



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

PRESSUPOST 2016

MANCOMUNITAT DES RAIGUER

Aprovat en ple: 27/11/2015

Publicació exposició pública: 11/12/2015 BOIB núm. 176

Publicació aprovació definitiva: 26/12/2015 BOIB núm. 187



Mancomunitat des Raiguer

ILLES BALEARS

CONTINGUT

PROJECTE PRESSUPOST 2016

- Memòria Explicativa Projecte Pressupost 2016.
- Liquidació del Pressupost de l'exercici anterior, 2014.
- Avanç de la liquidació del Pressupost Corrent, 2015.
- Annex de Personal.
- Annex d'Inversions.
- Informe Econòmic Financer.
- Resum del Pressupost 2016; despeses i ingressos.
- Pressupost de Despeses;
 - Classificació per Programes,
 - Classificació Econòmica de Despeses,
 - Classificació Econòmica d'Ingressos.
- Descripció econòmica detallada dels Serveis.
- Resum aportacions municipals.
- Bases d'Execució.
- Assignacions, Sous i Indemnitzacions.
- Informe d'Intervenció d'Avaluació del compliment de l'objectiu de l'Estabilitat Pressupostària.
- Informe d'Intervenció d'Avaluació del compliment de la Regla de la Despesa.

MANCOMUNITAT DES RAIGUER
PRESSUPOST 2016

MEMÒRIA EXPLICATIVA



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

**MEMORIA EXPLICATIVA
PRESSUPOST GENERAL 2016
MANCOMUNITAT DES RAIGUER**

El projecte de pressupost de la Mancomunitat des Raiguer per a l'exercici 2016 puja la quantitat de **3.216.779,66 €**, és un pressupost equilibrat.

Els punts a destacar en relació a l'any anterior són:

Grup de Programes 1 - Serveis Públics Bàsics (2.568.337,98 €)

El cost Servei de Recollida de fems preveu un significatiu increment respecta de l'exercici 2015. Principalment degut a que el servei s'ha de treure a licitació.

Per una part, des del mes d'abril del 2014 i atès la pròrroga subscrita per 24 mesos, la factura del servei no inclou despeses d'amortització; per altra, s'ha previst que el preu estimat de l'adjudicació serà un 20% superior a l'actual atès que han transcorregut 10 anys d'aquella adjudicació i que es feu amb una baixa del 20% del preu de licitació.

El pressupost del servei manté el pressupost per a poder dur a terme una campanya de comunicació anual, com al 2015.

El servei tècnic en medi ambient s'ha vist reforçat en el 2015 per tal de poder continuar amb la tasca diària i per a l'elaboració del plec tècnics de la nova contractació. S'ha previst donar-ne continuïtat al 2016.

Atès la nova convocatòria de subvencions de la Comunitat autònoma a les entitats locals per finançar projectes de millora de l'ocupabilitat, la Mancomunitat ha sol·licitat la contractació d'un auxiliar administratiu per donar suport al servei de medi ambient, i d'un ADL per al mateix servei però únicament amb dedicació a l'ajuntament de Binissalem.

Així mateix, també es preveu al pressupost la continuïtat del servei d'ADL de medi ambient per a Binissalem per a tot el període 2016.

En aquest pressupost 2016 es consolida el sistema de distribució del cost de la recollida de fems introduït en el 2014. El 100% del cost es distribueix en funció del temps de prestació del servei dedicat a cada municipi. Aquesta informació s'extreu de tres mostres anuals (2015) aportats per part de l'empresa concessionària, dels que se n'obté una mitja aritmètica, i que s'aplicarà al pressupost 2016.

Es pressuposta un increment 4% en la facturació del tractament de residus (TIRME) per el 2016. Es preveu que es consolidi la bona tendència de resultats dels darrers anys degut a la continuïtat en les campanyes de comunicació. L'increment es deu a previsions d'evolució poblacional.



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

Es preveu que Consell de Mallorca mantengui prorrogada la taxa del tractament de residus.

El Grup de Programes 1, representa el 80% del pressupost total de la Mancomunitat.

Grup de Programes 2- Actuacions de Protecció i Promoció Social (409.602,91€)

La tècnica Agent d'Ocupació i Desenvolupament Local (AODL), amb finançament exclusivament municipal, segueix dedicant els seus serveis als mateixos 6 municipis mancomunats.

La Treballadora social mancomunada entre els municipis de Campanet i Selva, l'exercici 2011 va veure ampliades les seves funcions com a coordinadora del Centre d'estades diürnes en el primer. És aquest el motiu per el que, tot i tenir una dedicació compartida amb el municipi Selva del 50%; a nivell pressupostari, l'ajuntament de Campanet suporta un cost superior.

S'incorpora en aquest servei l'Ajuntament de Búger que ha sol·licitat la prestació del servei a raó del 50% de jornada d'un/a tècnic/a.

Des de la Direcció General d'Immigració de la Conselleria d'Afers Socials en han pogut confirmar que no obriran, per a l'exercici 2016, convocatòria de subvencions mitjançant la qual, els darrers anys subvencionava a la Mancomunitat les actuacions als municipis de les mediadores culturals, la formadora en alfabetització i competències bàsiques, els educadors de medi obert, activitats de suport escolar i altres activitats de suport a l'educació i a la promoció social. Es subvencionava el 80% dels costos, exceptuant els educadors socials que sols en el 50% de la seva activitat. Ens han comunicat, de manera informal, que signaran un conveni amb l'IMAS perquè aquest pugui tramitar els ajuts directament amb els ajuntaments.

Atès aquestes incerteses per a poder cofinançar les activitats, la jornada laboral de la formadora s'ha reduït fins al 33% de la jornada laboral, i s'ha suprimit el servei de medidora al municipi de Lloseta.

En quant als Educadors socials, l'Ajuntament de Selva s'incorpora al servei a raó del 25% de jornada d'un/a tècnic/a. I l'Ajuntament de Binissalem amb un Educador Familiar 7 hores de dedicació setmanal.

El servei de Treballadora Familiar de la Mancomunitat sols compta amb una treballadora, que desenvolupa tota la seva activitat a jornada completa al municipi de Selva.



Mancomunitat des Raiguer

ILLES BALEARS

Així i tot s'han pressupostat despeses per aquest concepte al algun altre ajuntament atès que, tot finalitzant el 2015 i a principis de 2016, es preveu que la mancomunitat continuï proveint d'aquest personal per a substitucions a les corporacions.

L'Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS) signava amb la Mancomunitat, en els darrers anys, dos convenis de col·laboració. Un per a dur a terme un Taller de Capacitació en coneixements i habilitats, i un altre per a dur a terme un projecte de Suport Psicosocial Individual Familiar. Amb un finançament de 43.030,00 € i 30.000,00€ respectivament. Tot i que per al pressupost 2015 es va preveure la seva signatura, finalment no es materialitzà.

El Taller de Capacitació no s'executà i el Servei de Suport Psicosocial sí ho feu assumint-ne el 100% del seu cost els propis ajuntaments.

Per al 2016 no es preveu cap tipus d'ajut.

Amb les noves circumstàncies, l'Ajuntament de Lloseta en suprimeix el servei, i l'Ajuntament de Binissalem l'incrementa a raó de 8 hores setmanals.

Tal i com s'ha fet durant els darrers exercicis, es preveu una aportació al Fons Mallorquí de solidaritat per import de 3.000,00 €.

Durant l'exercici 2015 atès que la convocatòria per a finançar accions de formació a adreçades a la formació contínua dels treballadors de les entitats local va sortir molt tard, finalment no es va poder dur a terme.

Per al 2016 preveiem presentar-nos a la convocatòria i continuar amb la formació a la Mancomunitat com a Pla Agrupat.

El Grup de Programes 2, representa el 13 % del pressupost total de la Mancomunitat.

Grup de Programes 3 - Producció de béns públics de caràcter preferent (69.975,79 €)

Es preveu la continuïtat de la plaça de director/a d'Escoleta pública municipal mancomunada entre els municipis de Mancor de la Vall i Selva.

El Grup de Programes 3, representa el 2 % del pressupost total de la Mancomunitat.

Grup de Programes 4 – Actuacions de caràcter econòmic (33.675,49 €).

En aquest grup s'imputen les despeses de manteniment de la maquinària; les màquines desbrossadores i el camió. Aquestes despeses són finançades pels municipis que fan ús del servei en funció dels dies emprats.

Per al 2016, i a demanda dels municipis, es tornarà a activar la màquina pinta bandes. Atès les costoses reparacions i les especificitats del seu manteniment, d'aquesta



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

màquina en farà ús sols l'operari de la mancomunitat, al servei dels municipis que el sol·licitin.

En quant al personal brigada /conductor, la seva despesa està incorporada a la de l'administració general de la mancomunitat. Per aquest motiu els municipis tendran assignat aquest personal un determinat període anual que seguirà la proporció en que cada un d'aquests municipis fa la seva aportació econòmica. (criteri 70%-30%).

Aquest personal prestarà el seus serveis als municipis bé com a brigada al departament de serveis o bé com a conductor de la màquina desbrossadora/màquina pinta bandes de la mancomunitat.

En aquest darrer cas els municipis faran un a aportació addicional per els dies d'ús de la maquinària pel valor econòmic que aprova aquest pressupost en l'apartat de maquinària.

El calendari de rotació per els diferents municipis s'elaborarà a principis d'any procurant atendre llurs preferències i demandes.

El Grup de Programes 4, representa el 1 % del pressupost total de la Mancomunitat.

Grup de Programes 9- Actuacions de Caràcter General (135.187,48 €)

S'incorporen al servei de consultor administratiu on-line els municipis d'Alaró i Búger.

Dins les actuacions de caràcter general es preveu fer una inversió de reposició en equipaments per a processos d'informació de 1.600,00€, atès que alguns dels ordenadors de la mancomunitat necessiten renovar-se. Així com una inversió en reposició de mobiliari de 2.165,00€, en concret de les cadires de la seu de la corporació.

També s'ha previst una despesa per a la creació i manteniment de la web de la corporació que necessita d'una gran revisió.

El percentatge del seu pressupost respecte del pressupost total de la Mancomunitat és del 4 %.

Es pressuposta per al 2016 l'abonament al treballadors de l'entitat de la part proporcional restant equivalent a la Paga extra de Nadal 2012.

El Pressupost Total de la Mancomunitat s'ha incrementat respecta al 2015 en un 8%, en termes econòmics, en 240.483,79 €.



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

Aquest fet es deu, com s'ha exposat anteriorment, en l'increment en el pressupost del servei de recollida de residus i , bàsicament a que el servei de recollida de residus s'ha de treure a licitació.

