,00		
14 62	3420	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	7.800,00		
14 62	3370	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CASALS I ACTIVITATS	16.800,00		
14 62	3400	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOV.	14.700,00		
14 62	3420	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	31.500,00		
14 62	3370	1300001	TRIENNIS LABORALS. CASALS I ACTIVITATS	2.600,00		
14 62	3400	1300001	TRIENNIS LABORALS. ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOVENTUT	4.800,00		
14 62	3420	1300001	TRIENNIS LABORALS. INSTAL.LAC. ESPORT.	3.900,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 62	3370	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.CASALS I ACTIVITATS	23.700,00		
14 62	3400	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.ADMÓ.GRAL.ESP.I JOVENTUT	45.400,00		
14 62	3420	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.INSTAL.-LAC.ESPORTIVES	57.900,00		
14 62	3420	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.INSTAL.-LAC.ESPOR	2.900,00		
14 62	3371	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT	26.600,00		
14 62	3400	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS A LES PERSONES	43.200,00		
14 62	3371	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. JOVENTUT	1.500,00		
14 62	3420	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. ACT. ESPORTIVES	138.400,00		
14 62	3400	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ESPORTS I JOVENTUT	1.800,00		
14 62	3400	2140000	MANTENIMENT VEHICLES ESPORTS	1.000,00		
14 62	3400	2200000	MATERIAL D'OFICINA ESPORTS I JOVENTUT	1.500,00		
14 62	3400	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES ESPORTS	2.000,00		
14 62	3420	2210300	COMBUSTIBLE INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	12.000,00		
14 62	3400	2240000	ASSEGURANCES ESPORTS	800,00		
14 62	3400	2260100	ATENCIONS PROTOCOL.LÀRIES ESPORTS I JOVENTUT	6.000,00		
14 62	3370	2269900	CASALS I ACTIVITATS	230.000,00		
14 62	3371	2269900	DESPESES DIVERSES JOVENTUT	13.500,00		
14 62	3400	2269900	DESPESES DIVERSES ESPORTS	50.000,00		
14 62	3371	2279900	CONTRACTE SERVEI CONSERGERIA CAR	26.500,00		
14 62	3411	4490000	TRANSFERÈNCIA A PRODER. SL	144.000,00		
14 62	3411	4490001	TRANSFERÈNCIA EXTRAORDINÀRIA A PRODER	66.337,00		
14 62	3411	4880000	SUBV.ACTIVITATS ESPORTIVES	16.000,00		
14 62	3411	4880100	SUBV. ESPORTISTES INDIVIDUALS	11.500,00		
14 62	3411	4880200	SUBV. ENTIT. COMP. ESPORTIVES	90.000,00		
		ORGÀNICA 62	ESPORTS I JOVENTUT		1.205.537,00	
14 63	3380	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. FESTES	60.000,00		
14 63	3380	2030100	LLOGUER MAQ. I INSTAL. CARNAVAL	35.000,00		
14 63	3380	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA CARNAVAL I FESTES	2.000,00		
14 63	3380	2240000	ASSEGURANCES ACTIVITATS CARNAVAL I FESTES	9.800,00		
14 63	3380	2260100	ATENCIONS PROTOCOL.LÀRIES CARNAVAL I FESTES	3.100,00		
14 63	3380	2260200	PUBLICITAT FESTES	7.200,00		
14 63	3380	2269900	DESPESES DIVERSES FESTES	205.000,00		
14 63	3381	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS FIRES	13.000,00		
14 63	3380	2269901	DESPESES DIVERSES CARNAVAL	85.000,00		
14 63	3380	4490000	TRANSF. SERVEIS CARNAVAL I FESTES	105.000,00		
14 63	3380	4810000	PREMIS ACTIVITATS CARNAVAL I FESTES	5.000,00		
14 63	3380	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ ROSINCA DE FESTES	8.000,00		
14 63	3380	4850100	SUBV.A L'ASS.AMICS DE LES FESTES I CUCANYES	6.000,00		
14 63	3380	4850200	SUBVENCIÓ COLLES CARNAVAL	18.000,00		
14 63	3380	4850300	SUBVENCIÓ REIS DEL CARNAVAL	2.500,00		
14 63	3380	4880000	SUBV. A ENTIT. ÀMBIT FESTES, CULTURA I JOVENTUT	31.000,00		
		ORGÀNICA 63	CARNAVAL I FESTES		595.600,00	
14 70	4300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL TURISME I PROM. ECON.- C1	9.900,00		
14 70	4320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES TURISME- C1	9.900,00		
14 70	4320	1200400	RETRIB. BÀSIQUES TURISME- C2	47.000,00		
14 70	4300	1200600	TRIENNIS ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.EC.	1.300,00		
14 70	4320	1200600	TRIENNIS. TURISME	5.800,00		
14 70	4300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.ECONÒM.	5.300,00		
14 70	4320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. TURISME	33.000,00		
14 70	4300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.EC.	10.300,00		
14 70	4320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. TURISME	46.400,00		
14 70	4320	1500000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. TURISME	7.000,00		
14 70	4320	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. TURISME	15.000,00		
14 70	4320	2229900	MISSATGERIA TURISME	4.000,00		
14 70	4320	2260100	ATENCIONS PROTOCOL.LÀRIES TURISME	1.000,00		
14 70	4320	2260200	PUBLICITAT TURISME	43.200,00		
14 70	4320	2260201	PROMOCIÓ SANTA MARGARITA	5.000,00		
14 70	4320	2269900	DESPESES DIVERSES TURISME	72.000,00		
14 70	4320	2269901	CAMPANYES PROMOCIÓ INTERNACIONAL	10.000,00		
14 70	4320	2269902	ACTIVITATS PARC INFANTIL PLATJA	25.000,00		
14 70	4320	2269903	CONGRESSOS TURISME	32.000,00		
14 70	4320	2269904	DESPESES CLUB BADIES MÉS BELLES DEL MÓN	10.000,00		
14 70	4320	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. TURISME	20.000,00		
14 70	4320	4670000	CONSORCI TERRA DE PAS	15.000,00		
14 70	4320	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	4.700,00		
14 70	4320	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ ESTACIÓ NÀUTICA	70.000,00		
14 70	4320	4850100	CONVENI CLUB CICLISTA TRANSPYR	6.000,00		
14 70	4320	4850200	SUBV. CONFRARIA DE PESCADORS DE ROSES	24.000,00		
14 70	4320	4850300	SUBVENCIÓ GEN ESDEVENIMENT NÀUTICS	60.000,00		
14 70	4320	4850400	SUBVENCIÓ RUPICABRA	5.000,00		
14 70	4320	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. TURISME	31.000,00		
		ORGÀNICA 70	TURISME		628.800,00	
14 71	4330	1200100	RETRIB. BÀSIQUES PROMOCIÓ ECONÒMICA- A2	13.000,00		
14 71	4330	1200600	TRIENNIS. PROMOCIÓ ECONÒMICA	2.500,00		
14 71	4330	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. PROMOCIÓ ECONÒMICA	7.200,00		
14 71	4330	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.200,00		

CODI APLICACIÓ			DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ORGÀNICA	IMPORT TOTAL
14 71	4312	1300000	RETRIB.BÀSIQUES.LABORALS.MERCAT SETMANAL	2.300,00		
14 71	4312	1300200	ALTRES REMUNERACIONS.LABORALS. MERCAT SETMANAL	8.400,00		
14 71	2410	1400000	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. OCUPACIÓ	82.600,00		
14 71	4330	2260100	ATENCIONS PROTOCOL-LÀRIES PROMOCIÓ ECONÒMICA I FIRES	2.000,00		
14 71	4330	2269900	DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA	14.000,00		
14 71	4330	2269901	CURSOS DE FORMACIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA	43.600,00		
14 71	4330	2269902	DESPESES DIVERSES FIRA DE LA ROSA	60.000,00		
14 71	4330	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PROMOCIÓ ECONÒMICA	6.000,00		
14 71	2410	4650000	CCAE: SERVEIS DINAM.I INSERCIÓ LABORAL	8.500,00		
14 71	4310	4850000	CONVENI ASS. DE COMERCIANTS DE ROSES	16.200,00		
		ORGÀNICA 71	PROMOCIÓ ECONÒMICA I FIRES		275.500,00	
14 80	1300	1200100	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTADANA- A2	13.000,00		
14 80	1300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. SEGURETAT CIUTADANA- C1	9.900,00		
14 80	1320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES. SEGURETAT CIUTADANA- C1	19.800,00		
14 80	1300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMO. GRAL. SEGURETAT CIUTADANA- C2	25.200,00		
14 80	1320	1200400	RETRIB. BÀSIQUES SEGURETAT CIUTADANA- C2	368.700,00		
14 80	1300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTAD.	7.700,00		
14 80	1320	1200600	TRIENNIS. SEGURETAT CIUTADANA	69.900,00		
14 80	1300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ.ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTADANA	29.500,00		
14 80	1320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SEGURETAT CIUTADANA	206.700,00		
14 80	1300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTAD.	93.900,00		
14 80	1320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SEGURETAT CIUTADANA	841.800,00		
14 80	1330	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. GRUA MUNICIPAL	30.800,00		
14 80	1330	1300001	TRIENNIS LABORALS. GRUA MUNICIPAL	2.500,00		
14 80	1330	1300200	ALTRES REMUNERACIONS. LABORALS. GRUA MUNICIPAL	68.200,00		
14 80	1330	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS. GRUA MUNICIPAL	7.400,00		
14 80	1320	1500000	PRODUCT.FUNCIONARIS. SEGURETAT CIUTADANA	9.100,00		
14 80	1320	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL	8.300,00		
14 80	1320	2030000	LLOGUER MAQ. I INST. POLICIA LOCAL	9.600,00		
14 80	1320	2040000	LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL	44.100,00		
14 80	1320	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SEG. CIUTADANA	500,00		
14 80	1320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	13.600,00		
14 80	1320	2200000	MATERIAL D'OFICINA SEGURETAT CIUTADANA	1.000,00		
14 80	1320	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL	25.100,00		
14 80	1320	2210400	VESTUARI POLICIA LOCAL	26.000,00		
14 80	1320	2240000	ASSEGURANCES POLICIA LOCAL	6.800,00		
14 80	1320	2260100	ATENCIONS PROTOCOL-LÀRIES SEGURETAT CIUTADANA	2.000,00		
14 80	1320	2269900	DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL	27.500,00		
14 80	1320	2269901	DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL	2.500,00		
14 80	1320	2279900	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS POLICIA LOCAL	6.220,00		
14 80	1330	2279900	CONTRACTE ENRETIRADA DE VEHICLES	10.000,00		
14 80	4410	2279900	CONTRACTE TRANSPORT URBÀ	115.000,00		
14 80	1331	4490000	TRANSF.MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA	118.100,00		
		ORGÀNICA 80	SEGURETAT CIUTADANA		2.220.420,00	
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES				33.300.000,00	33.300.000,00	33.300.000,00

PRESSUPOST GENERAL EXERCICI 2014

ESTAT DE DESPESES - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	20	9121	1000000	RETRIBUCIONS ÒRGANS GOVERN Òrgans de govern i personal directiu.	178.700,00	178.700,00	
14	10	9122	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERSONAL EVENTUAL.ALCALDIA	24.800,00		
14	30	9123	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERS.EVENTUAL.TINENCES ALCALDIA	8.400,00		
14	40	3300	1100000	RETRIB. BÀSIQUES PERS.EVENT.ADMÓ.GRAL.CULT.I FESTES	13.900,00		
14	10	9122	1100100	ALTRES REMUNERACIONS. PERSONAL EVENTUAL. ALCALDIA	43.000,00		
14	30	9123	1100100	ALTRES REMUNERACIONS PERS.EVENT.TINENCES ALCAL.	16.700,00		
14	40	3300	1100100	ALTRES REMUNERACIONS. PERS.EVENT.ADMÓ.GRAL.CULT. I FEST. Personal eventual.	16.100,00	122.900,00	
14	20	9200	1200000	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -A1	73.400,00		
14	20	9201	1200000	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -A1	14.700,00		
14	30	9310	1200000	RETRIB. BÀSIQUES SERVEIS ECONÒMICS- A1	44.100,00		
14	50	1500	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME -A1	29.400,00		
14	50	1510	1200000	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -A1	29.400,00		
14	50	1511	1200000	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -A1	14.700,00		
14	51	1690	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. INF. I SERV.PÚBLICS- A1	18.800,00		
14	60	3200	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ENSENYAMENT -A1	14.700,00		
14	61	2300	1200000	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. BENESTAR SOCIAL- A1	14.700,00		
14	10	9124	1200100	RETRIB.BÀSIQUES. COMUNICACIÓ I PREMSA -A2	13.000,00		
14	20	9200	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -A2	25.900,00		
14	20	9201	1200100	RETRIB.BÀSIQUES INFORMÀTICA- A2	38.800,00		
14	40	3300	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. CULTURA I FESTES- A2	25.900,00		
14	40	3320	1200100	RETRIB. BÀSIQUES BIBLIOTECA- A2	25.900,00		
14	50	1510	1200100	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -A2	6.500,00		
14	50	1511	1200100	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -A2	13.000,00		
14	51	1690	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.INFR.I SERV. PÚBLICS -A2	51.700,00		
14	60	3200	1200100	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ENSENYAMENT- A2	13.000,00		
14	61	2310	1200100	RETRIB. BÀSIQUES. SERVEIS SOCIALS BÀSICS- A2	77.500,00		
14	71	4330	1200100	RETRIB. BÀSIQUES PROMOCIÓ ECONÒMICA- A2	13.000,00		
14	80	1300	1200100	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTADANA- A2	13.000,00		
14	10	9124	1200300	RETRIB.BÀSIQUES COMUNICACIÓ I PREMSA -C1	9.900,00		
14	20	9200	1200300	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL -C1	79.100,00		
14	20	9201	1200300	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -C1	29.700,00		
14	30	9310	1200300	RETRIBUCIONS BÀSIQUES SERVEIS ECONÒMICS -C1	79.100,00		
14	40	3300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. CULTURA I FESTES- C1	9.900,00		
14	40	3320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES BIBLIOTECA -C1	39.600,00		
14	50	1500	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME -C1	9.900,00		
14	50	1510	1200300	RETRIB. BÀSIQUES URBANISME -C1	29.700,00		
14	50	1511	1200300	RETRIB. BÀSIQUES INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA -C1	9.900,00		
14	51	1690	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS- C1	9.900,00		
14	51	1790	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ACTIVITATS CLASSIFICADES -C1	9.900,00		
14	60	3200	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. ENSENYAMENT - C1	9.900,00		
14	62	3400	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOV.- C1	19.800,00		
14	70	4300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL TURISME I PROM. ECON.- C1	9.900,00		
14	70	4320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES TURISME- C1	9.900,00		
14	80	1300	1200300	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. SEGURETAT CIUTADANA- C1	9.900,00		
14	80	1320	1200300	RETRIB. BÀSIQUES. SEGURETAT CIUTADANA- C1	19.800,00		
14	10	9122	1200400	RETRIB.BÀSIQUES ALCALDIA-C2	25.200,00		
14	20	9200	1200400	RETRIB. BÀSIQUES. ADMÓ GENERAL- C2	159.200,00		
14	20	9201	1200400	RETRIB. BÀSIQUES INFORMÀTICA -C2	8.400,00		
14	30	9310	1200400	RETRIB. BÀSIQUES. SERVEIS ECONÒMICS- C2	100.600,00		
14	40	3300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. CULTURA I FESTES -C2	16.800,00		
14	50	1500	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ. GRAL. URBANISME- C2	25.200,00		
14	51	1690	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS- C2	16.800,00		
14	51	1790	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ACTIVITATS CLASSIFICADES -C2	16.800,00		
14	60	3200	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. ESENYAMENT- C2	16.800,00		
14	61	2300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL. BENESTAR SOCIAL -C2	16.800,00		
14	62	3400	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMÓ.GRAL.ESPSPORTS I JOVENTUT- C2	16.800,00		
14	70	4320	1200400	RETRIB. BÀSIQUES TURISME- C2	47.000,00		
14	80	1300	1200400	RETRIB. BÀSIQUES ADMO. GRAL. SEGURETAT CIUTADANA- C2	25.200,00		
14	80	1320	1200400	RETRIB. BÀSIQUES SEGURETAT CIUTADANA- C2	368.700,00		
14	20	9200	1200500	RETRIB.BÀSIQUES ADMÓ. GENERAL-E	15.400,00		
14	62	3420	1200500	RETRIB. BÀSIQUES INSTAL.LACIONS ESPORTIVES- E	7.700,00		
14	10	9122	1200600	TRIENNIS. ALCALDIA	6.100,00		
14	10	9124	1200600	TRIENNIS. COMUNICACIÓ I PREMSA	3.700,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	20	9200	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GENERAL	52.800,00		
14	20	9201	1200600	TRIENNIS. INFORMÀTICA	17.000,00		
14	30	9310	1200600	TRIENNIS. SERVEIS ECONÒMICS	39.700,00		
14	40	3300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.CULTURA I FESTES	4.800,00		
14	40	3320	1200600	TRIENNIS. BIBLIOTECA	9.500,00		
14	50	1500	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL. URBANISME	16.700,00		
14	50	1510	1200600	TRIENNIS. URBANISME	14.800,00		
14	50	1511	1200600	TRIENNIS. INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBAN.	5.900,00		
14	51	1690	1200600	TRIENNIS. ADMÓ. GRAL. INFR. I SERV. PÚBLICS	13.200,00		
14	51	1790	1200600	TRIENNIS. ACTIVITATS CLASSIFICADES	2.800,00		
14	60	3200	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	12.900,00		
14	61	2300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	3.200,00		
14	61	2310	1200600	TRIENNIS.SERV. SOCIALS BÀSICS	7.800,00		
14	62	3400	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	5.900,00		
14	62	3420	1200600	TRIENNIS INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	200,00		
14	70	4300	1200600	TRIENNIS ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.EC.	1.300,00		
14	70	4320	1200600	TRIENNIS. TURISME	5.800,00		
14	71	4330	1200600	TRIENNIS. PROMOCIÓ ECONÒMICA	2.500,00		
14	80	1300	1200600	TRIENNIS. ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTAD.	7.700,00		
14	80	1320	1200600	TRIENNIS. SEGURETAT CIUTADANA	69.900,00		
14	10	9122	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ALCALDIA	15.400,00		
14	10	9124	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. COMUNICACIÓ I PREMSA	14.300,00		
14	20	9200	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GENERAL.	207.500,00		
14	20	9201	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. INFORMÀTICA	50.200,00		
14	30	9310	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SERVEIS ECONÒMICS	134.300,00		
14	40	3300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. CULTURA I FESTES	29.300,00		
14	40	3320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. BIBLIOTECA	35.200,00		
14	50	1500	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. URBANISME	39.600,00		
14	50	1510	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. URBANISME	35.600,00		
14	50	1511	1210000	COMPLEMENT DESTÍ.INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBANÍSTICA	20.100,00		
14	51	1690	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL. INFRAEST.I SERV.PÚBLICS	55.200,00		
14	51	1790	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ACTIVITATS CLASSIFICADES	15.100,00		
14	60	3200	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	30.400,00		
14	61	2300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.B.SOCIAL	18.000,00		
14	61	2310	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SERVEIS SOCIALS BÀSICS	42.900,00		
14	62	3400	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	20.300,00		
14	62	3420	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	4.300,00		
14	70	4300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.ECONÒM.	5.300,00		
14	70	4320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. TURISME	33.000,00		
14	71	4330	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. PROMOCIÓ ECONÒMICA	7.200,00		
14	80	1300	1210000	COMPLEMENT DESTÍ.ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTADANA	29.500,00		
14	80	1320	1210000	COMPLEMENT DESTÍ. SEGURETAT CIUTADANA	206.700,00		
14	10	9122	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ALCALDIA	42.100,00		
14	10	9124	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. COMUNICACIÓ I PREMSA	29.800,00		
14	20	9200	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GENERAL	400.200,00		
14	20	9201	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. INFORMÀTICA	108.900,00		
14	30	9310	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SERVEIS ECONÒMICS	270.500,00		
14	40	3300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ. GRAL.CULTURA I FESTES	47.900,00		
14	40	3320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. BIBLIOTECA	51.500,00		
14	50	1500	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GRAL.URBANISME	99.200,00		
14	50	1510	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. URBANISME	91.800,00		
14	50	1511	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.INTERVENCIÓ I DISCIPL.URBAN.	42.800,00		
14	51	1690	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL. INFR.I SERV.PÚBLICS	165.500,00		
14	51	1790	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ACTIVITATS CLASSIFICADES	22.800,00		
14	60	3200	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	52.600,00		
14	61	2300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.ADMÓ.GRAL. BENESTAR SOCIAL	30.400,00		
14	61	2310	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SERV.SOCIALS BÀSICS	69.100,00		
14	62	3400	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENTUT	35.900,00		
14	62	3420	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	7.800,00		
14	70	4300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC.ADMÓ.GRAL.TURISME I PROM.EC.	10.300,00		
14	70	4320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. TURISME	46.400,00		
14	71	4330	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.200,00		
14	80	1300	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC ADMÓ.GRAL.SEGURETAT CIUTAD.	93.900,00		
14	80	1320	1210100	COMPLEMENT ESPECÍFIC. SEGURETAT CIUTADANA	841.800,00		
				Personal Funcionari.		5.774.300,00	
14	20	9200	1300000	RETRIB.BÀSIQUES LABOR. ADMÓ.GENERAL	14.700,00		
14	20	9201	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS INFORMÀTICA	7.700,00		
14	51	1550	1300000	RETRIB.BÀSIQUES LABORALS. BRIGADA OBRES I SERVEIS	30.800,00		
14	51	1640	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CEMENTIRI	15.400,00		
14	51	1690	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS. INFR. I SERV.PÚBLICS	16.100,00		
14	51	3360	1300000	RETRIB.BÀSIQUES. LABORALS. BRIGADA PATRIM.CULTURAL	38.400,00		
14	60	3210	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. LLARS D'INFANTS	272.700,00		
14	60	3211	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CENTRES ESCOLARS	38.400,00		
14	60	3241	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. ESCOLA D'ADULTS	25.900,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	62	3370	1300000	RETRIB. BÀSIQUES. LABORALS. CASALS I ACTIVITATS	16.800,00		
14	62	3400	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOV.	14.700,00		
14	62	3420	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	31.500,00		
14	71	4312	1300000	RETRIB.BÀSIQUES.LABORALS.MERCAT SETMANAL	2.300,00		
14	80	1330	1300000	RETRIB. BÀSIQUES LABORALS. GRUA MUNICIPAL	30.800,00		
14	20	9200	1300001	TRIENNIS LABOR. ADMÓ. GENERAL	4.100,00		
14	20	9201	1300001	TRIENNIS LABORALS. INFORMÀTICA	800,00		
14	51	1550	1300001	TRIENNIS LABORALS. BRIG.OBRES I SERV.	3.100,00		
14	51	1640	1300001	TRIENNIS LABORALS. CEMENTIRI	1.400,00		
14	51	1690	1300001	TRIENNIS LABORALS. INFR. I SERV.PÚBLICS	3.400,00		
14	51	3360	1300001	TRIENNIS LABORALS. BRIGADA PATR.CULT.	6.300,00		
14	60	3210	1300001	TRIENNIS LABORALS. LLARS D'INFANTS	29.900,00		
14	60	3211	1300001	TRIENNIS LABORALS. CENTRES ESCOLARS	4.400,00		
14	60	3241	1300001	TRIENNIS LABORALS. ESCOLA D'ADULTS	5.400,00		
14	62	3370	1300001	TRIENNIS LABORALS. CASALS I ACTIVITATS	2.600,00		
14	62	3400	1300001	TRIENNIS LABORALS. ADMÓ.GRAL. ESPORTS I JOVENTUT	4.800,00		
14	62	3420	1300001	TRIENNIS LABORALS. INSTAL.LAC. ESPORT.	3.900,00		
14	80	1330	1300001	TRIENNIS LABORALS. GRUA MUNICIPAL	2.500,00		
14	20	9200	1300100	HORES EXTRAORDINÀRIES LABORALS	30.000,00		
14	20	9200	1300200	ALTRES REMUN.LABOR.ADMÓ.GRAL.	26.000,00		
14	20	9201	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS. INFORMÀTICA	12.200,00		
14	51	1550	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.BRIG.OBRES I SERVEIS	53.900,00		
14	51	1640	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.CEMENTIRI	36.800,00		
14	51	1690	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.INFR.I SERV.PÚBLICS	21.300,00		
14	51	3360	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.BRIGADA PATR.CULTURAL	60.100,00		
14	60	3210	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.LLARS D'INFANTS	453.300,00		
14	60	3211	1300200	ALTRES REMUN. LABORALS. CENTRES ESCOLARS	50.600,00		
14	60	3241	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.ESCOLA D'ADULTS	38.400,00		
14	62	3370	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.CASALS I ACTIVITATS	23.700,00		
14	62	3400	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.ADMÓ.GRAL.ESP.I JOVENTUT	45.400,00		
14	62	3420	1300200	ALTRES REMUN.LABORALS.INSTAL-LAC.ESPORTIVES	57.900,00		
14	71	4312	1300200	ALTRES REMUNERACIONS.LABORALS. MERCAT SETMANAL	8.400,00		
14	80	1330	1300200	ALTRES REMUNERACIONS. LABORALS. GRUA MUNICIPAL	68.200,00		
14	20	9200	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS SERV.GRALS.	2.000,00		
14	51	1550	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.BRIG.OBRES I SERVEIS	6.000,00		
14	51	1640	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.CEMENTIRI	900,00		
14	62	3420	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS.INSTAL-LAC.ESPORTIV	2.900,00		
14	80	1330	1300201	ALTRES COMPLEMENTES VARIABLES. LABORALS. GRUA MUNICIPAL	7.400,00		
14	60	3210	1310000	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. LLARS D'INFANTS	50.000,00		
				Personal Laboral.		1.684.200,00	
14	71	2410	1400000	RETRIBUCIONS LABORALS TEMPORALS. OCUPACIÓ	82.600,00		
				Altres personal.		82.600,00	
14	10	9122	1500000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. ALCALDIA	3.500,00		
14	20	9200	1500000	PRODUCT.FUNCIO.ADMÓ.GENERAL	21.000,00		
14	70	4320	1500000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS. TURISME	7.000,00		
14	80	1320	1500000	PRODUCT.FUNCIONARIS. SEGURETAT CIUTADANA	9.100,00		
14	20	9200	1510000	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	60.000,00		
				Incentius al rendiment.		100.600,00	
14	20	1300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.SEG.CIUTADANA	52.800,00		
14	20	1320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SEGURETAT CIUTADANA	447.200,00		
14	20	1330	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL GRUA MUNICIPAL	32.100,00		
14	20	1500	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL URBANISME	64.900,00		
14	20	1510	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL URBANISME	61.300,00		
14	20	1511	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INTERV.I DISCIPL.URBANÍSTICA	31.300,00		
14	20	1550	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BRIGADA OBRES I SERVEIS	27.600,00		
14	20	1640	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CEMENTIRI	16.100,00		
14	20	1690	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.INFR.I SERV.PÚBLICS	109.700,00		
14	20	1790	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ACTIVITATS CLASSIFICADES	19.900,00		
14	20	2300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.BENESTAR SOCIAL	24.500,00		
14	20	2310	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SERVEIS SOCIALS BÀSICS	58.200,00		
14	20	2410	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL OCUPACIÓ	24.400,00		
14	20	3200	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.ENSENYAMENT	44.300,00		
14	20	3210	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL LLARS D'INFANTS	237.800,00		
14	20	3211	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CENTRES ESCOLARS	27.600,00		
14	20	3241	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ESCOLA D'ADULTS	20.600,00		
14	20	3300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.CULTURA I FESTES	48.500,00		
14	20	3320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BIBLIOTECA	47.600,00		
14	20	3360	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL BRIGADA PATRIM.CULTURAL	30.900,00		
14	20	3370	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL CASALS I ACTIVITATS	12.700,00		
14	20	3400	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.ESPORTS I JOVENT.	48.200,00		
14	20	3420	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INSTAL.ESPORTIVES	34.200,00		
14	20	4300	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMÓ.GRAL.TURISM.I PROM.ECO.	7.900,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	20	4312	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL MERCAT SETMANAL	3.200,00		
14	20	4320	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL TURISME	44.000,00		
14	20	4330	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL PROMOCIÓ ECONÒMICA	9.400,00		
14	20	9121	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ÒRGANS DE GOVERN	52.800,00		
14	20	9122	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ALCALDIA	47.200,00		
14	20	9123	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL TINENCES D'ALCALDIA	7.400,00		
14	20	9124	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL COMUNICACIÓ I PREMSA	20.900,00		
14	20	9200	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL	345.500,00		
14	20	9201	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL INFORMÀTICA	85.000,00		
14	20	9310	1600000	QUOTES SEG.SOCIAL SERVEIS ECONÒMICS	197.100,00		
14	20	9200	1610300	PENSIONS EXTRAORDINÀRIES	2.500,00		
14	20	9200	1620000	FORMACIÓ PERSONAL	12.000,00		
14	20	9200	1620400	ACCIÓ SOCIAL	56.700,00		
				Quotes, prestacions i despeses soc. a càrrec del empleador.		2.414.000,00	
				CAPITOL I			
				DESPESES DE PERSONAL.			10.357.300,00
14	40	3360	2000000	ARRENDAMENT DE TERRENYS CULTURA	620,00		
14	51	1690	2000000	ARRENDAMENT DE TERRENYS. SERVEIS PÚBLICS	47.700,00		
14	20	9204	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS ARXIU	19.700,00		
14	40	3242	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS OFICINA DE CATALÀ	19.700,00		
14	61	2300	2020000	ARRENDAMENT LOCAL CENTRE DISTRIBUCIÓ D'ALIMENTS	6.700,00		
14	60	3130	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS PERSONAL SANITARI	7.400,00		
14	62	3371	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS JOVENTUT	26.600,00		
14	62	3400	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS SERVEIS A LES PERSONES	43.200,00		
14	80	1320	2020000	ARRENDAMENT D'EDIFICIS POLICIA LOCAL	8.300,00		
14	20	9200	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.SERVEIS GENERALS	2.000,00		
14	40	3340	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.DINAMIT.CULTURAL	10.000,00		
14	40	3350	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. TEATRE	20.000,00		
14	52	1721	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. PLATGES	9.000,00		
14	60	3211	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL.CENTRES ESCOLARS	15.200,00		
14	62	3371	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. JOVENTUT	1.500,00		
14	62	3420	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. ACT. ESPORTIVES	138.400,00		
14	63	3380	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. FESTES	60.000,00		
14	70	4320	2030000	LLOGUER MAQ. I INSTAL. TURISME	15.000,00		
14	80	1320	2030000	LLOGUER MAQ. I INST. POLICIA LOCAL	9.600,00		
14	63	3380	2030100	LLOGUER MAQ. I INSTAL. CARNAVAL	35.000,00		
14	80	1320	2040000	LLOGUER VEHICLES POLICIA LOCAL	44.100,00		
				Arrendaments i cànon.		539.720,00	
14	50	1550	2100000	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES			
14	51	1550	2100000	MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	80.000,00		
14	52	1721	2100000	MANTENIMENT PLATGES	23.500,00		
14	51	1320	2120000	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS POLICIA LOCAL	10.000,00		
14	51	1640	2120000	MANTENIMENT CEMENTIRI	7.000,00		
14	51	1690	2120000	MANTENIMENT EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	5.000,00		
14	51	2300	2120000	MANTENIMENT EDIFICIS BENESTAR SOCIAL	5.000,00		
14	51	3210	2120000	MANTENIMENT LLARS D'INFANTS	15.000,00		
14	51	3211	2120000	MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS	40.000,00		
14	51	3320	2120000	MANTENIMENT BIBLIOTECA	17.000,00		
14	51	3350	2120000	MANTENIMENT TEATRE	24.500,00		
14	51	3360	2120000	MANTENIMENT PATRIMONI CULTURAL	25.000,00		
14	51	3371	2120000	MANTENIMENT EDIFICI JOVENTUT	3.000,00		
14	51	3420	2120000	MANTENIMENT INSTAL.LACIONS ESPORTIVES	35.900,00		
14	51	4300	2120000	MANTENIMENT OFICINA DE TURISME I PROM. ECON.	11.500,00		
14	51	9200	2120000	MANTENIMENT EDIFICI SERVEIS GENERALS	63.000,00		
14	20	9200	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SERVEIS GENERALS	21.000,00		
14	20	9202	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SAC	1.000,00		
14	20	9203	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA RECURSOS HUMANS	1.000,00		
14	30	9310	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ECONOMIA I HISENDA	500,00		
14	50	1510	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA URBANISME	3.000,00		
14	60	3240	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ENSENYAMENT	1.500,00		
14	62	3400	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA ESPORTS I JOVENTUT	1.800,00		
14	63	3380	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA CARNAVAL I FESTES	2.000,00		
14	80	1320	2130000	MANTENIMENT EQUIPS OFICINA SEG. CIUTADANA	500,00		
14	20	9202	2140000	MANTENIMENT VEHICLES SAC	3.000,00		
14	40	3360	2140000	MANTENIMENT VEHICLES PATRIMONI CULTURAL	3.000,00		
14	50	1500	2140000	MANTENIMENT VEHICLES URBANISME	1.800,00		
14	51	1690	2140000	MANTENIMENT VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	4.500,00		
14	62	3400	2140000	MANTENIMENT VEHICLES ESPORTS	1.000,00		
14	80	1320	2140000	MANTENIMENT VEHICLES POLICIA LOCAL	13.600,00		
14	20	9201	2160000	MANTENIMENT EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	128.000,00		
				Reparacions, manteniment i conservació.		552.600,00	
14	20	9200	2200000	MATERIAL D'OFICINA SERVEIS GENERALS	66.000,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	20	9202	2200000	MATERIAL D'OFICINA SAC	1.000,00		
14	20	9203	2200000	MATERIAL D'OFICINA RECURSOS HUMANS	500,00		
14	40	3320	2200000	ADQUISICIÓ FONS BIBLIOTECA	18.000,00		
14	40	3340	2200000	MATERIAL D'OFICINA CULTURA	500,00		
14	50	1510	2200000	MATERIAL D'OFICINA URBANISME	4.100,00		
14	60	3240	2200000	MATERIAL D'OFICINA ENSENYAMENT	500,00		
14	62	3400	2200000	MATERIAL D'OFICINA ESPORTS I JOVENTUT	1.500,00		
14	80	1320	2200000	MATERIAL D'OFICINA SEGURETAT CIUTADANA	1.000,00		
14	10	9122	2200100	SUBSCRIPCIONS A REVISTES I PUBLICACIONS ALCALDIA	3.400,00		
14	20	9200	2200100	SUBSCRIPCIONS A REVISTES I PUBLICACIONS SERVEIS GRALS.	33.800,00		
14	30	9310	2200100	SUBSCRIPCIONS REVISTES I PUBLICACIONS ECONOMIA I HISENDA	5.700,00		
14	20	9201	2200200	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	50.000,00		
14	51	1320	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI POLICIA LOCAL	9.200,00		
14	51	1650	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ENLLUMENAT PÚBLIC	601.300,00		
14	51	1690	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	9.500,00		
14	51	2300	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BENESTAR SOCIAL	7.500,00		
14	51	3210	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	2.900,00		
14	51	3211	2210000	CONSUM ELÈCTRIC CENTRES ESCOLARS	74.500,00		
14	51	3241	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ESCOLA D'ADULTS	8.700,00		
14	51	3242	2210000	CONSUM ELÈCTRIC OFICINA DE CATALÀ	1.500,00		
14	51	3320	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI BIBLIOTECA	20.700,00		
14	51	3350	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI TEATRE	69.100,00		
14	51	3360	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS PATRIMONI CULTURAL	48.000,00		
14	51	3371	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICI JOVENTUT	6.500,00		
14	51	3380	2210000	CONSUM ELÈCTRIC CARNAVAL I FESTES	4.400,00		
14	51	3400	2210000	CONSUM ELÈCTRIC ED.SERVEI A LES PERSONES	4.000,00		
14	51	3420	2210000	CONSUM ELÈCTRIC INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	39.900,00		
14	51	4300	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS TURISME I PROM.ECONÒMICA	7.700,00		
14	51	9200	2210000	CONSUM ELÈCTRIC EDIFICIS SERVEIS GENERALS	66.400,00		
14	51	1550	2210100	CONSUM AIGUA VIES PÚBLIQUES	6.000,00		
14	51	3211	2210100	CONSUM AIGUA CENTRES ESCOLARS	16.000,00		
14	51	3420	2210100	CONSUM AIGUA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	14.300,00		
14	51	9200	2210100	CONSUM AIGUA SERVEIS GENERALS	9.300,00		
14	20	9202	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES SAC	4.500,00		
14	40	3360	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES PATRIMONI CULTURAL	1.950,00		
14	50	1500	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES URBANISME	1.000,00		
14	51	1690	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES SERVEIS PÚBLICS	6.200,00		
14	60	3210	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICI LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	4.000,00		
14	60	3211	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	50.800,00		
14	61	2300	2210300	COMBUSTIBLE EDIFICI BENESTAR SOCIAL	6.000,00		
14	62	3400	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES ESPORTS	2.000,00		
14	62	3420	2210300	COMBUSTIBLE INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	12.000,00		
14	80	1320	2210300	COMBUSTIBLE VEHICLES POLICIA LOCAL	25.100,00		
14	60	3210	2210301	COMBUSTIBLE EDIFICIS LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	4.000,00		
14	80	1320	2210400	VESTUARI POLICIA LOCAL	26.000,00		
14	20	9200	2219900	SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS SERVEIS GENERALS	4.000,00		
14	20	9201	2220000	CONSUM TELEFONIA	107.000,00		
14	20	9200	2220100	CORRESPONDÈNCIA	60.000,00		
14	20	9201	2220300	COMUNICACIONS INFORMÀTIQUES	21.100,00		
14	20	9200	2229900	MISSATGERIA SERVEIS GENERALS	3.000,00		
14	40	3340	2229900	MISSATGERIA CULTURA	500,00		
14	70	4320	2229900	MISSATGERIA TURISME	4.000,00		
14	20	9200	2240000	ASSEGURANCES SERVEIS GENERALS	192.400,00		
14	40	3360	2240000	ASSEGURANCES PATRIMONI CULTURAL	4.300,00		
14	50	1500	2240000	ASSEGURANCES VEHICLES URBANISME	700,00		
14	51	1690	2240000	ASSEGURANCES SERVEIS PÚBLICS	6.500,00		
14	60	3211	2240000	ASSEGURANCES CENTRES ESCOLARS	4.700,00		
14	62	3400	2240000	ASSEGURANCES ESPORTS	800,00		
14	63	3380	2240000	ASSEGURANCES ACTIVITATS CARNAVAL I FESTES	9.800,00		
14	80	1320	2240000	ASSEGURANCES POLICIA LOCAL	6.800,00		
14	52	1721	2250000	CANON MOPMA PLA D'USOS ZONA MARÍTIMO-TERRESTRE	160.000,00		
14	51	1610	2250100	CANON AIGUA AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA	32.700,00		
14	51	1620	2250100	CANON GENCAT DEPOSICIÓ RESIDUS ABOCADOR	240.000,00		
14	51	1620	2250200	TAXA TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS	666.000,00		
14	10	9122	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES ALCALDIA`	12.000,00		
14	40	3340	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES CULTURA	2.000,00		
14	50	1500	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES URBANISME	2.000,00		
14	51	1690	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES INFR.I SERVEIS PÚBLICS	1.000,00		
14	52	1720	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES MEDI AMBIENT	2.000,00		
14	60	3240	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES ENSENYAMENT	2.000,00		
14	61	2300	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES BENESTAR SOCIAL	2.000,00		
14	62	3400	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES ESPORTS I JOVENTUT	6.000,00		
14	63	3380	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES CARNAVAL I FESTES	3.100,00		
14	70	4320	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES TURISME	1.000,00		
14	71	4330	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES PROMOCIÓ ECONÒMICA I FIRES	2.000,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	80	1320	2260100	ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES SEGURETAT CIUTADANA	2.000,00		
14	10	9124	2260200	COMUNICACIÓ INSTITUCIONAL	33.000,00		
14	40	3350	2260200	PUBLICITAT TEATRE	4.800,00		
14	63	3380	2260200	PUBLICITAT FESTES	7.200,00		
14	70	4320	2260200	PUBLICITAT TURISME	43.200,00		
14	70	4320	2260201	PROMOCIÓ SANTA MARGARITA	5.000,00		
14	20	9200	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS SERVEIS GENERALS	10.000,00		
14	50	1510	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS URBANISME	4.150,00		
14	51	1690	2260300	PUBLICACIONS OFICIALS INFRASTRUCTURES I SERVEIS PÚBLICS	2.000,00		
14	20	9200	2260400	DESPESES JURÍDIQUES	55.000,00		
14	10	9122	2269900	DESPESES DIVERSES ALCALDIA	16.300,00		
14	10	9240	2269900	DESPESES DIVERSES PARTICIPACIÓ CIUTADANA	20.000,00		
14	20	9200	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS GENERALS	44.924,00		
14	20	9204	2269900	DESPESES DIVERSES ARXIU MUNICIPAL	12.000,00		
14	20	9206	2269900	DESPESES DIVERSES JUTJAT DE PAU	2.500,00		
14	30	9310	2269900	DESPESES DIVERSES ECONOMIA I HISENDA	3.364,00		
14	30	9320	2269900	DESPESES DIVERSES GESTIÓ TRIBUTÀRIA	20.000,00		
14	30	9321	2269900	DESPESES DIVERSES RECAPTACIÓ	30.000,00		
14	40	3320	2269900	DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA	20.000,00		
14	40	3340	2269900	DESPESES DIVERSES CULTURA	140.000,00		
14	40	3350	2269900	PROGRAMACIÓ I ACTIVITATS TEATRE	71.000,00		
14	40	3360	2269900	EXCAVACIONS ARQUEOLÒGIQUES	10.000,00		
14	50	1500	2269900	DESPESES DIVERSES URBANISME	12.000,00		
14	51	1690	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS PÚBLICS	15.000,00		
14	52	1720	2269900	DESPESES DIVERSES MEDI AMBIENT	13.000,00		
14	60	3210	2269900	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	12.000,00		
14	60	3240	2269900	PLA EDUCATIU MUNICIPAL	30.000,00		
14	61	2300	2269900	DESPESES DIVERSES BENESTAR SOCIAL	18.000,00		
14	62	3370	2269900	CASALS I ACTIVITATS	230.000,00		
14	62	3371	2269900	DESPESES DIVERSES JOVENTUT	13.500,00		
14	62	3400	2269900	DESPESES DIVERSES ESPORTS	50.000,00		
14	63	3380	2269900	DESPESES DIVERSES FESTES	205.000,00		
14	63	3381	2269900	DESPESES DIVERSES SERVEIS FIRES	13.000,00		
14	70	4320	2269900	DESPESES DIVERSES TURISME	72.000,00		
14	71	4330	2269900	DESPESES DIVERSES PROMOCIÓ ECONÒMICA	14.000,00		
14	80	1320	2269900	DESPESES DIVERSES POLICIA LOCAL	27.500,00		
14	20	9200	2269901	INDEMNITZACIONS PATRIMONIALS	20.000,00		
14	40	3320	2269901	PLA DE LECTURA	16.400,00		
14	40	3340	2269901	DESPESES DIVERSES FESTIVAL DE BLUES	30.000,00		
14	60	3210	2269901	DESPESES DIVERSES LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	12.000,00		
14	60	3240	2269901	DESPESES DIVERSES ENSENYAMENT	37.000,00		
14	63	3380	2269901	DESPESES DIVERSES CARNAVAL	85.000,00		
14	70	4320	2269901	CAMPANYES PROMOCIÓ INTERNACIONAL	10.000,00		
14	71	4330	2269901	CURSOS DE FORMACIÓ PROMOCIÓ ECONÒMICA	43.600,00		
14	80	1320	2269901	DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL	2.500,00		
14	70	4320	2269902	ACTIVITATS PARC INFANTIL PLATJA	25.000,00		
14	71	4330	2269902	DESPESES DIVERSES FIRA DE LA ROSA	60.000,00		
14	70	4320	2269903	CONGRESSOS TURISME	32.000,00		
14	70	4320	2269904	DESPESES CLUB BADIES MÉS BELLES DEL MÓN	10.000,00		
14	51	1320	2270000	NETEJA EDIFICIS POLICIA LOCAL	22.700,00		
14	51	1640	2270000	NETEJA EDIFICIS CEMENTIRI	2.400,00		
14	51	1690	2270000	NETEJA EDIFICIS SERVEIS PÚBLICS	14.800,00		
14	51	2300	2270000	NETEJA EDIFICI BENESTAR SOCIAL	11.700,00		
14	51	3210	2270000	NETEJA EDIFICIS LLARS D'INFANTS	53.000,00		
14	51	3211	2270000	NETEJA EDIFICIS CENTRES ESCOLARS	160.200,00		
14	51	3242	2270000	NETEJA EDIFICIS OFICINA DE CATALÀ	3.500,00		
14	51	3320	2270000	NETEJA EDIFICIS BIBLIOTECA	17.600,00		
14	51	3350	2270000	NETEJA EDIFICIS TEATRE	16.100,00		
14	51	3360	2270000	NETEJA EDIFICIS PATRIMONI CULTURAL	18.500,00		
14	51	3371	2270000	NETEJA EDIFICIS JOVENTUT	6.600,00		
14	51	3380	2270000	NETEJA EDIFICIS CARNAVAL I FESTES	4.200,00		
14	51	3400	2270000	NETEJA EDIFICI SERVEIS A LES PERSONES	4.900,00		
14	51	3420	2270000	NETEJA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	62.200,00		
14	51	4300	2270000	NETEJA EDIFICIS TURISME I PROM.ECONÒMICA	12.100,00		
14	51	9200	2270000	NETEJA EDIFICIS SERVEIS GENERALS	55.500,00		
14	51	9204	2270000	NETEJA EDIFICIS ARXIU	1.900,00		
14	20	9200	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. SERVEIS GENERALS	10.000,00		
14	20	9201	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. INFORMÀTICA	35.000,00		
14	30	9310	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS ECONOMIA I HISENDA	15.000,00		
14	40	3340	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS CULTURA	10.000,00		
14	50	1500	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. URBANISME	40.000,00		
14	51	1690	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERV.PÚBLICS	35.000,00		
14	52	1720	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS MEDI AMBIENT	38.000,00		
14	70	4320	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. TURISME	20.000,00		
14	71	4330	2270600	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PROMOCIÓ ECONÒMICA	6.000,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	10	9124	2279900	CONTRACTE COMUNICACIÓ I PREMSA	42.500,00		
14	20	9200	2279900	CONTRACTE PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	12.300,00		
14	40	3360	2279900	CONTRACTE GESTIÓ RECEPCIÓ PATRIMONI CULTURAL	129.100,00		
14	51	1332	2279900	CONTRACTE GESTIÓ SP ESTACIONAMENT AP.	64.000,00		
14	51	1610	2279900	CONTRACTE SERVEI D'AIGUA	1.096.600,00		
14	51	1620	2279900	CONTRACTE RECOLLIDA I TRACTAMENT RESIDUS	2.811.800,00		
14	51	1630	2279900	CONTRACTE NETEJA VIÀRIA	1.120.600,00		
14	51	1721	2279900	CONTRACTE NETEJA PLATGES	300.900,00		
14	52	1720	2279900	CONTROL PLAGUES URBANES	38.300,00		
14	52	1722	2279900	CONTRACTE MANTENIMENT FRANGES TALLAFOCS	59.100,00		
14	60	3210	2279900	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS EL CAVALLET	26.000,00		
14	60	3240	2279900	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS ENSENYAMENT	7.900,00		
14	60	3243	2279900	CONTRACTE TRANSPORT ESCOLAR	58.900,00		
14	61	2310	2279900	CONTRACTES SERVEIS SOCIALS	55.000,00		
14	62	3371	2279900	CONTRACTE SERVEI CONSERGERIA CAR	26.500,00		
14	80	1320	2279900	CONTRACTES SERVEIS ESPORTIUS POLICIA LOCAL	6.220,00		
14	80	1330	2279900	CONTRACTE ENRETIRADA DE VEHICLES	10.000,00		
14	80	4410	2279900	CONTRACTE TRANSPORT URBÀ	115.000,00		
14	51	1610	2279901	SUBMINISTRAMENT D'AIGUA EN ALTA	859.000,00		
14	51	1710	2279901	CONTRACTE MANTENIMENT PARCS INFANTILS	164.300,00		
14	52	1720	2279901	CONTRACTES MEDI AMBIENT	12.400,00		
14	52	1721	2279901	CONTRACTES SERVEIS PLATGES	91.900,00		
14	60	3210	2279901	CONTRACTE SERVEI MENJADOR LLAR D'INFANTS EL FRANQUET	30.800,00		
14	52	1721	2279902	CONTRACTES SERVEIS SOCORRISME PLATGES	298.100,00		
				Material, subministraments i altres.		12.695.408,00	
14	20	9121	2300000	DIETES MEMBRES ÒRGANS GOVERN	6.000,00		
14	20	9200	2302000	DIETES PERSONAL	12.500,00		
14	20	9121	2310000	LOCOMOCIÓ MEMBRES ÒRGANS GOVERN	6.000,00		
14	20	9200	2312000	LOCOMOCIÓ PERSONAL	12.500,00		
14	20	9121	2330000	ASSISTÈNCIES ÒRGANS GOVERN	236.600,00		
14	20	9200	2330000	ASSISTÈNCIES A TRIBUNALS	1.000,00		
				Indemnitzacions per raó del servei.		274.600,00	
14	10	9124	2400000	BUTLLETINS MUNICIPALS INFORMATIUS	8.500,00		
				Despeses de publicacions.		8.500,00	
14	30	9290	2700000	DESPESES IMPREVISTES	300.000,00		
				Despeses imprevists i funcions no classificades.		300.000,00	
				CAPÍTOL II			14.370.828,00
				DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.			
14	00	0111	3100000	INTERESSOS PRÉSTECES	165.000,00		
				De préstecs i altres operacions financeres en euros.		165.000,00	
14	00	0111	3590000	ALTRES DESPESES FINANCERES	10.000,00		
				Interessos de demora i altres despeses financeres.		10.000,00	
				CAPÍTOL III			175.000,00
				DESPESES FINANCERES.			
14	40	3350	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.TEATRE	91.100,00		
14	51	1550	4490000	TRANSF.MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES	358.100,00		
14	51	1611	4490000	TRANSF.MANTENIMENT CLAVEGUERAM	205.200,00		
14	51	1650	4490000	TRANSF.MANTENIMENT ENLL.PÚBLIC	236.400,00		
14	51	1710	4490000	TRANSF.MANTENIMENT JARDINERIA	719.300,00		
14	51	4311	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.MERCAT COB.	98.500,00		
14	51	9200	4490000	TRANSF.MANTENIMENT EDIF.MUNICIPALS	94.200,00		
14	52	1720	4490000	TRANSF. MANTENIMENT FORESTAL	201.400,00		
14	52	1721	4490000	TRANSF.MANTENIMENT MÒDULS PLATGES	81.000,00		
14	60	3241	4490000	TRANSF.MANT.I CONSERG.ESC.ADULTS	36.400,00		
14	62	3411	4490000	TRANSFERÈNCIA A PRODER, SL	144.000,00		
14	63	3380	4490000	TRANSF. SERVEIS CARNAVAL I FESTES	105.000,00		
14	80	1331	4490000	TRANSF.MANTENIMENT SENYALITZACIÓ VIÀRIA	118.100,00		
14	51	1611	4490001	CONTRACTE SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM			
14	62	3411	4490001	TRANSFERÈNCIA EXTRAORDINÀRIA A PRODER	66.337,00		
				A ens públics i societat mercantils de l'Entitat Local.		2.555.037,00	
14	30	9321	4610000	XALOC: CONVENI INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ	70.000,00		
14	52	1720	4630000	APORTACIÓ MANC.SERVEI CONTROL MOSQUITES	35.000,00		
14	52	1720	4650000	CONSELL COMARCAL:CONVENI ANIMALS ABANDONATS	10.200,00		
14	61	2320	4650000	CONVENI SERVEIS SOCIALS CCAE	66.000,00		
14	71	2410	4650000	CCAE: SERVEIS DINAM.I INSERCIÓ LABORAL	8.500,00		
14	40	3242	4670000	CONSORCI NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	43.000,00		
14	51	1611	4670000	CONSORCI COSTA BRAVA: CONVENI SANEJAMENT	74.100,00		
14	70	4320	4670000	CONSORCI TERRA DE PAS	15.000,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
				A Entitats Locals.		321.800,00	
14	10	9124	4790000	CONVENI TELEVISIÓ DE ROSES, SL	32.500,00		
				A Empreses privades.		32.500,00	
14	20	9200	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	11.600,00		
14	52	1720	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	550,00		
14	61	2320	4800000	PRESTACIONS D'URGÈNCIA SOCIAL	65.000,00		
14	70	4320	4800000	QUOTES ASSOCIACIONS MUNIC.I CONSORCIS	4.700,00		
14	40	3341	4810000	PREMIS ACTIVITATS CULTURALS	1.500,00		
14	60	3230	4810000	PREMIS ACTIVITATS ENSENYAMENT	1.000,00		
14	63	3380	4810000	PREMIS ACTIVITATS CARNAVAL I FESTES	5.000,00		
14	10	3341	4850000	AJUTS EXTRAORDINARIS A ALTRES ENTITATS	15.000,00		
14	40	3341	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ VIUMÚSICA	4.500,00		
14	52	1720	4850000	CONVENI ASS. AMICS DELS ANIMALS	3.600,00		
14	60	3230	4850000	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA ELS GRECS	10.600,00		
14	61	2320	4850000	CONVENI FUND.ROSES CONTRA EL CÀNCER	11.000,00		
14	63	3380	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ ROSINCA DE FESTES	8.000,00		
14	70	4320	4850000	CONVENI ASSOCIACIÓ ESTACIÓ NÀUTICA	70.000,00		
14	71	4310	4850000	CONVENI ASS. DE COMERCIANTS DE ROSES	16.200,00		
14	40	3341	4850100	CONVENI PASCUAL ARTS MUSIC, SLU -FESTIVAL SONS DEL MÓN	50.000,00		
14	60	3230	4850100	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA N.MONTURIOL	6.360,00		
14	61	2320	4850100	CONVENI CREU ROJA DE ROSES	7.000,00		
14	63	3380	4850100	SUBV.A L'ASS.AMICS DE LES FESTES I CUCANYES	6.000,00		
14	70	4320	4850100	CONVENI CLUB CICLISTA TRANSPYR	6.000,00		
14	40	3341	4850200	CONVENI ASS. CULTURAL MODIBAND -CINE CIUTADELLA	10.000,00		
14	60	3230	4850200	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA J.VICENS VIVES	10.070,00		
14	61	2320	4850200	CONVENI ASSOCIACIÓ JUBILATS DEL MAR	6.300,00		
14	63	3380	4850200	SUBVENCIÓ COLLES CARNAVAL	18.000,00		
14	70	4320	4850200	SUBV. CONFRARIA DE PESCADORS DE ROSES	24.000,00		
14	40	3341	4850300	CONVENI ASS.CULTURAL OPTIMIST	4.500,00		
14	60	3230	4850300	CONVENI ACTIVITATS ESCOLA M.VAYREDA	7.950,00		
14	61	2320	4850300	CONVENI ASSOCIACIÓ D'AVIS DE ROSES	6.300,00		
14	63	3380	4850300	SUBVENCIÓ REIS DEL CARNAVAL	2.500,00		
14	70	4320	4850300	SUBVENCIÓ GEN ESDEVENIMENT NÀUTICS	60.000,00		
14	40	3341	4850400	CONVENI ASS. GRUP DE TEATRE DE ROSES	12.000,00		
14	60	3230	4850400	CONVENI ACTIVITATS CENTRE ESCOLAR EMPORDÀ	7.420,00		
14	61	2320	4850400	CONVENI FADIR	25.000,00		
14	70	4320	4850400	SUBVENCIÓ RUPICABRA	5.000,00		
14	40	3341	4850500	CONVENI UDG BECA RECERCA CULTURAL	8.530,00		
14	60	3230	4850500	CONVENI ACTIVITATS INS CAP NORFEU	3.362,00		
14	61	2320	4850500	CONVENI ALTEM	18.000,00		
14	40	3341	4850600	CONVENI AMB EL BISBAT DE GIRONA	3.600,00		
14	60	3230	4850600	CONVENI ACTIVITATS INS ILLA DE RODES	3.228,00		
14	61	2320	4850600	SUBV.A L'ASS.TRAMUNTANETS-CASAL ESTIU DISCAPACITATS	20.000,00		
14	40	3341	4850700	BEQUES ESTUDIS MUSICALS	3.000,00		
14	60	3230	4850700	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA ELS GRECS	1.750,00		
14	61	2320	4850700	SUBV. A CÀRITAS DIOCESANA	10.000,00		
14	60	3230	4850800	CONVENI ACTIVITATS AFA ESCOLA N.MONTURIOL	1.050,00		
14	61	2320	4850800	AJUTS AL TRANSPORT	13.000,00		
14	60	3230	4850900	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA J.VICENS VIVES	1.662,00		
14	61	2320	4850900	SUBV.SOC.COOP.DR.PI I SUNYER-PROJ.ÀPATS A DOMICILI	10.000,00		
14	60	3230	4851000	CONVENI ACTIVITATS AMPA ESCOLA M.VAYREDA	1.312,00		
14	61	2320	4851000	SUBVENCIÓ A CÀRITAS DIOC.-PROJ.CENTRE DE DISTRIBUCIÓ D'ALIM.	20.000,00		
14	60	3230	4851100	CONVENI ACTIVITATS AMPA CENTRE ESCOLAR EMPORDÀ	1.225,00		
14	60	3230	4851200	CONVENI ACTIVITATS AMPA IES CAP NORFEU	830,00		
14	60	3230	4851300	CONVENI ACTIVITATS AMPA IES ILLA DE RODES	796,00		
14	60	3230	4851400	CONVENI AJUTS LLIBRES ESCOLARS	182.000,00		
14	50	1520	4880000	SUB.ROSES POSA'T GUAPA	50.000,00		
14	62	3411	4880000	SUBV.ACTIVITATS ESPORTIVES	16.000,00		
14	63	3380	4880000	SUBV. A ENTIT. ÀMBIT FESTES, CULTURA I JOVENTUT	31.000,00		
14	62	3411	4880100	SUBV. ESPORTISTES INDIVIDUALS	11.500,00		
14	62	3411	4880200	SUBV. ENTIT. COMP. ESPORTIVES	90.000,00		
14	30	9121	4890000	DOTACIÓ GRUPS MUNICIPALS	32.040,00		
				A Famílies i Institucions sense fins de lucre.		1.036.535,00	
14	61	2320	4900000	SUBVENCIÓ FONDS CATALÀ DE COOPERACIÓ DESENVOLUPAMENT	6.000,00		
				A l'exterior.		6.000,00	
CAPÍTOL IV				TRANSFERÈNCIES CORRENTS.			3.951.872,00
14	50	1510	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. URBANISME	325.000,00		
14	51	1550	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. VIES PÚBLIQUES	361.000,00		
14	51	1710	6190000	INVERSIÓ ÚS GENERAL. JARDINERIA	80.000,00		
14	50	1510	6190100	PROJECTES I HONORARIS TÈCNICS. URBANISME	100.000,00		