Les despeses de la Mancomunitat estan finançades en un 81% per les quotes aportades pels Ajuntaments. L'exercici 2014 es pressupostà en un 78%.

El criteri de distribució de les despeses per a l'administració general és el de 70% de la despeses repartides de forma lineal i l'altre 30% en funció dels costos dels serveis prestats a cada municipi. (Criteri introduït a l'abril de 2012).

Seguint el criteri d'anys anteriors, quan n'és el cas, es pren com a referència de població les dades oficials de població municipal de l'INE; segons, *Real Decreto 1007/2014, de 5 de diciembre, por el que se declaran oficiales las cifras de población resultantes de la revisión del Padrón municipal referidas al 1 de enero de 2014, «BOE» núm. 308, de 22 de diciembre de 2014.*

Les transferències no previstes al present pressupost que es puguin rebre de la Comunitat Autònoma, Consell de Mallorca, administració de l'Estat o de la UE, la sol·licitud de les quals implica una decisió política de gestió i de realització de determinades activitats, s'aplicaran als corresponents conceptes d'ingressos, generant o ampliant crèdit a les correlatives partides de despeses.

La domiciliació bancària continua essent la forma de pagament mensual de les quotes dels ajuntaments. Atès que la Mancomunitat es finança bàsicament amb aquestes aportacions, del rigorós compliment dels pagaments mensuals, dependrà una eficaç i correcta gestió del pressupost.

Binissalem, 27 de novembre de 2015

La Presidenta,

Catalina Siquier Capó

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI ECONÒMIC 2014

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Initials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses					
1	DESPESES DE PERSONAL.	407 046,71	64 696,09	471 742,80	458 334,28	458 334,28		458 334,28	0,00	13 408,52
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	2 456 168,47	1 992,24	2 458 160,71	2 233 551,66	2 233 551,66		1 860 678,87	372 872,79	224 609,05
3	DESPESES FINANCERES.	51 542,80	0,00	51 542,80	51 119,75	51 119,75		51 119,75	0,00	423,05
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	412 745,04	-728,86	412 016,18	45 455,15	45 455,15		27 240,85	18 214,30	366 561,03
6	INVERSIONS REALS.	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	0,00	0,00
	TOTAL	3 328 503,02	65 959,47	3 394 462,49	2 789 460,84	2 789 460,84		2 398 373,75	391 087,09	605 001,65

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries					Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previst
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats						
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	380.547,78	0,00	380.547,78	477.124,31	672,98	0,00	0,00	476.451,33	436.171,17	40.280,16	95.903,55
4	Transferències corrents.	2.947.855,25	65.959,47	3.013.814,72	2.452.854,64	7.627,53	0,00	0,00	2.445.227,11	1.904.672,80	540.554,31	-568.587,61
5	Ingressos patrimonials.	100,00	0,00	100,00	79,83	0,00	0,00	0,00	79,83	79,83	0,00	-20,17
TOTAL		3.328.503,03	65.959,47	3.394.462,50	2.930.058,78	8.300,51	0,00	0,00	2.921.758,27	2.340.923,80	580.834,47	-472.704,23

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Exercicis: Exercici)

Exer. Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions punts de pagament
2000	1.360,72	0,00	1.360,72	0,00	0,00	1.360,72
2001	317,26	0,00	317,26	0,00	0,00	317,26
2002	96,32	0,00	96,32	0,00	0,00	96,32
2003	23.929,71	0,00	23.929,71	0,00	0,00	23.929,71
2004	1.464,29	0,00	1.464,29	0,00	0,00	1.464,29
2005	44.985,80	0,00	44.985,80	0,00	0,00	44.985,80
2006	2.037,14	0,00	2.037,14	0,00	0,00	2.037,14
2011	98.216,28	0,00	98.216,28	0,00	98.216,28	0,00
2012	281.496,65	0,00	281.496,65	0,00	281.496,65	0,00
2013	1.395.440,02	0,00	1.395.440,02	0,00	1.392.526,88	2.913,14
TOTAL	1.849.344,19	0,00	1.849.344,19	0,00	1.772.239,81	77.104,38

Exercici Comptable: 2014

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Resum General per Exercicis: Exercici)

Exer.	Descripció	Saldos drets control previ ingrés directe	Saldos drets control previ ingrés rebut	Rectificacions	Anul·lacions liquidacions i ajornaments	Drets pendents de cobrament total	Liquidacions cancel·lades: recaptació	Liquidacions cancel·lades: insolvències i altres	Drets pendents de cobrament
2000		0,02	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
2001		-16.686,97	0,00	0,00	0,00	-16.686,97	0,00	0,00	-16.686,97
2002		63.299,95	0,00	0,00	0,00	63.299,95	0,00	0,00	63.299,95
2003		214.119,37	0,00	0,00	0,00	214.119,37	0,00	0,00	214.119,37
2007		12.326,00	0,00	0,00	0,00	12.326,00	0,00	0,00	12.326,00
2009		0,03	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,03
2010		7.604,82	0,00	0,00	0,00	7.604,82	7.604,82	0,00	0,00
2011		144.513,67	0,00	0,00	0,00	144.513,67	132.732,50	0,00	11.781,17
2012		316.310,13	0,00	0,00	0,00	316.310,13	315.711,52	0,00	598,61
2013		1.459.994,98	0,00	0,00	0,00	1.459.994,98	1.423.041,03	0,00	36.953,95
	TOTAL	2.201.482,00	0,00	0,00	0,00	2.201.482,00	1.879.089,87	0,00	322.392,13

Exercici Comptable: 2014

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2014

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUTS NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	2.921.758,27	2.788.460,84		133.297,43
b. Altres operacions no financeres	0,00	1.000,00		-1.000,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	2.921.758,27	2.789.460,84		132.297,43
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	2.921.758,27	2.789.460,84		132.297,43
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				132.297,43

Exercici Comptable: 2014

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2014

	IMPORTS ANY 2014		IMPORTS ANY ANTERIOR 2013	
1. (+) Fons líquids		180.945,24		136.046,97
2. (+) Drets pendents de cobrament		960.513,08		2.246.146,69
(+) del Pressupost corrent	580.834,47		1.459.994,98	
(+) de Pressupostos tancats	322.392,13		741.487,02	
(+) d'operacions no pressupostàries	58.191,53		45.569,74	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	905,05		905,05	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		381.905,52		1.754.938,29
(+) del Pressupost corrent	391.087,09		1.395.440,02	
(+) de Pressupostos tancats	77.104,38		453.904,17	
(+) d'operacions no pressupostàries	50.084,93		41.931,79	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	136.370,88		136.337,69	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)		759.552,80		627.255,37
II. Saldos de dubtós cobrament		314.269,48		304.423,46
III. Excés de finançament afectat		0,00		0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		445.283,32		322.831,91

AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST EXERCICI CORRENT 2015

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2015 fins 30/09/2015

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ. Descripció	Modificacions			Despeses compromeses			Oblig. reconegudes netes			Pagaments realitzats			Oblig. pds. de pagament a 30/09/2015	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
	Crèdits inicials	Incorporació romanents	Altres	Crèdits definitius	Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Oblig. pds. de pagament a 30/09/2015	Pagaments realitzats	% sobre oblig.	Pagaments realitzats			
1 DESPESES DE PERSONAL.	453 809 50	0,00	0,00	453 809 50	342 362 53	75,44%	342 362 53	75,44%	0,00	342 362 53	100,00%	342 362 53	0,00	0,00	111.446,97
2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2 483 835 28	0,00	0,00	2 483 835 28	1 487 842 32	59,90%	1 487 842 32	59,90%	185 942 56	1 301 899 76	87 50%	1 301 899 76	185 942 56	0,00	995 992 96
3 DESPESES FINANCERES.	500,00	0,00	0,00	500,00	61,13	12,23%	61,13	12,23%	0,00	61,13	100,00%	61,13	0,00	0,00	438,87
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	36 651,07	0,00	0,00	36 651,07	3 000,00	8,19%	3 000,00	8,19%	0,00	3 000,00	100,00%	3 000,00	0,00	0,00	33.651,07
6 INVERSIONS REALS.	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	795 50	53,03%	795 50	53,03%	0,00	795 50	100,00%	795 50	0,00	0,00	704,50
TOTAL	2.976.295,85	0,00	0,00	2.976.295,85	1.834.061,48		1.834.061,48		185.942,56	1.648.118,92		1.648.118,92	185.942,56	0,00	1.142.234,37

Exercici Comptable: 2015

SITUACIÓ D' INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2015 fins 30/09/2015

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Resum General per Capítols: Capítol)

Econ.	Descripció	Previsions Inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets			Recaptació neta		Drets pendents de cobrament	Comp. drets recon. nets i prev. definitives
					Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	% sobre provisions definitives	Recaptació neta	% sobre drets reconeguts nets	
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	474.742,14	0,00	474.742,14	0,00	0,00	397.288,54	83,69%	337.532,83	84,96%	77.453,60
4	Transferències corrents.	2.501.453,72	0,00	2.501.453,72	41.462,46	0,00	1.357.396,04	54,26%	1.179.959,36	86,93%	1.144.057,68
5	Ingressos patrimonials.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	78,52	78,52%	78,52	100,00%	21,48
	TOTAL	2.976.295,86	0,00	2.976.295,86	41.462,46	0,00	1.754.763,10		1.517.570,71		1.221.532,76

Exercici Comptable: 2015

ROMANENT DE TRESORERIA a 30/09/2015

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2015	IMPORTS ANY ANTERIOR 2014
1. (+) Fons líquids	260.229,23	
2. (+) Drets pendents de cobrament	601.250,55	
(+) del pressupost corrent	237.192,39	
(+) de pressupostos tancats	338.231,77	
(+) d'operacions no pressupostàries	25.826,39	
3. (-) Obligacions pendents de pagament	316.973,80	
(+) del pressupost corrent	185.942,56	
(+) de pressupostos tancats	81.036,70	
(+) d'operacions no pressupostàries	49.994,54	
4. (+) Partides pendents d'aplicació	135.748,44	
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	905,05	
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	136.653,49	
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	680.254,42	
II. Saldos de cobrament dubtós	314.269,48	
III. Excés de finançament afectat	0,00	
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	365.984,94	

ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST REFERIDA A 31 DE DESEMBRE

ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Econ	Descripció	Crèdits inicials	Modific.	Crèdits definitius	Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius
1	DESPESES DE PERSONAL	453.809,50	13.668,65	467.478,15	342.362,53	73,24%	342.362,53	73,24%
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	2.483.835,28	-	2.481.056,13	1.487.842,32	59,97%	1.487.842,32	59,97%
3	DESPESES FINANCERES	500,00	-	500,00	61,13	12,23%	61,13	12,23%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	36.651,07	-	10.631,57	3.000,00	28,22%	3.000,00	28,22%
6	INVERSIONS REALS.	1.500,00	-	1.500,00	795,50	53,03%	795,50	53,03%
		2.976.295,85	-	2.961.165,85	1.834.061,48		1.834.061,48	

ESTIMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Econ	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	% sobre previsions definitives	Recaptació neta	% sobre drets reconeguts nets
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	474.742,14	123.438,49	598.180,63	397.288,54	-	-	397.288,54	66,42%	337.532,83	84,96%
4	Transferències corrents.	2.501.453,72	-	2.362.885,23	1.398.858,50	41.462,46	-	1.357.396,04	57,45%	1.179.959,36	86,93%
5	Ingressos patrimonials.	100,00	-	100,00	78,52	-	-	78,52	78,52%	78,52	100,00%
		2.976.295,86	-	2.961.165,86	1.796.225,56	41.462,46	-	1.754.763,10		1.517.570,71	

ANNEX DE PERSONAL



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

ANNEX DE PERSONAL

PERSONAL MANCOMUNITAT DES RAIGUER	
Any 2015	
A.- PLACES FUNCIONARIS	2
A.1.- Amb habilitació de caràcter nacional	2
A.1.1.- Secretari/a Interventor/a (acumulació)	1
A.1.1.- Tresorer/a (acumulació)	1
B.- PERSONAL LABORAL	17
B.1.- Contractes indefinits	4
B.1.1.- Treballador/a Social	1
B.1.2.- Xofer desbrossadora	1
B.1.3.- Auxiliar administratiu	2
B.2.- Contractes temporals	13
B.2.1.- Director/a Escoleta Pública Infantil	1
B.2.2.- Agent Desenvolupament Local	1
B.2.3.- Treballador/a Social	1
B.2.4.- Mediator/a cultural	1
B.2.5.- Educador de Carrer	5
B.2.6.- Formadora Alfabetització i competències bàsiques	1
B.2.7.- Educador/a Familiar	1
B.2.8.- Treballador/a Familiar	1
B.2.9.- Gerent	1
TOTAL	19



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

ANNEX DE PERSONAL

Tipus Personal	Lloc de Feina	Sous
funcionari	01- Secretaria	8.469,16 €
funcionari	01- Tresorera	801,64 €
lab. indefinit	02- Treballadora Social	29.354,42 €
lab. Indefinit	07- Aux. Adva (Admn. Gral)	15.352,04 €
lab. indefinit	07- Aux. Adva (S.Socials)	16.022,70 €
lab. indefinit	08- Xófer 1ª	20.815,42 €
lab. temporal	01- Gerent	37.848,42 €
lab. temporal	02- ADL	23.032,82 €
lab. temporal	02 - Director/a Escoleta	22.000,74 €
lab. temporal	02- Treballadora Social	10.681,16 €
lab. temporal	02- Mediadora Cultural	22.455,88 €
lab. temporal	02- Formadora Alfabetització i competències bàsiques	7.507,27 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EMO	22.520,70 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EMO	21.628,84 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EMO	11.393,07 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EMO	5.340,58 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EMO	5.340,58 €
lab. temporal	02- Educadora Social - EF	3.986,15 €
lab. temporal	09- Treballadora Familiar	15.591,70 €
IMPORTE TOTAL		300.143,29 €

ANNEX D'INVERSIONS



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

ANNEX D'INVERSIONS

Aplicació Pressupostaria[1]	Denominació del Projecte	Any Inici- Any Fi	Import Anualitat	Tipus Finançament						Total
				Recursos Propis	Ingressos Afectats					
					Finanç. UE	Financ. Estat	Financ. CCAA	Financ. altres Ajunta m.	Altr es.	
920,63600	Inversions de reposició: equips per a processos informació	2016	1.600,00	1.600,00						1.600,00
920,63500	Inversions reposició: mobiliari	2016	2.165,00	2.165,00						2.165,00

1[1] Indicar claramente la clasificación por programas, económica y orgánica (si así estuviera establecida esta última) a la que pertenece la aplicación presupuestaria.

Binissalem, 27 de novembre de 2015

La Presidenta,

Catalina Siquier Capó



INFORMES D'INTERVENCIÓ I ECONÒMIC - FINANCER



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

INFORME D'INTERVENCIÓ

ECONOMIA FINANCERA

Na Nieves Rodríguez Verdú, Secretaria- Interventora de la Mancomunitat des Raiguer,

De conformitat amb allò que estableix l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'article 18.4 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desplega el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, en Matèria Pressupostària, pel emeto el següent:

INFORME

PRIMER. La legislació aplicable és la següent:

— Els articles 162 al 171 i 193.bis del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

— Els articles 22.2 e) i l' article 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de las Bases de Règim Local.

— Els articles del 2 al 23 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, per el que se desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

— L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'Estructura dels Pressuposts de les Entitats Locals.

— La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

— L'article 16 del Real Decret 1463/2007, de 2 de novembre, per el que s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals.

— El Reglament (UE) N° 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC-10).

— Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l' article 12 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera per Corporacions Locals (IGAE).

— L' article 4.1 h) del Real Decret 1174/1987, de 18 de setembre, per el que se regula el Règim Jurídic dels Funcionaris de l'Administració Local amb Habilitació de Caràcter Nacional.

— Les Regles 55 y següents de l'Ordre EHA/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

- El Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat pel Real Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre.
- Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressuposts Generals de l'Estat per l'any 2016.
- El Real Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i Entitats Locals i altres de caràcter econòmic.
- El Real Decret-Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de recolzament a Entitats Locals amb problemes financers.

SEGON. El Projecte del Pressupost General per a l'exercici econòmic de 2016, format per la Sra. Presidenta de la Mancomunitat des Raiguer, està integrat pel Pressupost únic de l'Entitat Local.

TERCER. Ascendeix a la quantitat de 3.216.779,66 euros en l'Estat de Despeses del Pressupost i de 3.216.779,66 euros en l'Estat d'ingressos del Pressupost de l'exercici 2016, no presentant en conseqüència dèficit inicial.

Els ingressos que es preveuen són les aportacions dels Ajuntaments, transferències calculades amb criteris diferents segons el tipus de servei que financen i que consten al pressupost d'ingressos.

Ingressos dels Serveis Integrats de gestió per la recollida selectiva de les fraccions d'envasos, vidre, i paper i cartró, mitjançant l'emissió de factures per part de la Mancomunitat.

Ingressos provinents de subvencions concedides per la Comunitat Autònoma.

Examinats els crèdits consignats al pressupost de despeses per atendre el compliment de les obligacions exigibles, les despeses de funcionament, s'estimen suficients.

Estabilitat pressupostària. Els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses té un import total igual a la suma dels capítols 1 a 7 de l'estat d'ingressos, assegurant així l'estabilitat pressupostària prescrita al capítol III de la Llei 18/2001, general d'estabilitat pressupostària, de 12 d'octubre.

QUART. Al Projecte de Pressupost General s'incorpora la documentació legalment exigible.

El pressupost de l'Entitat Local format pel Sr. President, al qual s'uneix la documentació següent:

- Memòria subscrita per la Presidenta explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el pressupost actualment en vigor.
- Estat de despeses i estat d'ingressos.



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

- Bases d'execució del pressupost.
- Liquidació del Pressupost de l'exercici econòmic 2014, i avanç del corrent, referida, al menys, a nou mesos del mateix.
- Annex de personal de l'Entitat Local, en què es relacionin i valorin els llocs de treball existents en aquesta, de manera que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el pressupost.
- Annex de les inversions.
- Informe d'Avaluació del Compliment de l'Objectiu d'Estabilitat Pressupostària.

CINQUÈ. Com a resum econòmic indicar que la liquidació del pressupost de l'exercici 2014 té un Resultat Pressupostari positiu que ascendeix a 132.297,43 euros.

La Mancomunitat no té Deute i la Memòria estableix l'avaluació dels ingressos i despeses.

SISÈ. En quant al Procediment a seguir serà el següent:

A. Emès Informe d'Intervenció, el Ple de la Corporació elevarà abans del 15 d'octubre (amb els annexos i documentació complementària exigida per la legislació) per a la seva aprovació.

En relació a la competència el Ple serà l'òrgan competent per aprovar el Pressupost General, la majoria simple serà el quòrum necessari per a l'adopció vàlida de l'Acord d'aprovació, de conformitat amb allò que estableixen els articles 22.2 e) i 47.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

B. Aprobant inicialment el Pressupost General per a l'exercici econòmic de 2016, s'exposarà al públic, amb anunci previ en el *Butlletí Oficial de les Illes Balears*, durant quinze dies hàbils, durant els quals els interessats el podran examinar i presentar reclamacions davant del Ple.

C. El pressupost es considerarà definitivament aprovat, si durant el termini esmentat no s'han presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

L'aprovació definitiva s'ha de realitzar abans del 31 de desembre de l'exercici anterior, tal com indica l'article 169.2 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, així com l'article 20.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

D. El Pressupost General s'ha de publicar en el *Butlletí Oficial de les Illes Balears* resumit per capítols i la plantilla de personal, amb entrada en vigor en l'exercici 2016, una vegada s'hagi publicat en la forma prevista anteriorment.

E. Cal remetre una còpia d'aquest a l'Administració de l'Estat i a l'òrgan de govern de la Comunitat Autònoma del Pressupost General, i aquesta remissió s'ha de realitzar simultàniament a l'enviament al *Butlletí Oficial* de l'anunci descrit anteriorment.

Una còpia del Pressupost ha d'estar a disposició del públic, als efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva fins a la finalització de l'exercici.

F. Contra l'aprovació definitiva del Pressupost es pot interposar directament recurs contenciós administratiu, en la forma i terminis establerts en les normes d'aquesta Jurisdicció.

El Tribunal de comptes informará prèviament a la resolució del recurs quan la impugnació afecti o es refereixi a l'anivellament pressupostari.

La interposició de recursos no suspèn per si mateixa l'aplicació del pressupost aprovat definitivament per la Corporació.

Aquest és el parer de qui subscriu no obstant el ple, amb superior criteri, decidirà.

Bínissalem, 27 de novembre de 2015.