CODI APLICACIÓ				DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
				Inversió de reposició d'infraest. i béns dest. a l'ús gral.		866.000,00	
14	50	1320	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. POLICIA LOCAL	100.000,00		
14	50	3360	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. PATRIMONI CULTURAL	220.000,00		
14	50	4320	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. TURISME	61.000,00		
14	51	3210	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. LLAR D'INFANTS	50.000,00		
14	51	3211	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. CENTRES ESCOLARS	70.000,00		
14	51	3380	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. PL. FREDERIC RAHOLA	60.000,00		
14	51	3420	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	70.000,00		
14	51	4311	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. MERCAT MUNICIPAL	60.000,00		
14	51	9200	6320000	INVERSIÓ EDIFICIS. SERVEIS GENERALS	15.000,00		
14	20	9200	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. SERVEIS GENERALS	15.000,00		
14	51	1610	6330000	INVERSIÓ SERVEI. PROVEÏMENT AIGUA	50.000,00		
14	51	1611	6330000	INVERSIÓ SERVEI. CLAVEGUERAM	245.000,00		
14	51	1640	6330000	INVERSIÓ SERVEI. CEMENTIRI MUNICIPAL	40.000,00		
14	51	1650	6330000	INVERSIÓ SERVEI. ENLLUMENAT PÚBLIC	25.000,00		
14	51	3360	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. PATRIMONI CULTURAL	60.000,00		
14	60	3210	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. LLARS D'INFANTS	12.000,00		
14	70	4320	6330000	INVERSIÓ EQUIPAMENTS. TURISME	31.000,00		
14	20	9201	6360000	INVERSIÓ EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	75.000,00		
				Inversió de reposició associada al funcion.oper.dels serveis		1.259.000,00	
CAPÍTOL VI				INVERSIONS REALS			2.125.000,00
14	20	9200	8300000	BESTRETES PERSONAL Concessió de préstecs fora del sector públic.			
CAPÍTOL VIII				ACTIUS FINANCERS.			
14	00	0110	9130000	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	2.320.000,00	2.320.000,00	
CAPÍTOL IX				PASSIUS FINANCERS.			2.320.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES					33.300.000,00	33.300.000,00	33.300.000,00

PRESSUPOST GENERAL 2014

ESTAT D'INGRESSOS - CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

CODI APLICACIÓ		DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	11200	IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES (RÚSTICA)	2900		
14	11300	IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES (URBANA)	14200000		
14	11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	1089000		
14	11600	IMPOST SOBRE INCREMENT VALOR TERRENYS NAT. URBANA	1710000		
		Impostos sobre el capital.		17.001.900,00	
14	13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	250.000,00		
14	13001	IMPOST SOBRE ACT.ECONÒMIQUES (QUOTES NAC. I PROV.)	102.000,00		
		Impost sobre les Activitats Econòmiques.		352.000,00	
	CAPÍTOL I	IMPOSTOS DIRECTES			17.353.900,00
14	29000	IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL.LAC. I OBRES	330.000,00		
		Altres impostos indirectes.		330.000,00	
	CAPÍTOL II	IMPOSTOS INDIRECTES			330.000,00
14	30000	TAXA SUBMINISTRAMENT D'AIGUA	2.506.000,00		
14	30100	TAXA SERVEIS CLAVEGUERAM	620.000,00		
14	30101	TAXA SERVEIS ESCOMESES CLAVEGUERAM			
14	30200	TAXA RECOLLIDA I TRACT.RESIDUS MPALS. DOMÈSTICS	2.775.000,00		
14	30201	TAXA RECOLLIDA I TRACTAM.RESIDUS MPALS. COMERCIALS	985.000,00		
14	30900	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	82.600,00		
14	30901	TAXA SERVEIS GRUA I DIPÒSIT MUNICIPAL	43.200,00		
14	30902	TAXA MERCAT COBERT	109.000,00		
14	30903	TAXA PRESTACÓ SERVEIS UTILITZACIÓ INSTAL.LACIONS MPALS.	20.000,00		
		Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.		7.140.800,00	
14	32100	TAXA ACTIVITATS ADM.INTERVENCIÓ I GESTIÓ URBANÍSTICA	40.000,00		
14	32500	TAXA ACTIVITATS ADM. SERVEIS GENERALS	10.000,00		
14	32501	TAXA ACTIVITATS ADM. SERVEIS PÚBLICS	6.000,00		
14	32502	TAXA ACTIVITATS ADM. POLICIA LOCAL	3.000,00		
14	32503	TAXA ACTIVITATS ADM.INTERVENCIÓ ACTIVITATS	44.000,00		
14	32504	ANUNCIS A CÀRREC PARTICULARS	5.000,00		
		Taxes per la realizac d'activitats de competència local.		108.000,00	
14	33000	TAXA ESTACIONAMENT DE VEHICLES	200.000,00		
14	33100	TAXA ENTRADA DE VEHICLES I RESERVES ESTACIONAMENTS	145.000,00		
14	33200	TAXA EMPRESES SUBMINISTRADORES DE SERVEIS	290.000,00		
14	33500	TAXA OCUPACIÓ COMERCIAL VIA PÚBLICA	210.000,00		
14	33800	COMPENSACIÓ DE TELEFONICA DE ESPAÑA, SA	75.000,00		
14	33900	TAXA OCUPACIÓ DEL SÒL AMB MATERIALS	25.000,00		
14	33901	TAXA MERCAT SETMANAL	115.000,00		
14	33902	SENYALITZACIÓ INFORMATIVA	5.000,00		
14	33903	TAXA ALTRES OCUPACIONS DEL DOMINI PÚBLIC LOCAL	8.500,00		
		Taxes per utilizac. privat. o l'aprof. esp. domini públic local		1.073.500,00	
14	34200	ACTIVITATS JOVENTUT	2.000,00		
14	34201	CURSOS DE PROMOCIÓ ECONÒMICA	7.000,00		
14	34202	LLAR D'INFANTS	240.000,00		
14	34203	MENJADOR LLAR D'INFANTS	70.000,00		
14	34204	ESCOLA D'ADULTS	3.000,00		
14	34205	TRANSPORT ESCOLAR	12.000,00		
14	34300	CASALS I ACTIVITATS ESPORTIVES	130.000,00		
14	34400	ESPAIS CULTURALS	70.000,00		
14	34401	TEATRE MUNICIPAL	30.000,00		
14	34402	ACTIVITATS FESTES	12.000,00		
14	34500	TRANSPORT URBÀ	115.000,00		
14	34900	SERVEIS FIRES	18.000,00		
14	34901	PROMOCIÓ CULTURAL	5.000,00		
14	34902	PROMOCIÓ TURÍSTICA	5.000,00		

CODI APLICACIÓ		DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
14	34903	BIBLIOTECA MUNICIPAL	1.500,00		
14	34904	ARXIU MUNICIPAL	300,00		
		Preus públics.		720.800,00	
14	39100	SANCIONS URBANÍSTIQUES	5.000,00		
14	39120	MULTES DE CIRCULACIÓ	135.000,00		
14	39190	ALTRES SANCIONS	5.000,00		
14	39200	RECÀRREC EXTEMPORANEÏTAT	60.000,00		
14	39211	RECÀRREC COSTRENYIMENT	45.000,00		
14	39300	INTERESSOS DE DEMORA	70.000,00		
14	39900	RETORN CANON DEPOSICIÓ RESIDUS	16.000,00		
14	39901	CONVENIS GESTORS RESIDUS	112.000,00		
14	39902	IMPREVISTOS	25.194,00		
14	39903	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES			
		Altres ingressos.		473.194,00	
CAPÍTOL III		TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS			9.516.294,00
14	42000	PARTICIPACIÓ EN ELS INGRESSOS DE L'ESTAT	3.782.000,00		
14	42020	COMPENSACIÓ PER BENEFICIS FISCALS	25.000,00		
14	42021	ALTRES SUBVENCIONS DE L'ESTAT	200,00		
		De l'Administració de l'Estat.		3.807.200,00	
14	45000	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL DE CATALUNYA	273.000,00		
14	45001	FONS DE COOPERACIÓ LOCAL CAT. (TRAM SUPRAMUNICIPAL)	12.000,00		
14	45002	FONS LOCAL PER AL FOMENT DEL TURISME	120.000,00		
14	45030	SUBVENCIÓ LLAR D'INFANTS	150.000,00		
14	45060	CONVENI PERSONAL BIBLIOTECA	36.000,00		
14	45080	SUBVENCIÓ JUTJAT DE PAU	5.400,00		
14	45081	CONVENI SERVEIS PENITENCIARIS	700,00		
14	45082	PUOSC MANTENIMENT	66.870,00		
14	45083	AODL PROMOCIÓ ECONÒMICA	54.091,00		
14	45084	PLA FORMACIÓ I TREBALL	43.245,00		
		De Comunitats Autònomes.		761.306,00	
14	46100	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ SOCORRISME PLATGES	47.000,00		
14	46101	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ MANTENIMENT DOLMEN	2.800,00		
14	46102	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ INTERESSOS PRÉSTEC	1.000,00		
14	46103	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ ACTIVITATS ESPORTIVES	10.000,00		
14	46104	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ FONS COOP.CULTURAL	22.000,00		
14	46105	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ PLAGUES URBANES	25.000,00		
14	46106	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ XARXA PROMOCIÓ ECONÒMICA	3.000,00		
14	46200	APORTACIONS MUNICIPIS CLUB BADIA DE ROSES	7.500,00		
14	46500	SUBVENCIÓ SERVEIS SOCIALS CCAE	142.000,00		
		D'Entitats Locals.		260.300,00	
14	47000	CONVENI FESTA DE LA VELLESA	3.000,00		
14	47001	PATRONAT DE TURISME - GASTRONOMIA	1.000,00		
		D'Empreses privades.		4.000,00	
CAPÍTOL IV		TRANSFERÈNCIES CORRENTS			4.832.806,00
14	52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	100.000,00		
		Interessos de dipòsits.		100.000,00	
14	53410	PARTICIPACIÓ EN BENEFICIS ROSESNET	14.000,00		
		Dividends i participació beneficis.		14.000,00	
14	55000	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	65.000,00		
14	55001	CONCESSIONS CEMENTIRI MPAL.	12.000,00		
14	55002	CONCESSIONS SERVEIS TEMPORADA	336.000,00		
		Productes de concessions i aprofitaments especials.		413.000,00	
CAPÍTOL V		INGRESSOS PATRIMONIALS			527.000,00
14	76100	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ: FONS COOPERACIÓ MPAL.	217.000,00		
		D'Entitats Locals.		217.000,00	

CODI APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	IMPORT APLICACIÓ	IMPORT ARTICLE	IMPORT CAPÍTOL
CAPÍTOL VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			217.000,00
14 83000	REINTEGRAMENT BESTRETES AL PERSONAL Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.			
CAPÍTOL VIII	ACTIUS FINANCERS			
14 91300	PRÉSTECES A LLARG TERMINI Préstecs rebuts en euros.	523.000,00	523.000,00	
CAPÍTOL IX	PASSIUS FINANCERS			523.000,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		33.300.000,00	33.300.000,00	33.300.000,00

PRESSUPOST MUNICIPAL CONSOLIDAT

CRITERI LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS

Pressupost de despeses		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupa ment, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Personal	10.357.300,00	1.198.320,00	610.000,00	565.000,00	12.730.620,00	0,00	12.730.620,00
II	Béns i serveis corrents	14.370.828,00	883.580,00	715.000,00	372.000,00	16.341.408,00	95.079,00	16.246.329,00
III	Despeses financeres	175.000,00	500,00	30.000,00	1.000,00	206.500,00	0,00	206.500,00
IV	Transferències corrents	3.951.872,00	0,00	0,00	0,00	3.951.872,00	2.434.337,00	1.517.535,00
Despeses corrents		28.855.000,00	2.082.400,00	1.355.000,00	938.000,00	33.230.400,00	2.529.416,00	30.700.984,00
VI	Inversions	2.125.000,00	58.800,00	50.500,00	42.500,00	2.276.800,00	0,00	2.276.800,00
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses de capital		2.125.000,00	58.800,00	50.500,00	42.500,00	2.276.800,00	0,00	2.276.800,00
Despeses no financeres		30.980.000,00	2.141.200,00	1.405.500,00	980.500,00	35.507.200,00	2.529.416,00	32.977.784,00
VIII	Actius financers	0,00	92.800,00	5.206,00	66.337,00	164.343,00	0,00	164.343,00
IX	Passius financers	2.320.000,00	0,00	285.294,00	0,00	2.605.294,00	0,00	2.605.294,00
Operacions financeres		2.320.000,00	92.800,00	290.500,00	66.337,00	2.769.637,00	0,00	2.769.637,00
TOTAL DESPESES		33.300.000,00	2.234.000,00	1.696.000,00	1.046.837,00	38.276.837,00	2.529.416,00	35.747.421,00

Pressupost d'ingressos		Ajuntament	Serveis municipals de Roses, SA	Port de Roses, SA	Promoció i desenvolupa ment, SL	Total sense consolidar	Eliminacions	Total consolidat
I	Impostos directes	17.353.900,00	0,00	0,00	0,00	17.353.900,00	0,00	17.353.900,00
II	Impostos indirectes	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
III	Taxes i altres ingressos	9.516.294,00	0,00	1.695.000,00	836.500,00	12.047.794,00	95.079,00	11.952.715,00
IV	Transferències corrents	4.832.806,00	2.224.000,00	0,00	210.337,00	7.267.143,00	2.434.337,00	4.832.806,00
V	Ingressos patrimonials	527.000,00	10.000,00	1.000,00	0,00	538.000,00	0,00	538.000,00
Ingressos corrents		32.560.000,00	2.234.000,00	1.696.000,00	1.046.837,00	37.536.837,00	2.529.416,00	35.007.421,00
VI	Alienació inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	217.000,00	0,00	0,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00
Ingressos de capital		217.000,00	0,00	0,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00
Ingressos no financers		32.777.000,00	2.234.000,00	1.696.000,00	1.046.837,00	37.753.837,00	2.529.416,00	35.224.421,00
VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Passius financers	523.000,00	0,00	0,00	0,00	523.000,00	0,00	523.000,00
Operacions financeres		523.000,00	0,00	0,00	0,00	523.000,00	0,00	523.000,00
TOTAL INGRESSOS		33.300.000,00	2.234.000,00	1.696.000,00	1.046.837,00	38.276.837,00	2.529.416,00	35.747.421,00



Ajuntament de Roses
Intervenció

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI 2014



Ajuntament de Roses

Intervenció

Índex

A. Normes generals

1. Àmbit d'aplicació i vigència
2. Normativa general
3. Abast del pressupost general
4. Estat de consolidació
5. Estructura pressupostària
6. Aplicació pressupostària
7. Sistema de gestió pressupostària i comptable
8. Informació sobre execució pressupostària

B. Execució del pressupost de despeses

9. Anualitat pressupostària
10. Vinculacions jurídiques
11. Modificacions de crèdit
12. Crèdits ampliables
13. Incorporació de romanents de crèdit
14. Situació dels crèdits pressupostaris
15. Fases de la gestió de la despesa
16. Autorització de la despesa
17. Disposició de la despesa
18. Reconeixement de la despesa
19. Ordenació del pagament
20. Acumulació de fases
21. Actes de convalidació administrativa
22. Reconeixement extrajudicial de crèdits
23. Documents justificatius de reconeixement de la despesa
24. Projectes de despesa
25. Despeses amb finançament afectat
26. Despesa amb caràcter plurianual
27. Tramitació anticipada
28. Pagaments a justificar
29. Provisions de fons
30. Atencions protocol·làries
31. Prescripció d'obligacions
32. Fons de contingència

C. Registre i tramitació de factures

33. Registre de factures
34. Certificacions d'obres
35. Tràmit de conformitat o disconformitat
36. Aprovació de les factures
37. Termini de pagament
38. Informes a realitzar per la intervenció municipal
39. Informes a realitzar per la tresoreria municipal

D. Despeses de personal

40. Retribucions del personal
41. Indemnitzacions per raó del servei
42. Assistències



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 43. Retribucions i indemnitzacions als membres de la corporació
- 44. Aportacions als grups municipals

E. Contractació administrativa

- 45. Normes generals
- 46. Contractes menors
- 47. Responsable del contracte
- 48. Procediment negociat
- 49. Garanties
- 50. Projectes d'obres
- 51. Anuncis oficials

F. Execució del pressupost d'ingressos

- 52. Normes generals
- 53. Comptabilització dels ingressos
- 54. Aplicació dels ingressos
- 55. Subvencions
- 56. Drets econòmics de baixa quantia

G. Tresoreria

- 57. Pressupost de tresoreria
- 58. Pla de disposició de fons
- 59. Pagament de les obligacions
- 60. Perceptors dels pagaments
- 61. Fiances i dipòsits
- 62. Operacions financeres
- 63. Factoring
- 64. Confirming
- 65. Manaments d'embargaments

H. Societats municipals

- 66. Àmbit d'aplicació
- 67. Pressupost
- 68. Comptes anuals
- 69. Contractació
- 70. Personal
- 71. Endeutament

I. Tancament de l'exercici pressupostari

- 72. Liquidació del pressupost
- 73. Operacions de regularització
- 74. Consolidació de comptes
- 75. Inventari

J. Control i fiscalització

- 76. Àmbit i competències
- 77. Funció interventora
- 78. Exercici de la funció interventora
- 79. Resolució de discrepàncies



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 80. Omissió de la intervenció
- 81. Del règim especial de fiscalització prèvia limitada
- 82. Fiscalització plena posterior
- 83. Fiscalització prèvia de drets i ingressos
- 84. Control financer de societats municipals
- 85. Informació al ple

Disposicions addicionals

- 1^a. Revocació
- 2^a. Interpretació
- 3^a. Adaptació d'aquestes bases per modificacions legislatives

Annex I. Bases reguladores per a la concessió i justificació de subvencions

Annex II. Extrems addicionals a comprovar en el procediment de fiscalització prèvia limitada



A. NORMES GENERALS

1. Àmbit d'aplicació i vigència

Les bases d'execució del pressupost general per a l'exercici 2014 seran d'aplicació al pressupost de l'Ajuntament de Roses, així com, en la part que correspongui, a les societats municipals 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 orgànica de 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LEPSF), al RDL 2/2004, de 5 de març, pel què s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL), el RD 500/90, de 20 d'abril (RP), l'Ordre del Ministeri d'hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008, que estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, la Instrucció de comptabilitat de l'administració local (ICAL), així com al que preveuen aquestes Bases i a les instruccions o circulars aprovades pels òrgans municipals competents, aplicant de forma supletòria la Llei general pressupostària.

3. Abast del pressupost general

El pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014 està integrat pel pressupost del mateix Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats municipals. Els seus crèdits inicials són els següents:

Entitat	Ingressos	Despeses
Ajuntament	33.300.000,00	33.300.000,00
Serveis Municipals de Roses, SA	2.234.000,00	2.234.000,00
Port de Roses, SA	1.696.000,00	1.696.000,00
Promoció i desenvolupament de Roses, SL	1.046.837,00	1.046.837,00
Total sense consolidar	38.276.837,00	38.276.837,00

4. Estat de consolidació

D'acord amb l'article 166 1.c) de la LRHL, el pressupost incorpora l'estat de consolidació del pressupost de l'Ajuntament i dels estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats municipals relacionades en la base anterior. En termes homogenis i harmonitzats amb l'estructura pressupostària de l'Ajuntament, l'import total consolidat, un cop eliminades les operacions internes, és de 35.747.421,00 €.

No es presenta l'estat de consolidació previst a l'article 2 de la LEPSF en tant que a la data d'elaboració del les societats municipals no han estan sectoritzades per la IGAE d'acord amb els criteris del SEC-95.

5. Estructura pressupostària

L'estat de despeses es classifica al següent nivell:

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

La classificació orgànica del pressupost és la següent:



Ajuntament de Roses

Intervenció

Àrea	Orgànica
Deute públic	00
Alcaldia	10
Serveis generals	20
Economia i hisenda	30
Cultura	40
Urbanisme	50
Infraestructures i serveis públics	51
Medi ambient	52
Ensenyament	60
Benestar social	61
Esports i joventut	62
Carnaval i festes	63
Turisme	70
Promoció econòmica i fires	71
Seguretat ciutadana	80

L'estat d'ingressos es classifica únicament amb el criteri econòmic, distingint capítols, articles, conceptes i subconceptes.

6. Aplicació pressupostària

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

Es declaren expressament obertes totes les aplicacions que es contempen a l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals amb una consignació inicial de zero euros.

7. Sistema de gestió pressupostària i comptable

El sistema de gestió pressupostària i comptable es configura com un sistema de registre, elaboració i comunicació d'informació sobre l'activitat econòmico-financera i pressupostària desenvolupada durant l'exercici comptable d'acord amb els principis establerts en la normativa vigent.

L'objecte del sistema pressupostari i comptable és registrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixin en l'àmbit de l'entitat comptable, així com mostrar, a través d'estats i informes, la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera, dels seus resultats i de l'execució del seu pressupost.

Tots els actes que hagin de causar una anotació comptable hauran d'estar degudament acreditats 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 del compte general a la Sindicatura de comptes, excepte en els casos pels quals legalment es requereixi un temps superior.

8. 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, la informació sobre l'execució dels pressupostos i el moviment i situació de tresoreria de l'Ajuntament. **Amb aquesta finalitat, es lliurarà trimestralment la informació tramesa al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en compliment de la normativa relativa al subministrament d'informació prevista en la LEPSF.**

B. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

9. Anualitat pressupostària

Amb càrrec als crèdits de l'estat de despeses només es podran contreure obligacions derivades de despeses realitzades durant l'exercici. Malgrat això s'aplicaran 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 derivades de contractes de tracte successiu i periòdic vàlidament celebrats

10. 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. En conseqüència, 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 per programes: el programa de despesa.
- 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 i del programa de despesa.

1600000 Seguretat social
 2120000 Manteniment d'edificis
 2210000 Subministrament elèctric
 2270000 Neteja d'edificis

Així mateix, tindran caràcter vinculant a nivell d'aplicació pressupostària:

- a) Els crèdits destinats a atencions protocol·làries
- b) Els declarats ampliables
- c) Els crèdits que recullin subvencions nominatives
- d) Els crèdits extraordinaris que es concedeixin durant l'exercici, excepte els relatius al capítol I



Ajuntament de Roses

Intervenció

- e) Els crèdits derivats de projectes amb finançament afectat
- f) Els derivats de la incorporació de romanents de crèdit.

No es considerarà modificació de crèdit la creació d'una nova aplicació 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 l'aplicació 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 aplicació hi figurin projectes genèrics, es podran desglossar en projectes concrets referits a la mateixa finalitat.

11. 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 la normativa vigent.

Qualsevol modificació de crèdits exigeix, a efectes de la seva tramitació, la confecció d'una proposta motivada de l'àrea gestora, d'acord amb el model normalitzat, indicant:

- a) L'aplicació o aplicacions pressupostàries que es vulguin modificar, a l'alça o a la baixa
- b) Els imports de les modificacions proposades
- c) La justificació de la necessitat de realitzar la modificació durant l'exercici
- d) La insuficiència del crèdit inicialment previst
- e) En el cas de baixes de crèdits, la justificació de que el servei no es veurà afectat

El departament d'intervenció verificarà la seva correcció formal, la suficiència de saldo de crèdit i la incidència que aquesta modificació pugui tenir en la consecució dels objectius fixats en l'aprovació inicial del pressupost, d'acord amb la LEPSF. Si la proposta de modificació és incorrecta es retornarà a l'àrea gestora de la despesa perquè s'esmenin les deficiències.

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 l'anàlisi de l'impacte pressupostari que suposarà aquesta despesa.

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.

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

- a) Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit: Ple municipal.
- b) Transferències de crèdit que afectin a aplicacions de diferents àrees de despesa, excepte quan es tracti d'altres i baixes que afectin a crèdits del capítol primer: Ple municipal.
- c) Resta de transferències de crèdit: Alcalde/ssa-president/a.
- d) Crèdits ampliables: Alcalde/ssa-president/a.
- e) Generació de crèdits: Alcalde/ssa-president/a.
- f) 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 seran executives des de l'acord d'aprovació.

12. Crèdits ampliables

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Concepte ingrés	Descripció
50.1550.2100000	Execucions subsidiàries	39903	Execucions subsidiàries
51.1611.4490001	Contracte Serveis escomeses clavegueram	30101	Taxa serveis escomeses clavegueram
51.1332.2279900	Contracte gestió SP estacionament controlat	33000	Taxa estacionament de vehicles
80.4410.2279900	Contracte transport urbà	34500	Transport urbà
20.9200.8300000	Bestretes personal	83000	Reintegrament bestretes al personal

13. Incorporació de romanents de crèdit

Finalitzat l'exercici, la intervenció municipal elaborarà un estat que compregui els romanents de crèdit, segons allò previst a l'article 47.1 del RP. Sense perjudici del compliment de la incorporació obligatòria, a què es refereix l'article 47.5 del RP, l'alcalde/ssa-president/a resoldrà l'expedient d'incorporació d'aquests romanents als crèdits de l'exercici vigent, en funció dels recursos financers existents 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.

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

14. 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) Crèdits retinguts. És l'acte mitjançant el qual s'expedeix, respecte d'una aplicació pressupostària, certificació d'existència de saldo suficient per a l'autorització d'una despesa o una transferència de crèdit per una quantia determinada, produint-se pel mateix import una reserva per a aquesta despesa o transferència. Correspon a l'interventor l'expedició de certificacions d'existència de crèdit. Rebuda la sol·licitud, es verificarà l'existència de saldo suficient al nivell que estigui establerta la vinculació jurídica del crèdit.
- c) Crèdits no disponibles. Quan el regidor/a responsable d'una àrea gestora consideri necessari retenir, totalment o parcialment, crèdit d'una aplicació 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.

15. Fases de la gestió de la despesa

La gestió del pressupost de despeses s'executarà mitjançant les fases següents:

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.

16. Autorització de la despesa

El règim de competències per a l'autorització de despeses és l'establert a la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases del règim local i el Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic (LCSP), sense perjudici de les delegacions que pugui efectuar l'alcalde/ssa-president/a a la Junta de Govern local, als tinentes d'alcalde/ssa i als regidors/res delegats/des.

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/ssa-president/a a la Junta de Govern, li correspondrà a aquest òrgan:

- Els contractes d'obres i de gestió de serveis públics, l'import dels quals sigui igual o superior a **9.000 €**
- Els contractes de subministrament i de serveis, l'import dels quals sigui igual o superior a 9.000€.
- Els contractes administratius especials i els contractes privats, l'import dels quals sigui igual o superior a **9.000 €**
- Les encomanes de gestió als organismes i entitats municipals, l'import de les quals sigui igual o superior a **9.000 €**
- L'atorgament de subvencions superiors a 3.000 €.

D'acord amb les delegacions de competències realitzades per l'alcaldia-presidència en els diferents



Ajuntament de Roses

Intervenció

tinents d'alcalde/ssa i regidors delegats, els hi correspondrà la contractació administrativa per imports iguals o inferiors a 600 €, en matèries pròpies de la seva delegació.

17. Disposició 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. A part de les dades esmentades, a la fitxa de creditor haurà de constar la persona de contacte, el telèfon i l'adreça de correu electrònic.

Quan, a l'inici de l'expedient de despesa, es conegui el nom del perceptor i la quantia exacta, s'acumularan les fases d'autorització i disposició i es tramitarà el document comptable AD.

18. Reconeixement de la despesa

Sempre que existeixi crèdit pressupostari, l'aprovació de les despeses que formen el reconeixement de deute s'efectuarà per l'alcalde/ssa-president/a. En cas contrari, segons l'article 60.2 del RP, correspondrà al Ple el reconeixement extrajudicial de crèdits.

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.

19. Ordenació del pagament

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.

20. Acumulació de fases

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

- a) Autorització-disposició (AD): Despeses plurianuals, per l'import de l'annualitat 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 convalidació administrativa.

En els casos d'imports 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

21. Actes de convalidació administrativa

Només seran susceptibles de convalidació administrativa els actes recollits a l'**article 67 de** la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú. **La seva tramitació correspondrà a l'àrea que ha hagut tramitat** la despesa corresponent.

L'expedient s'iniciarà amb una proposta de convalidació segons el model establert a l'efecte, 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) Valoració tècnica que acrediti que les prestacions realitzades i els preus 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.

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

22. Reconeixement extrajudicial de crèdits

El reconeixement extrajudicial de crèdits és un procediment excepcional establert perquè el contractista que ha realitzat una prestació per a l'administració amb el seu consentiment tàcit o exprés, encara que no estigui suportat per les formalitats exigides en el règim administratiu, pugui cobrar aquesta prestació per tal d'evitar un enriquiment injust de l'administració, i anticipant una possible reclamació de responsabilitat per part del contractista perjudicat.

L'expedient, que es tramitarà per l'àrea que hagi iniciat les actuacions, contindrà, com a mínim, els extrems següents:

- a) Memòria justificativa subscripta pel regidor-delegat de l'àrea corresponent en la que s'indicaran: les causes per les quals s'ha incomplert el procediment establert, la necessitat de promoure la despesa de referència, la data o període de realització de les despeses, així com el seu import.
- b) Informe tècnic del responsable del servei que acrediti que les prestacions realitzades i els preus aplicats són correctes i adequats al mercat.
- c) Factura detallada de la prestació realitzada degudament conformada pel responsable del servei i, si és el cas, certificació d'obra.
- d) Informe dels serveis jurídics.

L'òrgan competent per aprovar el reconeixement extrajudicial de crèdits és el ple de la corporació.

23. Documents justificatius de reconeixement de la despesa

A tots els actes de reconeixement d'obligació s'adjuntarà 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:



Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) En les despeses de personal, les nòmines mensuals. Les nòmines s'expediran en base a l'expedient corresponent, on s'acreditarà pel cap de recursos humans l'efectiva prestació de serveis del personal relacionat, així com les variacions respecte al mes anterior.
- b) Les despeses relatives a dietes i locomoció es reconeixeran mitjançant el model establert i 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 l'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.

24. 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.

25. 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.

26. Despesa amb caràcter plurianual

Es consideraran despeses plurianuals aquelles que tinguin un termini d'execució que superi el d'un exercici pressupostari.

Es podran adquirir compromisos per a despeses de caràcter plurianual amb les condicions i requisits establerts en la normativa d'hisendes locals.



Ajuntament de Roses

Intervenció

L'autorització i realització d'aquestes despeses haurà de subordinar-se a l'existència de crèdit adequat i suficient en el pressupost dels respectius exercicis.

27. Tramitació anticipada

Els expedients de contractació es poden ultimar fins i tot amb l'adjudicació i formalització del corresponent contracte, tot i que la seva execució, es realitzi en una o en diverses anualitats, s'hagi d'iniciar en l'exercici següent.

A tal efecte, els plecs de clàusules administratives particulars del contracte amb tramitació anticipada hauran de fer constar que l'eficàcia del contracte restarà suspesa fins que s'acrediti l'existència de crèdit adequat i suficient per atendre les obligacions que es derivin del contracte en l'exercici corresponent.

28. Pagaments a justificar

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

Les quanties lliurades a justificar només es podran utilitzar per a realitzar pagaments de petita quantia i caràcter extraordinari. Aquestes quanties no es podran utilitzar pel pagament de factures quan els proveïdors estiguin subjectes a retenció d'IRPF, ni tampoc, per pagar despeses o dietes de locomoció.

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 en efectiu 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, utilitzant el model establert per l'Ajuntament 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 què haurà de contenir:
 - 1) La relació detallada de factures pagades.
 - 2) Les factures originals, correctament expedides i conformades, 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.

D'acord amb allò indicat a l'article 2.2.f del Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació, la justificació haurà de realitzar-se sempre amb factures.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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 aquests 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.

29. 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.

El proveïdor haurà de presentar una minuta de provisió de fons de la qual s'aprovarà i s'ordenarà el seu pagament, originant un càrrec no pressupostari, realitzant, al mateix temps, el corresponent document comptable AD.

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.

30. Atencions protocol·làries

Tindran la consideració de despeses protocol·làries i de representació imputables al subconcepte 226.01, aquelles despeses que, redundant en benefici o utilitat de l'administració, l'alcaldia o altres membres corporatius tinguin la necessitat de realitzar en el desenvolupament de les seves funcions.

En cap cas s'inclouran dins d'aquest concepte les despeses que d'alguna forma representin retribucions al personal o aquelles què, per la seva naturalesa, s'hagin de canalitzar a través dels conceptes pressupostaris d'adquisició de béns i serveis corrents o de subvencions.

Aquestes despeses s'hauran d'acreditar amb les corresponents factures i s'acompanyaran d'un compte justificatiu, autoritzat per l'alcalde/ssa-president/a, on constin els motius que justifiquin la realització de les despeses, així com els destinataris de la despesa.

31. 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.

32. Fons de contingència

Es crea un fons de contingència per atendre les necessitats inajornables i no previstes al pressupost inicialment aprovat, que poden presentar-se al llarg de l'exercici.

L'aplicació d'aquest fons s'haurà de fer, a proposta del regidor d'economia i hisenda, mitjançant transferències de crèdit a favor de les aplicacions pressupostàries que corresponguin d'acord amb la naturalesa econòmica de la despesa a realitzar.



C. REGISTRE I TRAMITACIÓ DE FACTURES

33. Registre de factures

Els tercers que hagin de lliurar una factura o certificació d'obres, hauran de presentar-la al Registre general de l'Ajuntament de Roses. Si la tramesa s'efectua per correu ordinari, es dirigiran a la següent adreça: Plaça de Catalunya, 12. 17480 Roses.

El Registre general trametrà diàriament a la Intervenció municipal totes les factures i certificacions d'obres rebudes amb la finalitat d'anotar-les al registre de factures depenent de la intervenció municipal.

Per a la seva inscripció, la factura haurà de contenir, com a mínim, les següents condicions:

- a) Identificació correcta de les dades fiscals del proveïdor: Nom o raó social, NIF i domicili fiscal
- b) Identificació correcta del deutor, o sigui, de l'Ajuntament de Roses
Ajuntament de Roses
NIF P1716100A
Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
- c) Número de la factura
- d) Data de l'expedició
- e) Descripció suficient de l'obra, servei o subministrament realitzat.
- f) Import de la factura, amb el desglossament de la base imposable, tipus impositiu de l'IVA, o en cas d'exempció, l'article de la Llei 37/1992 de l'IVA pel qual es regeix, IRPF si s'escau, i el total de la factura.
- g) Identificació de la referència comptable facilitada pel Departament que ha fet l'encàrrec, còpia del full de comanda o, en el seu cas, identificació del Departament que ha fet l'encàrrec.

En el cas que sigui la primera vegada que es factura a l'Ajuntament, s'haurà d'adjuntar degudament omplerta la fitxa d'alta de creditor, segons el model normalitzat.

Si la factura conté modificacions de dades del tercer respecte a les emmagatzemades a la base de dades de tercers, es procedirà a modificar-les.

Per part de la intervenció municipal es verificarà que totes les factures registrades compleixin els anteriors requisits. Les que es presentin sense complir els mateixos es retornaran acompanyades d'un escrit on constaran els motius de la devolució i l'avertiment que s'interromp el còmput a efectes del pagament.

D'acord amb l'article 18 del Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació, els proveïdors faran arribar les factures a l'Ajuntament de Roses en el termini màxim d'un mes a partir de la data d'expedició. En cas de superar aquest termini, les factures seran registrades en el registre corresponent, fent-hi constar, no obstant, que la data d'inici del còmput per al pagament és la del registre de factures.



Ajuntament de Roses

Intervenció

34. Certificacions d'obres

Les certificacions d'obres hauran d'estar signades pel seu director **facultatiu**. Les que es presentin contenint preus per unitats d'obra no autoritzats per l'òrgan de contractació es retornaran acompanyades d'un escrit on constaran els motius de la devolució i l'advertiment que s'interromp el còmput a efectes del pagament.

La Junta de govern podrà aprovar un model de certificació per a la seva utilització obligatòria en les obres que realitzi l'Ajuntament. Igualment, podrà establir el contingut mínim que han de contenir les factures derivades de contractes de gestió de serveis públics i encàrrecs de gestió.

35. Tràmit de conformitat o disconformitat

Una vegada registrades les factures es trametran telemàticament a les àrees gestores de la despesa perquè puguin ser conformades pel responsable tècnic designat per l'alcalde/ssa-president/a, amb el vistiplau del regidor/a-delegat/da, en un termini de 5 dies des de la data del registre de factures.

La conformitat implica que la prestació s'ha realitzat de conformitat amb els acords que en el seu dia varen autoritzar la despesa. En el cas que la factura s'hagi de retornar al proveïdor per no ser conforme a les condicions contractuals, el responsable tècnic emetrà un informe explicant les causes de disconformitat.

36. Aprovació de les factures

Sempre que l'informe d'intervenció sigui favorable, per raons d'eficàcia procedimental, els expedients de reconeixement de les obligacions de les factures conformades pels tècnics de les àrees gestores es tramitarà per la intervenció municipal.

En cas d'informe desfavorable, se suspendrà la tramitació de l'expedient fins que s'esmeni el reparament per part de l'òrgan gestor o, en el cas de no estar d'acord, es resolgui la discrepància per l'alcalde/ssa-president/a. En aquests casos, l'expedient de reconeixement de l'obligació es realitzarà per l'àrea o departament que hagi iniciat les actuacions i sotmetrà l'expedient a l'aprovació de l'òrgan competent, fent constar l'informe emès per la intervenció, així com les observacions que es creguin oportunes.

37. Terminis de pagament

El pagament de les obligacions derivades de contractes s'efectuarà dins del termini dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte, sempre que el contractista hagi presentat la corresponent factura en temps i forma. En cas que el contractista incomplís el termini de trenta dies per presentar la factura, el termini per al seu abonament es computarà des de la data de la presentació de la factura en el registre d'entrada municipal.

38. Informes a realitzar per la intervenció municipal

La intervenció municipal, amb referència al dia 1 de cada mes, extreurà una relació de totes les factures o documents justificatius pels quals hagi transcorregut un mes des de la seva anotació en el registre de factures sense que s'hagi tramitat l'oportú expedient de reconeixement d'obligacions per manca de conformitat de les factures i, d'acord amb aquesta informació, requerirà a les àrees gestores corresponents que li justifiquin per escrit, en un termini màxim de 10 dies, les causes que han motivat la manca de tramitació de la conformitat o, en el seu cas, disconformitat de les factures esmentades.



Ajuntament de Roses

Intervenció

La intervenció municipal confeccionarà un informe trimestral, amb referència al dia 1 de cada trimestre natural vençut, el qual inclourà la relació de factures o documents justificatius emesos pels contractistes pels quals, sense justificació per l'òrgan gestor, hagi transcorregut un termini de 3 mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin aprovat els oportuns expedients de reconeixement de l'obligació.

El Ple delega en la Junta de govern local l'assabentat d'aquest informe trimestral.

39. Informes a realitzar per la tresoreria municipal

La tresoreria municipal elaborarà trimestralment un informe, amb referència al dia 1 de cada trimestre natural vençut, sobre el compliment dels terminis de pagament establerts a Llei 15/2010 de les obligacions, què inclourà necessàriament el nombre i la quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini.

D'aquest informe trimestral se'n donarà compte a la Junta de govern local a la mateixa sessió que l'informe indicat en l'article anterior.

D. DESPESES DE PERSONAL

40. Retribucions del personal.

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

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

D'acord amb l'article 76 i DT3a de La Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut bàsic 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 pagues ordinàries	Sou pagues extraordinàries	Triennis pagues ordinàries	Triennis pagues extraordinàries
A1	1.109,05	684,36	42,65	26,31
A2	958,98	699,38	34,77	25,35
B	838,27	724,50	30,52	26,38
C1	720,02	622,30	26,31	22,73
C2	599,25	593,79	17,90	17,73
AP	548,47	548,47	13,47	13,47

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



Ajuntament de Roses

Intervenció

Nivell	Euros	Nivell	Euros	Nivell	Euros
30	968,75	22	509,84	14	305,01
29	868,93	21	473,35	13	282,53
28	832,40	20	439,70	12	260,07
27	795,85	19	417,25	11	237,62
26	698,20	18	394,79	10	215,19
25	619,47	17	372,33	9	203,97
24	582,92	16	349,93		
23	546,41	15	327,44		

Les anteriors retribucions bàsiques i complementàries del personal al servei de l'Ajuntament de Roses s'ajustaran als criteris que es determinin a la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a aquest exercici. Els acords i pactes signats en l'àmbit del personal funcionari quedaran suspesos parcialment en els termes estrictament necessaris per a la correcta aplicació de la Llei de pressupostos generals de l'Estat. Així mateix, esdevindran inaplicables les clàusules contractuals o les condicions regulades pels convenis col·lectius en l'àmbit del personal laboral que contradiguin el que disposa aquesta llei.

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.

41. 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 resta de càrrecs electes comportarà el rescabament de les despeses efectuades, prèvia justificació de les mateixes, o, alternativament, es podran acollir al sistema d'indemnitzacions previstes pel grup I al RD 462/2002.

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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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

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

42. 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 462/2002 i una quantia màxima de 300 € per sessió i membre.

43. 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 s'ajustarà als acords reguladors d'aquesta matèria aprovats pel municipal. Per a l'exercici 2014, la retribució bruta mensual, a raó de 14 mensualitats a l'any, dels membres de la corporació amb règim de dedicació exclusiva serà la següent:

Alcalde/ssa-president/a	3.470,64 €
Primer/a tinent d'alcalde/ssa	3.190,10 €
Resta de tinents d'alcalde/ssa i regidors	2.445,39 €

Les retribucions per a dedicacions parcials es reduiran proporcionalment segons el percentatge de dedicació establert.

Per als membres de la corporació que no tinguin dedicació exclusiva, ni dedicació parcial, o hagin renunciat a les seves retribucions, en concepte d'assistències per la concurrència efectiva a les sessions dels òrgans col·legiats dels què formen part o estiguin autoritzats, els imports d'indemnització seran els següents:

Per assistències al ple de l'Ajuntament	183,00 €
Per assistències a comissions informatives i de comptes	119,00 €
Per assistències a Junta de govern local	228,00 €
Per assistències a la Mesa permanent de contractació	228,00 €
Per assistències al Consell d'administració de la Gerència municipal d'urbanisme	228,00 €
Per assistències a la Junta de portaveus	119,00 €

El límit màxim d'assistents amb dret a indemnització a la Mesa permanent de contractació i a la Gerència municipal d'urbanisme s'estableix en 4 membres de la corporació.



Ajuntament de Roses

Intervenció

El límit màxim d'assistències que els regidors podran percebre per la concurrència efectiva a les sessions de la Junta de Govern Local, Mesa de contractació permanent i Consell d'administració de la Gerència municipal d'urbanisme serà de cinquanta a l'any, per cadascun d'aquests òrgans col·legiats.

La quantia anual derivada de les retribucions en concepte d'assistències no superarà els 36.000 € anuals per membre de la corporació.

Als membres de la corporació que meritin pel concepte d'assistències, els seran abonades i amb caràcter de bestreta les següents quantitats mensuals, que seran objecte de regularització anual dintre del primer mes de cada any natural.

- A l'alcalde-president/a i al segon tinent d'alcalde/ssa, 2.500 € mensuals.
- Als regidors que ostentin competències, delegacions de gestió d'àrees o delegacions específiques, 1.800 € mensuals.
- Als membres de la corporació no inclosos als apartats anteriors, 290 € mensuals.

A les quantitats assignades com a retribucions i assistències se'ls practicarà la corresponent retenció de l'IRPF, i s'actualitzaran automàticament en funció de l'increment establert anualment a la Llei de pressupostos de l'Estat per a les retribucions de personal.

44. Aportacions als grups municipals

Les aportacions econòmiques als grups polítics municipals s'ajustaran als acords reguladors d'aquesta matèria aprovats pel municipal. Per a 2014, la dotació econòmica es fixa en 90 € mensuals per a cada grup municipal, i 110 € mensuals per a cada regidor adscrit al grup, de forma que inicialment resultaran les quantitats següents:

Grup Municipal de Convergència i Unió (CiU)	1.080,00 €
Grup Municipal Socialista (PSC-PM)	860,00 €
Grup Municipal del Partit Popular (PP)	420,00 €
Grup Municipal Grup de Defensa del Poble (GDP-AM)	310,00 €

Les quanties mensuals resultants no seran prorratejables.

D'acord amb l'article 73.3 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases del règim local, 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.

E. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

45. Normes generals

A excepció dels contractes menors, que es tramitaran per cada àrea gestora, la resta de contractes es tramitaran de forma centralitzada pel departament de contractació.

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.

A l'expedient es justificarà adequadament l'elecció del procediment i dels criteris que es tindran en compte per a adjudicar el contracte.

En els supòsits en què no sigui preceptiu el projecte o pressupost aprovat, a les propostes de



Ajuntament de Roses

Intervenció

contractació s'acompanyarà informe tècnic que justifiqui el preu de licitació.

46. Contractes menors

D'acord amb la normativa de contractació, tenen la consideració de contractes menors aquells que la seva quantia (IVA exclòs) sigui inferior 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.

La tramitació dels contractes menors només exigirà:

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

Aquestes despeses es consideraran de petita quantia i podran seguir un procediment abreujat de tramitació, en el qual la respectiva àrea gestora tramitarà directament l'aprovació de la despesa amb autorització del regidor/a-delegat.

- 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 cap de l'àrea gestora, en la qual **s'acreditarà:**

- 1) La identificació del contracte (objecte, pressupost i persona responsable del seguiment del contracte)
- 2) La justificació motivada de la conveniència de realitzar el contracte
- 3) Les dades identificatives de l'empresa proposada.
- 4) **Declaració responsable de l'empresa conforme no està inclosa en cap de les prohibicions de contractar previstes en la normativa de contractació vigent i de trobar-se al corrent del compliment d'obligacions tributàries i amb la seguretat social, d'acord amb el model establert per l'Ajuntament.**
- 5) L'existència de crèdit, a complimentar per la intervenció municipal.

A les propostes s'adjuntarà l'oferta de l'empresa proposada amb el detall dels preus unitaris del pressupost que podran estar referits a components de la prestació, unitats d'execució o unitats de temps, o fixar-se en un tant alçat quan no sigui possible la seva descomposició, o resultar de l'aplicació d'honoraris per tarifes o d'una combinació d'aquestes modalitats.

En el contracte menor d'obres, s'haurà d'afegir, a més a més, el pressupost de les obres conformat pel tècnic municipal, sense perjudici que s'hagi de presentar el corresponent projecte quan les normes específiques així ho requereixin. Igualment, caldrà sol·licitar l'informe de supervisió quan els treballs afectin a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra.

Es recomana per a la bona pràctica pressupostària i l'aplicació del principi d'economia que, a partir d'un import de 9.000 €, se sol·licitin i comparin tres ofertes com a mínim abans de seleccionar l'adjudicatari.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

L'aprovació de la despesa es realitzarà per part de l'alcalde/ssa-president/a.

47. Responsable del contracte

En l'acord d'adjudicació dels contractes, l'òrgan de contractació designarà un responsable del contracte al què correspondrà supervisar la seva execució i adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar la correcta realització de la prestació contractada.

El responsable del contracte podrà ser una persona física o jurídica de caràcter tècnic i amb la qualificació necessària per al desenvolupament d'aquestes funcions.

48. 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.

Quan s'utilitzi aquest procediment per raó de la quantia, encara que es tracti del negociat sense publicitat, s'anunciarà la contractació en el perfil del contractant de l'Ajuntament, amb la publicació de plecs durant el termini de la seva exposició.

49. Garanties

La modalitat de constitució de la garantia definitiva mitjançant la retenció en el preu, la sol·licitarà l'adjudicatari dins del termini concedit per a la seva constitució. En el contracte hi constarà el número de retencions a realitzar per a completar el seu import. En tot cas, el contractista en qualsevol moment podrà canviar el sistema de retenció pel d'aval o contracte d'assegurança de caució, amb els requisits establerts a la Llei i per l'import de garantia que quedi per completar.

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. **El reajustament de la garantia també es podrà realitzar mitjançant la retenció en el preu dels pagaments a aprovar.**

Quan s'exigeixi garantia provisional per participar en la licitació i s'acordés obrir el procediment establert en la normativa de contractació per haver-se identificat proposicions que poguessin ser considerades desproporcionades o anormals, l'òrgan de contractació podrà acordar la devolució de la garantia provisional als licitadors que així ho sol·licitin, sempre que d'acord amb la seva oferta presentada no tinguin opcions de resultar proposats per a l'adjudicació del contracte. En aquest supòsit, els hi serà retinguda la garantia provisional als licitadors que hagin presentat les millors ofertes, entenent-se per tals les primeres classificades provisionalment i fins a la segona, inclosa, no identificada amb possibles valors desproporcionats o anormals.



Ajuntament de Roses

Intervenció

50. Projectes d'obres

Els projectes d'obres contindran, com a mínim, la documentació establerta a la normativa de contractació pública. 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, com a mínim, hauran de contenir:

- a) Una memòria que defineixi amb precisió les obres i les seves característiques tècniques
- b) Els plànols de conjunt i detall
- c) El pressupost amb expressió dels preus unitaris i els descompostos.

El percentatge a aplicar sobre el pressupost d'execució material, en concepte de despeses generals de l'empresa, despeses financeres, càrregues fiscals, impost sobre el valor afegit exclòs, taxes de l'administració legalment establertes que incideixin sobre el cost de les obres i d'altres derivades de les obligacions del contracte es fixa en el 13%.

51. Anuncis oficials

El cost màxim de les despeses de publicitat dels procediments de licitació establert en el plec de condicions anirà a càrrec dels adjudicataris. Aquest cost es compensarà d'ofici amb la primera certificació o factura que s'expedeixi, sempre que sigui possible. En cas contrari, es compensarà amb les certificacions o factures posteriors.

F. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

52. 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.

53. 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.

Les subvencions concedides es reconeixeran quan s'origini l'increment d'actiu, què es produirà en qualsevol cas en el moment que l'ens concedent dicti l'acte de reconeixement de la seva respectiva obligació. Tanmateix, es reconeixeran els drets en els següents casos:

- a) A final d'exercici, si l'Ajuntament ha complert els requisits per al seu cobrament i ha justificat la subvenció concedida.
- b) En el moment de la recepció efectiva de l'import, total o parcial, de la subvenció, sense perjudici del posterior reintegrament en cas d'incompliment.

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 comptabilitzaran el dret reconegut en el moment en què es materialitzi l'ingrés de les disposicions.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

54. Aplicació dels ingressos

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

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

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

55. Subvencions

Els ingressos procedents de subvencions seran gestionats, fins que es justifiqui la despesa i es cobrin, per part dels serveis responsables de l'actuació subvencionada. Malgrat això, als efectes de la seva comptabilització i seguiment, el registre d'entrada lliurarà a la Tresoreria municipal tots els escrits rebuts relatius a l'atorgament i gestió de subvencions. Immediatament a la seva recepció, el departament de Tresoreria en deixarà còpia a l'expedient corresponent, i els remetrà a l'òrgan gestor als efectes de practicar el tràmit que procedeixi.

Un cop justificada l'aplicació de la despesa se'n donarà compte a la tresoreria municipal, per a la seva comptabilització i seguiment.

56. Drets econòmics de baixa quantia

Atenent els costos de gestió i tramitació dels expedients, no es practicaran liquidacions d'ingrés directe quan la seva quota sigui 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, ja que aquesta quantia es fixa com a insuficient per a la cobertura del cost que la seva exacció i recaptació comporten.

G. TRESORERIA

57. Pressupost de tresoreria

La tresoreria municipal elaborarà anualment un pressupost de tresoreria per avaluar la capacitat per atendre el pagament dels venciments de les obligacions compromeses i optimitzar la gestió de tresoreria. Aquest pressupost podrà actualitzar-se al llarg de l'exercici en funció dels canvis en les previsions d'ingressos i despeses.

58. Pla de disposició de fons

Les ordres de pagament s'efectuaran de conformitat amb el pla de disposició de fons, **que elaborarà mensualment la tresoreria municipal, de conformitat al següent ordre legal de prelación o preferència en els pagaments:**



Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) Els crèdits per a satisfer els interessos i el capital de l'endeutament municipal
- b) Les despeses de personal, retencions d'IRPF i quotes de seguretat social incloses
- c) Les obligacions concretes en exercicis tancats
- d) La resta d'obligacions, per ordre d'antiguitat del deute

En supòsits excepcionals i prèvia motivació raonada, es podrà ordenar el pagament d'obligacions no preferents, fora de l'ordre de la prelación indicada, si corresponen a despeses necessàries per al funcionament dels serveis públics bàsics, per actuacions de protecció social o per la necessitat de justificar despeses finançades amb subvencions finalistes, entre d'altres.

El pla de disposició de fons no s'aplicarà a les despeses realitzades per formalització, ni a les despeses de naturalesa no pressupostària.

59. 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, l'interventor i la tresorera municipal.

El pagament de les obligacions a càrrec de l'Ajuntament s'efectuarà per transferència bancària que es farà efectiva en el compte designat pel creditor. Les relacions de transferències degudament autoritzades es podran enviar telemàticament i seran validades mitjançant la signatura electrònica o les claus de seguretat assignades per l'entitat de crèdit a la tresorera i interventor municipals, respectivament.

Igualment, per raons d'eficàcia, els traspassos de fons entre comptes de titularitat de l'Ajuntament de Roses es podran efectuar amb la signatura conjunta de l'interventor i tresorera municipals.

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 i 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. **En cap cas, s'acceptarà l'emissió de xecs al portador. Tampoc serà admissible l'emissió de pagarés, lletres de canvi o qualsevol altre instrument financer que comprometi fons a termini de l'Ajuntament.**
- 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 rëntings, així com la resta de despeses financeres, les publicacions d'anuncis i les subscripcions als diaris oficials, **i les despeses per l'ús del servei interactiu del Registre de la Propietat.** El càrrec d'aquestes despeses es realitzarà mitjançant pagaments pendents d'aplicació per la tresoreria municipal, per, posteriorment, realitzar la formalització pressupostària corresponent, prèvia fiscalització i aprovació pels òrgans competents.
- d) Per targeta de dèbit. Els pagaments realitzats per aquest mitjà estaran afectats exclusivament a les despeses indicades en el moment de la seva autorització. En tots els casos els pagaments



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

60. 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.

El/la tesorera/a 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.

Els creditors per obligacions reconegudes tindran dret a cedir el crèdit a un tercer, d'acord amb la normativa de contractació. En tot cas, s'observaran les següents normes:

- Totes les excepcions i objeccions que l'Ajuntament pugui oposar contra el cedent, en tant que les certificacions i factures s'entenen com a títols o crèdits causals, podran fer-se també contra el cessionari, encara que sorgeixin o siguin conegudes després de la cessió.
- Els crèdits originats per les certificacions i factures, són embargables per qualsevol organisme judicial o administratiu que legalment tingui potestat per a fer-ho. Aquesta embargabilitat no resulta afectada pel fet de què existeixi una cessió de drets de cobrament. Si un òrgan judicial o administratiu embarga el crèdit d'un document de cobrament, l'Ajuntament complirà l'ordre d'embargament i ho posarà en coneixement del cedent i cessionari.
- Un cop s'hagi aprovat el reconeixement de l'obligació, els contractistes podran cedir el seu dret de cobrament sempre que no tinguin deutes vençuts pendents de pagament amb l'Ajuntament i que es notifiqui per escrit a l'Ajuntament l'acord de cessió.
- Aquest escrit 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, NIF i adreça), entitat financera 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, el nom i NIF de la persona amb representació legal, així com el document notarial que acrediti la representació o poderament.
- No s'acceptarà més d'una comunicació de cessió d'una mateixa certificació o factura, i, en termes generals, es considerarà la cessió per l'import total del document.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- Si la cessió s'efectua incomplint alguns dels requisits expressats, l'Ajuntament suspèn drà cautelarment el tràmit i requerirà el cedent, perquè, en el termini de 10 dies hàbils, esmeni el defecte observat, amb l'advertiment de què transcorregut aquest termini la cessió es considerarà com a no feta.
- Acomplerts els tràmits assenyalats, l'interventor prendrà raó de la cessió i la comunicarà al cedent, expedint l'ordre de pagament a nom del cessionari.

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.

Excepcionalment, 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 rebí.

61. 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 constituiran davant la tresoreria municipal.

Els avals s'hauran de presentar d'acord amb el model que aprovi l'Ajuntament,

Per agilitat i eficàcia administrativa, no caldrà resolució administrativa per a la substitució del tipus de garantia presentada per altre (aval-efectiu o viceversa) o pel canvi de garant, que es podrà realitzar amb les signatures exclusives de la tresorera i la presa de raó de l'interventor.

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

Si es dedueix de les clàusules i dels fets que els varen motivar que aquestes fiances i/o dipòsits ja no són eficaços, es podran retornar d'ofici al titular o a l'entitat avalista. En el cas d'avals, si això no fos possible, per desaparició del garant o qualsevol altra causa, podran destruir-se prèvia justificació de pèrdua d'objecte. Tanmateix, es podrà declarar prescrita l'obligació, de conformitat amb la normativa pressupostària. **En el cas d'ingressos en metàl·lic**, conclòs l'expedient, els ingressos resultants s'aplicaran al pressupost municipal.

62. Operacions financeres

En els termes previstos a la normativa sobre hisendes locals, 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.

Per a adjudicar una operació financera se seguirà el següent procediment:

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



Ajuntament de Roses

Intervenció

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

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. 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.

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 formalitzada l'operació financera se'n donarà compte al Ple municipal als efectes del seu assabentat.

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.

Amb la finalitat de reduir la despesa 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 prevegin els respectius contractes. Aquestes operacions no tindran naturalesa pressupostària. No obstant això, a 31 de desembre, aquests comptes hauran de reflectir correctament els saldo de tresoreria i l'import del deute amb les entitats financeres i, en el seu cas, aplicar al pressupost la variació neta de passius experimentada.

63. 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.

64. 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.

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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

65. Manaments d'embargaments

L'òrgan gestor que rebí del registre d'entrada municipal qualsevol manament d'embargament dictat per autoritats administratives o judicials, immediatament a la seva recepció, en deixarà còpia a l'expedient corresponent, i el remetrà a la Tresoreria municipal als efectes de practicar el tràmit que procedeixi.

H. SOCIETATS MUNICIPALS

66. Àmbit d'aplicació

Aquest capítol serà d'aplicació a les societats 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.

67. Pressupost

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 de les societats 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 i **el balanç** elaborats d'acord amb el Pla general de comptabilitat vigent i amb les instruccions que, als efectes d'homogeneïtzació, pugui dictar la intervenció municipal.
- c) El pla d'inversions a efectuar durant l'exercici i la seva forma de finançament.
- d) La plantilla de personal**
- e) La verificació del compliment de l'objectiu d'estabilitat**
- f) El quadre de tarifes previst
- g) Les condicions reguladores dels encàrrecs de gestió dels serveis gestionats.

68. Comptes anuals

Les societats municipals estan sotmeses 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 mercantil que sigui d'aplicació.

Sense perjudici del que disposa la normativa comptable d'aplicació, a la memòria dels comptes anuals s'informarà sobre els següents aspectes:

- a) Informació pressupostària, detallant les previsions inicials, la realització i les desviacions produïdes, així com de 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 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.

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

Les societats municipals formularan els comptes i la proposta d'aplicació dels resultats abans del 31 de març de cada exercici. Sota la supervisió de l'interventor municipal, els comptes anuals hauran de ser revisats per l'auditor de comptes nomenat per la societat municipal, i sotmesos a l'aprovació de l'òrgan competent. A la convocatòria de la sessió que hagi de formular els comptes s'acompanyarà



Ajuntament de Roses

Intervenció

una còpia dels comptes anuals i de la proposta d'aplicació dels resultats, així com de l'informe d'auditoria.

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. Així mateix, s'hauran de sotmetre al coneixement del Consell d'administració l'informe d'auditoria i el de control financer emès per la intervenció municipal.

69. Contractació

Als efectes previstos en la normativa de contractació, les societats municipals es consideren entitats de caràcter instrumental de l'Ajuntament de Roses i per tant gaudeixen de la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Roses. Per això, els negocis jurídics mitjançant els quals s'encarregui a aquestes 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 tenen naturalesa contractual en tant que s'articulen mitjançant encàrrecs de gestió.