La secretaria- interventora,

Signat; Nieves Rodríguez Verdú



RESUM DEL PRESSUPOST

PROJECTE PRESSUPOST DE DESPESES 2016 CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES			2015	
GRUP		Import		Import
1	SERVEIS PÚBLICS BàSICS	2.568.337,99 €	79,84%	2.248.184,02 €
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	409.602,91 €	12,73%	481.649,46 €
3	PRODUCCIÓ DE BENS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	69.975,79 €	2,18%	86.443,99 €
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	33.675,49 €	1,05%	31.954,59 €
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	135.187,48 €	4,20%	128.063,82 €
TOTAL DESPESES		3.216.779,66 €	100,00%	2.976.295,87 €

PROJECTE PRESSUPOST DE DESPESES 2016 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA			2015	
CAPÍTOL				
	OPERACIONS CORRENTS	3.213.014,66 €		2.974.795,87 €
1	DESPESES DE PERSONAL	474.087,15 €	14,74%	453.809,50 €
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	2.735.677,25 €	85,04%	2.483.835,30 €
3	DESPESES FINANCERES	250,00 €	0,01%	500,00 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.000,25 €	0,09%	36.651,07 €
	OPERACIONS DE CAPITAL	3.765,00 €		1.500,00 €
6	INVERSIONS REALS	3.765,00 €	0,12%	1.500,00 €
TOTAL DESPESES		3.216.779,66 €		2.976.295,87 €
CONJUNT DE CAPÍTOLS NO FINANCERS (1-7)		3.216.779,66 €	100,00%	2.976.295,87 €

PROJECTE PRESSUPOST D'INGRESSOS 2016			2015	
CAPÍTOL		Import		Import
	OPERACIONS CORRENTS	3.216.779,66 €		2.976.295,87 €
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	583.446,57 €	18%	474.742,14 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.633.233,09 €	82%	2.501.453,73 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00 €	0%	100,00 €
TOTAL INGRESSOS		3.216.779,66 €	100%	2.976.295,87 €

PRESSUPOST DE DESPESES

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

PROJECTE PRESSUPOST DE DESPESES 2016						
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES						
						2016
A.G.	P.G.	G.P.	Progra mes	subcon cepte	descripció	Import
1	16	162			SERVEIS PÚBLICS BÁSICS	
					Benestar Comunitari	2.568.337,99 €
					Recollida, gestió i tractament de residus	2.568.337,99 €
					Recollida de residus.	1.600.692,92 €
			1621			6.114,11 €
			1621	13101	Recollida, eliminació i tractament de residus. Retribucions bàsiques Aux. Admn. (SOIB corp. Locals)	9.907,46 €
			1621	13102	Recollida, eliminació i tractament de residus. Retribucions bàsiques ADE (SOIB corp. Locals)	1.415.729,03 €
			1621	22700	Recollida, eliminació i tractament de residus. Treballs realitzats per l'empresa contractada	252,82 €
			1621	22114	Recollida, eliminació i tractament de residus. Subministraments per a material de control i seguiment	70.247,18 €
			1621	22602	Recollida, eliminació i tractament de residus. Publicitat i propaganda	76.662,32 €
			1621	22706	Recollida, eliminació i tractament de residus. Treballs realitzats pel Tècnic de medi ambient	21.780,00 €
			1621	22707	Recollida, eliminació i tractament de residus. Treballs realitzats per l'ADL (Binissalem)	967.645,07 €
			1623		Tractament de residus.	967.645,07 €
			1623	22503	Tractament de residus. Taxa Incineració RSU TIRME	967.645,07 €
2	21				ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	409.602,91 €
					Pensions	112.515,56 €
					Pensions	112.515,56 €
			211			112.515,56 €
			211	16000	Pensions. Quotes Socials	264.589,46 €
			23		Serveis Socials i Promoció Social	264.589,46 €
			231		Assistència Social Primària	30.389,19 €
			231	13000	Assistència Social Primària. Retribucions Treballadors Socials	16.734,44 €
			231	13002	Assistència Social Primària. Retribucions Auxiliar Administratiu	45.142,81 €
			231	13100	Assistència Social Primària. Retribucions Treballadores Familiars	8.237,20 €
			231	13101	Assistència Social Primària. Retribucions Formador/a Alfabetització i competències bàsiques	72.585,95 €
			231	13102	Assistència Social Primària. Retribucions Educadors/res de Carrer (EMO)	23.890,85 €
			231	13103	Assistència Social Primària. Retribucions Mediadors Culturals	10.782,16 €
			231	13104	Assistència Social Primària. Retribucions Treballadora Social	2.200,00 €
			231	22000	Assistència Social Primària. Material d'oficina ordinari, no inventariable (Immigració)	2.130,00 €
			231	22001	Assistència Social Primària. Material d'oficina ordinari, no inventariable (EMO)	100,00 €
			231	22002	Assistència Social Primària. Material Programes EMO (bus Estiu)	1.300,00 €
			231	22300	Assistència Social Primària. Transport Programes EMO (bus Estiu)	500,00 €
			231	22400	Assistència Social Primària. Primes assegurances Programes EMO (bus Estiu)	45.941,86 €
			231	22711	Assistència Social Primària. Treballs realitzats per l'empresa per a l'execució del Servei Suport Psicosocial a Infà	800,00 €
			231	22790	Assistència Social Primària. Monitors Programes EMO (bus Estiu)	225,00 €
			231	23120	Assistència Social Primària. Treb. Socials. Indemnitzacions per raó de serveis: locomoció	450,00 €
			231	23121	Assistència Social Primària. Personal Immigració. Indemnitzacions per raó de serveis: locomoció	180,00 €
			231	23122	Assistència Social Primària. Aux. Admn. Indemnitzacions per raó de serveis: locomoció	3.000,00 €
			231	48000	Assistència Social Primària. Tranf. Al Fons Mallorquí de Solidaritat	32.497,89 €
			24		Foment de l'Ocupació	32.497,89 €
			241		Foment de l'Ocupació	24.017,89 €
			241	13100	Foment de l'Ocupació. Retribucions AODL	500,00 €
			241	22000	Foment de l'Ocupació. Material d'oficina ordinari, no inventariable (pla Formatiu Agrupat EEI)	7.500,00 €
			241	22706	Foment de l'Ocupació. Treballs realitzats per l'empresa per a l'execució del Pla Formatiu Agrupat	480,00 €
			241	23120	Foment de l'Ocupació. AODL. Indemnitzacions per raó de serveis: locomoció	69.975,79 €
3	31				PRODUCCIÓ DE BENS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	11.319,55 €
					Sanitat	11.319,55 €
					Protecció de la salubritat pública	11.319,55 €
			311	22704	Protecció de la salubritat pública. Control de Fauna	58.656,24 €
			311			23.307,99 €
			32		Educació	22.947,59 €
			323		Funcionament de centres docents d'ensenyament infantil i primària i ed. Especial	360,00 €
			323	13101	Func. de centres docents d'enseny. Infantil i prim. i ed. espec. Retribucions Director/a Escola Pública Infantil	35.348,25 €
			323	23120	Func. de centres docents d'enseny. Infantil i prim. i ed. espec. Director/a Escola Pública Infantil. Indemn. per raó de s	35.348,00 €
			326		Serveis complementaris d'educació	0,25 €
			326	22706	Serveis Complementaris d'educació. Suport Escolar i activ. Alternatives	
			326	46201	Serveis Complementaris a l'Educació. Transf.Als Sup Escolars, Act. complementàries i alt.	
4	45				ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	33.675,49 €
					Infraestructures	33.675,49 €
			454	13000	Camins veïnals. Retribucions xòfer primera	21.675,49 €
			454	22111	Camins veïnals. Submn. de repuestos de maquinària, utilatge i elements de transport: Desbrossadores	9.000,00 €
			454	22114	Camins veïnals. Submn. de repuestos de maquinària, utilatge i elements de transport: Camió	500,00 €
			454	22115	Camins veïnals. Submn. de repuestos de maquinària, utilatge i elements de transport: Màquina pintabandes	1.000,00 €
			454	22400	Camins veïnals. Primes assegurances maquinària	1.500,00 €
9	91				ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	135.187,48 €
					Òrgans de Govern	10.996,16 €
			912	10000	Òrgans de govern. Retribucions bàsiques. Presidenta	3.996,16 €
			912	23000	Òrgans de govern. Dietes de càrrecs electius	4.000,00 €
			912	23300	Òrgans de govern. Altres indemnitzacions càrrecs electius	2.000,00 €
			912	23320	Òrgans de govern. Altres indemnitzacions del personal	1.000,00 €
			92		Serveis de Caràcter General	124.191,32 €
			920	12000	Administració General. Retribucions secretaria-interventora i tresorera	9.566,27 €
			920	13002	Administració General. Retribucions auxiliar administratiu	16.150,36 €
			920	13100	Administració General. Retribucions gerent	39.233,26 €
			920	15000	Administració General. Productivitat	100,00 €
			920	15100	Administració General. Gratificacions	100,00 €
			920	21300	Administració General. Reparacions, manteniment i conservació: de maquinària, instal·lacions tècniques i utila	200,00 €
			920	21500	Administració General. Reparacions, manteniment i conservació: de mobiliari	200,00 €
			920	21600	Administració General. Reparacions, manteniment i conservació: d'equips per a processos d'informació	200,00 €
			920	22000	Administració General. Material d'oficina ordinari, no inventariable	1.000,00 €
			920	22001	Administració General. Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	800,00 €
			920	22002	Administració General. Material informàtic, no inventariable	1.200,00 €
			920	22003	Administració General. Fotocòpies	500,00 €
			920	22100	Administració General. Energia elèctrica	1,00 €
			920	22101	Administració General. Aigua	1,00 €
			920	22104	Administració General. Vestuari	100,00 €
			920	22110	Administració General. Productes de neteja	1,00 €
			920	22200	Administració General. Telecomunicacions	6.000,00 €
			920	22201	Administració General. Postals	350,00 €
			920	22400	Administració General. Primes assegurances	4.500,00 €
			920	22500	Administració General. Tributs	50,00 €
			920	22601	Administració General. Atencions protocolàries i representatives	1.500,00 €
			920	22602	Administració General. Publicitat i propaganda	50,00 €
			920	22604	Administració General. Jurídics i contenciosos	1,00 €
			920	22700	Administració General. Neteja i higiene	100,00 €
			920	22702	Administració General. Valoracions i peritatges	500,00 €
			920	22706	Administració General. Web corporativa	4.500,00 €
			920	22707	Administració General. Consultor Administratiu on-line	4.419,73 €
			920	22709	Administració General. Assessoria Laboral	6.500,00 €
			920	22710	Administració General. Gestió de Prevenció de riscos laborals	1.061,72 €
			920	22711	Administració General. Quotes TIC/Mallorca i ABSIS	11.000,00 €
			920	22712	Administració General. Gestió de Prevenció de riscos laborals a Ajuntaments	10.050,98 €
			920	23110	Administració General. Indemnitzacions per raó de servei: locomoció	240,00 €
			920	35900	Administració General. Comissions bancàries	250,00 €
			920	63500	Administració general. Inversions de reposició en mobiliari	2.165,00 €
			920	63600	Administració General. Inversions de reposició en equips per a processos d'informació	1.600,00 €
TOTAL DESPESES						3.216.779,66 €