Els encàrrecs de gestió s'han d'utilitzar de forma restrictiva i sempre que la seva utilització pugui suposar condicions més avantatjoses que les que es derivarien d'una licitació pública. Únicament quan això sigui així, extrem que s'ha de justificar adequadament en l'expedient, la seva utilització resultaria congruent amb els principis d'economia i eficiència i consegüentment justificada la seva necessitat

La societat municipal receptora de l'encàrrec haurà de disposar dels mitjans materials i tècnics per a executar una part significativa de la prestació objecte de l'encàrrec, sense perjudici que per a la seva realització pugui efectuar contractacions externes. Aquestes contractacions no podran suposar el trasllat de l'execució de més del 50% del preu de l'encàrrec.

Els contractes que hagin de celebrar aquestes societats quedaran sotmesos a la normativa de contractació pública 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 subjectes a regulació harmonitzada (obres de quantia igual o superior a 5.278.000 € o de subministrament i serveis de quantia igual o superior a 211.000 €), les societats municipals hauran d'observar les regles establertes en la normativa de contractació pública.

Per a contractes diferents als esmentats en l'apartat anterior de quantia superior a 50.000 €, les societats municipals hauran d'elaborar un plec de condicions, en el que s'establiran 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, així com 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 la societat, en el perfil del contractant de l'Ajuntament 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.

Els contractes d'import inferior a 50.000 € podran adjudicar-se directament a qualsevol empresari amb capacitat d'obrar i amb l'habilitació professional necessària per a realitzar la prestació. A partir d'un import de 9.000 € es realitzaran consultes a un mínim de tres empreses. Quan això no sigui possible, se n'haurà de justificar el motiu a l'expedient.



Ajuntament de Roses

Intervenció

70. Personal

Per a la selecció del personal de les societats municipals, seran d'aplicació els principis establerts en l'Estatut bàsic de l'empleat públic 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 de les societats s'ajustaran als criteris que es determinin a la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a aquest exercici. Els acords i convenis signats en l'àmbit laboral quedaran suspesos parcialment en els termes estrictament necessaris per a la correcta aplicació de la Llei de pressupostos generals de l'Estat. Així mateix, esdevindran inaplicables les clàusules contractuals o les condicions regulades per aquests acords i convenis laborals que contradiguin el que disposa aquesta llei.

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 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, o l'aplicació de millores que modifiquin les condicions establertes mitjançant un contracte individualitzat, precisaran 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, la societat municipal afectada ha 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.

71. 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.



I. TANCAMENT DE L'EXERCICI PRESSUPOSTARI

72. Liquidació del pressupost

a) Autorització de despeses

Només s'acceptaran autoritzacions de despesa amb càrrec al pressupost de 2014 quan la seva execució no sobrepassi el límit de 31 de desembre. A partir del mes de novembre la intervenció general tindrà especial cura en la revisió del calendari d'execució dels expedients d'obres, serveis i subministraments, emetent informe negatiu sobre qualsevol expedient quina execució sobrepassi la data indicada, llevat que no es transformi en despesa plurianual o de tramitació anticipada, segons correspongui.

b) Reconeixement de despeses

Tindran reflex comptable en l'exercici que es liquida les despeses corresponents a prestacions degudament contractades i executades en aquest l'exercici sempre que les factures s'hagin registrat d'entrada a l'Ajuntament fins el dia 15 de gener de l'exercici següent al que es liquida i portin data anterior o igual al 31 de desembre, fixant el dia 25 de gener com a data límit per a l'aprovació d'aquestes factures.

Les despeses corresponents a l'exercici que es liquida què 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, segons correspongui.

c) Anul·lació de saldos pressupostaris

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.

Excepte els romanents de crèdit relatius a despeses amb finançament afectat, els romanents incorporats a l'exercici 2013 no seran incorporables al pressupost de l'any 2014.

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 manaments de pagament ordenats 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.

d) Pagament a justificar pendents

Les quantitats lliurades a justificar que no s'hagin utilitzat durant l'exercici hauran de ser reintegrades a la tresoreria municipal abans del 30 de desembre, juntament amb la justificació de la part disposada.



Ajuntament de Roses

Intervenció

e) Nòmines del mes de desembre

Les nòmines dels havers del mes de desembre i la paga extraordinària han de quedar tancades i enllestides no més tard del dia 15 de desembre, per poder ser satisfetes conjuntament a partir del dia 21 de desembre.

f) Provisió per ingressos de dubtós cobrament

Llevat que les especials característiques del dret o deutor justifiquin una consideració individualitzada, la provisió per ingressos de dubtós cobrament s'obtéindrà, d'acord amb els criteris recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya, aplicant els següents tants alçats als drets reconeguts pendents de cobrament:

Exercici	Percentatge
Exercici en curs	5%
Primer any	15%
Segon any	40%
Tercer any	80%
A partir del quart any	100%
Multes i sancions (independentment de l'any)	100%

73. Operacions de regularització

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

a) Amortitzacions

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

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

b) 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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

c) Regularitzacions

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

74. Consolidació de comptes

D'acord amb allò previst a l'article 209.4 de la LRHL, l'Estat consolidat de liquidació pressupostària del grup municipal que s'haurà d'annexar al compte general es realitzarà a nivell de capítols seguint estrictament el criteri pressupostari, d'acord amb la classificació establerta a l'Ordre de 20/09/1989, per la qual s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

75. 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.

J. CONTROL I FISCALITZACIÓ

76. 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, la normativa aplicable 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 quina gestió sigui objecte de control i podrà sol·licitar tots els antecedents i documents precisos per a l'acte de control.

77. 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 fiscalització prèvia de tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviment de fons de valors.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) La intervenció de la liquidació de la despesa i de la inversió.
- c) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- d) La intervenció material del pagament.

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

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.

Quan la naturalesa de l'acte, document o expedient ho requereixi, la intervenció 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.

78. Exercici de la funció interventora

La intervenció rebrà l'expedient original complet, salvat del que disposa l'article 177 del Decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel què s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, 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) 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.
- b) 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.
- c) 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, la tramitació de l'expedient se suspendrà fins que aquest s'hagi resolt en els casos següents:



Ajuntament de Roses

Intervenció

- 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.
- d) Fiscalització condicionada. La intervenció podrà fiscalitzar favorablement, tot i 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. L'àrea gestora remetrà a la intervenció municipal la documentació justificativa d'haver-se subsanat els defectes que hagi posat de manifest.

En el cas que l'àrea gestora no subsani els condicionants indicats per a la continuïtat de l'expedient s'entendrà per formulada la corresponent objecció, havent de fer constar aquesta circumstància en els antecedents de l'acord o resolució.

79. Resolució de discrepàncies

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 el termini de 15 dies. 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.

80. Omissió de la intervenció

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

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

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

- a) Les prestacions que s'hagin realitzat com a conseqüència d'aquest acte, fent constar: l'òrgan gestor, l'objecte de la despesa, la data de realització, l'import i la seva naturalesa jurídica.
- b) L'aplicació pressupostària a la qual s'imputa, amb comprovació que existeix crèdit adequat i suficient.
- c) 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.

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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

81. Del règim especial de fiscalització prèvia limitada

D'acord amb l'article 219 de la LRHL, la fiscalització prèvia d'obligacions o despeses incloses en l'annex II d'aquestes bases es realitzarà mitjançant comprovació dels següents extrems:

- a) L'existència de crèdit pressupostari i que el que es proposa sigui l'adequat a la naturalesa de la despesa o obligació que es pretengui contreure. En els casos en què es tracti de contreure compromisos de despeses de caràcter plurianual es comprovarà, a més a més, si es compleix allò que preveu l'article 174 de la LRHL.
- b) Que les obligacions o despeses es generen per l'òrgan competent.
- c) Aquells extrems addicionals que, atenent a la naturalesa dels diferents expedients i la seva transcendència en el procés de gestió, es detallen en l'annex II d'aquestes bases.

Així mateix, per a tot tipus d'expedients s'hauran de realitzar, a més a més de les comprovacions assenyalades en l'annex II d'aquestes bases, les que s'indiquen a continuació:

- a) L'existència de proposta de resolució formulada pel regidor de l'àrea gestora de la despesa.
- b) L'existència de l'informe del cap de l'àrea gestora de la despesa, exposant els fets, la normativa legal aplicable i la seva adequació als acords proposats. Quan d'aquest informe o de la resta d'informes preceptius als que fa referència l'annex II d'aquestes bases, es dedueix que s'han omès requisits o tràmits que siguin essencials o que la continuació de la gestió administrativa pogués causar un perjudici econòmic a la tresoreria municipal o a un tercer, es procedirà a l'examen exhaustiu de l'expedient objecte d'informe. Si, a judici de l'interventor, es donen les mencionades circumstàncies, s'haurà d'actuar de conformitat amb el que preveu l'article 215 de la LRHL.
- c) La disponibilitat dels recursos que financen la despesa.
- d) En els expedients de disposició, reconeixement o liquidació d'obligacions es comprovarà que corresponen a despeses aprovades i fiscalitzades favorablement.

L'interventor podrà fer les observacions complementàries que consideri convenients, sense que tinguin efectes suspensius en la tramitació dels expedients corresponents.

82. Fiscalització plena posterior

Les obligacions o despeses sotmeses a la fiscalització limitada a la que es refereixen aquestes bases seran objecte d'una altra fiscalització plena amb posterioritat, exercida sobre una mostra representativa dels actes, documents, o expedients que van donar origen a la referida fiscalització, mitjançant l'aplicació de tècniques de mostreig o auditoria, amb la finalitat de verificar que s'ajusten a les disposicions aplicables en cada cas i determinar el grau de compliment de la legalitat en la gestió dels crèdits.

83. Fiscalització prèvia de drets i ingressos

La fiscalització prèvia de drets i ingressos queda substituïda per la presa de raó en comptabilitat i per actuacions de comprovació posterior mitjançant tècniques d'auditoria. No obstant això, en tots aquests expedients s'incorporarà un informe del cap de l'àrea o secció que tramita l'expedient per acreditar l'adequació d'aquests expedients a la normativa vigent.

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

84. Control financer

El control financer té per objecte comprovar el funcionament, en l'aspecte econòmico-financer dels serveis, organismes autònoms i societats dependents de l'Ajuntament, amb la finalitat d'informar



Ajuntament de Roses

Intervenció

sobre l'adequada presentació de la informació financera i del compliment de normes i directrius que li siguin d'aplicació.

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, conjuntament amb les al·legacions efectuades, seran enviats al Ple municipal, per el seu examen, conjuntament amb el compte general.

85. Informació al ple

La intervenció municipal elevarà un informe al Ple municipal de totes les resolucions adoptades per òrgan diferent al Ple, contràries a les objeccions efectuades, dels resultats de la fiscalització plena posterior, conjuntament amb les observacions que haguessin efectuat els òrgans gestors, i de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos. Aquesta donació de comptes es farà incorporant aquesta informació en un annex al Compte general de l'exercici.

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 2014 i per la Llei de mesures fiscals, administratives i d'ordre social, que acompanyarà als esmentats pressupostos. Així mateix, els preceptes d'aquestes Bases que per raons sistemàtiques reproduïxien aspectes de la legislació vigent, i aquells que 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 que els fonamenten.



ANNEX I. BASES REGULADORES PER A LA CONCESSIÓ I JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS MUNICIPALS

1. Disposicions 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).

Les subvencions atorgades per l'Ajuntament de Roses tenen caràcter anual, voluntari i eventual. Podran ser revocades o reduïdes en futures convocatòries, no generaran cap dret i no es podran al·legar com a precedent.

2. 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.

3. 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 2014 és el següent:

Objectiu estratègic 1. Dinamització econòmica i turística

Subvenció	Import màxim	Aplicació pressupostària			Procediment concessió
Conveni Associació de Comerciants de Roses	16.200,00	71	4310	4850000	Directe
Conveni Associació Estació Nàutica	70.000,00	70	4320	4850000	Directe
Subvenció Confraria de Pescadors de Roses	24.000,00	70	4320	4850200	Directe
Subvenció Roses Posa't Guapa	50.000,00	50	1520	4880000	Concurrencia no competitiva (Programa 5)

Objectiu estratègic 2. Reduir desigualtats socials

Subvenció	Import màxim	Aplicació pressupostària			Procediment concessió
Prestacions d'urgència social	65.000,00	61	2320	4800000	Concurrencia no competitiva (Programa 7)
Conveni Fundació Roses contra el Càncer	11.000,00	61	2320	4850000	Directe
Conveni Creu Roja de Roses	7.000,00	61	2320	4850100	Directe
Conveni Associació Jubilats del Mar	6.300,00	61	2320	4850200	Directe
Conveni Associació d'Avis de Roses	6.300,00	61	2320	4850300	Directe
Conveni Fadir	25.000,00	61	2320	4850400	Directe
Conveni Altem	18.000,00	61	2320	4850500	Directe
Subvenció Associació Tramuntanets-Casal estiu discapacitats.	20.000,00	61	2320	4850600	Directe
Subvenció Càritas Diocesana	10.000,00	61	2320	4850700	Directe
Ajuts al transport	13.000,00	61	2320	4850800	Directe
Subvenció Societat Cooperativa Dr. Pi i Sunyer-	10.000,00	61	2320	4850900	Directe



Ajuntament de Roses

Intervenció

Projecte àpats a domicili					
Subvenció Càritas Diocesana- Projecte centre de distribució d'aliments	20.000,00	61	2320	4851000	Directe
Subvenció Fons Català de Cooperació al Desenvolupament.	6.000,00	61	2320	4900000	Directe

Objectiu estratègic 3. Foment activitats culturals

Subvenció	Import màxim		Aplicació pressupostària		Procediment concessió
Premis activitats culturals	1.500,00	40	3341	4810000	Concurrencia competitiva
Ajuts extraordinaris a altres entitats	15.000,00	10	3341	4850000	Concurrencia no competitiva (Programa 6)
Conveni Associació Viumúsica	4.500,00	40	3341	4850000	Directe
Conveni Pascual Arts Music, Slu- Festival Sons del Món	50.000,00	40	3341	4850100	Directe
Conveni Associació Cultural Modiband- Cine Ciutadella	10.000,00	40	3341	4850200	Directe
Conveni Associació Cultural Optimist	4.500,00	40	3341	4850300	Directe
Conveni Associació Grup de Teatre de Roses	12.000,00	40	3341	4850400	Directe
Conveni UdG Beca Recerca Cultural	8.530,00	40	3341	4850500	Directe
Beques estudis musicals	3.000,00	40	3340	4850600	Directe
Conveni Bisbat de Girona	3.600,00	40	3341	4850600	Directe

Objectiu estratègic 4. Foment d'activitats educatives

Subvenció	Import màxim		Aplicació pressupostària		Procediment concessió
Premis activitats ensenyament	1.000,00	60	3230	4810000	Concurrencia competitiva
Conveni activitats escola Els Grecs	10.600,00	60	3230	4850000	Directe
Conveni activitats escola Narcís Monturiol	6.360,00	60	3230	4850100	Directe
Conveni activitats escola Jaume Vicens Vives	10.070,00	60	3230	4850200	Directe
Conveni activitats escola Montserrat Vayreda	7.950,00	60	3230	4850300	Directe
Conveni activitats Centre Escolar Empordà	7.420,00	60	3230	4850400	Directe
Conveni activitats Institut Cap Norfeu	3.362,00	60	3230	4850500	Directe
Conveni activitats Institut Illa de Rodes	3.228,00	60	3230	4850600	Directe
Conveni activitats Ampa escola Els Grecs	1.750,00	60	3230	4850700	Directe
Conveni activitats Afa escola Narcís Monturiol	1.050,00	60	3230	4850800	Directe
Conveni activitats Ampa escola Jaume Vicens Vives	1.662,00	60	3230	4850900	Directe
Conveni activitats Ampa escola Montserrat Vayreda	1.312,00	60	3230	4851000	Directe
Conveni activitats Ampa Centre Escolar Empordà	1.225,00	60	3230	4851100	Directe
Conveni activitats Ampa IES Cap Norfeu	830,00	60	3230	4851200	Directe
Conveni activitats Ampa IES Illa de Rodes	796,00	60	3230	4851300	Directe
Conveni ajuts llibres escolars	182.000,00	60	3230	4851400	Directe



Objectiu estratègic 5. Foment d'activitats de l'àmbit de Festes, joventut i esports

Subvenció	Import màxim	Aplicació pressupostària			Procediment concessió
Premis activitats carnaval i festes	5.000,00	63	3380	4810000	Concurrencia competitiva
Conveni Associació Rosinca de Festes	8.000,00	63	3380	4850000	Directe
Subvenció Associació Amics de les Festes i Cucanyes	6.000,00	63	3380	4850100	Directe
Subvenció Colles Carnaval	18.000,00	63	3380	4850200	Directe
Subvenció Reis del Carnaval	2.500,00	63	3380	4850300	Directe
Subvenció entitats àmbit festes, cultura i joventut.	31.000,00	63	3380	4880000	Concurrencia competitiva (Programa 1)
Subvenció activitats esportives	16.000,00	62	3411	4880000	Concurrencia competitiva (Programa 2)
Subvenció esportistes individuals	11.500,00	62	3411	4880100	Concurrencia competitiva (Programa 3)
Subvenció entitats competicions esportives	90.000,00	62	3411	4880200	Concurrencia competitiva (Programa 4)
Conveni Club Ciclista Transpyr	6.000,00	70	4320	4850100	Directe
Subvenció GEN esdeveniments nàutics	60.000,00	70	4320	4850300	Directe
Subvenció Rupicabra	5.000,00	70	4320	4850400	Directe

Objectiu estratègic 6. Protecció dels animals

Subvenció	Import màxim	Aplicació pressupostària			Procediment concessió
Conveni Associació Amics dels Animals	3.600,00	52	1720	4850000	Directe

Objectiu estratègic 7. Millorar la informació local

Subvenció	Import màxim	Aplicació pressupostària			Procediment concessió
Conveni Televisió de Roses, SL	32.500,00	10	9124	4790000	Directe

4. Procediments de concessió

El procediment de concurrència competitiva és la forma ordinària de concessió de les subvencions. Al punt 22 d'aquestes Bases s'estableixen els requisits i criteris de valoració específica per a 4 programes de subvencions a concedir mitjançant el procediment de concurrència competitiva (programes 1 al 4).

Igualment, s'inclouen els programes no competitius per a la rehabilitació i millora de l'aspecte exterior dels immobles de Roses, per ajuts extraordinaris i per prestacions d'urgència social (programes 5, 6 i 7). La resta de bases establertes en el pla estratègic s'aprovaran per l'alcaldia.



Ajuntament de Roses

Intervenció

El procediment de concurrència competitiva 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 canvi, en el procediment no competitiu les subvencions es concedeixen atenent l'ordre d'arribada de les sol·licituds.

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 subvencions en les que s'acreditin raons d'interès públic, social, econòmic o humanitari, o altres degudament justificades per l'àrea gestora que dificultin la seva convocatòria pública.

El conveni serà l'instrument habitual per a canalitzar les subvencions previstes nominativament.

5. Sol·licituds

Les sol·licituds es presentaran, mitjançant el model normalitzat disponible a la web de l'Ajuntament (www.roses.cat), en el registre d'entrada de l'Ajuntament de Roses o per qualsevol dels mitjans assenyalats en l'article 38 de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú.

La presentació de les sol·licituds comporta la plena acceptació d'aquestes bases. Així mateix, la presentació de la sol·licitud porta implícita l'autorització a l'Ajuntament per a l'obtenció de certificats d'estar al corrent de les obligacions tributàries directament de l'Administració tributària previ al pagament de la subvenció, llevat de manifestació expressa de la persona sol·licitant.

La sol·licitud ha d'anar acompanyada dels següents documents:

- a) DNI del signant de la sol·licitud i, si actua en representació d'altri, documentació acreditativa de la seva representació.
- b) En el cas de persones jurídiques s'haurà de presentar el NIF, així com la còpia dels estatuts de l'entitat, degudament inscrits en el registre corresponent.
- c) En el cas d'associacions ciutadanes, només caldrà fer referència a la inscripció en el registre municipal d'associacions de l'Ajuntament de Roses, sempre que les dades que hi constin siguin actualitzades.
- d) Fitxa d'alta de creditor, en el cas de primera petició, o en cas de modificació de dades.
- e) Declaració responsable d'estar al corrent de pagament amb Hisenda i Seguretat Social.
- f) Memòria explicativa de les actuacions per a les que se sol·licita la subvenció, amb el pressupost detallat de les despeses de l'activitat o projecte proposat i del seu finançament, d'acord amb els models establerts per l'Ajuntament
- g) En el seu cas, la documentació justificativa necessària per a la valoració dels criteris establerts per a l'avaluació de les subvencions concedides mitjançant procediment de concurrència competitiva, d'acord amb els models normalitzats disponibles a la web de l'Ajuntament (www.roses.cat). No es valoraran els mèrits que no es presentin en aquests models normalitzats.

En el supòsit que els documents exigits ja estiguessin en poder de l'Ajuntament, el sol·licitant podrà fer ús del seu dret de no presentar-los, fent constar la data i l'òrgan o dependència on van ser presentats o emesos, sempre que no hagin transcorregut més de cinc anys des de la seva presentació.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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

6. Instrucció del procediment

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'anàlisi prèvia de les sol·licituds d'acord amb els criteris establerts a les bases específiques.

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 màxim 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.

L'òrgan competent ha d'emetre la corresponent resolució en el termini màxim de tres mesos des de la data final de presentació de sol·licituds. La resolució s'ha de notificar a les entitats beneficiàries de manera individualitzada en el termini màxim de deu dies a comptar des de la data d'aprovació de la resolució.

El venciment del termini màxim sense haver-se notificat la resolució, legitima als interessats per a entendre desestimada per silenci administratiu la sol·licitud de concessió de la subvenció.

En el cas de subvencions a concedir mitjançant el procediment de concurrència competitiva, les peticions que reuneixin tots els requisits seran avaluades per la comissió qualificadora, la qual aixecarà acta i formularà una proposta de resolució provisional. Segons l'acord plenari de data 25 de juliol de 2011 les funcions de comissió qualificadora de subvencions es realitzaran per la mesa de contractació permanent.

7. Competència

Correspondrà a la Junta de Govern, **per delegació de l'alcaldia**, la resolució de l'atorgament de subvencions pel procediment de concurrència competitiva i aquelles altres subvencions d'import superior a 3.000 €.

8. Quantia de les subvencions

Com a regla general, i llevat que les bases específiques, en el seu cas, disposin una altra cosa, o es justifiqui degudament a l'expedient, l'import de la subvenció no superarà el 50% del cost de l'activitat a subvencionar.

Les subvencions seran compatibles amb qualsevol altra subvenció concedida per altres administracions o ens públics o privats, sempre i quan no se superi el cost del projecte subvencionat.

En el cas de subvencions a concedir mitjançant el procediment de concurrència competitiva, l'import de la subvenció dependrà de la puntuació obtinguda i de la consignació pressupostària de la convocatòria. Amb la finalitat de determinar aquest import, caldrà realitzar les dues operacions següents:

- a) Càlcul del preu per punt, el qual s'obtindrà dividint la consignació pressupostària pel total de punts obtinguts pel nombre de sol·licituds que compleixen els requisits. La Comissió de valoració, si ho considera oportú, podrà fixar un preu per punt inferior al resultat de l'operació que s'acaba de descriure.
- b) Fixació de l'import de subvenció que correspon a cada sol·licitud, mitjançant la multiplicació del nombre de punts obtinguts pel preu per punt.

El resultat d'aquesta ponderació no podrà superar l'import de la subvenció sol·licitada per l'interessat.



Ajuntament de Roses

Intervenció

9. Despeses subvencionables

Es consideren despeses subvencionables aquelles despeses que de manera indubtable responguin a la naturalesa de l'activitat subvencionada, d'acord amb allò que estableixen les respectives bases reguladores de la subvenció, i es realitzin en el termini establert. En cap cas el cost de l'adquisició de les despeses subvencionables pot ser superior al valor normal de mercat.

També són subvencionables les despeses indirectes i/o generals que siguin necessàries per a la realització de l'actuació. Les despeses indirectes i/o generals es poden imputar per part del beneficiari en la part que raonablement correspongui, d'acord amb principis i normes de comptabilitat general admesos, amb un màxim del 13% sobre les despeses directes justificades.

No seran objecte de subvenció les activitats amb caràcter lucratiu, ni les despeses destinades a inversions.

Quan l'import de la despesa subvencionable superi les quanties establertes en la Llei de contractes del sector públic, per al contracte menor, el beneficiari haurà de sol·licitar com a mínim tres ofertes de diferents proveïdors, amb caràcter previ a la contractació del compromís per l'obra, la prestació del servei o el lliurament del bé, tret que per les característiques especials del contracte no existeixi en el mercat un nombre suficient d'entitats que el realitzin, o tret que la despesa s'hagi efectuat anteriorment a la sol·licitud de subvenció. L'elecció entre les ofertes presentades, que haurien d'aportar-se en la justificació, o bé en la sol·licitud de subvenció, es farà conforme a criteris d'eficiència i economia. Quan l'elecció no recaigui en la proposta econòmica més avantatjosa, s'haurà de justificar expressament en una memòria.

10. Acceptació

Una vegada comunicada la concessió de l'ajut, si en el termini d'un mes no es manifesta el contrari, s'entén acceptada la subvenció, així com les condicions generals i específiques fixades per a la seva aplicació.

11. Justificació

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 exigides en l'acord de concessió.

Els beneficiaris hauran de justificar la realització efectiva del total del pressupost de les activitats o projectes realitzats que van determinar la concessió de la subvenció. En el cas que el cost total del projecte sigui més d'un 20% inferior respecte del pressupost inicial, es minorarà la subvenció aplicant sobre la subvenció concedida el mateix percentatge de desviació.

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 disponible a la web de l'Ajuntament (www.roses.cat) i que estarà integrat per:

- a) La memòria justificativa del compliment de l'activitat o projecte, signada pel beneficiari o per la persona que actua en la seva representació.
- b) El detall d'altres ingressos o subvencions que hagin finançat l'activitat o projecte amb identificació de l'import i la seva procedència.
- c) La relació classificada de les despeses de l'activitat o projecte **subvencionat**.
- d) Les factures o documents originals que acreditin aquestes despeses. Les despeses de personal hauran d'acreditar-se amb els rebuts de nòmines confeccionats d'acord amb l'ordre de 27 de desembre de 1994 i amb els butlletins acreditatius de cotització a la Seguretat social (TC1 i TC2).



Ajuntament de Roses

Intervenció

Les factures que es presentin s'hauran d'ajustar als requisits establerts pel RD 1619/2012, pel qual s'aprova el reglament regulador de les obligacions de facturació.

- e) **L'acreditació de la realització del pagament de les despeses subvencionables amb anterioritat a la finalització del període de justificació establert. Només s'admetrà el pagament en metàl·lic de les factures o documents acreditatius de la despesa de quantia inferior a 2.500 €**
- f) En el cas de subvencions per imports superiors a 3.000 €, certificacions positives de trobar-se al corrent de les seves obligacions socials.

Els originals de les factures o documents acreditatius 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.

Si la documentació presentada és incorrecta o incompleta, l'àrea responsable requerirà al beneficiari per corregir-la o completar-la en el termini màxim de 10 dies. Així mateix, en el cas que un cop transcorregut el termini atorgat per a la presentació de la justificació aquesta no s'hagués presentat, es formularà requeriment al beneficiari perquè en el termini improrrogable de 15 dies la presenti. En ambdós casos, s'advertirà al beneficiari que transcorregut el termini atorgat, s'iniciarà el procediment de revocació total o parcial de la subvenció concedida i la conseqüent pèrdua del dret al cobrament, segons el cas, o si s'escau, el seu reintegrament.

El compte justificatiu suposa la presentació d'un estat comptable que ha de tenir el seu corresponent suport en la comptabilitat financera del beneficiari, i per tant no ha de presentar cap dubte sobre la seva consistència, ni és possible, llevat errada material o de fet, la seva modificació un cop presentat.

Les subvencions s'hauran de justificar en el termini establert a les bases específiques reguladores, al conveni, o a l'acord o resolució de concessió, que serà en general de tres mesos des de l'acabament del termini previst per a la realització de l'activitat, sempre amb el límit del dia 31 de març de l'exercici immediatament posterior al què es concedeix la subvenció.

Es podrà concedir, prèvia sol·licitud justificada per part del beneficiari, una pròrroga del termini de justificació que no excedirà de la meitat del primer, sempre que no es perjudiquin drets de tercers. En el cas que el beneficiari presenti la sol·licitud de pròrroga, haurà de fer-ho formalment abans de la finalització del termini concedit a l'efecte. Les peticions de pròrroga s'entendran concedides en els termes indicats, si en el termini de 30 dies a comptar des de la presentació de la sol·licitud no es produeix una resolució expressa en sentit contrari.

12. Reconeixement

A la vista de la documentació presentada, l'àrea gestora comprovarà l'adequada justificació de les despeses que s'imputen, la realització de la totalitat de l'objecte de la subvenció i el compliment de les condicions i les seves finalitats. En el cas que la comprovació no sigui favorable, es proposarà al perceptor la seva subsanació i, si això 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.

Les subvencions s'entenen fixades en el percentatge establert en la resolució de concessió a efectes de reconeixement de les quantitats justificades. Si el cost de l'activitat finalment resulta superior, la subvenció es mantindrà en la quantia inicial. En canvi, si la justificació és inferior a la quantitat establerta com a despesa subvencionable, s'haurà de reduir proporcionalment l'import de la subvenció en la quantia que resulti d'aplicar el percentatge establert en la resolució d'atorgament.

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.



Ajuntament de Roses

Intervenció

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.

13. Pagament

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

Quan la naturalesa de la subvenció així ho justifiqui, podran realitzar-se pagaments a compte, d'acord amb el ritme previst d'execució de les activitats subvencionades, amb abonament de la quantia equivalent a la justificació presentada.

El pagament anticipat de la subvenció abans de la justificació només es podrà efectuar en casos extraordinaris que s'haurà de justificar en l'acord de concessió, i sempre exigint la corresponent garantia al receptor, per assegurar que s'efectua la totalitat del projecte subvencionat i que es compleixen els objectius de la subvenció. **Quedaran exonerades de la constitució de garantia les entitats sense finalitat de lucre. En aquest cas, es podrà avançar fins al 50% de la subvenció concedida.**

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

Es perdrà el dret al cobrament de la subvenció en cas de manca de justificació **o justificació fora de termini.**

14. Reformulació

Quan en un procediment de concurrència competitiva l'import de la subvenció proposat provisionalment sigui inferior al que figura en la sol·licitud presentada, el beneficiari podrà reformular la seva sol·licitud de subvenció per ajustar els compromisos i condicions a la subvenció.

La reformulació plantejada haurà de sotmetre's a la conformitat de la mesa de contractació i la seva aprovació correspondrà al mateix òrgan que la va concedir. En tot cas, s'haurà de respectar l'objecte, els criteris de valoració i la resta de requisits establerts a les bases.

15. Revocació i reintegrament

En el supòsit d'incompliment de les obligacions dels beneficiaris es procedirà a la revocació i s'hi s'escau al reintegrament de la subvenció en les condicions establertes a la normativa que regula les subvencions públiques.

16. Publicitat de les subvencions concedides

L'àrea gestora haurà de publicar les subvencions concedides durant el mes següent a cada trimestre natural. La publicació haurà d'expressar la convocatòria i la identificació de la subvenció, el programa i crèdit pressupostari al que s'imputi, el nom o raó social del beneficiari, el número d'identificació fiscal, la finalitat o finalitats de la subvenció, la quantitat concedida, i si s'escau l'existència de finançament amb càrrec a fons de la Unió Europea i en aquest cas el percentatge de finançament.

La publicació es realitzarà en el Tauler d'anuncis de la corporació, i en el Butlletí Oficial de la província. No serà necessària la publicació en el BOP quan els imports de les subvencions concedides, individualment considerades, siguin de quantia inferior als 3.000,00 €, ni tampoc aquelles que estiguin previstes nominativament en el pressupost.



Ajuntament de Roses

Intervenció

17. Obligacions del beneficiari

Els beneficiaris de les subvencions assumeixen les obligacions que estableix l'article 14 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions i, específicament, les següents:

- a) Realitzar l'activitat objecte de la subvenció en el període establert.
- b) Justificar la realització de l'activitat davant l'Ajuntament de Roses en els termes previstos
- c) Sotmetre's a les actuacions de comprovació que corresponguin a l'Ajuntament i a les de control financer que corresponguin a la intervenció general de l'Ajuntament, a la Sindicatura de comptes o a d'altres òrgans competents.
- d) Comunicar a l'Ajuntament l'import total de les subvencions rebudes, així com la resta d'ingressos que financin les activitats subvencionades.
- e) Disposar dels comptes anuals aprovats, d'acord amb la legislació que, en cada cas, li sigui d'aplicació al beneficiari.
- f) Conservar els documents justificatius de l'aplicació dels fons rebuts, inclosos els documents electrònics, que puguin ser objecte de les actuacions de comprovació i control.
- g) Fer constar expressament el suport econòmic de l'Ajuntament de Roses en qualsevol actuació de difusió i publicitat de l'activitat subvencionada.
- h) Reintegrar els fons rebuts en els supòsits previstos en la legislació aplicable.

18. Ajuts destinats al Tercer món

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 subscriu per l'ONG o entitat que canalitzi el fons al seu destí final.

19. Control financer de les subvencions

En compliment de la normativa de control financer fixada en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, el control financer s'exercirà per la intervenció municipal, d'acord amb el pla d'auditories que aprovi la Junta de govern local.

20. Criteris de repartiment de les subvencions relatives a activitats escolars

Les subvencions nominatives destinades a activitats de les diferents escoles, de les associacions de pares i mares i dels instituts de secundària de Roses, es reparteixen en funció del nombre de grups d'alumnes del municipi, resultants del procés de preinscripció i matrícula corresponent al curs escolar 2013-2014.

21. Bases específiques dels procediments de concurrència competitiva

1. SUBVENCIONS A ENTITATS I ASSOCIACIONS QUE REALITZIN ACTIVITATS EN MATÈRIA DE FESTES, CULTURA I JOVENTUT

- a) Objecte de la subvenció

Donar suport a les entitats i associacions que realitzin activitats en matèria de festes, cultura i joventut que siguin d'utilitat i interès social pel municipi.

- b) Despeses subvencionables

Es podran subvencionar les despeses derivades de les activitats i del funcionament ordinari de les entitats, així com l'organització d'activitats o projectes extraordinaris que es presentin de forma puntual, realitzades des de l'1 de novembre de 2013 fins al 31 de desembre de 2014.



Ajuntament de Roses

Intervenció

c) Termini de presentació de sol·licituds

El termini de presentació de sol·licituds serà des del 16 de gener fins al 28 de febrer de l'exercici 2014.

d) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos des de la finalització de l'activitat subvencionada, i sempre abans del dia 31 de març de 2015.

e) Destinatari

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les entitats o associacions sense ànim de lucre legalment constituïdes i domiciliades en el municipi de Roses i les persones físiques empadronades al municipi de Roses, i **que desenvolupin activitats en benefici del seus residents.**

Les entitats i associacions que siguin beneficiàries d'una subvenció nominativa inclosa en el pressupost de 2014, no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria pel mateix concepte que el subvencionat a l'esmentada subvenció nominativa.

f) Quantia de les subvencions

La quantitat màxima destinada a aquesta línia de subvencions és de 31.000,00 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 63 3380 4880000.

S'estableix un import màxim de 6.000 € per entitat.

En aquest programa, l'import de la subvenció podrà arribar fins a un màxim del 90% del cost de l'activitat a subvencionar.

g) Criteris de valoració

1. El programa d'activitats proposat. Es valoraran la importància, la qualitat, la realització d'activitats innovadores o que no estiguin cobertes per l'administració local, els impactes i l'interès del projecte pel municipi. Fins a 40 punts.
2. El pla de finançament i qualitat de la gestió. Es valorarà l'estructura de l'entitat i la viabilitat del projecte (seu pròpia, recursos propis, altres fons de finançament, i el percentatge sol·licitat). Fins a 20 punts.
3. La trajectòria de l'associació. Es valorarà la participació en les activitats del municipi, les accions encaminades a la integració de ciutadans nouvinguts, la generació d'una dinàmica de continuïtat i la promoció de la cooperació entre associacions amb voluntat d'optimitzar esforços i recursos. Fins a 20 punts.
4. L'ús de la llengua catalana com a llengua vehicular del projecte. Fins a 10 punts.
5. L'ús de les noves tecnologies en la difusió de les activitats a subvencionar. Fins a 10 punts.

h) Òrgan instructor

Departament de Cultura i Festes



Ajuntament de Roses

Intervenció

2. SUBVENCIONS A ENTITATS QUE REALITZIN O ORGANITZIN ACTIVITATS EN MATÈRIA ESPORTIVA

a) Objecte de la subvenció

Fomentar la participació i/o organització d'activitats ordinàries o extraordinàries en matèria esportiva.

b) Despeses subvencionables

Podran ser objecte de subvenció les despeses derivades de les següents activitats:

1. La participació en els campionats oficials de la seva modalitat esportiva (ja sigui en format de lligues o diverses proves puntuals), durant l'exercici 2014 o la temporada esportiva 2013-2014.
2. L'organització d'activitats esportives i/o de formació tècnico-esportiva que es realitzin de forma puntual (Jornades, campionats, tornejos, cursos, seminaris, etc...) durant l'exercici 2014 o la temporada 2013-2014.
3. La participació en activitats de formació durant l'exercici 2014 o temporada 2013-2014.

Entre d'altres despeses, i a nivell d'exemple, podran ser objecte de subvenció despeses com:

Despeses pròpies de l'activitat esportiva : les llicències federatives, els rebuts d'arbitratge, factures de desplaçaments a les competicions, factures de material esportiu, factures de material gràfic per la difusió de l'activitat, factures de material de farmaciola i de tractaments mèdics o de rehabilitació, factures d'inscripció a cursos o activitats de formació, factures de serveis tècnic-esportius, factures de serveis o subministraments diversos per l'organització de l'activitat esportiva o de formació, etc...

Despeses d'estructura de l'entitat : factures de lloguer de local, de pòlisses d'assegurances obligatòries (RC, etc...), de subministraments (llum, aigua, gas), de telefonia, de material de papereria, despeses de personal (nòmines i seguretat social), de manteniment de web, etc...

c) Termini de presentació de sol·licituds

El termini de presentació de sol·licituds serà des del 16 de gener fins al 28 de febrer de l'exercici 2014.

d) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos des de la finalització de l'activitat subvencionada, i sempre abans del dia 31 de març de 2015.

e) Destinataris

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les entitats o associacions sense ànim de lucre legalment constituïdes i domiciliades en el municipi de Roses que tinguin com a finalitat la pràctica d'activitats esportives i que tinguin prevista l'organització d'alguna activitat esportiva **en el municipi de Roses**.

Les entitats que vulguin participar en aquest programa hauran d'acreditar estar inscrites en el Registre Municipal d'Associacions i en el Registre oficial d'entitats esportives del Consell Català de l'Esport o en el Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya mitjançant el corresponent certificat. Si ja han presentat aquesta documentació a alguna convocatòria anterior, només caldrà esmentar a quina convocatòria ha estat.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Les entitats i associacions que siguin beneficiàries d'una subvenció nominativa inclosa en el pressupost de 2014, no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria pel mateix concepte que el subvencionat a l'esmentada subvenció nominativa.

Les entitats i associacions que es presentin al programa de subvencions núm. 4 no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria.

f) Quantia de les subvencions

La quantia total d'aquest programa de subvencions és de 16.000 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 62 3411 4880000.

En aquest programa, l'import de la subvenció podrà arribar fins a un màxim del 90% del cost de l'activitat a subvencionar.

S'estableix un import màxim de 4.000 € per entitat.

g) Criteris de valoració

1. El grau d'interès municipal de l'activitat a realitzar, fins a 60 punts
2. Capacitat tècnica i de gestió del projecte (es valorarà l'estructura i l'organització de l'entitat, els recursos propis, la capacitat per aconseguir altres fons de finançament, el percentatge de finançament presentat...), fins a 20 punts
3. La utilització d'instal·lacions pròpies i/o privades, fins a 10 punts
4. La col·laboració no lucrativa amb altres entitats i activitats municipals, fins a 10 punts

h) Òrgan instructor:

Departament d'Esports i joventut

3. AJUTS PELS ESPORTISTES INDIVIDUALS DE ROSES QUE PARTICIPIN EN COMPETICIONS ESPORTIVES OFICIALS

a) Objecte de la subvenció

Donar suport als esportistes individuals de Roses que participin en competicions esportives oficials.

b) Despeses subvencionables

Podran ser objecte de subvenció les despeses de les següents activitats:

1. La participació en els campionats oficials de la seva modalitat esportiva (ja sigui en format de lligues o diverses proves puntuals), durant l'exercici 2014 o la temporada esportiva 2013-2014.

Entre d'altres despeses, i a nivell d'exemple, podran ser objecte de subvenció despeses com:

Despeses pròpies de l'activitat esportiva : les llicències federatives, els rebuts d'arbitratge, factures de desplaçaments a les competicions, factures de material esportiu, factures de material de farmaciola i de tractaments mèdics o de rehabilitació, factures de serveis tècnic-esportius, etc...

c) Termini de presentació de sol·licituds

El termini de presentació de sol·licituds serà des del 16 de gener fins al 28 de febrer de l'exercici 2014.



Ajuntament de Roses

Intervenció

d) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos des de la finalització de l'activitat subvencionada, i sempre abans del dia 31 de març de 2015.

e) Destinataris

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les persones físiques empadronades al municipi de Roses i que compleixin els següents requisits mínims:

1. Haver estat seleccionats per a la federació catalana corresponent, en alguna de les tres últimes temporades esportives, per participar en proves estatals i/o internacionals, o bé
2. Estar en possessió del títol de campió o sots-campió autonòmic de la categoria que li correspongui dins de la seva modalitat esportiva.
3. Estar censat a Roses (temps mínim de residència 3 anys). Es comprovarà d'ofici.
4. Disposar de llicència federativa vigent, tramitada per la Federació de la corresponent modalitat. En el cas de Federacions en les que la tramitació sigui per any natural, es disposarà la corresponent a l'any 2014.
5. No estar inhabilitat o tenir sanció federativa per falta greu o sanció per expedient de dopatge.
6. No tenir cap tipus de llicència i/o contracte professional o similar.
7. En el cas de menors d'edat serà necessari l'oportú consentiment patern, matern o tutor legal.

Els esportistes que siguin beneficiaris d'una subvenció nominativa inclosa en el pressupost de 2014, no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria pel mateix concepte que el subvencionat a l'esmentada subvenció nominativa.

f) Quantia de les subvencions

La quantia total d'aquest programa de subvencions és d'11.500 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 62 3411 4880100.

En aquest programa, l'import de la subvenció podrà arribar fins a un màxim del 90 % del cost de l'activitat a subvencionar.

S'estableix un import màxim de 3.000,00 € per beneficiari.

g) Criteris de valoració

1. El nivell de l'activitat o competició (Medallista o participant en Campionats del Món, Europa, Espanya, Catalunya,...), fins a 30 punts
2. L'etapa o fase esportiva del sol·licitant (formació, desenvolupament o consolidació), fins a 30 punts.
3. L'historial o currículum esportiu, fins a 15 punts
4. El programa de desplaçaments oficials i obligatoris, fins a 15 punts
5. Les despeses en material tècnic-esportiu, fins a 10 punts

h) Òrgan instructor:

Departament d'Esports i joventut



Ajuntament de Roses

Intervenció

4. SUBVENCIONS PER A ENTITATS ESPORTIVES QUE PROMOCIONIN LES CATEGORIES INFERIORS I PARTICIPIN EN COMPETICIONS ESPORTIVES FEDERADES

a) Objecte de la subvenció

Fomentar la promoció i la formació de l'esport de base i categories inferiors participant en competicions esportives federades.

b) Despeses subvencionables

Podran ser objecte de subvenció les despeses derivades de les següents activitats:

1. La participació en els campionats oficials de la seva modalitat esportiva (ja sigui en format de lligues o diverses proves puntuals), durant l'exercici 2014 o la temporada esportiva 2013-2014.
2. L'organització d'activitats esportives i/o de formació técnico-esportiva que es realitzin de forma puntual (Jornades, campionats, tornejos, cursos, seminaris, etc...) durant l'exercici 2014 o la temporada 2013-2014.
3. La participació en activitats de formació esportiva durant l'exercici 2014 o temporada 2013-2014.

Entre d'altres despeses, i a nivell d'exemple, podran ser objecte de subvenció despeses com:

Despeses pròpies de l'activitat esportiva : les llicències federatives, els rebuts d'arbitratge, factures de desplaçaments a les competicions, factures de material esportiu, factures de material gràfic per la difusió de l'activitat, factures de material de farmaciola i de tractaments mèdics o de rehabilitació, factures d'inscripció a cursos o activitats de formació, factures de serveis tècnic-esportius, factures de serveis o subministraments diversos per l'organització de l'activitat esportiva o de formació, etc...

Despeses d'estructura de l'entitat : factures de lloguer de local, de pòlisses d'assegurances obligatòries (RC, etc...), de subministraments (llum, aigua, gas), de telefonia, de material de papereria, despeses de personal (nòmines i seguretat social), de manteniment de web, etc...

c) Termini de presentació de sol·licituds

El termini de presentació de sol·licituds serà des del 16 de gener fins al 28 de febrer de l'exercici 2014.

d) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos des de la finalització de l'activitat subvencionada, i sempre abans del dia 31 de març de 2015.

e) Destinataris

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les entitats o associacions sense ànim de lucre legalment constituïdes i domiciliades en el municipi de Roses que tinguin com a finalitat la pràctica de les següents modalitats esportives: futbol, futbol sala, futbol-platja, bàsquet, voleibol, handbol, hoquei, rugby o altres esports que participin en competicions esportives federades, i que acreditin que disposen **en el municipi de Roses**, com a mínim, de 2 equips federats en categories inferiors.

Les entitats que vulguin participar en aquest programa hauran d'acreditar estar inscrites en el Registre municipal d'associacions i en el Registre oficial d'entitats esportives del Consell català de l'esport o en el Registre d'associacions de la Generalitat de Catalunya mitjançant el corresponent certificat. Si ja han presentat aquesta documentació a alguna convocatòria anterior, només caldrà esmentar a quina convocatòria ha estat.



Ajuntament de Roses

Intervenció

Les entitats i associacions que siguin beneficiàries d'una subvenció nominativa inclosa en el pressupost de 2014, no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria pel mateix concepte que el subvencionat a l'esmentada subvenció nominativa.

f) Quantia de les subvencions

La quantia total d'aquest programa de subvencions és de 90.000 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 62 3411 4880200.

En aquest programa, l'import de la subvenció podrà arribar fins a un màxim del 90 % del cost de l'activitat a subvencionar.

S'estableix un import màxim de 20.000 € per entitat

g) Criteris de valoració

1. El projecte i estructura de l'entitat, fins a 20 punts
2. El grau d'interès municipal de l'activitat a realitzar, fins a 20 punts
3. El nombre de llicències federatives de l'entitat, fins a 15 punts
4. La promoció de categories inferiors i de base, fins a 15 punts
5. Els tècnics esportius titulats, fins a 10 punts.
6. Les despeses derivades dels desplaçaments oficials dels equips en transport col·lectiu, fins a 10 punts
7. La col·laboració amb altres entitats i activitats municipals, fins a 10 punts

h) Pagament

Un cop concedida la subvenció es podrà realitzar un pagament avançat de fins al 60% amb la presentació dels justificants corresponents. El 40% restant es farà un cop justificada la subvenció. La manca de justificació comportarà l'exigència del reintegrament de les quantitats percebudes d'acord amb l'article 36 i següents de la Llei general de subvencions.

i) Òrgan instructor:

Departament d'Esports i joventut

5. SUBVENCIONS PER A LA REHABILITACIÓ I MILLORA ESTÈTICA DE L'ASPECTE EXTERIOR DELS IMMOBLES DEL CASC ANTIC I DEL NUCLI DE LA VILA DE ROSES (ROSES POSA'T GUAPA)

a) Objecte de la subvenció

Promoure les iniciatives de rehabilitació del patrimoni privat que suposin una millora del paisatge urbà. Fomentar el treball en la cadena del sector de la construcció. Regenerar el parc immobiliari. Millorar les condicions estètiques i de seguretat del parc immobiliari rosinc.

b) Àmbit d'actuació

L'àmbit d'actuació d'aquest programa engloba el casc antic (claus 1, 2 i 5b9), eixample urbà i suburbà (claus 3 i 4), i els edificis plurifamiliars de la resta del municipi de Roses.

c) Despeses subvencionables

Podran ser objecte de subvenció les despeses derivades de la realització d'obres objecte d'aquest programa que estiguin dins de l'àmbit d'actuació i que suposin l'adequació i millora de les condicions



Ajuntament de Roses

Intervenció

estètiques i de seguretat de l'envolvent dels edificis subvencionables (inclou la intervenció en els paraments verticals, cossos i elements sortints). Concretament les intervencions relatives a:

1. Rehabilitació i restauració de façanes.
2. Obres de millora i adequació de façanes a la normativa vigent.
3. Millora dels acabats de les parets mitgeres.

Les obres hauran de preveure, quan això sigui possible, la reubicació, la integració o l'endreçament de les instal·lacions que interfereixin en la composició arquitectònica de l'edifici (aparells de climatització, antenes,...). En les façanes d'edificis inclosos en la relació de béns protegits la intervenció cromàtica haurà d'anar encaminada a mantenir els materials originals (art. 118 del POUM). En la resta d'edificis, els colors i els materials emprats s'hauran d'ajustar a la normativa específica del POUM per a cada una de les zones i la Carta de Colors de Roses. En les intervencions s'han d'utilitzar solucions constructives, tipològiques i formals coherents amb les característiques arquitectòniques de l'edifici i del seu entorn.

d) Termini de presentació de sol·licituds

Per les característiques d'aquest programa la concessió de subvencions es podrà realitzar al llarg de tot l'exercici subjecte a la disponibilitat pressupostària existent.

e) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos a comptar des de la finalització de les obres.

f) Destinatari

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les persones, físiques o jurídiques, ja sigui en qualitat de propietaris o llogaters, i les comunitats de propietaris que realitzin obres d'adequació i millora de les condicions estètiques i de seguretat de l'envolvent dels edificis subvencionables, sempre que compleixen els següents requisits:

1. L'antiguitat de l'edifici (segons cadastre) ha de ser superior a 10 anys.
2. Les obres han de ser de rehabilitació i/o millora (no són subvencionables les ampliacions ni l'obra nova), i tenir com a finalitat millorar les condicions estètiques, de climatització/insonorització i/o de seguretat dels immobles de la vila.
3. Les actuacions en façana han d'englobar la totalitat de la mateixa (no s'admetran intervencions parcials tals com, per exemple, la part de façana corresponent a un primer i segon pis en un edifici de tres plantes), així com la totalitat de les mitgeres vistes.
4. Que tinguin un pressupost mínim de 1.500 €.
5. Que la llicència d'obres es trobi vigent, no caducada, o que la tramitació sigui simultània.

g) Quantia de les subvencions

La quantia total d'aquest programa de subvencions és de 50.000 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 50 1520 4880000.

S'atorgarà una subvenció del 40% del pressupost elegible de les intervencions amb un límit màxim de subvenció per finca de 6.000 € i un mínim de 600 € (corresponent a un pressupost de 1.500 €).

El pressupost elegible a efectes del càlcul de la subvenció serà el pressupost que consti al projecte presentat per a l'obtenció de la llicència municipal/comunicació prèvia d'obres, que és la base imposable de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO). Aquest pressupost haurà de



Ajuntament de Roses

Intervenció

coincidir amb el pressupost d'execució material de l'obra, que s'haurà d'acreditar a posteriori mitjançant l'aportació de factures.

En cas que el projecte inclogui també obres no subvencionables, caldrà presentar un pressupost desglossat, signat per tècnic competent, on constin detallades les actuacions subvencionables i les que no ho són.

h) Justificació

Un cop realitzat el projecte o activitat, el beneficiari haurà de presentar el compte justificatiu amb la documentació establerta en aquestes bases, així com addicionalment:

1. En el cas que s'hagi presentat projecte, caldrà aportar un certificat signat pel tècnic conforme les obres s'han executat d'acord amb les determinacions de la llicència (número i data) i la documentació tècnica aportada (pel que fa a material, colors, acabats, adequació dels serveis i supressió o correcció d'elements distorsionadors).
2. En el cas que no s'hagi presentat projecte, caldrà presentar una declaració expressa, signada per la propietat, conforme els treballs s'han finalitzat d'acord amb les determinacions de la llicència o comunicació (número i data) i la documentació tècnica aportada (pel que fa a material, colors, acabats, adequació dels serveis i supressió o correcció d'elements distorsionadors).

i) Òrgan instructor:

Departament d'urbanisme

6. ALTRES SUBVENCIONS EXTRAORDINÀRIES PER A ACTIVITATS ESPORTIVES, SOCIALS, CULTURALS I TURÍSTIQUES D'INTERÉS MUNICIPAL

a) Objecte de la subvenció

Donar suport a les entitats i associacions que realitzin activitats extraordinàries en matèries esportives, socials, culturals i turístiques que es considerin d'utilitat pública o interès social, sempre que no estiguin incloses en cap de les activitats definides a les diferents bases de convocatòries de subvencions.

b) Despeses subvencionables

Es podran subvencionar les despeses derivades de les activitats extraordinàries de les entitats que es presentin de forma puntual.

c) Termini de presentació de sol·licituds

Per les característiques d'aquest programa la concessió de subvencions es podrà realitzar al llarg de tot l'exercici, subjecte a la disponibilitat pressupostària existent.

d) Termini màxim de justificació

Els beneficiaris hauran de presentar el compte justificatiu de la subvenció en el termini de tres mesos des de la finalització de l'activitat subvencionada, i sempre abans del dia 31 de març de 2015.



Ajuntament de Roses

Intervenció

e) Destinatari

Podran concórrer a la convocatòria de les subvencions objecte d'aquest programa les entitats o associacions sense ànim de lucre legalment constituïdes i domiciliades en el municipi de Roses i **que desenvolupin activitats en benefici dels seus residents.**

Les entitats i associacions que siguin beneficiàries d'una subvenció nominativa inclosa en el pressupost de 2014, no podran obtenir una subvenció dins de la present convocatòria pel mateix concepte que el subvencionat a l'esmentada subvenció nominativa.

f) Quantia de les subvencions

Inicialment, la quantitat màxima destinada a aquesta línia de subvencions és de 15.000 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 10.3341.4850000.

S'estableix un import màxim de 5.000 € per entitat i any.

g) Criteris de valoració

1. El grau d'interès municipal de l'activitat a realitzar, fins a 30 punts
2. Experiència de l'entitat en l'organització d'activitats per a la qual sol·licita la subvenció, fins a 20 punts.
3. Capacitat tècnica i de gestió del projecte (es valorarà l'estructura i organització de l'entitat, els recursos propis, la capacitat per aconseguir altres fonts de finançament, el percentatge de finançament presentat...), fins a 20 punts.
4. La qualitat i claredat del projecte presentat, fins a 15 punts.
5. El nombre de destinataris i/o beneficiaris previstos al projecte, fins a 15 punts.

Aquests ajuts finançaran una part del cost de l'activitat a subvencionar. El percentatge de participació màxim es determinarà segons el resultat de la valoració efectuada i els criteris de la següent taula:

Menys de 50 punts	0%
De 50 a 60 punts	50%
De 60 a 70 punts	60%
De 70 a 80 punts	70%
De 80 a 90 punts	80%
De 90 a 100 punts	90%

h) Òrgan instructor

Departament responsable en funció de la matèria.

7. PRESTACIONS ECONÒMIQUES D'URGÈNCIA SOCIAL

a) Objecte

Les prestacions econòmiques d'urgència social són prestacions socials de caràcter econòmic per a persones i famílies de Roses que es trobin en una situació socioeconòmica desfavorida.

b) Tipologia de les prestacions econòmiques

Les prestacions econòmiques d'urgència social tenen la finalitat d'atendre situacions de necessitats puntuals, urgents i bàsiques, de subsistència, com l'alimentació, el vestit i l'allotjament. Així mateix, tenen per objecte pal·liar les necessitats urgents relatives a:



Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) La carència o insuficiència de recursos econòmics relacionats amb l'habitatge habitual i que formin part dels següents conceptes: subministraments bàsics (aigua, gas i electricitat) i el correcte funcionament de les instal·lacions bàsiques així com l'alta de consum d'energia elèctrica, l'escomesa d'aigua o la contractació del gas en l'habitatge habitual. En persones majors de 65 anys també s'entén com a bàsic el telèfon fix; ajudes per reparacions no estructurals o adaptació de l'habitatge habitual per proporcionar nivells mínims d'habitabilitat; ajudes per l'adquisició d'equipament bàsic de primera necessitat per l'habitatge habitual; despeses per fer front a la pèrdua temporal o permanent d'habitatge en casos de força major (catàstrofe, higiene, ruïna...); ajuts a allotjaments temporals (puntuals i transitoris) en casos d'extrema necessitat i situacions d'emergència social; ajuts pel manteniment de l'habitatge habitual, de manera excepcional, sempre que existeixin garanties de continuïtat en el mateix i quan no sigui possible, pel motiu que sigui, accedir als ajuts amb la mateixa finalitat d'altres administracions.
- b) Les despeses relacionades amb la prevenció i el manteniment de la salut i l'atenció primària, sempre que siguin per prescripció facultativa provinent de la sanitat pública: medicaments; tractaments mèdics no coberts per la sanitat pública; ajuts de transport per al correcte seguiment de tractaments mèdics; ajuts per material ortopèdic, audífons, ulleres o similars no coberts per la sanitat pública.
- c) Les despeses relacionades amb les necessitats bàsiques d'alimentació: alimentació i necessitats bàsiques de subsistència; ajudes per alimentació infantil i higiene/lactància; dietes especials, establertes per prescripció facultativa de la sanitat pública
- d) Altres situacions relacionades amb la manca de recursos de caràcter urgent: atenció de situacions de caire excepcional i no periòdiques, no contemplades per cap dels epígrafs anteriors o per qualsevol altre tipus de prestació o ajuda de l'administració, valorades pels equips tècnics dels serveis socials d'atenció primària.

- c) Termini de presentació de sol·licituds:

Per les característiques d'aquests ajuts la seva concessió es podrà realitzar al llarg de tot l'exercici, subjecte a la disponibilitat pressupostària existent.

- d) Destinatari:

Les prestacions d'urgència social estan destinades a persones físiques i nuclis familiars residents al municipi i que compleixin les següents condicions d'accés:

1. No disposar d'ingressos iguals o superiors als resultats de l'aplicació de la següent fórmula:

$$\text{Ingressos totals} = \text{IRSC} \times 1,4$$

A partir del segon membre de la unitat familiar de convivència aquest import s'incrementarà amb el resultat de l'expressió següent:

$$(\text{Nombre de membres de la unitat familiar} - 1) \times 0,15 \times \text{IRSC} \times 1,4$$

L'IRSC (indicador de renda de suficiència de Catalunya) serà el que fixi anualment la Generalitat de Catalunya en la Llei de pressupostos de la Generalitat.

A partir de 1.513,86 € d'ingressos mensuals en la unitat de convivència no es tindrà dret a cap prestació d'urgència social.

Per valorar la situació econòmica familiar es tindran en compte tots els ingressos existents, incloses les prestacions socials.



Ajuntament de Roses

Intervenció

2. No disposar d'altres béns o en general, recursos alternatius que demostrin l'existència de mitjans suficients per atendre la necessitat per a la qual se sol·licita l'ajut.
3. No tenir accés a prestacions econòmiques atorgades per altres administracions que puguin cobrir la necessitat sorgida.
4. Seguir un pla de treball amb l'àrea de serveis socials

En casos excepcionals, i prèvia valoració del personal tècnic de serveis socials, es podrà atorgar un ajut econòmic d'urgència social encara que no es compleixin la totalitat de les condicions d'accés aquí recollides.

e) Quanties de les prestacions d'urgència social

La quantitat màxima destinada a aquesta línia d'ajuts és de 65.000€ amb càrrec a l'aplicació pressupostària 61.2320.4800000

L'import dels ajuts econòmics d'urgència social, amb caràcter general, no superarà els 1.200€ anuals per unitat familiar.

f) Criteris d'atorgament

1. Valoració econòmica.

La puntuació per valorar la situació econòmica la determinarà la Renda per càpita mensual, que s'obté dividint la renda familiar mensual entre el nombre de membres de la família.

Taula de valoració per la puntuació econòmica	
Renda per càpita mensual	Punts
Fins al 50% de l'IRSC x 1,4	3
Entre el 25% i el 50% de l'IRSC x 1,4	4
Inferior al 25% de l'IRSC x 1,4	5

2. Valoració social. S'efectuarà una valoració social en funció dels següents indicadors:.

Taula de puntuació per a la valoració social	
1. Composició familiar	1 punt
Família nombrosa	0,25 punts
Família monoparental	0,25 punts
Família amb causes sobrevingudes	0,25 punts
Persones soles sense suport familiar, veïnal o social	0,25 punts
2. Situació sociofamiliar	2 punts
Persones amb discapacitat o dependència o problemes greus de salut	0,25 punts
Situacions de violència de gènere al nucli familiar	0,25 punts
Dificultats d'inserció laboral, per edat o altres motius	0,25 punts
Recerca activa d'ocupació	0,25 punts
Família en seguiment i en la que es consideri l'ajut com un recurs	0,25 punts
Famílies amb infants i joves en processos actius de formació	0,25 punts
Problemes d'habitatge	0,25 punts
Persones en seguiment de recursos especialitzats	0,25 punts
3. Situació social de risc	2 punts
Situacions especials que els tècnics de serveis socials considerin puntuables i que cal detallar a l'informe social (menors en seguiment per part d'EAIA o altres serveis	2



Ajuntament de Roses

Intervenció

especialitzats, que l'ajut econòmic deixa definitivament resolta la situació de necessitat, que l'ajut facilita que la persona pugui sortir de la situació actual de necessitat amb una participació activa en la recerca de la sortida, que sense l'ajut la situació pot derivar en una situació de risc greu...)	
--	--

Les prestacions d'urgència social finançaran una part del cost econòmic sobre la qual s'atorga l'ajuda econòmica, i aquesta part serà puntuada segons el resultat de la suma de la valoració econòmica i la valoració social (fins a un màxim de 10 punts). El percentatge de la prestació es determinarà segons la següent taula:

De 3 a 5 punts	50%
De 5,25 a 6 punts	60%
De 6,25 a 7 punts	70%
De 7,25 a 8 punts	80%
De 8,25 a 10 punts	90%

En general, l'aportació màxima de l'Ajuntament serà del 90%. La resta haurà de ser aportat per la família. Només en casos excepcionals i quan no es disposi de cap tipus d'ingrés econòmic a la unitat familiar, es podrà, prèvia valoració per part dels tècnics de serveis socials, arribar al 100% de l'aportació econòmica per part de l'Ajuntament.

g) Òrgan instructor

Departament de Benestar Social



Ajuntament de Roses

Intervenció

ANNEX II. Extremes addicionals a comprovar en el procediment de fiscalització prèvia limitada

Apartat A. Contractació

1. Contractes d'obres

1.1. Aprovació inicial del projecte d'obres

- a) Consta la sol·licitud de supervisió del projecte per la Diputació de Girona si el projecte supera els 350.000 €
- b) Els percentatges de despeses generals i benefici industrial es fixen en el 13% i el 6% del pressupost d'execució material, respectivament
- c) El projecte no incorpora partides per despeses diverses o imprevistes

1.2 Aprovació procediment contractació (A)

- a) Existeix el projecte d'obres degudament aprovat i supervisat, si s'escau
- b) Existeix el plec de clàusules administratives particulars, informat pels serveis jurídics amb la conformitat del secretari de la corporació
- c) Consta l'acta de replanteig previ
- d) S'incorpora el certificat de disponibilitat dels terrenys
- e) Es justifica el procediment i els criteris d'adjudicació escollits
- f) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, es verificarà que concorrin alguns dels supòsits previstos en la normativa de contractació
- g) **Quan es proposi l'adjudicació del contracte mitjançant l'aplicació de diversos criteris d'adjudicació, es verificarà el seu caràcter objectiu.** Si només s'utilitza un criteri, aquest és el del preu més baix

1.3 Adjudicació (D)

- a) Existeix l'acta de la mesa de contractació amb proposta d'adjudicatari
- b) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta de la taula de contractació, que existeixi decisió motivada de l'òrgan de contractació
- c) Consta la publicació de l'anunci de licitació amb respecte dels terminis legalment establerts per a la presentació d'ofertes
- d) S'acredita que l'empresari proposa està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la seguretat social
- e) En el procediment negociat, que existeixi constància en l'expedient de les consultes realitzades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació
- f) Que es determina el responsable de seguiment del contracte
- g) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat
- h) **S'acredita la formalització del contracte i la constitució de la garantia definitiva**

1.4 Reconeixement de l'obligació (O)

- a) S'adjunta la factura expedida pel contractista en els termes del RD 1619/2012, **amb la conformitat del tècnic municipal responsable del contracte i el vist-i-plau de regidor-delegat.**
- b) Existeix la certificació d'obra mensual emesa pel director facultatiu de l'obra.
- c) La certificació no suposa una variació o modificació del projecte
- d) Si existeix abonaments a compte, es verificarà que el plec contempla aquesta possibilitat i que el seu import ha estat avalat
- e) Per a la primera certificació: s'acredita l'existència de l'acta de comprovació del replanteig
- f) Per a la certificació final: s'acompanya l'acta de conformitat de recepció de l'obra sense cap salvetat



Ajuntament de Roses

Intervenció

1.5 Revisió de preus (AD)

- a) La revisió està autoritzada en el plec de clàusules administratives particulars
- b) Es compleixen els criteris exigits per la normativa de contractació

1.6 Modificats (AD)

- a) La modificació i el seu abast s'ha previst en els plecs reguladors o en l'anunci de licitació
- b) En cas contrari, es justifica la concurrència d'algun dels supòsits establerts en la normativa de contractació, sempre que no s'alterin les condicions essencials de la licitació i adjudicació
- c) Existeix el projecte aprovat i supervisat, en els casos en què sigui necessari
- d) Existeix informe del director facultatiu de l'obra justificant la modificació proposada amb la conformitat del tècnic responsable del contracte
- e) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

1.7 Liquidació

- a) Existeix informe favorable del director facultatiu, amb la conformitat del tècnic responsable del seguiment del contracte

1.8 Devolució de fiança

- a) S'acredita per la tresoreria municipal la constitució de la fiança pel contractista i que la mateixa no ha estat tornada
- b) Existeix informe tècnic acreditant que ha vençut el termini de garantia i s'ha complert satisfactòriament el contracte

1.9 Interessos de demora (ADO)

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- b) L'informe de la tresoreria municipal confirma el càlcul dels interessos

1.10 Indemnitzacions a favor del contractista (ADO)

- a) Existeix l'informe d'avaluació de la indemnització del director facultatiu amb la conformitat del tècnic responsable del seguiment del contracte.
- b) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

1.11 Resolució del contracte

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

2. Contractes de subministraments

2.1 Aprovació procediment contractació (A)

- a) Existeix el plec de clàusules administratives particulars, informat pels serveis jurídics amb la conformitat del secretari de la corporació
- b) Existeix el plec de prescripcions tècniques amb detall de característiques i import de les prestacions a contractar
- c) Es justifica el procediment i criteris d'adjudicació escollits
- d) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, es verificarà que concorrin alguns dels supòsits previstos en la normativa de contractació
- e) **Quan es proposi l'adjudicació del contracte mitjançant l'aplicació de diversos criteris d'adjudicació, es verificarà el seu caràcter objectiu.** Si només s'utilitza un criteri, aquest és el del preu més baix

2.2 Adjudicació (D)

- a) Consta l'acta de la mesa de contractació amb proposta d'adjudicatari
- b) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta de la taula de contractació, que existeixi decisió motivada de l'òrgan de contractació
- c) Es verifica la publicació de l'anunci de licitació amb respecte dels terminis legalment establerts per a la presentació d'ofertes



Ajuntament de Roses

Intervenció

- d) S'acredita que l'empresari proposa està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la seguretat social
- e) En el procediment negociat, que existeixi constància en l'expedient de les consultes realitzades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació
- f) Es determina el responsable de seguiment del contracte
- g) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat
- h) **S'acredita la formalització del contracte i la constitució de la garantia definitiva**

2.3 Reconeixement de l'obligació (O)

- a) S'adjunta la factura expedida pel contractista en els termes del RD 1619/2012, amb la conformitat del tècnic municipal responsable del contracte i el vist-i-plau de regidor-delegat.
- b) La factura no suposa una variació o modificació del projecte
- c) Si existeixen abonaments a compte, es verificarà que el plec contempla aquesta possibilitat i que el seu import ha estat avalat

2.4 Revisió de preus (ADO)

- a) La revisió està autoritzada en el plec de clàusules administratives particulars
- b) Es compleixen els criteris exigits per la normativa de contractació

2.5 Modificats (AD)

- a) La modificació i el seu abast s'ha previst en els plecs reguladors o en l'anunci de licitació
- b) Que en cas contrari, es justifica la concurrència d'algun dels supòsits establerts a l'article 92 quater de la LCSP, sempre que no s'alterin les condicions essencials de la licitació i adjudicació
- c) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

2.6 Liquidació

- a) S'acompanya acta de conformitat de la recepció del contracte

2.7 Devolució de fiança

- a) S'acredita per la tresoreria municipal la constitució de la fiança pel contractista i que la mateixa no ha estat tornada
- b) Existeix informe tècnic acreditant que ha vençut el termini de garantia i s'ha complert satisfactòriament el contracte

2.8 Interessos de demora (ADO)

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- b) L'informe de la tresoreria municipal confirma el càlcul dels interessos

2.9 Indemnitzacions a favor del contractista (AD)

- a) Existeix l'informe d'avaluació de la indemnització del director facultatiu amb la conformitat del tècnic responsable del seguiment del contracte.
- b) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

2.10 Resolució del contracte

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

3. Contractes de serveis

3.1 Aprovació procediment contractació (A)

- a) Existeix el plec de clàusules administratives particulars, informat pels serveis jurídics amb la conformitat del secretari de la corporació.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) El termini de duració del contracte no excedeix del previst a la normativa de contractació i s'ajusta a la naturalesa i finançament de la prestació
- c) Existeix el plec de prescripcions tècniques amb detall de característiques i import de les prestacions a contractar
- d) Es justifica el procediment i criteris d'adjudicació escollits
- e) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, es verificarà que concorrin alguns dels supòsits previstos en la normativa de contractació
- f) **Quan es proposi l'adjudicació del contracte mitjançant l'aplicació de diversos criteris d'adjudicació, es verificarà el seu caràcter objectiu.** Si només s'utilitza un criteri, aquest és el del preu més baix

3.2 Adjudicació (D)

- a) Consta l'acta de la mesa de contractació amb proposta d'adjudicatari
- b) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta de la taula de contractació, que existeixi decisió motivada de l'òrgan de contractació
- c) Es verifica la publicació de l'anunci de licitació amb respecte dels terminis legalment establerts per a la presentació d'ofertes
- d) S'acredita que l'empresari proposa està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la seguretat social
- e) En el procediment negociat, que existeixi constància en l'expedient de les consultes realitzades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació
- f) Es determina el responsable de seguiment del contracte
- g) Consta la denominació complerta del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat
- h) **S'acredita la formalització del contracte i la constitució de la garantia definitiva**

3.3 Reconeixement de l'obligació (O)

- a) S'adjunta la factura expedida pel contractista en els termes del RD 1619/2012, amb la conformitat del tècnic municipal responsable del contracte i el vist-i-plau de regidor-delegat.
- b) La factura no suposa una variació o modificació del projecte
- c) Si existeix abonaments a compte, es verificarà que el plec contempla aquesta possibilitat i que el seu import ha estat avalat

3.4 Revisió de preus (AD)

- a) La revisió està autoritzada en el plec de clàusules administratives particulars
- b) Es compleixen els criteris exigits per la normativa de contractació

3.5 Prorroga del contracte

- a) Està prevista en el plec de clàusules administratives particulars que regulin el contracte
- b) Existeix informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- c) No se superen els límits de duració establerts a la normativa aplicable

3.6 Modificats (AD)

- a) La modificació i el seu abast s'ha previst en els plecs reguladors o en l'anunci de licitació
- b) Que en cas contrari, es justifica la concurrència d'algun dels supòsits establerts a l'article 92 quater de la LCSP, sempre que no s'alterin les condicions essencials de la licitació i adjudicació
- c) Existeix informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

3.7 Liquidació

- a) S'acompanya acta de conformitat de la recepció del contracte

3.8 Devolució de fiança



Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) S'acredita per la tresoreria municipal la constitució de la fiança pel contractista i que la mateixa no ha estat tornada
- b) Existeix informe tècnic acreditant que ha vençut el termini de garantia i s'ha complert satisfactòriament el contracte

3.9 Interessos de demora (ADO)

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- b) L'informe de la tresoreria municipal confirma el càlcul dels interessos

3.10 Indemnitzacions a favor del contractista (AD)

- a) Existeix l'informe d'avaluació de la indemnització del director facultatiu amb la conformitat del tècnic responsable del seguiment del contracte.
- b) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

3.11 Resolució del contracte

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

4. Contractes de gestió de serveis públics

4.1 Aprovació procediment contractació (A)

- a) Existeix l'avantprojecte d'explotació del servei
- b) En el cas que sigui necessària la realització d'obres, existeix el projecte d'obres degudament aprovat i informat
- c) Existeix el plec de clàusules administratives particulars, informat pels serveis jurídics amb la conformitat del secretari de la corporació
- d) El termini de duració del contracte no excedeix del previst a la normativa de contractació i s'ajusta a la naturalesa i finançament de la prestació
- e) Existeix el plec de prescripcions tècniques amb detall de característiques i import de les prestacions a contractar
- f) Es justifica el procediment i criteris d'adjudicació escollits
- g) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, es verificarà que concorrin alguns dels supòsits previstos en la normativa de contractació
- h) **Quan es proposi l'adjudicació del contracte mitjançant l'aplicació de diversos criteris d'adjudicació, es verificarà el seu caràcter objectiu.** Si només s'utilitza un criteri, aquest és el del preu més baix

4.2 Adjudicació (D)

- a) Consta l'acta de la mesa de contractació amb proposta d'adjudicatari
- b) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta de la taula de contractació, que existeixi decisió motivada de l'òrgan de contractació
- c) Es verifica la publicació de l'anunci de licitació amb respecte dels terminis legalment establerts per a la presentació d'ofertes
- d) S'acredita que l'empresari proposa està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la seguretat social
- e) En el procediment negociat, que existeixi constància en l'expedient de les consultes realitzades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació
- f) Es determina el responsable de seguiment del contracte
- g) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat
- h) **S'acredita la formalització del contracte i la constitució de la garantia definitiva**

4.3 Reconeixement de l'obligació (O)



Ajuntament de Roses

Intervenció

- a) S'adjunta la factura expedida pel contractista en els termes del RD 1619/2012, amb la conformitat del tècnic municipal responsable del contracte i el vist-i-plau de regidor-delegat.
- b) La factura no suposa una variació o modificació del projecte
- c) Si existeixen abonaments a compte, es verificarà que el plec contempla aquesta possibilitat i que el seu import ha estat avalat

4.4 Revisió de preus (AD)

- a) La revisió està autoritzada en el plec de clàusules administratives particulars
- b) Es compleixen els criteris exigits per la normativa de contractació

4.5 Prorroga del contracte

- a) Està prevista en el plec de clàusules administratives particulars que regulin el contracte
- b) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- c) No se superen els límits de duració establerts a la normativa aplicable

4.6 Modificats (AD)

- a) La modificació i el seu abast s'ha previst en els plecs reguladors o en l'anunci de licitació
- b) En cas contrari, es justifica la concurrència d'algun dels supòsits establerts a l'article 92 quater de la LCSP, sempre que no s'alterin les condicions essencials de la licitació i adjudicació
- c) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

4.7 Liquidació

- a) S'acompanya acta de conformitat de la recepció del contracte

3.8 Devolució de fiança

- a) S'acredita per la tresoreria municipal la constitució de la fiança pel contractista i que la mateixa no ha estat tornada
- b) Existeix informe tècnic acreditant que ha vençut el termini de garantia i s'ha complert satisfactòriament el contracte

4.8 Devolució de fiança

- a) S'acompanya informe del tècnic responsable del seguiment del contracte sobre el venciment del termini i el compliment de les obligacions del contractista
- b) L'informe de tresoreria acredita la constitució de la fiança pel contractista i que la mateixa no ha estat tornada

4.9 Interessos de demora (ADO)

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general
- b) L'informe de la tresoreria municipal confirma el càlcul dels interessos

4.10 Indemnitzacions a favor del contractista (AD)

- a) Existeix l'informe d'avaluació de la indemnització del director facultatiu amb la conformitat del tècnic responsable del seguiment del contracte.
- b) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

4.11 Resolució del contracte

- a) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

5. Contractes menors

5.1 Adjudicació (superior a 600 €) (AD)

- a) La proposta de contractació està confeccionada segons el model establert i figura tota la informació necessària
- b) S'adjunta el pressupost de l'empresa proposada amb el detall des preus unitaris del pressupost



Ajuntament de Roses

Intervenció

- c) El pagament s'efectua una vegada acreditada la prestació o, en cas contrari, s'autoritza la possibilitat i forma d'acreditar parcialment els treballs a contractar
- d) En el cas de contractes d'import superior a 9.000 €, que s'adjunten tres ofertes o, quan això no sigui possible, que s'ha justificat el motiu a l'expedient

6. Encàrrecs de gestió a empreses municipals

6.1 Encàrrecs de gestió (AD)

- a) Els estatuts de l'entitat reflecteixen la condició de mitjà propi instrumental per als serveis que es pretenen encomanar
- b) **Es justifica que la utilització de l'encàrrec de gestió suposarà condicions més avantatjoses que les que es derivarien d'una licitació pública.**
- c) S'incorporen les condicions reguladores de l'encàrrec de gestió en les que es defineixen les activitats afectades, el termini de vigència, i l'abast i pressupost de la gestió encarregada
- d) Existeix l'informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

6.2 Modificació d'encàrrecs de gestió (AD)

- a) S'incorporen les condicions reguladores de l'encàrrec de gestió modificat en les que es defineixen les activitats afectades, el termini de vigència, i l'abast i pressupost de la gestió encarregada
- b) Existeix informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

7. Contractes d'actuacions culturals

7.1 Adjudicació (AD)

- a) S'adjunta el pressupost de l'empresa proposada amb el detall des preus unitaris del pressupost
- b) El pagament s'efectua una vegada acreditada la prestació o, en cas contrari, s'autoritza la possibilitat i forma d'acreditar parcialment els treballs a contractar
- c) En el cas que s'estableixi un preu públic, consta la corresponent justificació econòmica
- d) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat

Apartat B. Subvencions

1. Subvencions en règim de concurrència competitiva

1.1 Aprovació de les bases (A)

- a) Consten les bases particulars o específiques reguladores
- b) El projecte o activitat a subvencionar té per objecte el foment d'una activitat pública o interès social o de promoció d'una finalitat pública
- c) Existeix informe de serveis jurídics amb la conformitat del secretari general

1.2 Concessió (D)

- a) Es verifica la publicitat de les bases o convocatòria en el BOP
- b) S'incorpora l'informe de la comissió qualificadora sobre l'avaluació de les sol·licituds i proposta de beneficiaris amb la seva quantia
- c) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat

2. Subvencions nominatives

2.1 Concessió (AD)

- a) La subvenció està prevista en el pressupost municipal



Ajuntament de Roses

Intervenció

- b) El projecte o activitat a subvencionar té per objecte el foment d'una activitat pública o interès social o de promoció d'una finalitat pública
- c) Consta la sol·licitud de l'interessat en model normalitzat amb la memòria i pressupost de l'activitat a realitzar
- d) Es determina la forma i el termini de justificació
- e) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat

3. Prestacions d'urgència social

4.1 Concessió (AD)

- a) Consta la sol·licitud de l'interessat amb el model normalitzat amb la memòria i pressupost de l'activitat a realitzar
- b) La quantia no supera els 1.200 € per unitat familiar i any
- c) Es determina la forma i el termini de justificació
- d) Consta la denominació completa del creditor, el seu DNI o NIF. En el cas de primera contractació que es presenta la corresponent fitxa d'alta de creditor amb identificació del compte bancari de la seva titularitat

4. Justificació de subvencions

5.1 Justificació (O)

- a) Es justifica en el model oficial la realització de les activitats o projectes subvencionats, així com la relació de despeses i ingressos imputables a l'activitat, segons model normalitzat
- b) La justificació es realitza sobre l'import total del projecte subvencionat o, en cas contrari, la proposta d'acord revoca proporcionalment una part de la subvenció
- c) L'import de la subvenció, en concurrència amb altres subvencions o ingressos, no supera el cost de l'activitat subvencionada
- d) Les despeses realitzades tenen la consideració de despeses subvencionables d'acord amb les bases
- e) Les despeses s'acrediten mitjançant factures o altres documents de valor equivalent i queden diligenciades d'acord amb l'import concedit
- f) S'acredita que el beneficiari està al corrent de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social
- g) En el cas de realitzar-se pagaments a compte, estan previstos en la seva normativa reguladora
- h) La justificació es realitza en el termini establert a l'acord de concessió.