MANCOMUNITAT DES RAIGUER
PRESSUPOST 2016

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

MANCOMUNITAT DES RAIGUER
PRESSUPOST 2016

PRESSUPOST D'INGRESSOS

PROJECTE PRESSUPOST D'INGRESSOS 2016

					2016
capítol	article	concepte	subconcepte	descripció	Import
3	39	399		TAXES,PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	583.446,57 €
				ALTRES INGRESSOS	583.446,57 €
				Altres ingressos diversos	583.446,57 €
			39900	Drets d'examen	100,00 €
			39901	Aportació SIGs Recollida Selectiva	583.346,57 €
4	45	450		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.633.233,09 €
				DE COMUNITATS AUTÒNOMES	28.411,36 €
				De l'Administració Gral. de la comunitat autònoma	28.411,36 €
	46	462	45060	Aportació Cons. de Presidència. DG. Cooperació i Immigració	1,00 €
			45063	Aportació Conselleria de Treball, Comerç i Indústria. Soib-Corp Locals	20.460,36 €
			45080	Aportació Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques. EBAP	7.950,00 €
				D'ENTITATS LOCALS	2.604.821,73 €
				Transferències d'Ajuntaments	2.604.821,73 €
			46201	Aportació ajuntaments: Administració general	170.259,39 €
			46203	Aportació ajuntaments: Recollida fems	1.002.145,58 €
			46204	Aportació ajuntaments: Eliminació RSU	967.645,07 €
			46205	Aportació ajuntaments: Manteniment maquinària	12.000,00 €
			46208	Aportació ajuntaments: Agents d'ocupació i desenvolupament local	31.337,58 €
			46209	Aportació ajuntaments: Treballadors socials	53.359,72 €
			46210	Aportació ajuntaments: Treballadors familiars	59.247,70 €
			46211	Aportació ajuntaments: Educadors socials	133.927,52 €
			46212	Aportació ajuntaments: Mediadora cultural	42.706,09 €
			46213	Aportació ajuntaments: Aux.admin. Serveis socials	21.172,06 €
			46219	Aportació ajuntaments: Prevenció riscos laborals	10.050,98 €
			46220	Aportació ajuntaments: Suport Psicosocial Infància i família	45.941,86 €
			46223	Aportació ajuntaments: Control de Fauna	11.319,55 €
			46224	Aportació ajuntaments: Escoleta Pública Infantil	29.844,54 €
			46225	Aportació ajuntaments: Consultor administratiu on-line	4.051,42 €
			46227	Aportació ajuntaments: Pla Formatiu Agrupat EELL	50,00 €
			46226	Aportació ajuntaments: Paga extra Nadal 2012	9.762,67 €
5	52	520		INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00 €
				INTERESSOS DE DIPÒSITS	100,00 €
				Ingressos comptes corrents	100,00 €
			52000	Comptes corrents Sa Nostra	50,00 €
			52001	Compte corrent La Caixa	50,00 €
TOTAL INGRESSOS					3.216.779,66 €

DESCRIPCIÓ ECONÒMICA DETALLADA DELS SERVEIS

FITXA DE CÀLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	1
Títol:	ADMINISTRACIÓ GENERAL
Partida pressupost:	46201
Import global:	170.259,39 €
Crítéri distribució:	30-70 serveis administrats-parts iguals

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

11

MUNICIPI	COSTOS de serveis encomanats (suma serveis del 2 al 16)	30% participació en funció de serveis administrats	70% igual per tots els municipis	% total participació criteri 30-70 serveis administrats-parts iguals	aportació municipal servei
ALARÓ	365.677,27	3,61%	6,36%	9,98%	16.985,74 €
BINISALEM	438.392,49	4,33%	6,36%	10,69%	18.208,88 €
BÜGER	104.114,15	1,03%	6,36%	7,39%	12.585,99 €
CAMPANET	242.850,95	2,40%	6,36%	8,76%	14.919,68 €
CONSELL	265.694,10	2,62%	6,36%	8,99%	15.303,92 €
INCA	987,37	0,01%	6,36%	6,37%	10.851,30 €
LLOSETA	545.846,23	5,39%	6,36%	11,76%	20.016,35 €
MANCOR	105.663,97	1,04%	6,36%	7,41%	12.612,06 €
MARRATXÍ	2.092,30	0,02%	6,36%	6,38%	10.869,88 €
SANTA MARIA	515.430,38	5,09%	6,36%	11,46%	19.504,73 €
SELVA	449.806,64	4,44%	6,36%	10,81%	18.400,87 €
total	3.036.555,85	30,00%	70,00%	100,00%	170.259,39 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social presidenta	211,16000	1.252,80 €	100%	1.252,80 €
seguretat social secretari-interventor	211,16000	2.134,20 €	100%	2.134,20 €
seguretat social tesorera	211,16000	207,12 €	100%	207,12 €
seguretat social auxiliar administratiu	211,16000	5.551,08 €	100%	5.551,08 €
seguretat social xòfer desbrossadora	211,16000	6.169,56 €	100%	6.169,56 €
seguretat social gerent	211,16000	12.116,76 €	100%	12.116,76 €
aportació Fons Mallorquí de Solidaritat	231,48000	3.000,00 €	100%	3.000,00 €
salari xòfer desbrossadora	454,13000	21.017,42 €	100%	21.017,42 €
salari presidenta	912,10000	3.996,16 €	100%	3.996,16 €
Dietes de càrrecs electius	912,23000	4.000,00 €	100%	4.000,00 €
Altres indemnitzacions càrrecs electius	912,23300	2.000,00 €	100%	2.000,00 €
Altres indemnitzacions del personal	912,23320	1.000,00 €	100%	1.000,00 €
salari secretari-interventor	920,12000	8.469,16 €	100%	8.469,16 €
salari tesorera	920,12000	801,64 €	100%	801,64 €
salari auxiliar administratiu	920,13002	15.554,04 €	100%	15.554,04 €
salari gerent	920,13100	38.050,42 €	100%	38.050,42 €
productivitat	920,15000	100,00 €	100%	100,00 €
gratificacions	920,15100	100,00 €	100%	100,00 €
manteniment maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	920,21300	200,00 €	100%	200,00 €
manteniment mobiliari	920,21500	200,00 €	100%	200,00 €
manteniment equipaments per a processos d'informació	920,21600	200,00 €	100%	200,00 €
material oficina	920,22000	1.000,00 €	100%	1.000,00 €
subscripcions	920,22001	800,00 €	100%	800,00 €
material informàtic no inventariable	920,22002	1.200,00 €	100%	1.200,00 €
fotocòpies	920,22003	500,00 €	100%	500,00 €
energia elèctrica	920,22100	1,00 €	100%	1,00 €
aigua	920,22101	1,00 €	100%	1,00 €
vestuari	920,22104	100,00 €	100%	100,00 €
productes de neteja	920,22110	1,00 €	100%	1,00 €
telecomunicacions	920,22200	6.000,00 €	100%	6.000,00 €
postals	920,22201	350,00 €	100%	350,00 €
primes assegurances	920,22400	4.500,00 €	100%	4.500,00 €
tributs	920,22500	50,00 €	100%	50,00 €
atencions protocolàries i representatives	920,22601	1.500,00 €	100%	1.500,00 €
publicitat i propaganda corporativa	920,22602	50,00 €	100%	50,00 €
despeses jurídiques	920,22604	1,00 €	100%	1,00 €
higiene i neteja	920,22700	100,00 €	100%	100,00 €
valoracions i peritatges	920,22702	500,00 €	100%	500,00 €
web corporativa	920,22706	4.500,00 €	100%	4.500,00 €
Consultor Administratiu on-line.	920,22707	4.419,73 €	8,33%	368,31 €
assessoria laboral	920,22709	6.500,00 €	100%	6.500,00 €
gestió prevenció riscos laborals	920,22710	1.061,72 €	100%	1.061,72 €
quotes Consorci informàtica local i Absis	920,22711	11.000,00 €	100%	11.000,00 €
indemnitzacions per raó de servei, locomoció	920,23110	240,00 €	100%	240,00 €
comissions bancàries	920,35900	250,00 €	100%	250,00 €
inversions en equip. per a processos d'informació	920,63600	1.600,00 €	100%	1.600,00 €
inversions mobiliari	920,63500	2.165,00 €	100%	2.165,00 €
drets d'examen	39900	100,00 €	100%	-100,00 €
ingressos bancs	52000-52001	100,00 €	100%	-100,00 €
TOTAL SERVEI		170.645,81 €		170.259,39 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	2
Títol:	RECOLLIDA FEMS
Partida pressupost:	46203
Import global:	1.002.145,58 €
Crítéri distribució:	temps dedicat a cada municipi