PLA D'INVERSIONS

Aplicació de despeses			Projectes					Finançament					Detall subvencions
Núm.	Denominació	Import	Codi	Denominació	Durada prevista	Import total	Import anualitat	Recursos corrents	CE/Qurb	Préstecs	Alienació terrenys	Subvenc	
50 1510 6190100	Projectes i honoraris tècnics. Urbanisme	100.000	001	Projectes i direccions d'obra	2014-2014	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	
50 1510 6190000	Inversió ús general. Urbanisme	325.000	001	Carrer Pi i sunyer i Plaça Catalunya	2014-2015	1.300.000	225.000	8.000	0	0	0	217.000	DDGI Fons cooperació (76100)
			002	Zona verda Illa Itaca	2014-2015	400.000	100.000	12.000	0	88.000	0	0	
51 1550 6190000	Inversió us general. Vies públiques	361.000	001	Reposició i millora vies públiques	2014-2016	420.000	140.000	140.000	0	0	0	0	
			002	Reposició i millora espais públics Urbanització Sta.Margarida	2014-2016	150.000	50.000	50.000	0	0	0	0	
			003	Reposició i millora espais públics Urbanització Mas Oliva	2014-2014	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0	
			004	Millora pistes parc natural	2014-2016	150.000	50.000	50.000	0	0	0	0	
			005	Parc infantil zona Ciutadella	2014-2014	40.000	40.000	40.000	0	0	0	0	
			006	Acondicionament aparcament SUND 1	2014-2014	31.000	31.000	31.000	0	0	0	0	
51 1710 6190000	Inversió us general. Jardineria	80.000	001	Reposició i millora jardineria	2014-2016	240.000	80.000	80.000	0	0	0	0	
51 3210 6320000	Inversió edificis. Llars d'infants	50.000	001	Adequació llar d'infants El Cavallet de Mar	2014-2014	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0	
51 3211 6320000	Inversió edificis. Centres escolars	70.000	001	Reposició i millora centres escolars	2014-2016	210.000	70.000	70.000	0	0	0	0	
50 3360 6320000	Inversió edificis. Patrimoni cultural	220.000	001	Restauració Glacis Baluard St.Andreu	2014-2014	185.000	185.000	0	0	185.000	0	0	
			002	Adequació Castrum Visigòtic	2014-2014	35.000	35.000	35.000	0	0	0	0	
51 3380 6320000	Inversió edificis. Pl. Frederic Rahola	60.000	001	Adequació espai polivalent Plaça Frederic Rahola	2014-2014	60.000	60.000	60.000	0	0	0	0	
51 3420 6320000	Inversió edificis. Instal.lacions esportiv	70.000	001	Adequació Instal.lacions esportives	2014-2016	210.000	70.000	70.000	0	0	0	0	

Aplicació de despeses			Projectes					Finançament					Detall subvencions
Núm.	Denominació	Import	Codi	Denominació	Durada prevista	Import total	Import anualitat	Recursos corrents	CE/Qurb	Préstecs	Alienació terrenys	Subvenc	
51 4311 6320000	Inversió edificis. Mercat municipal	60.000	001	Millora mercat municipal	2014-2014	60.000	60.000	60.000	0	0	0	0	
50 4320 6320000	Inversió edificis. Turisme	61.000	001	Projecte visualització oficina de turisme	2014-2014	61.000	61.000	61.000	0	0	0	0	
51 9200 6320000	Inversió edificis. Serveis generals	15.000	001	Millora edificis serveis generals	2014-2014	45.000	15.000	15.000	0	0	0	0	
50 1320 6320000	Inversió edificis. Policia local	100.000	001	Ampliació edifici policia local	2014-2015	300.000	100.000	0	0	100.000	0	0	
51 1610 6330000	Inversió servei. Proveïment aigua	50.000	001	Reposició i millora servei d'aigua	2014-2016	150.000	50.000	50.000	0	0	0	0	
51 1611 6330000	Inversió servei. Clavegueram	245.000	001	Reposició i millora servei de clavegueram	2014-2016	125.000	25.000	25.000	0	0	0	0	
			002	Modificació projecte col·lector carrer Punta Falconera	2014-2014	150.000	150.000			150.000			
			003	Millora recollida aigües pluvials	2014-2014	70.000	70.000	70.000		0			
51 1640 6330000	Inversió servei. Cementiri municipal	40.000	001	Millora cementiri municipal	2014-2016	120.000	40.000	40.000	0	0	0	0	
51 1650 6330000	Inversió servei. Enllumenat públic	25.000	001	Adequació enllumenat públic a normativa seguretat	2014-2014	25.000	25.000	25.000	0	0	0	0	
51 3360 6330000	Inversió equipaments. Patrimoni cultural	60.000	001	Aire condicionat Espai cultural la Ciutadella	2014-2014	60.000	60.000	60.000	0	0	0	0	
60 3210 6330000	Inversió equipaments. Llars d'infants	12.000	001	Mobiliari llar d'infants El Cavallet de Mar	2014-2014	12.000	12.000	12.000	0	0	0	0	
70 4320 6330000	Inversió equipaments. Turisme	31.000	001	Punts d'informació turística	2014-2014	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0	
			002	Enllumenat de Nadal	2014-2016	48.000	16.000	16.000	0	0	0	0	
20 9200 6330000	Inversió equipaments. Serv. generals	15.000	001	Equipaments Serveis generals	2014-2016	45.000	15.000	15.000	0	0	0	0	
20 9201 6360000	Inversió equips processos informació	75.000	001	Equips processos informació	2014-2016	225.000	75.000	75.000	0	0	0	0	
		2.125.000		TOTAL PLA D'INVERSIONS (Capitol VI)		5.142.000	2.125.000	1.385.000	0	523.000	0	217.000	

PROGRAMA D'INVERSIÓ PLURIANUAL

Projecte	Total	2014	2015	2016	Finançament previst
Dotació de sòl municipal		0	0	0	
Adquisició finques	0	0	0	0	Ajuntament
Projectes i direcció obra	300.000	100.000	100.000	100.000	
Projectes i direcció d'obra	300.000	100.000	100.000	100.000	Ajuntament
Millora urbana	2.370.000	325.000	1.845.000	200.000	
Millora Passeig Marítim (2ª fase) (840.000)	470.000	0	470.000	0	Ajuntament
Carrer Pi i Sunyer i Plaça Catalunya	1.300.000	225.000	1.075.000	0	Ajuntament / Subvenció Ddgi
Zona verda Illa Itaca	400.000	100.000	300.000	0	Ajuntament
Barri pescadors	200.000	0	0	200.000	Ajuntament
Millora infraestructures i serveis públics	2.201.000	761.000	445.000	995.000	
Reposició i millora vies públiques	420.000	140.000	140.000	140.000	Ajuntament
Reposició i millora espais públics Urb. Santa Margarida	150.000	50.000	50.000	50.000	Ajuntament
Reposició i millora espais públics Urb. Mas Oliva	50.000	50.000	0	0	Ajuntament
Millora pistes Parc natural	150.000	50.000	50.000	50.000	Ajuntament
Reposició i millora jardineria	240.000	80.000	80.000	80.000	Ajuntament
Reposició i millora proviment aigua	150.000	50.000	50.000	50.000	Ajuntament
Reposició i millora proviment clavegueram	125.000	25.000	50.000	50.000	Ajuntament
Modificació projecte col.lector Carrer Punta Falconera	150.000	150.000	0	0	Ajuntament
Millora recollida aigües pluvials	70.000	70.000	0	0	Ajuntament
Enllumenat públic Mas Mates	550.000	0	0	550.000	Ajuntament
Parc infantil zona Ciutadella	40.000	40.000	0	0	Ajuntament

Projecte	Total	2014	2015	2016	Finançament previst
Acondicionament aparcament SUND1	31.000	31.000	0	0	Ajuntament
Adequació enllumenat públic a normativa seguretat	75.000	25.000	25.000	25.000	Ajuntament
Millora d'intal.lacions i edificis municipals	1.456.000	526.000	735.000	195.000	
Edificis serveis generals	45.000	15.000	15.000	15.000	Ajuntament
Ampliació edifici Polica local	300.000	100.000	200.000	0	Ajuntament
Aire condicionat Casa Cambó i annex	260.000	0	260.000	0	Ajuntament
Millores centres escolars	210.000	70.000	70.000	70.000	Ajuntament
Edificis Biblioteca (pavimentació pis superior)	30.000	0	30.000	0	Ajuntament
Cementiri municipal	120.000	40.000	40.000	40.000	Ajuntament
Tanatori municipal i ordenació de l'entorn	50.000	0	50.000	0	Ajuntament/concessió
Instal.lacions esportives	210.000	70.000	70.000	70.000	Ajuntament
Adequació espai polivalent Pl. Frederic Rahola	60.000	60.000	0	0	Ajuntament
Llars d'infants El Caballet de Mar	50.000	50.000	0	0	Ajuntament
Projecte visualització Oficina Turisme	61.000	61.000	0	0	Ajuntament
Millora Mercat Municipal	60.000	60.000	0	0	Ajuntament
Adequació i millora del patrimoni cultural	480.000	280.000	100.000	100.000	
Restauració Glacis Baluard St. Andreu	185.000	185.000	0	0	Ajuntament
Adequació Castrum	35.000	35.000	0	0	Ajuntament
Rehabilitació i millora Ciutadella	200.000	0	100.000	100.000	Ajuntament
Aire condicionat Ciutadella	60.000	60.000	0	0	Ajuntament
Béns i equipaments	345.000	133.000	106.000	106.000	
Material i programari informàtic	225.000	75.000	75.000	75.000	Ajuntament
Equipaments serveis generals	45.000	15.000	15.000	15.000	Ajuntament
Mobiliari Llar d'infant El caballet de Mar	12.000	12.000	0	0	Ajuntament

Projecte	Total	2014	2015	2016	Finançament previst
Punts d'informació turística	15.000	15.000	0	0	Ajuntament
Enllumenat de Nadal	48.000	16.000	16.000	16.000	Ajuntament
Pla de barris	600.000	0	600.000	0	
Urbanització Riera Ginjolars (2ª fase)	600.000	0	600.000	0	Ajuntament/Pla de barris
TOTALS	7.752.000	2.125.000	3.931.000	1.696.000	



Ajuntament de Roses
Intervenció General

PROGRAMES ANUALS D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LES SOCIETATS MUNICIPALS



Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 25 24 00
informacio@roses.cat
www.roses.cat



Ajuntament de Roses

**SOCIETAT MUNICIPAL
SERVEIS MUNICIPALS DE ROSES,SA**

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2014

OCTUBRE 2013



ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	5
3) Balanç	6
4) Pla d'inversions	8
5) Plantilla de personal	9
6) Verificació objectiu d'estabilitat	10
7) Condicions reguladores dels encàrrecs de gestió realitzats	12



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 encomanats s'incrementen un 1,8%, degut a l'increment de l'IPC, estimat en un 1,5%, i a la major inversió en Forestal (25.000 €) per poder millorar el desbrossament de camins, recs i rieres del municipi.

Els ingressos individualitzats per a cada un dels serveis es resumeix en el quadre següent:

Servei	Press. 2014	Press. 2013	Diferència	%
Jardineria	714.210	695.470	18.740	2,7%
Forestal	201.340	167.520	33.820	20,2%
Enllumenat Públic	211.340	193.730	17.610	9,1%
Clavegueram	200.120	275.070	-74.950	-27,2%
Via Pública	343.020	312.010	31.010	9,9%
Senyalització	113.080	103.140	9.940	9,6%
Mòduls Platges	80.940	78.980	1.960	2,5%
Mercat Cobert	98.440	102.570	-4.130	-4,0%
Aules Mercat	36.320	38.620	-2.300	-6,0%
Man. Edif. Públics	49.160	45.820	3.340	7,3%
Control Teatre	91.070	89.330	1.740	1,9%
Festes	84.960	82.350	2.610	3,2%
Total Serveis Municipals	2.224.000	2.184.610	39.390	1,8%

2. Les despeses de personal es mantenen igual que en el 2013 degut a les restriccions salarials i a la contractació que es preveu que es mantinguin durant el 2014. Pel càlcul del cost de les assegurances socials s'aplica el percentatge propi de cada lloc de treball, resultant un cost mig del 34% sobre les retribucions brutes totals.
3. La resta de despeses d'explotació s'incrementen un 1,5%. S'han estimat en base a l'evolució previsible tenint en compte l'IPC actual.
4. El detall de les despeses generals és el següent:

Despeses Personal + Consell	208.980,00
Serveis Professionals Independents	20.300,00
Lloguer Oficina	15.200,00
Assegurances	12.100,00
Subministres	11.600,00
Altres Serveis	10.380,00
Tributs	3.900,00
TOTAL	282.460,00

5. El cost de les amortitzacions s'ha establert 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 resum de despeses per serveis és el següent:

	Total	Jardineria	Forestal	Enllumenat	Clavegueram	Via Públ.	Senyalització	Mòduls WC	Mercat	Aules	Edif.Públ.	Teatre	Festes
COSTOS EXPLOTACIÓ													
Despeses personal	989.340	320.790	92.900	96.590		154.600	45.170	54.530	37.670	23.960	30.390	74.130	58.610
Amortitzacions	50.000	20.200	3.500	8.600		13.600					1.400		2.700
Manteniment Equips i Maquin.	44.100	8.500	2.400	3.000	7.100	17.300			300		2.800		2.700
Aprovisionaments	203.100	57.200	1.700	46.300	18.000	36.500	32.400	3.800	2.500	700	4.000		
Consum energia Elect.	19.800				10.800				9.000				
Consum aigua	6.800							6.800					
Consum benzina	37.600	17.200	3.000	7.000		9.000							1.400
Tractament de residus	3.000					3.000							
Lloguer Magatzems	72.300	31.600		9.300		25.900					1.300		4.200
Vestuari	10.200	3.800	1.000	2.400		900	500	700			400	500	
Treballs i Serveis Exteriors	412.900	126.000	60.500		154.700	20.300	14.600	7.300	24.400	5.100			
Subtotal	1.849.140	585.290	165.000	173.190	190.600	281.100	92.670	66.330	80.670	29.760	40.290	74.630	69.610
Despeses Generals (15,3%)	282.460	99.680	28.100	29.500		47.870	15.780	11.300	13.740	5.070	6.860	12.710	11.850
Benefici Industrial (5,0%)	92.400	29.240	8.240	8.650	9.520	14.050	4.630	3.310	4.030	1.490	2.010	3.730	3.500
Total prestació serveis	2.224.000	714.210	201.340	211.340	200.120	343.020	113.080	80.940	98.440	36.320	49.160	91.070	84.960

Comparant amb anys anteriors s'han redistribuït algunes despeses, de manera que només es carreguen al servei de clavegueram les despeses directes. Està previst que aquest servei passi a l'Ajuntament per a la seva gestió indirecte. Aquesta redistribució facilitarà el traspàs en el moment que aquest es produeixi.

- El resultat d'explotació previst és de 92.400 €, que correspon a un 5% sobre els costos d'explotació.
- Les inversions Intangibles i materials de l'empresa (58.800 €) se centren en l'adquisició d'un nou vehicle tipus Piaggio Porter per a la secció de jardineria, una trituradora de restes vegetals, maquinària per a les diferents seccions i equipament informàtic. Els imports pressupostats són únicament estimatius i no limitatius. Aquestes inversions es finançaran amb fons propis.
- En les condicions reguladores dels encàrrecs de gestió annexes es descriuen per a l'any 2014 el detall de l'encàrrec de gestió de l'Ajuntament a aquesta societat municipal.



2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

	2014	2013	% variació
1. Import net de la xifra de negocis.	2.224.000	2.184.610	1,8%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.			
4. Aprovisionaments.	-616.000	-582.100	5,8%
5. Altres ingressos d'explotació.			
6. Despeses de personal.	-1.198.320	-1.198.320	0,0%
7. Altres despeses d'explotació.	-267.280	-253.300	5,5%
8. Amortització d'immobilitzat.	-50.000	-60.200	-16,9%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.			
10. Excessos de provisions.			
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.			
11a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat			
Al sector públic local de caràcter administratiu			
Al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional			
A altres			
12. Altres resultats			
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 +2 +3 +4 +5 +6 +7 +8 +9 +10 +11 +12)	92.400	90.690	1,9%
13. Ingressos financers.	10.000	10.000	0,0%
14. Despeses financeres.	-500	-500	0,0%
15. Variació de valor raonable en instruments financers.			
16. Diferències de canvi.			
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.			
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
B) RESULTAT FINANCER (13 +14 +15 +16 +17 +18).	9.500	9.500	0,0%
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)	101.900	100.190	1,7%
19. Impostos sobre beneficis.	-300	-300	0,0%
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 19)	101.600	99.890	1,7%



3) BALANÇ

ACTIU	2014	2013	% variació
A) ACTIU NO CORRENT	504.199	495.399	1,8%
I. Immobilitzat intangible	11.725	12.725	-7,9%
II. Immobilitzat material	486.924	477.124	2,1%
III. Inversions immobiliàries	0	0	
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inversions financeres a llarg termini	5.550	5.550	0,0%
VI. Actius per impost diferit.			
VII. Deutors comercials no corrents			
B) ACTIU CORRENT	1.785.076	1.692.276	5,5%
I. Existències	128.273	128.273	0,0%
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	715.946	715.946	0,0%
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	711.404	711.404	0,0%
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
3. Altres deutors	4.541	4.541	0,0%
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	45.610	65.323	-30,2%
IV. Inversions financeres a curt termini	402.381	402.381	0,0%
V. Periodificacions a curt termini	8.119	8.119	0,0%
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	484.748	372.235	30,2%
TOTAL ACTIU (A + B)	2.289.275	2.187.675	4,6%

**PATRIMONI NET I PASSIU**

A) PATRIMONI NET	1.929.381	1.827.781	5,6%
A-1) Fons propis	1.926.909	1.825.309	5,6%
I. Capital	60.101	60.101	0,0%
1. Capital escripturat	60.101	60.101	0,0%
2. (Capital no exigit)			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves	1.765.208	1.665.318	6,0%
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultat d'exercicis anteriors			
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat d'exercici	101.600	99.890	1,7%
VIII. (Dividend a compte).			
A.2) Ajustos en patrimoni net			
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.472	2.472	0,0%
B) PASSIU NO CORRENT.	0	0	
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini.	0	0	
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer.			
3. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT	359.893	359.893	0,0%
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	0	0	
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	359.893	359.893	0,0%
1. Proveïdors	159.240	159.240	0,0%
2. Altres creditors.	200.653	200.653	0,0%
V. Periodificacions a curt termini			
VI. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	2.289.275	2.187.675	4,6%



4) PLA D'INVERSIONS

Projectes				Finançament				Observacions	
Inversió	Durada prevista	Import total	Import anualitat	Recursos corrents	Préstecs	Alienació terrenys	Subvenc		
Inmovilitzat intangible		3.000	3.000	3.000	0	0	0		
001	Programes informàtics	2014-2014	3.000	3.000	3.000	0	0	0	
Inmovilitzat material		55.800	55.800	55.800	0	0	0		
002	Equipament informàtic	2014-2014	2.500	2.500	2.500	0	0	0	
003	Vehicle secció jardineria	2014-2014	19.700	19.700	19.700	0	0	0	
004	Trituradora de restes vegetals	2014-2014	21.600	21.600	21.600	0	0	0	
005	Altra maquinària de jardineria	2014-2014	3.350	3.350	3.350	0	0	0	
006	Maquinària de Construcció	2014-2014	2.600	2.600	2.600	0	0	0	
007	Maquinària Instal·lacions	2014-2014	6.050	6.050	6.050	0	0	0	
TOTAL PLA D'INVERSIONS			58.800	58.800	58.800	0	0	0	



5) PLANTILLA DE PERSONAL

La plantilla de personal és la següent:

Grup cotització	Categoria	Lloc de treball	Dotació	Retribució fixa bruta anual (€)	Total (€)
1	Gerent	Gerència	1	28.845,32	28.845,32
2	Arquitecte tècnic	Direcció Tècnica	1	42.778,77	42.778,77
5	Administratiu	Secretaria i comptabilitat	1	27.074,88	27.074,88
7	Aux. administratiu	Control de costos	1	18.442,01	18.442,01
3	Encarregat	Jardineria	1	30.198,75	30.198,75
8	Capatàs	Jardineria	1	23.041,28	23.041,28
8	Of. jardiner	Jardineria	4	20.523,65	82.094,60
9	Jardiners	Jardineria	1	19.054,79	19.054,79
10	Aux. jardiner	Jardineria (*)	6	18.231,51	109.389,06
8	Capatàs	Forestal	1	25.690,16	25.690,16
8	Oficial	Forestal	1	21.461,14	21.461,14
10	auxiliars	Forestal	1	18.834,91	18.834,91
3	Encarregat	Instal·lacions	1	33.643,29	33.643,29
8	Of. 1ª elect.	Instal·lacions	2	25.878,91	51.757,82
8	Of. 2ª elect.	Instal·lacions	3	22.574,91	67.724,73
3	Encarregat	Construcció	1	30.193,03	30.193,03
8	Oficial 1ª	Construcció	3	23.293,28	69.879,84
9	Oficial 3ª	Construcció	1	20.296,47	20.296,47
10	Peó espec.	Construcció (*)	1	17.618,73	17.618,73
9	Peó esp. neteja	Mòduls platges	6	6.699,23	33.496,15
10	Encarregat	Mercat Municipal	1	23.084,10	23.084,10
10	Conserge	Aules Mercat	1	16.646,93	16.646,93
3	Encarregat	Teatre	1	30.218,93	30.218,93
4	Conserge	Teatre	1	22.176,56	22.176,56

TOTAL

42

863.642,25

(*) Durant el 2013, hi ha dues places vacants de jardineria i una plaça vacant de construcció, degut a les restriccions a la contractació establertes per llei. Preveient una continuïtat d'aquestes restriccions en el 2014, no es contemplen en el compte de pèrdues i guanys els costos associats a aquestes tres places.



6) VERIFICACIÓ OBJECTIU D'ESTABILITAT

PRESSUPOST HARMONITZAT ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

Pressupost de despeses

I	Personal	1.198.320
II	Béns i serveis corrents	883.580
III	Despeses financeres	500
IV	Transferències corrents	0
V	Fons de contingència	0
	Despeses corrents	2.082.400
VI	Inversions	58.800
VII	Transferències de capital	0
	Despeses de capital	58.800
VIII	Actius financers	92.800
IX	Passius financers	0
	Operacions financeres	92.800
	TOTAL DESPESES	2.234.000

Pressupost d'ingressos

I	Impostos directes	0
II	Impostos indirectes	0
III	Taxes i altres ingressos	0
IV	Transferències corrents	2.224.000
V	Ingressos patrimonials	10.000
	Ingressos corrents	2.234.000
VI	Alienació inversions	0
VII	Transferències de capital	0
	Ingressos de capital	0
VIII	Actius financers	0
IX	Passius financers	0
	Operacions financeres	0
	TOTAL INGRESSOS	2.234.000

**Superàvit (+) o dèficit (-)**

Ingressos a efectes comptabilitat nacional	2.234.000
Ajustaments SEC 95	0
Ingressos ajustats	2.234.000
Despeses a efectes comptabilitat nacional	2.082.400
Ajustaments SEC 95	0
Despeses ajustades	2.082.400
Superàvit (+) o dèficit (-)	151.600
% sobre els ingressos	6,79%

Endeutament

Deute a llarg termini	0
Deute a curt termini	0
Deute total a 31/12/2013	0
Noves operacions	0
Amortització	0
Deute total previst a 31/12/2014	0
% deute viu sobre ingressos	0,0%



7) CONDICIONS REGULADORES DELS ENCÀRRECS DE GESTIÓ REALITZATS

Part I – Condicions generals

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 regulen l'encàrrec de gestió, així com les obligacions assumides per Rosersa i la seva retribució.

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 de vigència

Les autoritzacions de prestació dels serveis encarregat, així com aquest encàrrec de gestió, tindran efecte de del primer de gener de **2014** i continuaran vigents mentre no s'acordi la seva modificació o derogació expressa.

Article 5. Àmbit dels serveis encarregats

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les condicions particulars d'aquest encàrrec de gestió.

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 establert en les condicions particulars de cada servei.

Les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament.

Article 6. 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 7. 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'infraestructura i serveis públics.

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

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

Article 8. Organització

L'organització detallada en el pressupost anual es considera adequada i suficient per a la prestació dels diferents serveis d'acord amb les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió.

Article 9. Finançament.

Pel desenvolupament de totes les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió, Rosersa percebrà, l'aportació econòmica que figura en les condicions 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, calculades en un percentatge del 16% sobre les despeses directes. La retribució inclou, també, un percentatge de benefici industrial establert en un 5% sobre les despeses directes.

Així mateix, tots els treballs encarregats a Rosersa i finançats amb independència d'aquestes condicions 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.



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.

Cas que existeixi, l'excés derivat de les transferències municipals es destinarà a incrementar les reserves voluntàries de la societat.

Article 10. Interpretació.

La interpretació de les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 11. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquest encàrrec de gestió 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 particulars

A – Condicions del servei de jardineria

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa 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.

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.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. 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

2.2. 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, goteig 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.

2.3. 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.

2.4 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.

2.5. 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).

2.6. En relació al desbrossament i retirada de males herbes de les vies públiques i voreres:

La realització periòdica del desbrossament i retirada de males herbes de les vies públiques i voreres. Segons criteri tècnic s'aplicaran els tractaments herbicides necessaris seguint l'operativa descrita en el punt anterior (1.5)

2.7 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. En relació als desperfectes:

1. La reparació dels desperfectes produïts a la jardineria per tercers, per accidents, per causes naturals o altres causes.
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 5.000 €, així com en els casos 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 aquests 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

2.12. 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.

2.13. 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 3. - 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.

Article 4. Pressupost

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **714.210 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**



B – Condicions del servei de forestal

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir 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 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1 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 discorren en trama urbana o en rústica.
3. Desbrossament, manteniment i neteja de parcel·les municipals urbanes o rústiques.

2.2. 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.

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

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

2.4. 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.

2.5. En relació al control tècnic:

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

Article 3. - Àmbit del servei.

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 4. Aportació econòmica

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **201.340 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent**



certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.



C – Condicions del servei d'enllumenat públic

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per la il·luminació dels carrers i espais públics de Roses, dins l'àmbit del servei, llevat del pagament de l'energia elèctrica.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

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

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.

2.5. En relació als desperfectes:

1. La reparació dels desperfectes produïts a l'enllumenat públic per tercers, per accidents o altres causes.

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

2.6. 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.

2.7. 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 3. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén:

3.1. 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.



3.2. 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.

3.3. 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'averies pròpies i puntuals d'aquests tipus d'instal·lacions.

Article 4. Pressupost

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **211.340 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excés de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**



D – Condicions del servei de clavegueram

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa 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.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. 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'avaries.
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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

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

La realització exclusiva, a efectes d'homogeneïtzació i control d'execució, de les escomeses dels edificis, així com la realització de les connexions a la xarxa existent de



les noves instal·lacions. Per a 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.

2.7. En relació als desperfectes:

1. La reparació dels desperfectes produïts al clavegueram per tercers, per accidents o altres causes.
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 5.000 €, així com en els casos d'urgència o perill per les persones, 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

2.8. 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.

2.9. 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 3. - Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén:

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. 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 4. Pressupost

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **200.120 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**

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.



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

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa 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 i del seu mobiliari.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. 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. El manteniment i reposició del mobiliari urbà municipal, format per pilones, elements de balisament, aparcabicletes, bancs, jardineres, senyalització indicativa, plaques de nom de carrer, plaques de número postal, etc.
3. La vigilància i revisió de l'estat de conservació i manteniment de les vies públiques i d'altres espais públics o d'ús municipal i del seu mobiliari.

2.2. 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.

2.3. 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, intal·lant si cal passarel·les, taulons, estructures metàl·liques o altres.

2.4. 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.



2.5. En relació a la senyalització i abalisament:

1. En les obres es col·locaran, en nombre suficient els senyals de trànsit, protecció, abalissament 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.

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

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.

2.7. 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.

2.8. En relació als desperfectes:

1. La reparació dels desperfectes produïts per tercers, per accidents o altres causes 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. 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 **15.000 €**, 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

2.9. 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.

2.10. 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 3. 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 i el mobiliari urbà.

Article 4. Pressupost

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **343.020 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**



F – Condicions del servei de manteniment i consergeria en edificis públics

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir el manteniment i consergeria en edificis públics del municipi, dins l'àmbit del servei.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. 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 permanença 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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. En relació al manteniment d'edificis públics i patrimoni cultural:

1. La realització de treballs de reparació i manteniment en general dels edificis i instal·lacions de titularitat municipal, a excepció de l'aire condicionat, 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 45.000 €. Els treballs inclosos (sense ser una llista exhaustiva i exclusiva) són: paviments, cobertes, divisòries, tancaments i paletteria en general; instal·lacions de fontaneria, d'electricitat, d'evacuació d'aigües, de ventilació, de gas i altres instal·lacions; tancaments de portes, finestres, correderes i altres amb vidrieria i serralleria; serralleria en general.
2. Les millores, modificacions o ampliacions seran objecte de valoració i abonament apart.

2.5. 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.

2.6. En relació als mòduls de lavabos de les platges: La Punta, Nova i Sta. Margarita.

1. El trasllat des del lloc d'hivernatge fins als punts d'instal·lació dels mòduls de lavabos (WC) de les platges, la seva instal·lació i connexió de serveis abans de la posada en funcionament de la temporada.
2. L'obertura i tancament dels mòduls dins l'horari de 10:00 a 19:00 hores cada dia des del 15 de maig al 15 d'octubre.
3. La presència d'una persona en tot l'horari d'obertura de cadascun dels mòduls, per a les funcions de neteja continuada, en funció de la freqüència d'ús, control d'ús i atenció amb correcció als seus usuaris.
4. El control i vigilància de les instal·lacions dels mòduls i comprovació periòdica del seu estat de conservació i funcionament.
5. Vetllar per la correcta gestió dels residus generats en base a les ordenances municipals.
6. La neteja diària i permanent dels mòduls, així com petites neteges puntuals i urgents per imprevistos, amb la següent programació:
 - Neteja diària:
 - Netejar i desinfectar els WC, la qual cosa consistirà en escombrar i fregar els terres, netejar i desinfectar els sanitaris i els lavabos, netejar i eixugar les aixetes i els miralls, i les rajoles que estan al voltant dels lavabos, WC i urinaris.
 - Reposició de paper de WC i sabó de mans i tovallolletes de paper.



- Neteja mensual
 - Treure i netejar pintades, adhesius i xiclets dels vidres i dels elements metàl·lics.
 - Treure i netejar adhesius.
 - Esteranyinar.
 - Neteja de les parets exteriors dels mòduls.
7. El tractament sanitari periòdic.
8. Desinstal·lació al final de la temporada, trasllat al lloc d'hivernatge i condicionament i protecció per a l'hivernatge.
9. El manteniment i realització de petites reparacions als mòduls, comunicant al responsables municipals les incidències sobre dèficits. 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, canviar vàlvules i boies sanitàries, pintar petites brutícies en els mòduls, desembossar cisternes dels WC, reparació, ajust i greixatge de panys, frontisses, baldons, passadors i similars i substitució de vidres i claraboies trencades.
10. La recerca i reparació d'avaries elèctriques, d'avaries d'aigua i d'avaries o obstruccions de desguàs.
11. El manteniment i reparació de desperfectes a la infraestructura dels mòduls a conseqüència del deteriorament normal del seu us.

El cost associat als apartats 9, 10 i 11 es finançarà d'acord amb el procediment indicat al punt 1.4 d'aquest apartat.

2.7. 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. Pressupost

Les aportacions anuals que percebrà Rosersa pel desenvolupament de totes les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió és de:

- Mercat municipal (1.1):	98.440 €
- Aules mercat (1.2):	36.320 €
- Teatre municipal (1.3):	91.070 €
- Manteniment edificis (1.4):	49.160 €
- Activitats culturals (1.5):	84.960 €
- Mòduls platges (1.6):	80.940 €

Les aportacions establertes en el apartats 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 i 1.5 s'abonaran per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats.

Les aportacions establertes en l'apartat 1.6 s'abonarà en funció de la prestació efectiva dels treball encomanats, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats.

Aquests pagaments tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.



G – Condicions del servei de senyalització de codi

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Rosersa realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per garantir el manteniment, conservació i millora de la senyalització de codi, tant vertical com horitzontal, dins el sistema viari de Roses, dins l'àmbit del servei.

Article 2. Característiques de l'encàrrec

Les tasques de Rosersa són les següents:

2.1. En relació al manteniment i conservació de la senyalització vertical:

1. El control i la vigilància dels senyals (plaques, suports, panells complementaris i cartells) i comprovació periòdica del seu estat de conservació.
2. El control de la retroreflexió dels senyals, mitjançant revisions nocturnes realitzades en dies laborables, de forma que es revisi tot el municipi una vegada a l'any, com a mínim.
3. El manteniment preventiu dels elements consistent en:
 - a) La reposició puntual de tots els senyals que han acabat la seva vida útil.
 - b) La neteja anual dels senyals de la zona centre i vies urbanes de primer ordre, i neteja bianual per les restants.
 - c) El repàs, cada dos anys com a màxim, de pintura als elements que ho requereixin (suports,...)
4. El manteniment ocasional dels elements consistent en:
 - a) La substitució de senyals danyades no reutilitzables.
 - b) La substitució o reparació de senyals amb desperfectes.
 - c) Neteja i eliminació de brutícia, pintades o qualsevol altre material estrany que pugui limitar o dificultar la visibilitat o llegibilitat de l'element. La neteja amb dissolvent especial s'aplicarà en els casos de pintades o similars, que requereixin la utilització de dissolvents específics per a la seva eliminació, tenint cura de no malmetre la superfície reflectant del senyal.
 - d) Eliminació de la vegetació que pugui pertorbar la visibilitat.
5. L'atenció urgent i en el menor temps possible dels avisos d'avaría rebuts (ciutadans, Policia Local, Alcaldia,...)
6. Disposar d'un stock suficient de plaques i suports per substituir amb la màxima urgència els elements malmesos.
7. Coordinar amb la Policia Local la disposició dels elements necessaris de senyalització provisional que cobreixi les urgències i esdeveniments fora de l'horari habitual de treball.
8. Els treballs d'obra civil i la reposició de paviments quan sigui necessari per a l'execució de les funcions de manteniment i conservació.
9. La gestió de la senyalització vertical es realitzarà d'acord amb la "ORDEN de 28 de diciembre de 1999 por la que se aprueba la norma 8.1-IC, señalización vertical, de la Instrucción de Carreteras", el "REAL DECRETO 1428/2003, de 21 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento General de Circulación" i la demás normativa tècnica que li sigui d'aplicació.

2.2. En relació al manteniment i conservació de la senyalització horitzontal:

1. El control i la vigilància de les marques vials i comprovació periòdica del seu estat de conservació i funcionament.
2. El control de la retroreflexió de les marques vials, mitjançant revisions nocturnes realitzades en dies laborables, de forma que es revisi tot el municipi una vegada a l'any, com a mínim.
3. El manteniment preventiu consistent en:
 - a) La reposició puntual de totes les marques vials que han acabat la seva vida útil.
 - b) El repàs amb repintat anual de les marques vials de simbologia de la zona centre i vies urbanes de primer ordre, i repintat bianual per les restants.



- c) El repàs, cada dos anys com a màxim, de pintura acrílica a la resta de les marques vials que ho requereixin.
4. El manteniment ocasional consistent en la reparació de les marques vials amb desperfectes.
 5. El pintat de la senyalització vial en paviments, es realitzarà amb pintura blanca de dos components amb un contingut mínim de microesferes fluorescents igual o superior al 10% com a mínim, a les següents senyals, denominades "simbologia": passos de vianants, stop, cedi el pas, línies de detenció, fletxes, lletres, zebrats, illetes, triangles de bandes reductores o passos elevats, i d'altres marques anàlogues.
 6. La resta de marques vials, bàsicament línies de separació de carrils, zones d'aparcament, reserves d'estacionament, etc, es realitzaran amb pintura acrílica al disolvent blanca o groga, adequada per senyalització de paviments, d'acabat mate, secat ràpid i amb una dosificació mínima de 700 g/m².
 7. La gestió de la senyalització horitzontal es realitzarà d'acord amb la "ORDEN de 16 de julio de 1987 por la que se aprueba la norma 8.2-IC, marcas viales, de la Instrucción de Carreteras", el "REAL DECRETO 1428/2003, de 21 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento General de Circulación" i la demés normativa tècnica que li sigui d'aplicació.

2.3. En relació a la reposició i millora menor de la senyalització vertical i horitzontal:

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.

2.4. En relació a l'ampliació o gran millora de la senyalització de codi (les no incloses en el punt anterior):

1. La proposta a l'Ajuntament d'ampliacions o grans millores de la senyalització de codi a través d'actuacions puntuals o generals. Per aquest motiu cada any es confeccionarà una proposta d'inversió valorada, segons demanda originada per la Policia Local i aprovada prèviament per l'Ajuntament.
2. L'execució de les actuacions i obres d'ampliació i gran millora del servei, que l'Ajuntament opti per encarregar a Rosers, les quals seran encarregades i finançades amb independència d'aquestes condicions.

2.5. En relació a les actuacions, obres i treballs de tercers:

No es contempla que Rosers pugui executar treballs de senyalització de codi que financi un promotor aliè a l'Ajuntament.

2.6 En relació als desperfectes:

1. La reparació dels desperfectes produïts a la senyalització de codi per tercers, per accidents o altres causes.
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 5.000 €, 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. Rosers aportarà a l'Ajuntament totes aquelles informacions que facilitin l'exercici de les accions legals necessàries per al cobrament dels desperfectes causats



2.7. 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.

2.8. En relació al control tècnic:

1. La proposta d'homologació dels materials i dels procediments d'execució dels treballs i dels elements del servei per a l'aprovació per l'Ajuntament.
2. 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.
3. La realització dels informes sol·licitats per l'Ajuntament.
4. La realització de les proves i assaigs sol·licitats per l'Ajuntament.

Article 3. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entén tota la senyalització de codi, tant vertical com horitzontal, que es trobi dins el sistema viari del terme municipal de Roses, i que no correspongui dins l'àmbit de les seves competències per titularitat a una Administració superior.

Article 4. Pressupost

El pressupost anual dels serveis a realitzar és d'un total de **113.080 €**.