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

9

		DESPESES					INGRESSOS	
MUNICIPIIS	100% temps dedicat a cada municipi	Cost Servei Recollida de Fems	extra campanya	Control i seguiment, Comunicació i publicitat (inclou TMA)	Aux. Admn (inclou subvenció SOIB Corp Locals)	ADL Residus Binissalem (inclou subvenció SOIB Corp Locals)	Previsió Ingresos SIGs 2016	aportació municipal servei
ALARÓ	12,233%	173.190,85 €	6.789,50 €	11.213,36 €	38,22 €		96.678,91 €	94.553,02 €
BINISSALEM	17,253%	244.260,45 €	9.575,60 €	15.814,81 €	53,90 €	22.288,39 €	153.512,97 €	138.480,18 €
BÚGER	3,650%	51.674,11 €	2.025,75 €	3.345,67 €	11,40 €		12.050,64 €	45.006,29 €
CAMPANET	7,773%	110.049,34 €	4.314,20 €	7.125,22 €	24,28 €		39.666,47 €	81.846,57 €
CONSELL	9,333%	132.134,71 €	5.180,00 €	8.555,15 €	29,16 €		54.365,47 €	91.533,55 €
INCA		- €	- €	- €	- €			
LLOSETA	15,257%	215.993,06 €	8.467,45 €	13.984,61 €	47,66 €		58.024,35 €	180.468,43 €
MANCOR	3,967%	56.157,25 €	2.201,50 €	3.635,94 €	12,39 €		12.979,92 €	49.027,16 €
MARRATXÍ		- €	- €	- €	- €			
SANTA MARIA	17,687%	250.395,27 €	9.816,10 €	16.212,01 €	55,25 €		113.300,45 €	163.178,20 €
SELVA	12,847%	181.873,99 €	7.129,90 €	11.775,55 €	40,13 €		42.767,39 €	158.052,18 €
total	100,000%	1.415.729,03 €	55.500,00 €	91.662,32 €	312,41 €	22.288,39 €	583.346,57 €	1.002.145,58 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	% imput.servei	import imputat
Recollida RSU (inclou totes les fraccions) (96%)	1621,22700	1.415.729,03 €	100%	1.415.729,03 €
Control i Seguiment (3%)	44.241,53			
tècnic medi ambient 1	1621,22706	38.331,16 €	100%	38.331,16 €
tècnic medi ambient 2	1621,22706	38.331,16 €	100%	38.331,16 €
material control i seguiment	1621,22114	252,82 €	100%	252,82 €
Comunicació, informació, publicitat (1%)	14.747,18	14.747,18 €	100%	14.747,18 €
EXTRA CAMPANYA	1621,22602	55.500,00 €	100%	55.500,00 €
seguretat social aux. admn. SOIB-Corp. Locals	211,16000	1.925,35 €	100%	1.925,35 €
salari aux. admn. SOIB-Corp. Locals	1621,13101	6.114,11 €	100%	6.114,11 €
seguretat social ADL SOIB-Corp. Locals	211,16000	3.334,24 €	100%	3.334,24 €
salari ADL SOIB-Corp. Locals	1621,13102	9.907,46 €	100%	9.907,46 €
Tècnic ADL Binissalem	1621,22707	21.780,00 €	100%	21.780,00 €
Preu revisat abril 2015	98.393,23 €	3		295.179,69
Previsió nova contractació abril 2016*	131.059,78 €	9		1.179.538,05
pressupost exercici 2016				1.474.717,74
*s'ha fet una estimació d'un increment del 20% en el cost de la contracta (a part de considerar l'amortització dels equips)				
Aportació SIGs per recollida selectiva (ecoembes, ecovidrio, saic	39901	583.346,57 €	100%	-583.346,57 €
Ap. Cons.Treball, Comerç i Ind.. Soib-Corp Locals. Aux. Admn.	45063	7.727,05 €	100%	-7.727,05 €
Ap. Cons.Treball, Comerç i Ind.. Soib-Corp Locals. AODL	45063	12.733,31 €	100%	-12.733,31 €
TOTAL SERVEI				1.002.145,58 €

FITXA DE CÀLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	3
Títol:	ELIMINACIÓ RSU - TIRME
Partida pressupost:	46204
Import global:	967.645,07 €
Criteri distribució:	Pesatge mensual de la fracció de Rebuig

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

9

MUNICIPI	estimació 31.12.2015	previsió KG 2015 (increm. 4%)	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ	850.122	884.127	13,20%	127.752,80 €
BINISSALEM	284.810	296.202	4,42%	42.800,06 €
BÚGER	177.670	184.777	2,76%	26.699,51 €
CAMPANET	297.170	309.057	4,62%	44.657,47 €
CONSELL	666.870	693.545	10,36%	100.214,45 €
INCA		-		
LLOSETA	1.585.864	1.649.299	24,63%	238.317,04 €
MANCOR	166.970	173.649	2,59%	25.091,56 €
MARRATXÍ		-		
SANTA MARIA	1.276.810	1.327.882	19,83%	191.873,70 €
SELVA	1.132.840	1.178.154	17,59%	170.238,48 €
total	6.439.126	6.696.691	100,00%	967.645,07 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	% imput.servei	import imputat
Previsió kg tractats *144,496 €/tm	1623,22503	967.645,07 €	100%	967.645,07 €
tasa 2015**: 131,36 + 10% IVA = 144,5 €/tm				
** no es preveu un increment de la taxa respecte del 2015				
TOTAL SERVEI				967.645,07 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	4
Títol:	MANTENIMENT I ÚS MAQUINÀRIA
Partida pressupost:	46205
Import global:	12.000,00 €
Criteri distribució:	Previsió d'ús

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Estimació d'ús de la maquinària en base a la utilització d'anys anteriors

MUNICIPI	2015			estimació ús 2016				aportació municipal servei
	desbrossador a	desbrossadora petita	camió	desbrossadora	desbrossador a petita	màquina pintabandes	camió	
ALARÓ	11			11		1		852,71 €
BINISALEM	28			28	1	1	1	2.158,70 €
BÚGER	3			5		1		429,55 €
CAMPANET	12			12		1		923,24 €
CONSELL	4			4		3		512,87 €
INCA	14			14				987,37 €
LLOSETA						1		76,92 €
MANCOR	11			11		1	12	1.660,40 €
MARRATXÍ	14			14				987,37 €
SANTA MARIA	23			23		1		1.699,03 €
SELVA	21			21		3		1.711,82 €
total dies	141			143	1	13	13	12.000,00 €
preu per dia	69,79 €	75,00 €	67,31 €	70,53 €	75,00 €	76,92 €	67,31 €	

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida despesa	import total	%imput.servei	import imputat	import diari
manteniment desbrossadora 1	454,22111	9.000,00 €	100%	9.000,00 €	70,53 €
manteniment desbrossadora 2	454,22111				75,00 €
manteniment camió	454,22114	500,00 €	100%	500,00 €	67,31 €
màquina pintabandes	454,22115	1.000,00 €	100%	1.000,00 €	76,92 €
assegurances maquinària	454,22400	1.500,00 €	100%	1.500,00 €	
TOTAL SERVEI				12.000,00 €	

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	5
Títol:	AGENT D'OCUPACIÓ I DESENVOLUPAMENT LOCAL
Partida pressupost:	46208
Import global:	31.337,58 €
Crèteri distribució:	50-50. Municipis amb el servei

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS
Municipis beneficiaris 6

MUNICIPI	HABITANTS 2014	% s/ total habitants	50% igual per tots els municipis	50% en funció del nombre d'habitans	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ						
BINISSALEM	7.936	35,47%	8,33%	17,74%	26,07%	8.169,39 €
BÚGER	1.030	4,60%	8,33%	2,30%	10,64%	3.332,82 €
CAMPANET	2.554	11,42%	8,33%	5,71%	14,04%	4.400,14 €
CONSELL						
INCA						
LLOSETA	5.686	25,41%	8,33%	12,71%	21,04%	6.593,62 €
MANCOR	1.309	5,85%	8,33%	2,93%	11,26%	3.528,21 €
MARRATXÍ						
SANTA MARIA SELVA	3.858	17,24%	8,33%	8,62%	16,96%	5.313,39 €
total	22.373	100,00%	50,00%	50,00%	100,00%	31.337,58 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social AODL	211,16000	7.622,76 €	100%	7.622,76 €
salari AODL	241,13100	23.234,82 €	100%	23.234,82 €
indemnitzacions per raó de servei. Locomoció	241,23120	480,00 €	100%	480,00 €
TOTAL SERVEI				31.337,58 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	6
Títol:	TREBALLADORES SOCIALS
Partida pressupost:	46209
Import global:	53.359,72 €
Crítéri distribució:	hores dedicació cada municipi

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS
Municipis beneficiaris 4

MUNICIPIS	jornada laboral	% total participació*	Costos salarials	Locomoció	aportació municipal servei
ALARÓ					
BINISSALEM					
BÚGER	50%	100,00%	14.280,16 €	26,88%	60,47 €
CAMPANET	50%	57,63%	22.390,66 €	42,14%	94,81 €
CONSELL					
INCA					
LLOSETA					
MANCOR					
MARRATXÍ					
SANTA MARIA					
SELVA	50%	42,37%	16.463,90 €	30,99%	69,72 €
total	150%	200,00%	53.134,72 €	100,00%	225,00 €
					53.359,72 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social treballador social Camp-Selva	211,16000	9.298,14 €	100%	9.298,14 €
salari treballador social Campanet-Selva	231,13000	29.556,42 €	100%	29.556,42 €
seguretat social treballador social Búger	211,16000	3.498,00 €	100%	3.498,00 €
salari treballador social Búger	231,13104	10.782,16 €	100%	10.782,16 €
indemnitzacions per raó de servei: locomoció	231,23120	225,00 €	100%	225,00 €
*la participació de la treb social de Selva i Campanet és de mitja jornada a cada municipi pero el cost és el reflexat degut a un complement per majors funcions al municipi de Campanet				
TOTAL SERVEI				53.359,72 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	7
Títol:	TREBALLADORES FAMILIARS
Partida pressupost:	46210
Import global:	59.247,70 €
Criteri distribució:	1 treballador per municipi

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiari	2
-----------------------	---

MUNICIPI	% total JORNADES LABORALS	aportació municipal servei
ALARÓ		
BINISALEM		
BÚGER		
CAMPANET		
CONSELL		
INCA		
LLOSETA	200%	38.268,20 €
MANCOR		
MARRATXÍ		
SANTA MARIA		
SELVA	100%	20.979,50 €
total		59.247,70 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social treballadora familiar.	211,16000	14.642,20 €	100%	14.642,20 €
salari treballadores familiars	231,13100	44.605,50 €	100%	44.605,50 €
TOTAL SERVEI				59.247,70 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	8
Títol:	EDUCADORS SOCIALS
Partida pressupost:	46211
Import global:	133.927,52 €
Criteri distribució:	hores dedicació a cada municipi