El pagament d'aquest pressupost es realitzarà per dotzenes parts i mensualitats vençudes, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seus cas, l'excès de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades iniciament en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**

**SOCIETAT MUNICIPAL
PORT DE ROSES, SA**

Octubre 2013

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2014



ÍNDEX

1) Memòria explicativa	2
2) Previsió d'ingressos i despeses	4
3) Balanç	5
4) Pla d'inversions	7
5) Plantilla de personal	8
6) Verificació objectiu estabilitat	9
7) Condicions reguladores dels encàrrecs de gestió	11
8) Quadre de tarifes	22

1) MEMÒRIA EXPLICATIVA

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

1. Els ingressos corresponents a la gestió dels serveis prestats per Port de Roses, SA (1.695.000 €) es redueixen un 2,83% en relació al pressupost de l'any 2013.
2. Les tarifes de lloguer de la temporada alta i mitja i les quotes de manteniment s'incrementen un 1,5% i la resta de tarifes d'amarradors es mantenen en el mateix nivell de finals de l'any 2013.
3. La comissió sobre els amarradors en borsa de lloguer es manté en el 20%.
4. Les despeses d'explotació s'han estimat en base a l'evolució previsible i a la tendència registrada. Els costos (1.529.000 €) es redueixen un 2,71% en relació al pressupost 2013.
5. Les despeses de personal es redueixen un 2,13% respecte de l'any 2013.
6. La partida "Cànon Generalitat/Costes" (24.500 €) es manté en relació al pressupost de l'any 2013.
7. "Altres tributs" (100.000 €) inclou l'impost sobre béns immobles (IBI) i el cànon sobre transeünts a favor de l'Ajuntament de Roses.
8. 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.
9. 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.
10. El resultat previst abans d'impostos és de 137.000 €.
11. Les inversions de l'empresa (50.500 €) se centren, principalment, la nova versió del programa de gestió del port (Galatea), en renovar les cadenes deteriorades, adquirir un nou servidor i posar càmeres de vigilància en la zona MR (1), MS (1) i DR (1) i les portes de tancament dels pantalans. L'import pressupostat és únicament estimatiu i no limitatiu.
12. L'estat de previsió del deute per a l'exercici 2014 és el següent:

Entitat	Import inicial	Inici	Final	Tipus interès	Pendent previst a 31/12/13	Pendent previst a 31/12/14
La Caixa	2.704.554,47	31/03/05	31/03/17	Euribor+0,45	637.980,36	528.696,28
La Caixa	3.300.000,00	06/04/05	31/03/25	Euribor+0,45	2.096.111,87	1.920.101,59
TOTAL	6.242.772,87				2.734.092,23	2.448.797,87



13. En les condicions reguladores dels encàrrecs de gestió annexes es descriu, entre d'altres, el detall de l'encàrrec de gestió de l'Ajuntament a Port de Roses, SA de la neteja de sòlids flotants en el litoral de Roses, l'abalisament de les platges i la gestió de fondejos de temporada.
14. S'adjunta el quadre de tarifes previst.



2) PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

	2014	2013	% variació
1. Import net de la xifra de negocis.	1.550.000	1.600.000	-3,23%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.	0	0	0,00%
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.	0	0	0,00%
4. Aprovisionaments.	-34.000	-34.000	0,00%
5. Altres ingressos d'explotació.	145.000	143.000	1,38%
6. Despeses de personal.	-610.000	-623.000	-2,13%
7. Altres despeses d'explotació.	-640.000	-653.500	-2,11%
8. Amortització d'immobilitzat.	-245.000	-260.000	-6,12%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	0	0	0,00%
10. Excessos de provisions.	0	0	0,00%
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.	0	0	0,00%
11a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0	0	0,00%
Al sector públic local de caràcter administratiu	0	0	0,00%
Al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional	0	0	0,00%
A altres	0	0	0,00%
12. Altres resultats	0	0	0,00%
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 +2 +3 +4 +5 +6 +7 +8 +9 +10 +11 +12)	166.000	172.500	-3,92%
13. Ingressos financers.	1.000	2.000	-100,00%
14. Despeses financeres.	-30.000	-42.000	-40,00%
15. Variació de valor raonable en instruments financers.	0	0	0,00%
16. Diferències de canvi.	0	0	0,00%
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.	0	0	0,00%
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0	0	0,00%
B) RESULTAT FINANCER (13 +14 +15 +16 +17 +18).	-29.000	-40.000	-37,93%
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)	137.000	132.500	3,28%
19. Impostos sobre beneficis.	-41.000	-40.000	2,44%
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 19)	96.000	92.500	3,65%



3) BALANÇ

ACTIU	2014	2013	% variació
A) ACTIU NO CORRENT	3.277.583	3.472.083	-5,93%
I. Immobilitzat intangible	8.633	7.233	16,22%
II. Immobilitzat material	3.267.416	3.463.316	-6,00%
III. Inversions immobiliàries	0	0	0,00%
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0	0	0,00%
V. Inversions financeres a llarg termini	1.534	1.534	0,00%
VI. Actius per impost diferit.	0	0	0,00%
VII. Deutors comercials no corrents	0	0	0,00%
B) ACTIU CORRENT	511.735	506.529	1,02%
I. Existències	0	0	0,00%
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	160.000	155.000	3,13%
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	85.000	85.000	0,00%
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0	0	0,00%
3. Altres deutors	75.000	70.000	6,67%
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	93.791	139.291	-48,51%
IV. Inversions financeres a curt termini	0	0	0,00%
V. Periodificacions a curt termini	22.000	22.000	0,00%
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	235.944	190.238	19,37%
TOTAL ACTIU (A + B)	3.789.318	3.978.612	-5,00%



PATRIMONI NET I PASSIU	2014	2013	% variació
A) PATRIMONI NET	965.193	869.193	9,95%
A-1) Fons propis	956.678	860.678	10,03%
I. Capital	60.101	60.101	0,00%
1. Capital escriturat	0	0	0,00%
2. (Capital no exigít)	0	0	0,00%
II. Prima d'emissió	0	0	0,00%
III. Reserves	800.577	708.077	11,55%
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	0	0	0,00%
V. Resultat d'exercicis anteriors	0	0	0,00%
VI. Altres aportacions de socis	0	0	0,00%
VII. Resultat d'exercici	96.000	92.500	3,65%
VIII. (Dividend a compte).	0	0	0,00%
A.2) Ajustos en patrimoni net	0	0	0,00%
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.515	8.515	0,00%
B) PASSIU NO CORRENT.	2.256.109	2.544.125	-12,77%
I. Provisions a llarg termini	0	0	0,00%
II. Deutes a llarg termini.	2.256.109	2.544.125	-12,77%
1. Deutes amb entitats de crèdit	2.160.782	2.448.798	-13,33%
2. Creditors per arrendament financer.	0	0	0,00%
3. Altres deutes a llarg termini	95.327	95.327	0,00%
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	0	0	0,00%
IV. Passius per impost diferit	0	0	0,00%
V. Periodificacions a llarg termini	0	0	0,00%
VI. Creditors comercials no corrents	0	0	0,00%
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini	0	0	0,00%
C) PASSIU CORRENT	568.016	565.294	0,48%
I. Provisions a curt termini	0	0	0,00%
II. Deutes a curt termini	293.016	290.294	0,93%
1. Deutes amb entitats de crèdit	288.016	285.294	0,00%
2. Creditors per arrendament financer	0	0	0,00%
3. Altres deutes a curt termini	5.000	5.000	0,00%
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	25.000	25.000	0,00%
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	120.000	120.000	0,00%
1. Proveïdors	3.000	3.000	0,00%
2. Altres creditors.	117.000	117.000	0,00%
V. Periodificacions a curt termini	130.000	130.000	0,00%
VI. Deute amb característiques especials a curt termini	0	0	0,00%
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	3.789.318	3.978.612	-5,00%



4) PLA D'INVERSIONS

Projectes				Finançament				Obs
Inversió	Durada prevista	Import total	Import anualitat	Recursos corrents	Préstecs	Alienació terrenys	Subvenc	
Inmobilitzat immaterial								
001	Pàgina web	2014-2014	1.000	1.000	1.000	0	0	0
002	Programa Galatea	2012-2016	17.000	3.400	3.400	0	0	0
Inmobilitzat material								
004	Equips ofimàtics Servidor	2014-2014	5.100	5.100	5.100	0	0	0
005	Cadenes port	2014-2014	15.000	15.000	15.000	0	0	0
006	Càmeres MR (1) - MS (1) - DR (1)	2014-2014	6.000	6.000	6.000	0	0	0
007	Portes tancament pantalans	2014-2014	20.000	20.000	20.000	0	0	0
TOTAL PLAD'INVERSIONS			64.100	50.500	50.500	0	0	0



5) PLANTILLA DE PERSONAL

La plantilla de personal és la següent:

Grup	Categoria	Lloc de treball	Dotació	Retribució bruta fixa anual	Total
1	Gerent (*)	Gerència	1	36.184,08 €	36.184,08 €
1	Director tècnic	Direcció tècnica.	1	46.789,22 €	46.789,22 €
2	Adjunt a gerència	Suport a gerència. Comptabilitat.	1	34.368,03 €	34.368,03 €
3	Cap de marineria	Responsable equip de marineria i vigilància	1	39.700,25 €	39.700,25 €
5	Administratiu 1 ^a	Atenció al client / reserves	1	24.195,25 €	24.195,25 €
5	Administratiu 2 ^a	Atenció al client	1	22.101,59 €	22.101,59 €
3	Mariner esp.	Servei a les embarcacions i manteniment del port. Submarinisme.	5	25.254,73 €	126.273,65 €
9	Mariner 1 ^a	Servei a les embarcacions i manteniment del port.	2	22.101,59 €	44.203,18 €
9	Vigilant 1 ^a	Servei a les embarcacions i vigilància del port	1	22.101,59 €	22.101,59 €
9	Vigilant 2 ^a	Servei a les embarcacions i vigilància del port	0	15.953,42 €	0,00 €
7	Aux. Adm. (3 mesos)	Atenció al client	2	3.813,09 €	7.626,18 €
10	Aux. Mariner (3 mesos)	Servei a les embarcacions i manteniment del port	5	3.813,09 €	19.065,45 €
10	Auxiliar Vigilant (4 mesos)	Servei a les embarcacions i vigilància del port	0	4.888,57 €	0,00 €
TOTAL			21		422.608,47 €

(*) Dedicació del 50%



6) VERIFICACIÓ OBJECTIU ESTABILITAT

PRESSUPOST HARMONITZAT ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA		
Pressupost de despeses		
I	Personal	610.000
II	Béns i serveis corrents	715.000
III	Despeses financeres	30.000
IV	Transferències corrents	0
V	Fons de contingència	0
	Despeses corrents	1.355.000
VI	Inversions	50.500
VII	Transferències de capital	0
	Despeses de capital	50.500
VIII	Actius financers	5.206
IX	Passius financers	285.294
	Operacions financeres	290.500
	TOTAL DESPESES	1.696.000
Pressupost d'ingressos		
I	Impostos directes	0
II	Impostos indirectes	0
III	Taxes i altres ingressos	145.000
IV	Transferències corrents	1.550.000
V	Ingressos patrimonials	1.000
	Ingressos corrents	1.696.000
VI	Alienació inversions	0
VII	Transferències de capital	0
	Ingressos de capital	0
VIII	Actius financers	0
IX	Passius financers	0
	Operacions financeres	0
	TOTAL INGRESSOS	1.696.000



ESTABILITAT	
Superàvit (+) o déficit (-)	
Ingressos a efectes comptabilitat nacional	1.696.000,00
Ajustaments SEC 95	0
Ingressos ajustats	1.696.000,00
Despeses a efectes comptabilitat nacional	1.355.000,00
Ajustaments SEC 95	0
Despeses ajustades	1.355.000,00
Superàvit (+) o déficit (-)	341.000,00
% sobre els ingressos	20,11%
Endeutament	
Deute a llarg termini	2.448.798
Deute a curt termini	285.294
Deute total a 31/12/2013	2.734.092
Noves operacions	0
Amortització	285.294
Deute total previst a 31/12/2014	2.448.798
% deute viu sobre ingressos	144,39%

7) CONDICIONS REGULADORES DELS ENCÀRRECS DE GESTIÓ REALITZATS

Part I – Condicions generals

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'aquests.

Aquestes condicions regulen l'encàrrec de gestió a PortRoses, així com les obligacions assumides per PortRoses i la seva retribució.

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 de vigència

Les autoritzacions de prestació dels serveis encarregats, així com aquest encàrrec de gestió, tindran efecte des del primer de gener de **2014** i continuaran vigents mentre no s'acordi la seva modificació o derogació expressa.

Article 5. Àmbit dels serveis encarregats

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les condicions particulars d'aquest encàrrec de gestió.

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 establert en les condicions particulars de cada servei.

Les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament

Article 6. 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 7. 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'infraestructures i serveis públics.

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.

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

Article 8. Organització.

L'organització detallada en el pressupost anual es considera adequada i suficient per a la prestació dels diferents serveis d'acord amb les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió.

Article 9. Finançament

Pel desenvolupament de totes les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió, PortRoses percebrà, l'aportació econòmica que figura en les condicions particulars per a cada 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.

Tots els treballs encarregats a PortRoses i finançats amb independència d'aquestes condicions 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.

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.

Article 10. Interpretació.

La interpretació de les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 11. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquest encàrrec de gestió tots els actes administratius adoptats amb anterioritat per qualsevol òrgan municipal relatius a les condicions de la prestació del servei que afectessin a PortRoses.

Part II – Condicions particulars

1. Condicions 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) Port de Roses, SA gestionarà el port esportiu durant el període concessional repercutint sobre els usuaris els costos d'explotació a través de les tarifes vigents en cada moment.
- f) S'estableix un cànon anual a favor de l'Ajuntament de Roses d'un 6% sobre els ingressos derivats de les estades de transeünts. Aquest cànon es liquidarà durant el primer trimestre de l'any en relació als ingressos obtinguts l'any anterior i es regularitzarà el següent exercici a la vista dels ingressos realment obtinguts.
- g) 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 del servei de neteja de residus flotants del litoral

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

PortRoses realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per la neteja de residus flotants del litoral de Roses.

Article 2. Característiques de l'encàrrec.

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 dimarts, dimecres, 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 3. 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 4. Pressupost.

L'aportació anual que percebrà PortRoses pel desenvolupament de totes les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió és de **17.700 €**, IVA inclòs.

Aquesta aportació s'abonarà de cop, en un única factura, que vindrà acompanyada del detall dels treballs realitzats, i que emetrà PortRoses **un cop finalitzats els treballs encomanats.**

3. Condicions del servei d'abalisament integral de les platges i cales de Roses

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

Port de Roses realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a l'abalisament dels àmbits destinats al bany durant cada temporada d'estiu, així com allò necessari per a garantir-ne la seva seguretat i integritat, en totes les platges i cales de Roses.

Article 2. Característiques de l'encàrrec.

Les tasques de Port de Roses són les següents:

1.1. En relació a l'abalisament:

1. Muntatge en terra del sistema de boies, que consisteix en el muntatge de cada boia amb la seva corresponent cadena, de longitud variable (en funció de la fondària de cada platja o cala), i que, a través de grillets, vagi ancorada als anclatges corresponents.
2. Instal·lació en mar del sistema de boies a les platges, que consisteix en la col·locació en mar dels anclatges o de les boies subjectes a aquests, segons la distància de la riba o la localització del corresponent anclatge, segons els plànols adjunts o la localització GPS de què es disposi.
3. Vigilància, manteniment i revisió en mar durant la temporada i resolució d'incidències, que consisteix en la revisió de l'estat de les boies i els elements del sistema d'abalisament de totes les platges i cales del municipi abalisades.
4. Retirada del sistema de boies, que consisteix en la retirada de les boies i els seus elements de subjecció (a excepció dels morts, biòtops o sistemes alternatius) al final de la temporada d'estiu.
5. Neteja, transport i hivernacle en terra del material, que consisteix en la neteja de tots els elements d'abalisament, deixant-los apunt per a la següent temporada.
6. Reposició anual del material malmès o perdut, que consisteix en la reposició anual de tot aquell material que estigui malmès o hagi desaparegut, per l'acció del mar, del sol o per qualsevol altra causa.
7. Modificacions puntuals del sistema d'abalisament per a esdeveniments, que consisteix en l'obligatorietat de modificar el sistema d'abalisament en motiu de la celebració d'actes lúdic-esportius degudament autoritzats per l'administració competent, seguint, per a cada un dels casos, les especificacions tècniques establertes per l'Ajuntament..

1.2. En relació a la cartografia

Acomplir amb allò que consti en la cartografia que l'Ajuntament faciliti anualment en virtut d'allò recollida en els Plans d'Usos de Temporada o document anàleg aprovat per la Corporació, així com qualsevol modificació al respecte, a fi que Port de Roses pugui programar amb suficient antelació l'abalisament de les platges i cales, o bé executar qualsevol canvi que sigui necessari, un cop aquestes hagin estat abalisades per la temporada.

1.3. En relació al control tècnic

1. Revisar periòdicament l'estat de les boies i els elements del sistema d'abalisament de totes les platges i cales del municipi, amb la freqüència establerta en el Projecte d'explotació que regeix el servei, segons el moment de l'any en què es trobin abalisades les platges i les cales.
2. Vetllar per què les boies de l'abalisament no siguin utilitzades amb finalitats diferents a les establertes i per què es respectin els usos i finalitats definides amb aquest sistema de senyalització
3. Resoldre i donar resposta a les incidències que siguin detectades per l'Ajuntament mitjançant aplicatius informàtics municipals o qualsevol altre mitjà que es consideri oportú, donant, sempre que sigui possible, un temps de resposta de com a màxim 48 hores.
4. Realitzar setmanalment durant l'època d'abalisament de les platges, les incidències ocorregudes en el servei durant la setmana. Així mateix, elaborar una memòria resum al final del servei prestat durant l'any, un cop emmagatzemats tots els elements.



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

Article 3. Àmbit del servei.

2.1 En relació al litoral

L'àmbit de prestació del servei s'entén com les franges litorals que conformen les següents platges i cales: Platja de Santa Margarida, Platja del Salatar, Platja del Rastrell, Platja de La Nova, Platja de La Punta, Platja dels Palangrers, Platja de Canyelles – Bonifaci, Platja de l'Almadrava, Cala Murtra, Cala Rostella, Cala Montjoi – Calís, Cala del Calitjàs, Cala de la Pelosa, Cala Canadell i Cala de Jòncols.

2.2 En relació als límits

Els perímetres objecte d'abalisament de cada platja o cala seran grafiats en els inclosos en els Plans d'Usos de Temporada o document similar aprovat anualment per l'Ajuntament. Aquests perímetres podran incloure canals d'avarada i treta de bastiments, tant d'ús públic com privat a utilitzar en tots els casos per embarcacions esportives que s'estableixin en cada cas (aquests últims degudament autoritzats per l'autoritat marítima competent), els quals gaudiran de l'abalisament necessari segons la normativa de seguretat marítima específica en cada cas.

En cas que l'Ajuntament estableixi una regulació dels fondejos d'embarcacions en les platges i cales del municipi, que puguin afectar a la distribució o a les dimensions de les zones de banyistes, Port de Roses S.A. restarà subjecte a les determinacions que s'estableixin des de l'Ajuntament en aquest sentit.

Article 4. Pressupost.

L'aportació anual que percebrà Port de Roses SA per la prestació de les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió és de **33.560 €**, IVA inclòs. Aquesta aportació s'abonarà de cop, en un única factura, que vindrà acompanyada del detall dels treballs realitzats, i que emetrà Port de Roses **un cop finalitzats els treballs encomanats.**

4. Condicions de la gestió dels fondejos en algunes platges i cales del municipi.

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

PortRoses realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la gestió dels fondejos en algunes platges i cales del municipi que disposin de zones de regulació de fondejos, segons el Pla d'Úsos de Temporada aprovat per l'ajuntament.

Aquest servei respon a la gestió de l'autorització de temporada atorgada per la Direcció General Ports, Aeroports i Costes del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya, a l'Ajuntament de Roses, per a l'ocupació de l'espai marítim amb boies de fondeig d'embarcacions.

Article 2. Característiques de l'encàrrec.

Les tasques de Port Roses són les següents:

2.1. En relació al nombre de boies a instal·lar:

1. En virtut del Pla d'Úsos de Temporada del 2014, el número màxim de boies a instal·lar en cada platja és el següent:

<i>Platja o cala</i>	Número màxim de boies per a l'amarratge d'embarcacions de lleure	Delimitació de perímetre per a fondeig
Jòncols	35	NO
Pelosa	35	NO
Calitjàs	15	NO
Montjoi	25	NO
Canyelles Grosses (Almadrava)	70	SI
Canyelles Petites - Bonifaci	50 + 30 (Bonifaci)	SI
Palangrers	5	SI
La Nova	5	SI
TOTAL	270	

2. Les boies estaran identificades amb un codi d'una lletra i 3 números, segons la següent relació:

- Jòncols:	J-001 a J-035
- Pelosa:	P-001 a P-035
- Calitjàs:	L-001 a L-015
- Montjoi:	M-001 a M-25
- Canyelles Grosses:	A-001 a A-070
- Canyelles Petites:	C-001 a C-050
- Bonifaci:	B-001 a B-030
- Palangrers:	G-001 a G-005
- La Nova:	N-000 a N-005

2.2. En relació a les campanyes de divulgació:

1. Port de Roses SA. realitzarà la màxima difusió, a través de tots els mitjans possibles, de l'oferta pública de boies.

2. Aquesta divulgació es durà a terme de la següent forma:

- Díptic informatiu que es distribuirà a través de correu a totes les persones que s'han interessat en el pla de fondejos i que consten a les nostres bases de dades i també a tots els cessionaris de drets d'ús preferent del port esportiu de Roses. En general, aquest mailing s'adreçarà a totes les persones ja censades durant la temporada de l'any 2013. El díptic informatiu també es distribuirà través de les oficines de Port de Roses, Oficina de Turisme i Ajuntament.
- Roda de premsa, convocant a TV Roses, Canal Nord, Empordà, Hora Nova, Punt Diari i Diari de Girona, amb entrega d'una nota de premsa i díptic informatiu.
- Informació a través de TV Roses "Informació Municipal".
- Carta a administradors de comunitats de propietaris d'edificis situats a les urbanitzacions de Canyelles Petites i Canyelles Grosses.

2.3. En relació al cens de boies atorgades:

1. Port de Roses SA. gestionarà un arxiu informàtic on hi constaran les següents dades, i en què s'hi inscriurà a totes les persones autoritzades:
 - a. Nom i cognoms
 - b. Adreça del domicili de primera i de segona residència (en cas que resideixi a una altra localitat, nacional o estrangera)
 - c. NIF o número de passaport
 - d. Característiques de l'embarcació de la seva propietat (nom, matrícula, bandera, eslora, marca, model i color del casc)
 - e. Forma i color de la boia, i període en el qual tindrà la boia fondejada
 - f. Platja a la qual té fondejada la boia o boies
 - g. Còpia de la pòlissa d'assegurança de l'embarcació
2. La gestió d'aquest arxiu informàtic, sens perjudici de les demés disposicions jurídiques recollides en la Llei 15/1999, de 13 de desembre, sobre protecció de les dades de caràcter personal, complirà amb les següents característiques:
 - La propietat d'aquest arxiu és de l'Ajuntament de Roses, en quant és el titular de l'autorització que atorga la Direcció General Ports, Aeroports i Costes del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya
 - La gestió de l'arxiu informàtic i el seu contingut seran atorgats i delegats per acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament a favor de Port de Roses SA, en les condicions que s'estableixen en l'article 12è de la Llei 15/1999, de 13 de desembre.
 - Port de Roses SA haurà de complir amb les exigències de la normativa sobre protecció de dades de caràcter personal. Estarà obligat al compliment de la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal i, molt especialment, a allò que preceptuen els seus articles 12 (accés a dades per compte de tercers) i 10 (secret professional). Informarà al seu personal de les obligacions que se'n deriven. Igualment li seran d'aplicació les disposicions de desenvolupament de la citada Llei que es trobin en vigor a l'adjudicació d'aquest contracte o que puguin estar-hi durant la seva vigència, i especialment les del Reglament de Mesures de Seguretat (Reial decret 994/1999, d'11 de juny).
 - Port de Roses SA. el seu personal i col·laboradors externs guardaran secret professional sobre les informacions, documents i assumptes als quals tinguin accés o coneguin durant la vigència del contracte. Estaran obligats a no fer-los públics ni comunicar-los a tercers excepte en els casos estrictament necessaris per al compliment de les seves obligacions contractuals. L'obligació de secret subsistirà un cop finalitzada la relació contractual.
 - Un cop acabat el període d'autorització de fondejos, l'empresa Port de Roses SA haurà de trametre el contingut de l'arxiu en format digital, així com tota la documentació que hi faci referència, a l'Ajuntament de Roses, per al seu arxiu.

- Les dades recollides en aquest arxiu informàtic no podran ser utilitzades per part de Port de Roses SA per cap altra finalitat que no sigui la de l'objecte d'aquestes autoritzacions, i sempre sota el consentiment de l'Ajuntament.
 - Port de Roses SA no podrà comunicar el contingut de les dades recollides en aquest arxiu informàtic. Qualsevol comunicació de dades a tercers, segons allò que disposa l'article 11 de la Llei 15/1999, de 13 de desembre, serà efectuada exclusivament pel responsable del seu tractament (Ajuntament de Roses).
 - En virtut de l'article 9è de la Llei 15/1999, de 13 de desembre, l'empresa Port de Roses SA nomenarà una persona o, com a màxim, dues persones responsables de l'arxiu informàtic, els noms de les quals seran comunicats a l'Ajuntament, i que seran les úniques persones amb accés a aquest arxiu.
 - L'accés a aquest arxiu informàtic es farà a través d'una clau, que serà canviada amb periodicitat mensual.
 - Port de Roses SA haurà de garantir que els documents en paper amb informació de l'esmentat fitxer siguin tractats amb les mesures de seguretat adients per garantir la reserva de les dades de caràcter personal.
 - Port de Roses SA respondrà davant l'Ajuntament de Roses, davant l'Agència de Protecció de Dades i davant els tribunals de l'incompliment d'aquestes obligacions.
3. Setmanalment, Port de Roses SA trametrà a l'Ajuntament un registre en format digital, amb el nombre de boies atorgades per a cada platja durant la setmana anterior, així com les possibles incidències que hagin pogut succeir al llarg d'aquesta setmana.

2.4. En relació a l'adhesiu identificatiu:

1. Un cop inscrita la persona autoritzada, se li facilitarà un adhesiu identificatiu, de dimensions 17 x 17cm, que contindrà la següent informació:
 - Any 2014
 - Logotip de l'Ajuntament de Roses i del Port de Roses SA.
 - Codi identificatiu, que constarà d'una lletra i d'una xifra.
La lletra correspondrà a la inicial de la cala o platja per on es disposi la boia (per exemple, 'A' d'Almadrava).
La xifra serà un valor entre el 1 i el número màxim de boies que pertorqui a cada cala, segons la taula de l'apartat 1.1.
 - Matrícula de l'embarcació
 - També contindrà el text: ' Informació Port de Roses SA Tel. 972.154.412 '.
2. L'adhesiu haurà de ser de color fluorescent, a fi d'identificar fàcilment les boies que estiguin incloses en el cens.
3. Aquest adhesiu haurà de ser, preferiblement, resistent a les condicions de la intempèrie (sol, salitre, etc.).

2.5. En relació a la documentació a lliurar a l'interessat:

1. En el moment de lliurament de l'adhesiu identificatiu, Port de Roses SA farà signar original, i lliurarà còpia a cada persona, del document d'utilització en el format aprovat per l'ajuntament.

Aquest escrit serà aplicable per a aquells casos en què l'interessat faci una utilització directa de la boia de la seva propietat, i per tant, de l'adhesiu.
2. En el cas que el sol·licitant sigui un hotel o similar, que desitgi disposar d'adhesius per a les boies de la seva propietat, destinades a les embarcacions dels seus clients al llarg de la temporada d'estiu, (utilització indirecta), es complirà amb el següent procediment:

- Els adhesius hauran de disposar del nom identificatiu del gestor de la boia (nom de l'hotel + codi platja i número correlatiu per utilització indirecta segons el nombre de boies sol·licitades, per exemple, 'Hotel Vistabella – B-035' a 'Hotel Vistabella – B-060')
- Un cop atorgats els adhesius, l'establiment haurà de disposar i mantenir una base de dades, que tindrà el mateix contingut que l'establert en l'apartat 1.3.1 del d'aquestes condicions particulars, llevat dels punts e. i f., a fi de disposar d'un cens actualitzat i històric de les embarcacions que han utilitzat cada boia de la propietat.
Al final de la temporada, aquestes dades seran facilitades a Port de Roses SA. per a la seva incorporació a la base de dades municipal.

2.6. En relació a la recaptació de les taxes:

1. La recaptació de la taxa establerta en l'Ordenança Fiscal número 9 per a la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local, a cadascuna de les persones, físiques o jurídiques, inscrites en el cens de boies, serà realitzada per l'empresa Port de Roses SA.
2. Port de Roses SA. deixarà constància d'aquest ingrés en la factura corresponent. Mensualment, rendirà comptes presentant la liquidació amb els detalls dels ingressos corresponents i ingressant les quanties recaptades.

Article 3. Àmbit del servei.

L'àmbit de prestació del servei s'entenen totes les platges i cales del municipi que disposin de zones de regulació de fondejos segons el Pla d'Usos de Temporada de l'any 2014.

Aquestes platges són:

- Jòncols
- Pelosa
- Calitjàs
- Montjoi
- Canyelles Grosses (Almadrava)
- Canyelles Petites i Bonifaci
- Palangrers
- Nova

La zonificació de les zones de fondeig és la que consta, per a cada platja, en els plànols del Pla d'Usos de Temporada de l'any 2014.

Article 4. Pressupost.

L'aportació anual que percebrà Port de Roses SA per la prestació de les tasques descrites en les aquest encàrrec de gestió és de **119,40 €**, IVA inclòs, per boia autoritzada. Aquesta aportació s'abonarà de cop, en un única factura, que vindrà acompanyada del detall dels treballs realitzats, i que emetrà PortRoses **un cop finalitzats els treballs encomanats.**



8) QUADRE DE TARIFES 2014 (IVA exclòs)

	Increment de preus quotes locals:	1,5%
⊗ AMARRATGES	Increment de preus quotes amarradors:	1,5%
	Increment de preus altres:	0,0%
<u>Despeses de manteniment anuals a compte:</u>		
Amarratge	Quota	
6 x 2,50	559,83 €	
7 x 2,75	718,68 €	
8 x 3,00	895,47 €	
10 x 3,50	1.306,69 €	
12 x 4,50	2.013,85 €	
14 x 5,00	2.052,28 € (*)	
16 x 5,50	2.580,08 € (*)	
18 x 6,00	3.166,82 € (*)	
20 x 6,50	3.811,19 € (*)	
25 x 7,50	5.495,81 € (*)	
30 x 8,50	7.475,07 € (*)	
35 x 9,00	9.233,98 € (*)	
(*) A partir de 14 metres, el consum d'aigua i d'electricitat es factura a banda.		
<u>Consum elèctric:</u>	Potència €/Kw/any	Consum €/kWh
	25,20	0,177
<u>Consum d'aigua:</u>	Mínim €/any	Consum €/m³
	13,50	2,251
⊗ LOCALS		
Quota x m2	24,30	(No inclou el consum d'aigua dels restaurants)
<u>Consum d'aigua:</u> (restaurants)	Mínim €/any	Consum €/m³
	13,50	2,251
⊗ BENZINERA		
10% dels ingressos obtinguts per aplicació del percentatge sobre volum de carburants. (No inclou el consum elèctric i d'aigua)		
<u>Consum elèctric:</u>	Potència €/any	Consum €/kWh
	85,93	0,177
<u>Consum d'aigua:</u>	Mínim €/any	Consum €/m³
	13,50	2,251
⊗ ALTRES		
Borsa de lloguer 2014:	20% (comissió de Port de Roses)	
Cànon ocupació terrasses 2014 (restaurants): exempt		
Tarifa per impagament de quota, preu o tarifa: 12 € + despeses externes (banc, correu,...)		
Tarifa per tramitació de cessions de tercers: 30 €		



	Increment de preus lloguer:	1,5%	TA i TM resta 0,0%					
	Increment de preus pàrking:	0,0%						
	Increment de preus altres:	0,0%						
LLOGUER D'AMARRATGES:								
Preus 2014 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)	(€/mes)	(€/any)
Fins a 5,99 m.	28,26	694,63	13,72	337,52	8,84	165,37		2.635,62
De 6,00 a 6,99 m.	35,37	857,36	16,86	406,36	9,67	199,50		2.970,41
De 7,00 a 7,99 m.	40,25	965,95	19,67	474,88	10,50	226,61		3.313,64
De 8,00 a 8,99 m.	44,21	1.107,36	22,89	550,66	12,40	270,17		3.872,89
De 9,00 a 9,99 m.	45,54	1.188,51	24,71	596,28	13,72	296,61		4.050,91
De 10,00 a 10,99 m.	52,73	1.325,04	28,02	672,89	15,95	350,25		4.584,79
De 11,00 a 11,99 m.	56,94	1.389,09	29,59	712,23	17,60	384,13		4.627,19
De 12,00 a 12,99 m.	64,46	1.548,02	32,56	789,50	19,26	420,33		5.512,73
De 13,00 a 13,99 m.	68,35	1.622,48	33,72	823,06	19,92	432,73		5.771,24
De 14,00 a 14,99 m.	74,21	1.838,18	37,52	922,48	22,81	502,81	20% descompte sobre preu mes	6.330,58
De 15,00 a 15,99 m.	76,03	1.953,39	39,09	970,83	24,38	544,55		6.580,58
De 16,00 a 16,99 m.	84,88	2.234,38	43,47	1.074,46	27,60	615,54		7.279,67
De 17,00 a 17,99 m.	89,01	2.393,06	45,37	1.118,51	29,17	651,49		7.449,17
De 18,00 a 18,99 m.	104,30	2.652,64	54,30	1.253,55	32,48	735,62		8.322,07
De 19,00 a 19,99 m.	114,05	2.767,36	60,17	1.319,01	34,13	777,93		8.394,13
De 20,00 a 21,99 m.	139,26	3.209,26	72,98	1.630,50	45,95	1.070,58		9.915,29
De 22,00 a 24,99 m.	154,79	3.427,19	80,66	1.827,93	54,63	1.288,68		11.271,24
De 25,00 a 29,99 m.	217,19	3.999,83	105,62	2.107,44	77,85	1.483,06		13.050,91
De 30,00 a 34,99 m.	292,98	5.083,64	153,06	2.623,55	107,11	1.779,67		15.678,02
De 35,00 a 39,99 m.	372,40	6.016,94	194,21	3.053,64	136,12	2.245,79		19.915,29
De 40,00 a 45,00 m.	460,74	7.526,53	240,08	3.827,77	168,51	2.669,50		24.152,56
Tarifa 1/2 dia: 50% de la tarifa dia								
Preu setmanal TA i TM mes/4								
Catamarans: Preu x 1,5								
(*) A partir de 14 metres, el consum d'aigua i d'electricitat es facturarà a part.								
Consum elèctric:	Consum €/kWh							
	0,303							
Consum aigua:	Consum €/m3							
	3,74							
Pàrking:	Pàrking pagament		Usuari port					
	Hora*	Màx. Dia	Dia	Mes	Temporada 1/6 a 30/9			
	1,82 €	18,18 €	8,02 €	66,03 €	132,07 €			
			No usuari port					
			Dia	Mes	Temporada 1/6 a 30/9			
			N.D.	132,06 €	264,12 €			
Rampa d'avarada:	1 servei							
No usuari	fins 3 m	14,05 €						
	< 3 m	16,53 €						
CUP i UPT PortRoses		9,09 €						
Gestió GEN aplicació tarifes aprovades per PortRoses segons conveni								
Serveis de marineria: (desfer enganxades a les hèlixs, tallar i refer entolladures, guies i caps)								
CUP (treballs programats)								
	Especialista:	44,47 €/hora						
	Mariner:	26,50 €/hora						
	Material:	1,5 per preu de cost						
No CUP i treballs urgents:								
	Especialista:	66,45 €/hora						
	Mariner:	42,13 €/hora						
	Material:	1,5 per preu de cost						

SOCIETAT MUNICIPAL
PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES PER A L'EXERCICI 2014

Octubre 2013

ÍNDEX

1) Memòria explicativa	3
2) Previsió d'ingressos i despeses	4
3) Balanç	5
4) Pla d'inversions	7
5) Plantilla de personal	8
6) Verificació Objectiu d'estabilitat	9
7) Tarifes previstes per a l'exercici 2014	11
8) Condicions reguladores dels encàrrecs de gestió realitzats	17

1. MEMÒRIA EXPLICATIVA

Les previsions de despeses i ingressos per a l'any 2014 s'han elaborat en base als següents criteris:

1. L'import net de la xifra de negoci es redueix un 1,3% pel major pes de les modalitats més econòmiques d'abonament respecte les previstes en el pressupost de l'any anterior. La reducció dels "altres ingressos d'explotació" es deu, principalment, a la reducció de la subvenció municipal (-17.098 €).
 2. L'increment mig de les tarifes, en relació a les aprovades en l'anterior pressupost, és de l'1,26%.
 3. La partida de despeses de personal es redueix un 2,1% respecte al 2013 per la rebaixa en les dietes per assistències a les reunions de la Comissió Executiva. Es redueixen les "altres despeses d'explotació" en un 3,6%, seguint la política dels últims anys de reducció de costos.
 4. El cost de les amortitzacions s'ha establert sobre els valors de cost dels actius immobilitzats, segons el mètode lineal aplicant els percentatges calculats en funció de la vida útil estimada.
 5. Les despeses financeres s'han calculat atenent al cost financer previst en els contractes de préstec vigents.
 6. El resultat de l'exercici previst és de 106.337 €.
 7. Les necessitats de tresoreria, estimades en base als fluxos previstos en aquest pressupost, fan necessària l'aportació d'una subvenció municipal que es desglossa en dos parts: subvenció ordinària a l'explotació (144.000 €) i aportació patrimonial (66.337 €). Aquesta subvenció és, en el total, un 7,5% inferior a la del 2013 (162.000 € + 65.435 €).
 8. Les inversions de la piscina es centren en millorar l'entarimat de fusta de la zona del jacuzzi i renovar els aparells cardiovasculars. Les inversions previstes pugen a 42.500 €.
- Els imports pressupostats són únicament estimatius i no limitatius.
9. La societat té deutes pendents d'amortitzar amb venciment a curt termini amb les altres empreses municipals, estimats en 192.787 € a 31 de desembre de 2013, que es reduiran a 126.450 € en el 2014.
 10. S'adjunten les condicions reguladores dels encàrrecs de gestió.

2. PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

	2014	2013	% variació
1. Import net de la xifra de negocis.	800.000	810.500	-1,3%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.			
4. Aprovisionaments.	-65.000	-68.000	-4,4%
5. Altres ingressos d'explotació.	246.837	268.935	-8,2%
6. Despeses de personal.	-565.000	-577.000	-2,1%
7. Altres despeses d'explotació.	-307.000	-318.400	-3,6%
8. Amortització d'immobilitzat.	-165.500	-172.000	-3,8%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	163.000	172.000	-5,2%
10. Excessos de provisions.			
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.			
11a. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat			
Al sector públic local de caràcter administratiu			
Al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional			
A altres			
12. Altres resultats			
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 +2 +3 +4 +5 +6 +7 +8 +9 +10 +11 +12)	107.337	116.035	-7,5%
13. Ingressos financers.	0	0	
14. Despeses financeres.	-1.000	-5.000	-80,0%
15. Variació de valor raonable en instruments financers.			
16. Diferències de canvi.			
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.			
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
B) RESULTAT FINANCER (13 +14 +15 +16 +17 +18).	-1.000	-5.000	-80,0%
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)	106.337	111.035	-4,2%
19. Impostos sobre beneficis.			
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 19)	106.337	111.035	-4,2%

3. BALANÇ

ACTIU	2014	2013	% variació
A) ACTIU NO CORRENT	3.675.797	3.798.797	-3,2%
I. Immobilitzat intangible	1.681	181	830,8%
II. Immobilitzat material	3.672.937	3.797.437	-3,3%
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inversions financeres a llarg termini	1.180	1.180	0,0%
VI. Actius per impost diferit.			
VII. Deutors comercials no corrents			
B) ACTIU CORRENT	112.486	112.486	0,0%
I. Existències	19.784	19.784	0,0%
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	20.855	20.855	0,0%
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	20.855	20.855	0,0%
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
3. Altres deutors			
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	2.791	2.791	0,0%
IV. Inversions financeres a curt termini			
V. Periodificacions a curt termini	3.882	3.882	0,0%
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	65.174	65.174	0,0%
TOTAL ACTIU (A + B)	3.788.283	3.911.283	-3,1%

PATRIMONI NET I PASSIU	2014	2013	% variació
A) PATRIMONI NET	3.519.373	3.576.036	-1,6%
A-1) Fons propis	-47.974	-154.311	-68,9%
I. Capital	3.010	3.010	0,0%
1. Capital escripturat	3.010	3.010	0,0%
2. (Capital no exigít)			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves			
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultat d'exercicis anteriors	-157.321	-268.356	-41,4%
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat d'exercici	106.337	111.035	-4,2%
VIII. (Dividend a compte).			
A.2) Ajustos en patrimoni net			
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	3.567.346	3.730.346	-4,4%
B) PASSIU NO CORRENT	4.817	4.817	0,0%
I. Provisions a llarg termini	4.817	4.817	0,0%
II. Deutes a llarg termini.	0	0	
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer.			
3. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT	264.094	330.431	-20,1%
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	0	0	
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	126.450	192.787	-34,4%
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	137.643	137.643	0,0%
1. Proveïdors	1.335	1.335	0,0%
2. Altres creditors.	136.308	136.308	0,0%
V. Periodificacions a curt termini			
VI. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	3.788.283	3.911.283	-3,1%

4. PLA D'INVERSIONS

Projectes				Finançament				Observacions	
Inversió	Durada prevista	Import total	Import anualitat	Recursos corrents	Préstecs	Alienació terrenys	Subvenc		
Immobilitzat intangible		2.000	2.000	2.000	0	0	0		
001	Programes informàtics	2014-2014	2.000	2.000	2.000	0	0	0	
Immobilitzat material		40.500	40.500	40.500	0	0	0		
002	Equipament divers	2014-2014	3.000	3.000	3.000	0	0	0	
003	Renovació aparells cardiovasculars	2014-2014	30.000	30.000	30.000	0	0	0	
004	Renovació fustes jacuzzi	2014-2014	7.500	7.500	7.500	0	0	0	
TOTAL PLA D'INVERSIONS		42.500	42.500	42.500	0	0	0		

5. PLANTILLA DE PERSONAL

La plantilla de personal és la següent:

Grup	Categoria	Lloc de treball	Dotació	Retribució bruta fixa anual ind.	Total	
1	Gerent	Gerència	1	7.145,87 €	7.145,87 €	
1	Director tècnic	Direcció tècnica	1	50.099,61 €	50.099,61 €	
3	Coordinador Esportiu	Coordinació esportiva	1	32.703,94 €	32.703,94 €	
3	Coordinadora administració	Coordinació at. públic Administració Comptabilitat	1	27.075,03 €	27.075,03 €	
7	Auxiliars adm. 1 ^a	Atenció al públic	3	18.690,25 €	56.070,75 €	
7	Monitors Esportius / Socorristes	Monitoratge, socorrisme i vigilància	3	100%	22.266,54 €	174.792,34 €
			2	85%		
			2	75%		
			1	65%		
			2	35%		
			2	15%		
8	Oficial 1 ^a de Manteniment	Manteniment de les instal·lacions	2	21.287,59 €	42.575,18 €	
TOTAL			21		390.462,72 €	

6. VERIFICACIÓ OBJECTIU D'ESTABILITAT

PRESSUPOST HARMONITZAT ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

Pressupost de despeses		2014
I	Personal	565.000
II	Béns i serveis corrents	372.000
III	Despeses financeres	1.000
IV	Transferències corrents	0
V	Fons de contingència	0
	Despeses corrents	938.000
VI	Inversions	42.500
VII	Transferències de capital	0
	Despeses de capital	42.500
VIII	Actius financers	66.337
IX	Passius financers	0
	Operacions financeres	66.337
	TOTAL DESPESES	1.046.837

Pressupost d'ingressos

I	Impostos directes	0
II	Impostos indirectes	0
III	Taxes i altres ingressos	836.500
IV	Transferències corrents	210.337
V	Ingressos patrimonials	0
	Ingressos corrents	1.046.837
VI	Alienació inversions	0
VII	Transferències de capital	0
	Ingressos de capital	0
VIII	Actius financers	0
IX	Passius financers	0
	Operacions financeres	0
	TOTAL INGRESSOS	1.046.837

Superàvit (+) o dèficit (-)	2014
Ingressos a efectes comptabilitat nacional	1.046.837
Ajustaments SEC 95	0
Ingressos ajustats	1.046.837
Despeses a efectes comptabilitat nacional	938.000
Ajustaments SEC 95	0
Despeses ajustades	938.000
Superàvit (+) o dèficit (-)	108.837
% sobre els ingressos	10,4%

Endeutament

Deute a llarg termini	0
Deute a curt termini	0
Deute total a 31/12/2013	0
Noves operacions	0
Amortització	0
Deute total previst a 31/12/2014	0
% deute viu sobre ingressos	0,0%

7. TARIFES PREVISTES PER A L'EXERCICI 2014.

13- SERVEIS PISCINA MUNICIPAL		
PISCINA	2014 Sense IVA	2014 amb IVA
QUOTES ENTRADA		
GENERAL		
Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00 €	0,00 €
Abonament Jove (6-15 anys)	55,37 €	67,00 €
Abonament adult (16-64 anys)	70,25 €	85,00 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes	55,37 €	67,00 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes (pack familiar 2 persones)	88,51 €	107,10 €
Abonament familiar 2 membres	109,92 €	133,00 €
Abonament familiar 3 o més membres	136,20 €	164,80 €
EMPADRONATS A ROSES I MUNICIPIS AMB CONVENI		
Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00 €	0,00 €
Abonament Jove (6-15 anys)	44,21 €	53,50 €
Abonament adult (16-64 anys)	56,28 €	68,10 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes / Conveni	44,21 €	53,50 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes (pack familiar 2 persones)	70,74 €	85,60 €
Abonament familiar 2 membres	88,02 €	106,50 €
Abonament familiar 3 o més membres	109,01 €	131,90 €
ABONAMENTS MENSUALS		
GENERAL		
Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00 €	0,00 €
Abonament Jove (6-15 anys)	24,63 €	29,80 €
Abonament adult (16-64 anys)	41,07 €	49,70 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes / Conveni	27,93 €	33,80 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes (pack familiar 2 persones)	44,71 €	54,10 €
Abonament familiar 2 membres	65,95 €	79,80 €
Abonament familiar 3 o més membres	88,18 €	106,70 €
Abon. Adult (16-64 anys): membre col.lectiu 10 pax. Mínim	32,89 €	39,80 €
AIGUA		
Abonament Infantil (de 0 a 5 anys)	0,00 €	0,00 €
Abonament Jove (6-15 anys)	24,63 €	29,80 €
Abonament adult (16-64 anys)	28,93 €	35,00 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes / Conveni	19,50 €	23,60 €
Abonament gent gran (+ 65 anys) / Pensionistes (pack familiar 2 persones)	31,24 €	37,80 €
Abonament familiar 2 membres	49,42 €	59,80 €
Abonament familiar 3 o més membres	61,65 €	74,60 €
Abonament club	17,36 €	21,00 €
ABONAMENTS ESPECIALS		
Matinada (dl a dv de 7 a 10h i ds de 8 a 10 h)	23,55 €	28,50 €

Matí (dl a dv de 7 a 13h i ds de 8 a 13 h)	30,66 €	37,10 €
Migdia (dl a dv de 13 a 17h i ds de 12 a 14h i de 16 a 18 h)	30,66 €	37,10 €
ENTRADES		
INDIVIDUALS		
Tiquet dia adult	6,94 €	8,40 €
Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	5,29 €	6,40 €
Tiquet jornada inflables usuari	2,73 €	3,30 €
Grups i empreses		
Paquet 30 entrades hotels de Roses i municipis amb conveni	100,99 €	122,20 €
Casals i entitats sense ànim de lucre de Roses i municipis amb conveni	2,40 €	2,90 €
BONO 5		
Tiquet dia adult	30,00 €	36,30 €
Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	23,64 €	28,60 €
BONO 10		
Tiquet dia adult	56,94 €	68,90 €
Tiquet dia Infantil / Jove / Pensionistes	42,40 €	51,30 €
ALTRES BONOS		
Bono MES / Bon TURISTA	69,83 €	84,50 €
Bono MES jove o gent gran / Bon TURISTA jove o gent gran	54,88 €	66,40 €
Bono trimestral curs 1 dia	43,64 €	52,80 €
Bono trimestral curs 2 dies	84,46 €	102,20 €
QUOTA DE MANTENIMENT		
Adult	11,57 €	14,00 €
Jove / Gent gran / Club / Conveni	8,26 €	10,00 €
Gent gran 2 (+ 65 anys) / Pensionistes (pack familiar 2 persones)	11,57 €	14,00 €
Familiar 2 membres	15,95 €	19,30 €
Familiar 3 membres més membres	20,08 €	24,30 €
NATACIÓ ESCOLAR (Preu Sessió)		
HORARI ESCOLAR		
Nivell Infantil	2,89 €	3,50 €
Nivell Primària, ESO, cicles formatius i batxillerat	2,40 €	2,90 €
HORARI EXTRAESCOLAR		
Nivell Infantil	3,72 €	4,50 €
Nivell Primària, ESO, cicles formatius i batxillerat	3,31 €	4,00 €
Preu monitor de vestidors (preu hora)	21,32 €	25,80 €
LLOGUERS		
Espais - 1 carrer/hora	20,99 €	25,40 €
Espais - 1 carrer/hora (grups habituals amb usos continuats)	16,78 €	20,30 €
Armariets (mensual)	6,94 €	8,40 €
Dipòsit armariet (a retornar)	9,09 €	11,00 €
Dipòsit carnet nou abonat o usuari (a retornar)	4,13 €	5,00 €
Lloguer Sala A.D. - €/hora -	32,98 €	39,90 €
DUPLICATS I DEVOLUCIONS		
Duplicat clau armariet	9,09 €	11,00 €

Duplicat carnet	4,79 €	5,80 €
Devolució rebut	2,48 €	3,00 €
ACTIVITATS PUNTUALS		
Activitat tipus 1 (caminades...)	4,79 €	5,80 €
Activitat tipus 2 abonats (SUP, caiac...)	8,26 €	10,00 €
Activitat tipus 2 no abonats	14,13 €	17,10 €
Taller tipus 1 abonats (hipopressius...)	12,73 €	15,40 €
Taller tipus 1 no abonats	15,45 €	18,70 €
Taller tipus 2 abonats (jornades...)	15,87 €	19,20 €
Taller tipus 2 no abonats	19,01 €	23,00 €
PUBLICITAT		
Tipus 1: cartells (3), web Piscina Plus, fullets, piscina news (preu mes)	25,29 €	30,60 €
Tipus 2: web (Piscina Plus o Col·laboradors) (preu any)	100,99 €	122,20 €
Tipus 3: web pàgina inici + 1 material imprès anual (preu any)	201,98 €	244,40 €
Tipus 4: web pàgina inici + 2 materials impresos anual (preu any)	403,97 €	488,80 €
MATERIAL VENDA AL PÚBLIC		
Casquet de bany silicona Esquixt o disseny	3,72 €	4,50 €
Casquet de bany silicona logotip Piscina	2,89 €	3,50 €
Casquet de bany licra logotip Piscina	2,89 €	3,50 €
Casquet de bany de làtex logotip Piscina	2,07 €	2,50 €
Ulleres de natació	5,79 €	7,00 €
Tovallola de microfibra	7,02 €	8,50 €
Protector auditiu	1,65 €	2,00 €
Clip nasal	1,65 €	2,00 €
Banyador de natació model home logotip Piscina	15,70 €	19,00 €
Banyador de natació model dona logotip Piscina	21,90 €	26,50 €
Samarreta tècnica model home logotip Piscina	5,79 €	7,00 €
Samarreta tècnica model dona logotip Piscina	5,79 €	7,00 €
Buf tècnic disseny Piscina	4,13 €	5,00 €
Folre polar model home logotip Piscina	16,12 €	19,50 €
Folre polar model dona logotip Piscina	16,12 €	19,50 €
Mallot spinning disseny Piscina	29,75 €	36,00 €
Culot spinning disseny Piscina	33,06 €	40,00 €
Bossa spinning	3,31 €	4,00 €
Motxilla	11,57 €	14,00 €
Altres material no previst inicialment	Inc. 25% sobre preu de cost	
Material altres temporades	Descompte de 25% a 50% al PVP	

PROMOCIONS ABONAMENTS	
Tipus 1: Descompte fins 50% quota entrada i/o primera mensualitat gratuïta.	
Tipus 2: Promoció tipus 1 + obsequi/regal	
Tipus 3: Descompte 100% quota entrada	
Tipus 4: Descompte 50% quotes manteniment mensuals	
Tipus 5: Descompte quotes entrada segons edat	
Tipus 6: Descompte fins a 70% entrades	

ACTIVITATS DIRIGIDES		
ANY 2014		
CURSOS ACTIVITATS AQUÀTIQUES		
No abonats (preu trimestral)	2014 Sense IVA	2014 amb IVA
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	89,75 €	108,60 €
Activitat Aigua joc 1 sessió setmanal	52,31 €	63,30 €
Activitat Aigua joc 2 sessions setmanals	69,75 €	84,40 €
Activitat 3 a 5 anys 1 sessió setmanal	52,31 €	63,30 €
Activitats 3 a 5 anys 2 sessions setmanals	98,26 €	118,90 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 1 sessió setmanal	44,96 €	54,40 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	86,94 €	105,20 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 3 sessions setmanals	126,94 €	153,60 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	108,76 €	131,60 €
Activitat aquàtica prepart (1 sessió)	5,62 €	6,80 €
Activitat aquàtica prepart (Bono 5 sessions)	24,96 €	30,20 €
Activitat aquàtica prepart (Bono 10 sessions)	44,96 €	54,40 €
Activitat aquàtica per a gent gran més de 60 anys 2 sessions setmanals	34,63 €	41,90 €
Abonament aigua (preu trimestral)		
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	71,82 €	86,90 €
Activitat Aigua joc 1 sessió setmanal	41,98 €	50,80 €
Activitat Aigua joc 2 sessions setmanals	55,87 €	67,60 €
Activitat 3 a 5 anys 1 sessió setmanal	41,98 €	50,80 €
Activitats 3 a 5 anys 2 sessions setmanals	78,68 €	95,20 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 1 sessió setmanal	35,95 €	43,50 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	69,50 €	84,10 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 3 sessions setmanals	101,57 €	122,90 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	87,11 €	105,40 €
Activitat aquàtica prepart (1 sessió)	4,46 €	5,40 €
Activitat aquàtica prepart (Bonus 5 sessions)	19,92 €	24,10 €
Activitat aquàtica prepart (Bonus 10 sessions)	35,95 €	43,50 €
Activitat aquàtica per a gent gran més de 60 anys 2 sessions setmanals	27,77 €	33,60 €
Abonament general/Abonament franges (preu trimestral)		
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	53,80 €	65,10 €
Activitat Aigua joc 1 sessió setmanal	31,40 €	38,00 €
Activitat Aigua joc 2 sessions setmanals	41,74 €	50,50 €
Activitat 3 a 5 anys 1 sessió setmanal	31,40 €	38,00 €
Activitats 3 a 5 anys 2 sessions setmanals	58,93 €	71,30 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 1 sessió setmanal	26,94 €	32,60 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	52,23 €	63,20 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 3 sessions setmanals	76,36 €	92,40 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	65,37 €	79,10 €
Activitat aquàtica prepart (1 sessió)	3,39 €	4,10 €
Activitat aquàtica prepart (Bono 5 sessions)	14,96 €	18,10 €

Activitat aquàtica preparat (Bono 10 sessions)	26,94 €	32,60 €
Activitat aquàtica per a gent gran més de 60 anys 2 sessions setmanals	20,83 €	25,20 €

ACTIVITATS DIRIGIDES

ANY 2014

PACK FITNESS

Abonament aigua (preu mensual)		
Sessions de condicionament físic i salut	9,67 €	11,70 €
Abonament general (preu mensual)		
Sessions de condicionament físic i salut	5,79 €	7,00 €
Abonament franges horàries (preu mensual)		
Sessions de condicionament físic i salut	3,97 €	4,80 €

ENTRENAMENT PERSONAL

No abonats (preu sessió)

Amb 1 alumne	30,25 €	36,60 €
Amb 2 alumnes	35,70 €	43,20 €
Amb 3 alumnes	41,82 €	50,60 €
Amb 4 alumnes	47,36 €	57,30 €
Amb 5 alumnes	53,31 €	64,50 €
Abonament aigua (preu sessió)		
Amb 1 alumne	27,11 €	32,80 €
Amb 2 alumnes	32,23 €	39,00 €
Amb 3 alumnes	37,77 €	45,70 €
Amb 4 alumnes	42,56 €	51,50 €
Amb 5 alumnes	48,02 €	58,10 €
Abonament general / Abonament franges (preu sessió)		
Amb 1 alumne	24,30 €	29,40 €
Amb 2 alumnes	28,51 €	34,50 €
Amb 3 alumnes	33,39 €	40,40 €
Amb 4 alumnes	37,93 €	45,90 €
Amb 5 alumnes	42,64 €	51,60 €

ESTIU 2014		
CURSOS ACTIVITATS AQUÀTIQUES		
No abonats (preu mensual)		
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	37,93 €	45,90 €
Activitat 3 a 5 anys 5 sessions setmanals	67,44 €	81,60 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 5 sessions setmanals	62,40 €	75,50 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	30,66 €	37,10 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	37,93 €	45,90 €
Activitat aquàtica prepart (bons 5 sessions)	21,98 €	26,60 €
Activitat aquàtica per a gent gran	14,46 €	17,50 €
Abonament aigua (preu mensual)		
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	30,25 €	36,60 €
Activitat 3 a 5 anys 5 sessions setmanals	53,97 €	65,30 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 5 sessions setmanals	50,00 €	60,50 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	24,55 €	29,70 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	30,25 €	36,60 €
Activitat aquàtica prepart (bons 5 sessions)	17,44 €	21,10 €
Activitat aquàtica per a gent gran	11,16 €	13,50 €
Abonament general / Abonament franges (preu mensual)		
Activitat aquàtica per a nadons 1 sessió setmanal	22,81 €	27,60 €
Activitat 3 a 5 anys 5 sessions setmanals	40,58 €	49,10 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 5 sessions setmanals	37,60 €	45,50 €
Activitat 6 a 11 anys, joves i adults 2 sessions setmanals	18,35 €	22,20 €
Activitat aquàtica terapèutica 2 sessions setmanals	22,81 €	27,60 €
Activitat aquàtica prepart (bons 5 sessions)	13,14 €	15,90 €
Activitat aquàtica per a gent gran	8,43 €	10,20 €
CAMPUS NATACIÓ & ENGLISH		
No abonats		
Natació, anglès recreació, 4 grups segons edat i nivell (5 ses. Setm.) preu mensual	150,33 €	181,90 €
Natació, anglès recreació 4 grups segons edat i nivell (5 ses. Setm.) preu quinzena	81,98 €	99,20 €
Servei menjador, mensual	90,91 €	110,00 €
Servei menjador, quinzenal	47,93 €	58,00 €
Servei menjador eventual, per dia	4,96 €	6,00 €
Abonats / Usuaris curs escolar / Germans / Famílies nombroses i monoparentals		
Natació, anglès recreació, 4 grups segons edat i nivell (5 ses. Setm.) preu mensual	135,29 €	163,70 €
Natació, anglès recreació 4 grups segons edat i nivell (5 ses. Setm.) preu quinzena	73,72 €	89,20 €
Servei menjador, mensual	90,91 €	110,00 €
Servei menjador, quinzenal	47,93 €	58,00 €
Servei menjador eventual, per dia	4,96 €	6,00 €

8. CONDICIONS REGULADORES DELS ENCÀRRECS DE GESTIÓ REALITZATS.

Part I – Condicions generals

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 regulen l'encàrrec de gestió, així com les obligacions assumides per PRODER i la seva retribució.

Aquestes condicions regulen l'encàrrec 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 de vigència

Les autoritzacions de prestació dels serveis encarregat, així com aquest encàrrec de gestió, tindran efecte de del primer de gener de **2014** i continuaran vigents mentre no s'acordi la seva modificació o derogació expressa.

Article 5 - Àmbit del servei encarregat

L'àmbit de prestació del servei serà el que s'especifiqui en les condicions particulars d'aquest encàrrec de gestió.

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 establert en les condicions particulars de cada servei.

Les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió no seran realitzades per l'organització indiferenciada de l'Ajuntament.

Article 6. 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. Totes les despeses de manteniment **de l'immobilitzat** 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 7. 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.

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

Article 8. Organització

L'organització detallada en el pressupost anual es considera adequada i suficient per a la prestació dels diferents serveis d'acord amb les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió.

Article 9. Finançament.

Pel desenvolupament de totes les tasques descrites en aquest encàrrec de gestió, Proder percebrà l'aportació econòmica que figura en les condicions particulars per a cada 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.

Cas que existeixi, l'excés derivat de les transferències municipals es destinarà a incrementar les reserves voluntàries de la societat.

Article 10. Interpretació.

La interpretació de les condicions establertes en aquest encàrrec de gestió correspon a la Junta de Govern Local, previ els informes municipals que correspongui.

Article 11. Revocació d'actes administratius.

Queden revocats a l'entrada en vigor d'aquest encàrrec de gestió 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 particulars

Article 1. Objecte de l'encàrrec.

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 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.

Article 2. Característiques de l'encàrrec.

Les tasques de PRODER són les següents:

2.1. 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. Tracte amable, cordial i respectuós de tots els treballadors de la instal·lació vers els usuaris.
- d. Enquesta d'avaluació anual per mesurar el grau de satisfacció dels usuaris amb relació al servei.

2.2. 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 d'**articles tècnics** 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.

2.3. 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 **bimestrals** per part d'un laboratori extern.
- d. Sistema de raigs **UV a les dues piscines** 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.
- e. Execució de les reparacions seguint sempre els criteris de rapidesa, eficàcia i amb la mínima interferència en el desenvolupament de les activitats.

2.4. 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.
- b. Servei de neteja durant l'horari d'obertura de la instal·lació. 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.

2.5. 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:

Temperatura aigua piscina profunda	27°C ± 0.5°C
Temperatura aigua piscina poc profunda	29°C ± 0.5°C (31°C act. nadons)
Temperatura aigua banyeres hidromassatge	33-34°C
Temperatura ambient piscina	29°C ± 1°C
Humitat relativa piscina	60-70%
Temperatura sauna	80-90°C
Temperatura bany de vapor	40-45°C

Article 3. - 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 4. 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 municipals organitzats pel Departament d'Esports, festes i joventut.
- Campanyes escolars de natació, programa "aprèn a nedar",... organitzats pel Departament d'Ensenyament
- Preparació física per a la policia local

PRODER també subministra gas a la zona esportiva per a l'escalfament de l'aigua de les instal·lacions municipals. Els consums queden registrats en un comptador instal·lat a l'efecte.

Article 5. Aportació econòmica

Per a al desenvolupament de les tasques descrites en els punts anteriors PRODER rebrà les quanties següents en concepte d'ingressos d'explotació:

Serveis als casals municipals:	9.165 €
Serveis educació:	7.805 €
Preparació física policia local:	6.220 €

El pagament d'aquests imports es farà per trimestres vençuts, mitjançant la corresponent petició que haurà de venir acompanyada del detall dels treballs realitzats. **Aquest pagament tindrà naturalesa de pagament a compte i es regularitzarà anualment, fins al límit màxim establert, amb la presentació de la corresponent certificació. En el seu cas, l'excés de transferències haurà de minorar per aquest import les aportacions autoritzades inicialment en l'exercici següent, excepte que per l'Ajuntament s'estableixi un altre tractament.**

Article 6. Subvenció a l'explotació

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

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 econòmic-financer.

En tant no s'arribi a aquest equilibri, l'Ajuntament aportarà anualment una quantitat en concepte de subvenció corrent en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat. Aquesta subvenció inclourà també un component addicional per permetre a la societat recuperar el desequilibri patrimonial establert al tancament de l'exercici 2012 en 265.346 €

La previsió a 10 anys per aquest concepte és la següent:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL	210.337	192.337	174.337	156.337	72.000	54.000	36.000	18.000	0	0
Subv. ordinària a l'explotació	144.000	126.000	108.000	90.000	72.000	54.000	36.000	18.000	0	0
Ap. patrimonial	66.337	66.337	66.337	66.337	0	0	0	0	0	0

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



Ajuntament de Roses
Intervenció General

INFORME D'INTERVENCIÓ



Plaça de Catalunya, 12
17480 Roses
Tel. 972 25 24 00
informacio@roses.cat
www.roses.cat



Ajuntament de Roses

Intervenció

Exp. núm: 3068/2012

Clau: 2.2.2.1

INFORME DE LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL

Identificació de l'expedient

Aprovació del Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014

Antecedents

- 1) Proposta de l'alcaldesa-presidenta d'aprovació del pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014
- 2) Expedient del pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014

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) Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LEPSF).
- 4) 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) Manual del càlculo del dèficit en contabilidad nacional adaptado a las corporaciones locales (IGAE).

Consideracions sobre el projecte de pressupost

- 1) El projecte de pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014 que presenta l'alcaldesa-presidenta per a la seva aprovació, està integrat pel pressupost del mateix Ajuntament i els estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats municipals. Segons l'estat que s'inclou a l'expedient, el pressupost municipal consolidat, en termes homogenis i harmonitzats i un cop eliminades les operacions internes, és de 35.747.421,00 €.

L'Estat de consolidació s'ha efectuat a nivell de capítols, seguint el criteri estrictament pressupostari, sense perjudici que les previsions d'ingressos i despeses que presenta cada societat recullin els diferents conceptes de conformitat amb les previsions establertes en el Pla general de comptabilitat.





Ajuntament de Roses

Intervenció

- 2) 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 2014 estan anivellats i formats sense dèficit inicial.
- 3) Al pressupost s'hi adjunten les Bases d'execució, que contenen les disposicions necessàries pel desenvolupament de la gestió pressupostària, així com les Bases reguladores per a la concessió de subvencions municipals. Tanmateix, s'adjunta la documentació i annexes establerts als articles 165.1, 166.1 i 168.1 de la LRHL.
- 4) Els pressupostos de les societats municipals que s'adjunten com annex del pressupost general han estat aprovats prèviament pels respectius òrgans de govern i contenen les seves previsions d'ingressos i despeses, el programa d'inversions i finançament, així com les propostes de regulació dels encàrrecs de gestió dels serveis gestionats per aquestes societats.
- 5) D'acord amb les dades i antecedents disponibles en aquesta intervenció a data d'avui, els crèdits pressupostats inclosos a 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 càlcul de les despeses s'ha tingut en compte:
 - a) En el capítol I, relatiu a les despeses de personal, els costos de la plantilla de personal previstos, d'acord amb la plantilla i relació de llocs de treball per a aquest exercici, que s'adjunta a l'expedient del pressupost i que està correlacionada amb els crèdits existents en el pressupost municipal.
 - b) En el capítol II, que comprèn les despeses en béns i serveis, els compromisos adquirits amb tercers, mitjançant contractes, convenis o acords adoptats fins a data d'avui, la quantificació de les necessitats de béns corrents i serveis de caràcter permanent, així com per les dades facilitades per les àrees gestores en les aplicacions de despesa no compromesa.
 - c) Pels capítols III i IX, les dades incloses a l'estat de previsió del deute inclòs com annex al pressupost. Aquest estat detalla les característiques del deute i el càlcul de les despeses financeres i de la devolució dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres segons els quadres d'amortització establerts contractualment.
 - d) En el capítol IV, els compromisos per transferències corrents adquirits amb els diferents organismes supramunicipals i entitats, així com la quantificació de les subvencions a atorgar durant l'exercici, segons la informació facilitada per les àrees gestores.
 - e) Pel que fa al capítol VI, la informació inclosa al Pla d'inversions que s'adjunta al pressupost amb el detall dels projectes a realitzar, així com el seu finançament, integrat per recursos corrents, transferències de capital i operacions financeres.





Ajuntament de Roses

Intervenció

- 6) Els ingressos previstos en el pressupost constitueixen els imports que racionalment pot obtenir la hisenda local al llarg de l'exercici 2014. Aquests ingressos s'han calculat a partir de les dades de liquidació del pressupost de l'exercici 2012 i de l'avançament del corrent. Així mateix, s'ha tingut en compte:
- a) Pels capítols I, II i III, formats pels impostos directes, els indirectes i les taxes i altres ingressos, respectivament, els padrons i liquidacions realitzats durant 2013, la previsible variació d'unitats o activitat, així com les modificacions derivades de l'aplicació de les ordenances fiscals aprovades inicialment per a l'exercici de 2014.
 - b) Pel capítol IV, les previsions de lliurament a compte per la participació en els ingressos de l'Estat, així com les subvencions de naturalesa recurrent, i també els compromisos d'aportació establerts pel finançament d'activitats o projectes específics.
 - c) Pels capítols VII i IX, els ingressos derivats de transferències de crèdit i operacions financeres previstos en el pla d'inversions i destinats al finançament d'aquestes despeses. Aquests ingressos estan afectats i, per tant, d'acord amb l'article 173.6.a) de la LRHL, els crèdits de despesa vinculats romandran en situació de no disponibilitat fins que s'acrediti el compromís ferm d'aportació per tercers o, en el seu cas, s'adoptin els acords municipals que procedeixin.

Verificació dels objectius d'estabilitat pressupostària

D'acord amb la LEPSF, en l'aprovació del pressupost cal validar el triple objectiu establert a la Llei, és a dir, l'objectiu d'estabilitat pressupostària, el límit de despesa no financera i l'objectiu de deute. Aquests requisits s'han d'emmarcar en un escenari pressupostari a mig termini que haurà de garantir en el temps el compliment d'aquests objectius.

D'acord amb l'article 2 de la LEPSF, el perímetre de consolidació dels pressupostos als efectes de la normativa d'estabilitat està constituït pel sector administració pública, d'acord amb els criteris del SEC-95, és a dir, per l'Ajuntament, els organismes autònoms locals i les entitats dependents (entitats públiques empresarials, societats mercantils amb participació majoritària i consorcis) que presten serveis públics i produeixen béns que no es financen majoritàriament amb ingressos comercials.

Malgrat això, les societats municipals no han estat sectoritzades per la IGAE a la data del present informe i per tant, en no estar integrades en el sector d'administració pública, s'hauran de sotmetre al principi d'estabilitat pressupostària de forma individualitzada (art. 11.1 LEPSF).

a) Estabilitat pressupostària

D'acord amb els criteris de la LEPSF, les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari. Pel seu càlcul, es parteix de la diferència entre els imports dels capítols 1 a 7 d'ingressos i els de despeses, ajustada segons criteri SEC95. Així





Ajuntament de Roses

Intervenció

si l'import és positiu s'assoleix capacitat de finançament i en cas contrari estariem en situació de necessitat de finançament.

D'acord amb les xifres del pressupost proposat i els càlculs indicats en full annex, l'Ajuntament de Roses presenta una capacitat de finançament, calculada amb els criteris del SEC95, de 3.844.174,00 €, que suposa l'11,55 % dels ingressos no financers previstos, la qual cosa significa que compleix l'objectiu d'estabilitat.

Per adequar els ingressos i despeses pressupostaris als criteris del SEC95 s'han realitzat els ajustaments següents:

- Els ingressos per fiscalitat local estan estimats amb un criteri de prudència que tendeix al criteri de caixa (considerant pressupost corrent i tancats), per la qual cosa no procedeix realitzar cap ajustament.
- En el càlcul de la capacitat de finançament, les transferències entre administracions han de coincidir respectant el criteri que segueixi l'entitat pagadora. El problema està en com es pot conèixer aquest criteri i més de forma anticipada. Al pressupost únicament s'han inclòs les transferències corrents que de forma recurrent s'han atorgat a l'Ajuntament durant els darrers anys. Pel que fa a les transferències de capital s'han inclòs aquelles que raonablement es pensen obtenir per les característiques dels projectes a finançar. Per tant, s'estima que no procedeix realitzar cap ajustament.
- Les devolucions d'ingressos de capítol 4 generades pels retorns de liquidacions negatives de la participació en tributs de l'estat suposen un augment de capacitat, ja que en el pressupost disminueixen els ingressos de capítol 4, mentre que el SEC95 els considera com el retorn d'un passiu financer. Per tant, s'ha practicat un ajust positiu que es correspon a la retenció que previsiblement practicarà l'Estat per un import de 498.174,00 €
- No s'ha practicat cap previsió d'ajust per a despeses financeres ja que s'estima que l'import previst en el pressupost coincidirà significativament amb la despesa meritada.
- Històricament, el grau d'execució pressupostària final se situa generalment per sota del 100% dels crèdits aprovats inicialment, per tant es fa necessari realitzar un ajust per inexecució de la despesa. Considerant la mitjana dels percentatges d'execució dels darrers tres exercicis, exclosos els crèdits de capital, ja que aquests solen tenir un percentatge d'execució molt irregular, s'aplica un percentatge d'inexecució del 5% sobre les despeses no financeres, la qual cosa suposa una menor despesa d' 1.549.000,00 €

b) Regla de la despesa

Per a l'aplicació de la regla de la despesa s'han de computar les despeses no financeres, (capítols 1 a 7, amb exclusió de les despeses financeres) i la part de les despeses finançades amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques de l'exercici precedent, agafant com a base de càlcul una estimació de la liquidació de l'exercici en curs, ja que és la dada que més s'aproxima a la realitat, ajustada





Ajuntament de Roses

Intervenció

d'acord amb els criteris SEC95. Con sigui que l'estimació de liquidació de l'exercici 2013 preveu superar el límit de la regla de despesa per l'efecte de la incorporació de romanents, hem d'entendre que la referència de despesa computable per 2014 ha de ser el límit de la regla de despesa per 2013, actualitzada per la taxa de referència d'increment del PIB que, per 2014, el Govern ha establert en l'1,5%.

A la despesa computable s'han de sumar o restar les variacions de recaptació derivades de canvis normatius que suposin increments permanents o disminucions de la recaptació per obtenir el límit de la regla de despesa per 2014. En aquest sentit, s'ha considerat l'increment derivat de l'augment de les zones d'estacionament regulat (112.000,00 €). Aquest sostre ha de ser coherent amb l'objectiu d'estabilitat i el de deute.

D'acord amb els càlculs indicats en full annex, el límit de la regla de despesa per 2014 és de 28.319.569,00 €, mentre que la despesa computable prevista al pressupost puja a 28.311.144,00 €, donant així compliment a la regla de la despesa amb una taxa de creixement de l'1,47%

c) Objectiu de deute

Cal entendre que fins que el límit del 3% sobre el PIB establert a la LEPSF com a objectiu pel conjunt de Corporacions locals es tradueixi en una magnitud relacionada amb els ingressos corrents de cada entitat, l'endeutament no podrà superar el 75% dels ingressos corrents, que és el límit establert en la normativa d'hisendes locals per a les entitats locals.

Segons es dedueix de l'estat de previsió del deute inclòs a l'expedient, l'endeutament previst a 31/12/2014, inclòs el risc de l'aval concedit a Port de Roses, SA i la nova operació de crèdit prevista, se situarà en 18.260.333,00 €, cosa que suposarà el 55,24% sobre els ingressos corrents previstos per 2014 i que l'objectiu de deute per a l'exercici està dins dels marges legals.

Verificació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària de les societats municipals

D'acord amb l'article 3.3 de la LEPSF, s'entendrà que aquestes entitats compleixen l'objectiu d'estabilitat pressupostària quan assoleixin la posició d'equilibri financer, és a dir, quan, individualment considerades, aprovin, executin i liquidin els seus respectius pressupostos o aprovin els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació de beneficis (article 24 del RD 1463/2007).

D'acord amb les xifres del pressupost proposat per aquestes entitats, resulta que compleixen aquest objectiu, en tant que les seves previsions de resultats, ajustades amb criteris SEC95, són en tots els casos positives.

Conclusions

- a) En base a la documentació existent a l'expedient, el Pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014 format per l'alcaldia-presidència s'ha confeccionat





Ajuntament de Roses

Intervenció

- formalment d'acord amb les prescripcions legals aplicables i, per tant, complint el precepte de l'article 168.4 de la LRHL, s'informa favorablement.
- b) Així mateix, es verifica que el pressupost general de l'Ajuntament de Roses per a l'exercici 2014 compleix els requisits establerts per la Llei 2/20012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
 - c) Aprovat inicialment el Pressupost general s'haurà d'exposar al públic per un termini de 15 dies mitjançant anunci al BOPG durant els quals els interessats podran examinar-lo i presentar les reclamacions que considerin adients. En el supòsit que no s'haguessin presentat reclamacions, el pressupost es considerarà definitivament aprovat, sense necessitat d'adoptar un nou acord. En cas contrari, el ple disposarà d'un mes per a resoldre-les.

Roses, 18 de novembre de 2013

L'interventor,

Ernest Ruiz i Garcia

Annex. Càlcul objectiu d'estabilitat, regla de la despesa i nivell d'endeutament



Annex. Càlcul objectiu d'estabilitat, regla de la despesa i nivell d'endeutament

Objectiu d'estabilitat

Ingressos dels capítols 1 a 7	32.777.000,00
Ajustaments SEC 95	498.174,00
Ingressos no financers ajustats	33.275.174,00
Despeses dels capítols 1 a 7	30.980.000,00
Ajustaments SEC 95	1.540.250,00
Despeses no financeres ajustades	29.439.750,00
Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament	3.835.424,00
% Sobre els ingressos no financers	11,53%

Regla de la despesa	2013	2014
Despesa no financera (cap 1-7)	28.304.823	29.695.916
- Interessos (cap. 3)	318.704	186.000
Despesa no financera (cap 1-7) sense interessos	27.986.119	29.509.916
(+/-) Ajustaments SEC 95	0	0
Despesa no financera ajustada al SEC 95	27.986.119	29.509.916
- Despeses finançades fons finalistes (corrents)	669.561	738.000
- Despeses finançades fons finalistes (capital)	647.228	981.208
Despesa computable	26.669.330	27.790.708
x Taxa de referència creixement PIB	1,70%	1,50%
Suma	27.122.709	28.207.569
Variacions normatives recaptació	668.000	112.000
Límit regla de la despesa	27.790.709	28.319.569

Verificació compliment Regla de despesa

Despesa no financera (cap 1-7)	30.980.000
- Interessos (cap. 3)	175.000
Despesa no financera (cap 1-7) sense interessos	30.805.000
(+/-) Ajustaments SEC 95 (5%)	1.540.250
Despesa no financera ajustada al SEC 95	29.264.750
- Despeses finançades fons finalistes (corrents)	736.606
- Despeses finançades fons finalistes (capital)	217.000
Despesa computable	28.311.144
Diferència entre límit Regla despesa i Desp computable	8.425
Taxa de creixement	1,47%

Objectiu de deute

Deute per tipologia	A 31/12/2014
Deute a llarg termini	17.738.467
Deute a curt termini	0
Deute avalat a llarg termini	521.866
Previsió deute	18.260.333

Deute viu sobre ingressos corrents

Ingressos corrents previstos	32.560.000
Ajust per liquidació PIE	498.174
Ajust ingressos extraordinaris	0
Total Ingressos corrents a considerar	33.058.174
% Deute viu sobre ingressos corrents	55,24%