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis benefici 6

MUNICIPI	Monitors i Suports							TOTAL Aportació municipal
	Educadors Socials (EMO)	Educadors Socials (EF)	Escolars (gen-jul; oct-des 2016)		Despeses diverses	Bus Estiu	SUBVENCIÓ	
ALARÓ	14.976,47 €		8.508,00 €	18%	387,47 €	385,72 €	0,05	24.257,61 €
BINISALEM	28.993,76 €	5.319,36 €	10.032,00 €	34%	731,66 €	385,73 €	0,08	45.462,43 €
BÚGER			- €					- €
CAMPANET	7.140,08 €		5.350,40 €	10%	206,08 €	385,71 €	0,03	13.082,24 €
CONSELL			5.544,00 €	4%	91,47 €	385,71 €	0,01	6.021,17 €
INCA			- €					- €
LLOSETA	15.203,55 €		- €	12%	250,85 €	385,71 €	0,03	15.840,08 €
MANCOR			- €					- €
MARRATXÍ			- €					- €
SANTA MARIA	14.976,47 €		5.913,60 €	16%	344,67 €	385,71 €	0,04	21.620,41 €
SELVA	7.140,08 €		- €	6%	117,81 €	385,71 €	0,01	7.643,59 €
total	88.430,41 €	5.319,36 €	35.348,00 €	100%	2.130,00 €	2.700,00 €	0,25	133.927,53 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció				partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
Seguretat Social Educadors Socials (EMO i EF)				211,16000	22.889,41 €	100%	22.889,41 €
Salari Educadors Socials (EMO i EF)				231,13102	70.860,36 €	100%	70.860,36 €
Honoraris Monitors Suport Escolar i activitats alternatives				326,22706	35.348,00 €	100%	35.348,00 €
despeses diverses (EMO caixa)				231,22001	730,00 €		
despeses diverses (inclou la despesa mensual EMO caixa)				231,22001	1.400,00 €		
					2.130,00 €	100%	2.130,00 €
bus estiu	servei Autobús	4 sortides		231,22300	1.300,00 €	100%	1.300,00 €
	Monitors	4 sortides		231,22790	800,00 €	100%	800,00 €
	Material	4 sortides		231,22002	100,00 €	100%	100,00 €
	asegurances	4 sortides		231,22400	500,00 €	100%	500,00 €
					2.700,00 €		
Transferència Ajuntaments Suports i Activitats alternatives				326,46201	0,25 €	100%	0,25 €
Transferència Aj Lloseta Suports i Activitats alternatives					0,25 €		
Subvenció Cons. Presidència					0,25 €		
Subvenció Cons. Presidència				1,00 €	50,00%	45060	0,50 €
						50,00%	-0,50 €
TOTAL SERVEI							133.927,52 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei: 9
Títol: MEDIACIÓ CULTURAL
Partida pressupost: 46212
Import global: 42.706,09
Criteri distribució: hores dedicació a cada municipi

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS
Municipis beneficiari 5

MUNICIPI	Mediador/a	Formadora Alfabetització	Quilometratge	Desp. Diverses	SUBVENCIÓ	Aportació municipal
ALARÓ	6.008,56 €	15%	67,50 €	330,00 €	0,08	6.405,98 €
BINISALEM	3.004,28 €	8%	33,75 €	165,00 €	0,04	3.202,99 €
BÚGER						
CAMPANET	12.017,12 €	10.013,79 € 55%	247,50 €	1.209,99 €	0,27	23.488,13 €
CONSELL	3.004,28 €	8%	33,75 €	165,00 €	0,04	3.202,99 €
INCA						
LLOSETA						
MANCOR						
MARRATXÍ						
SANTA MARIA	6.008,56 €	15%	67,50 €	330,00 €	0,07	6.405,99 €
SELVA						
total	30.042,80 €	10.013,79 € 100%	450,00 €	2.200,00 €	0,50	42.706,08 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social mediador/a intercultural (Al, Bi, Ca, Co i Sta.Ma.)	211,16000	7.384,92 €	100%	7.384,92 €
salari mediador/a intercultural (Al, Bi, Ca, Co i Sta. Ma.)	231,13103	22.657,88 €	100%	22.657,88 €
seguretat social formador/a alfabetització i comp. (Ca, S.M ^a)	211,16000	2.439,86 €	100%	2.439,86 €
salari formador/a alfabetització i comp. (Ca, S.M ^a)	231,13101	7.573,93 €	100%	7.573,93 €
		40.056,59 €		
despeses diverses (mob, transp, material didàctic)	231,22000	2.200,00 €	100%	2.200,00 €
indemnitzacions per raó de servei: locomoció	231,23121	450,00 €	100%	450,00 €
		2.650,00 €		
subvenció Conselleria Presidència	45060	1,00 €	50,00%	-0,50 €
TOTAL SERVEI				42.706,09 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servel:	10
Títol:	ESCOLETA PÚBLICA INFANTIL
Partida pressupost:	46224
Import global:	29.844,54 €
Crèditi distribuït:	Hores dedicació

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris	2
------------------------	---

MUNICIPI	hores dedicació	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ			
BINISSALEM			
BÚGER			
CAMPANET			
CONSELL			
INCA			
LLOSETA			
MANCOR	14,00	40%	11.937,82 €
MARRATXÍ			
SANTA MARIA SELVA	21,00	60%	17.906,72 €
total	35,00	100%	29.844,54 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
seguretat social director/a escoles infantils	211,16000	7.281,80 €	100%	7.281,80 €
salari director/a escoles infantils	323,13101	22.202,74 €	100%	22.202,74 €
indemnitzacions per raó de servei: locomoció	323,23120	360,00 €	100%	360,00 €
TOTAL SERVEI				29.844,54 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	11
Títol:	AUX. ADMINISTRATIU SERVEIS SOCIALS
Partida pressupost:	46213
Import global:	21.172,06 €
Crèdits distribució:	Hores dedicació

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris	5
------------------------	---

MUNICIPI	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ	20,00%	4.234,41 €
BINISALEM		
BÚGER		
CAMPANET	23,33%	4.940,15 €
CONSELL		
INCA		
LLOSETA	23,33%	4.940,15 €
MANCOR		
MARRATXÍ		
SANTA MARIA	23,33%	4.940,15 €
SELVA	10,00%	2.117,21 €
total	100,00%	21.172,06 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
Seguretat social aux.administratiu serveis socials	211,16000	4.767,36 €	100%	4.767,36 €
Salari aux.administratiu serveis socials	231,13002	16.224,70 €	100%	16.224,70 €
indemnitzacions per raó de servei: locomoció	231,23122	180,00 €	100%	180,00 €
TOTAL SERVEI				21.172,06 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	12
Títol:	SUPORT PSICOSOCIAL INFÀNCIA I FAMÍLIA
Partida pressupost:	46220
Import global:	45.941,86 €
Criteri distribució:	Hores dedicació

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

5

MUNICIPI	Hores dedicació	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ	6,00	14,63%	6.723,20 €
BINISALEM	20,00	48,78%	22.410,66 €
BÚGER			
CAMPANET	4,50	10,98%	5.042,40 €
CONSELL	4,50	10,98%	5.042,40 €
INCA			
LLOSETA			
MANCOR			
MARRATXÍ			
SANTA MARIA	6,00	14,63%	6.723,20 €
SELVA			
total	41,00	100,00%	45.941,86 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup	import total	%imput.servei	import imputat
Suport psicosocial a infància i família	231,22711	45.941,86 €	100%	45.941,86 €
TOTAL SERVEI				45.941,86 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	13
Títol:	Consultor administratiu on-line
Partida pressupost:	46225
Import global:	4.051,42 €
Criteri distribució:	núm. Llicències

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiari	9
-----------------------	---

MUNICIPIS				núm. Llicències	aportació municipal servei
ALARÓ	1	368,31	1,00	368,31 €	
BINISSALEM	1	368,31	1,00	368,31 €	
BÚGER	1	368,31	1,00	368,31 €	
CAMPANET	1	368,31	1,00	368,31 €	
CONSELL	1	368,31	1,00	368,31 €	
INCA	-	-	-	-	
LLOSETA	1	368,31	1,00	368,31 €	
MANCOR	1	368,31	1,00	368,31 €	
MARRATXÍ	3	1.104,93	3,00	1.104,93 €	
SANTA MARIA	-	-	-	-	
SELVA	1	368,31	1,00	368,31 €	
	-	-	-	-	
MANCOMUNITAT	1	368,31	1,00		
total	12	4.419,73	12,00	4.051,42 €	

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
Consultor Administratiu on-line. (quota període nov.2015-oct.2016)	920,22707	4.419,73 €	91,67%	4.051,42 €
TOTAL SERVEI				4.051,42 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	14
Títol:	PREVENCIÓ DE RISCS LABORALS
Partida pressupost:	46219
Import global:	10.050,98 €
Criteri distribució:	Segons nombre treballadors i centres de treball

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS
Municipis beneficiari 4

MUNICIPIS	% total participació Prev Riscos	aportació municipal a Prev Riscos Disciplina Tècnica	aportació municipal a Vigilància de la Salut		aportació municipal servei
ALARÓ					
BINISSALEM	39,49%	2.240,85 €	2.147,61		4.388,46 €
BÚGER	7,01%	397,57 €	381,03		778,60 €
CAMPANET					
CONSELL	21,66%	1.228,85 €	1.177,72		2.406,57 €
INCA					
LLOSETA					
MANCOR					
MARRATXÍ					
SANTA MARIA					
SELVA	22,29%	1.264,99 €	1.212,36		2.477,35 €
MANCOMUNITAT	9,55%	542,14 €	519,58		1.061,72 €
total	100,00%	5.674,40 €	5.438,30	-	10.050,98 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
gestió prevenció de riscos	920,22712	5.132,26	100%	5.132,26 €
gestió prevenció de riscos Mancomunitat	920,22710	542,14 €	100%	542,14 €
		5.674,40 €		
vigilància de la salut	920,22712	4.918,72 €	100%	4.918,72 €
vigilància de la salut Mancomunitat	920,22710	519,58 €	100%	519,58 €
		5.438,30 €		
TOTAL SERVEI				11.112,70 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	15
Títol:	CONTROL DE FAUNA
Partida pressupost:	46223
Import global:	11.319,55 €
Criteri distribució:	Previsió de serveis

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS
Municipis beneficiari 9

MUNICIPIS	estimació facturació total 2015	Previsió servei 2016	aportació municipal servei
ALARÓ	1.846,60 €	1.911,23 €	1.911,23 €
BINISSALEM	2.022,47 €	2.093,25 €	2.093,25 €
BÚGER	263,80 €	273,03 €	273,03 €
CAMPANET	615,53 €	637,08 €	637,08 €
CONSELL	439,67 €	455,06 €	455,06 €
INCA	- €	- €	
LLOSETA	703,47 €	728,09 €	728,09 €
MANCOR	175,87 €	182,02 €	182,02 €
MARRATXÍ	- €	- €	
SANTA MARIA	3.077,67 €	3.185,39 €	3.185,39 €
SELVA	1.791,69 €	1.854,40 €	1.854,40 €
total	10.936,76 €	11.319,55 €	11.319,55 €

DÈTALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
Fundació Natura Park	311,22704	11.319,55 €	100%	11.319,55 €
TOTAL SERVEI				11.319,55 €

FITXA DE CàLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	16
Títol:	PLA FORMATIU AGRUPAT ENTITATS LOCALS
Partida pressupost:	46227
Import global:	50,00 €
Crèteri distribució:	50%-50%

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

9

MUNICIPI	HABITANTS 2014	% s/ total habitants	50% igual per tots els municipis	50% en funció del nombre d'habitans	% total participació	aportació municipal servei
ALARÓ	5.227	14%	5,56%	6,87%	12,42%	6,21 €
BINISSALEM	7.936	21%	5,56%	10,43%	15,98%	7,99 €
BÚGER	1.030	3%	5,56%	1,35%	6,91%	3,45 €
CAMPANET	2.554	7%	5,56%	3,36%	8,91%	4,46 €
CONSELL	3.859	10%	5,56%	5,07%	10,63%	5,31 €
INCA						
LLOSETA	5.686	15%	5,56%	7,47%	13,03%	6,51 €
MANCOR	1.309	3%	5,56%	1,72%	7,28%	3,64 €
MARRATXÍ						
SANTA MARIA	6.591	17%	5,56%	8,66%	14,22%	7,11 €
SELVA	3.858	10%	5,56%	5,07%	10,63%	5,31 €
total	38.050	100%	50%	50%	100%	50,00 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servi	import imputat
Treballs realitzats per l'empresa per a l'execució del Pla Formatiu Agrupat	241,22706	7.500,00 €	100%	7.500,00 €
Material fungible	241,22000	500,00 €	100%	500,00 €
Conselleria d'Hisenda i Admiistracions Públiques. EBAP.		7.950,00 €	100%	-7.950,00 €
TOTAL SERVEI				50,00 €

FITXA DE CÀLCUL DE DISTRIBUCIÓ D'APORTACIONS MUNICIPALS PER SERVEIS

Núm. Servei:	00
Títol:	Paga extra de Nadal 2012
Partida pressupost:	46226
Import global:	9.762,67 €
Criteri distribució:	Despeses imputades al municipis segons serveis prestats per personal a l'exercici 2012

DISTRIBUCIÓ APORTACIONS MUNICIPALS

Municipis beneficiaris

11

MUNICIPI	3ª part paga extra de Nadal 2012	aportació municipal servei
ALARÓ	872,32 €	872,32 €
BINISALEM	878,83 €	878,83 €
BÚGER	251,00 €	251,00 €
CAMPANET	1.689,84 €	1.689,84 €
CONSELL	413,75 €	413,75 €
INCA	177,11 €	177,11 €
LLOSETA	1.693,64 €	1.693,64 €
MANCOR	562,45 €	562,45 €
MARRATXÍ	239,56 €	239,56 €
SANTA MARIA	1.206,64 €	1.206,64 €
SELVA	1.777,54 €	1.777,54 €
total	9.762,67 €	9.762,67 €

DETALL DE CONCEPTES IMPUTATS AL SERVEI

Descripció	partida pressup.	import total	%imput.servei	import imputat
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Secretària-Interventora	920,12000	295,47 €	100%	295,47 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Treballadores Socials	231,13000	832,77 €	100%	832,77 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Aux. Admn. Ad Gral.	920,13002	596,32 €	100%	596,32 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. S. Socials	231,13002	509,74 €	100%	509,74 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Xófer 1ª	454,13000	658,07 €	100%	658,07 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. gerent	920,13100	1.182,84 €	100%	1.182,84 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. ADL	241,13100	783,07 €	100%	783,07 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Dtora. Escola pública infant	323,13101	745,25 €	100%	745,25 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Med. Interculturals	231,13103	1.232,97 €	100%	1.232,97 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Formadora intercultural	231,13101	663,27 €	100%	663,27 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Educadors Socials	231,13102	1.725,59 €	100%	1.725,59 €
Part prop Paga extra de Nadal 2012. Treb. Familiars	231,13100	537,31 €	100%	537,31 €
TOTAL SERVEI				9.762,67 €

MANCOMUNITAT DES RAIGUER
PRESSUPOST 2016

RESUM APORTACIONS MUNICIPALS

PRESSUPOST 2016. APORTACIONS MUNICIPALS.

	5,02%	7,62%	0,99%	2,45%	3,70%	29,39%	5,46%	1,26%	34,09%	6,33%	3,70%	100,00%
	ALARÓ	BINISALEM	BÚGER	CAMPANET	CONSELL	INCA	LLOSETA	MANCOR	MARRATXI	SANTA MARIA	SELVA	TOTAL
	5,227	7,936	1,030	2,554	3,859	30,625	5,686	1,309	35,521	6,591	3,858	104,196
Població 2014												
1 Administració General	16.985,74 €	18.208,88 €	12.585,99 €	14.919,68 €	15.303,92 €	10.851,30 €	20.016,35 €	12.612,06 €	10.869,88 €	19.504,73 €	18.400,87 €	170.259,39 €
2 Recollida fems	94.553,02 €	138.480,18 €	45.006,29 €	81.846,57 €	91.533,55 €		180.468,43 €	49.027,16 €		163.178,20 €	158.052,18 €	1.002.145,58 €
3 Taxa eliminació RSU	127.752,80 €	42.800,06 €	26.699,51 €	44.657,47 €	100.214,45 €		238.317,04 €	25.091,56 €		191.873,70 €	170.238,48 €	967.645,07 €
4 Manteniment maquinària	852,71 €	2.158,70 €	429,55 €	923,24 €	512,87 €	987,37 €	76,92 €	1.660,40 €	987,37 €	1.699,03 €	1.711,82 €	12.000,00 €
5 Agents desenv. local	8.169,39 €		3.332,82 €	4.400,14 €			6.593,62 €	3.528,21 €			5.313,39 €	31.337,58 €
6 Treballadors socials			14.340,63 €	22.485,47 €							16.533,62 €	53.359,72 €
7 Treballadors familiars							38.268,20 €				20.979,50 €	59.247,70 €
8 Educadors medi obert	24.257,61 €	45.462,43 €		13.082,24 €	6.021,17 €		15.840,08 €			21.620,41 €	7.643,59 €	133.927,53 €
9 Mediadors inculturals	6.405,98 €	3.202,99 €		23.488,13 €	3.202,99 €					6.405,99 €		42.706,08 €
10 Escoleta Pública Infantil								11.937,82 €			17.906,72 €	29.844,54 €
11 Aux.adm. S.socials	4.234,41 €			4.940,15 €			4.940,15 €			4.940,15 €	2.117,21 €	21.172,06 €
12 Suport Infància i Família	6.723,20 €	22.410,66 €		5.042,40 €	5.042,40 €					6.723,20 €		45.941,86 €
13 Consultor Administratiu on-Previsió Rliscs Laborals	368,31 €	368,31 €	368,31 €	368,31 €	368,31 €		368,31 €	368,31 €	1.104,93 €		368,31 €	4.051,42 €
14 Prevenció Rliscs Laborals		4.388,46 €	778,60 €		2.406,57 €						2.477,35 €	10.050,98 €
15 Control de Fauna	1.911,23 €	2.093,25 €	273,03 €	637,08 €	455,06 €		728,09 €	182,02 €		3.185,39 €	1.854,40 €	11.319,55 €
16 Pla Formatiu Agrupat EELL	6,21 €	7,99 €	3,45 €	4,46 €	5,31 €		6,51 €	3,64 €		7,11 €	5,31 €	50,00 €
00 Paga extra de Nadal 2012	872,32 €	878,83 €	251,00 €	1.689,84 €	413,75 €	177,11 €	1.693,64 €	562,45 €	239,56 €	1.206,64 €	1.777,54 €	9.762,67 €
TOTAL MUNICIPI	284.923,54 €	288.630,14 €	104.069,19 €	218.485,17 €	225.480,35 €	12.015,78 €	507.317,35 €	104.973,63 €	13.201,74 €	420.344,54 €	425.380,30 €	2.604.821,72 €

BASES D'EXECUCIÓ



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

PRESSUPOST GENERAL 2016
BASES D'EXECUCIÓ
MANCOMUNITAT DES RAIGUER

1. ELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

1.1. ELS CRÈDITS INICIALS I EL SEU FINANÇAMENT.

Base 1.

De conformitat amb el que disposa l'article 165.1 del RDL 2/2004 de 5 de març, Text Refós de Llei reguladora de les Hisendes Locals i article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 de abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del títol VI de l'esmentat Text Refós, s'estableixen les Bases de execució per les quals s'ha de regir el Pressupost General de la Mancomunitat des Raiguer per a l'exercici de 2016. El pressupost General de la Mancomunitat des Raiguer per a l'exercici de 2016 està integrat únicament pel pressupost de la Mancomunitat.

Base 2.

1. A l'estat de despeses, capítols 1 a 9, es consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions durant l'exercici per un import total de **3.216.779,66 €**.

2. A l'estat d'ingressos, capítols 1 a 9, es preveuen els drets econòmics a liquidar durant l'exercici per un import total de **3.216.779,66 €**.

3. El Pressupost detallat als apartats 1 i 2 anteriors es equilibrat, per la qual cosa no presenta dèficit inicial complint en conseqüència, amb el que prescriu l'art. 165 apartat 4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

4. Els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses té un import total de **3.216.779,66 €** assegurant així l'estabilitat pressupostària prescrita al capítol III de la llei 18/2001, general d'estabilitat pressupostària, de 12 de desembre.

Base 3.

El Pressupost de despeses de la Mancomunitat es finançarà:

Amb els drets econòmics a liquidar durant l'exercici, detallats als capítols 1 a 9 de l'estat d'ingressos, els quals importen la quantitat **3.216.779,66 €**

1.2 LA VINCULACIÓ DELS CRÈDITS

Base 4.- Vinculació dels crèdits.

Els crèdits que figuren al pressupost de despeses tenen caràcter limitat i vinculant, per la qual cosa no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits, essent nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixen aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.

Als efectes del que es preveu al paràgraf anterior i d'acord amb la facultat que concedeix l'art. 28 del RD 500/1990, de 20 d'abril, s'estableixen els següents nivells de vinculació jurídica dels crèdits:

a) Amb caràcter general la vinculació serà per programes a nivell d'àrea de despesa i econòmica a nivell de capítol.

b) En cap cas podran estar vinculats amb altres els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat ni els crèdits declarats ampliables els quals estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al pressupost.

1.3 NORMES DE MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS

1.3.1 Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit.

Base 5.- Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit.

1. Si es dona el cas d'haver de realitzar una despesa determinada i específica la qual no es pugui ajornar fins a l'exercici següent i no hi hagi en el Pressupost la previsió de crèdit o, si n'hi ha, sigui insuficient i no ampliable, el President ordenarà la incoació d'un expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit en el segon.

2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplements de crèdit i el seu finançament s'han d'ajustar al que prescriuen l'article 177 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i els articles 35 a 38 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

3. Una vegada aprovats definitivament els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC Previst a la Instrucció de Comptabilitat.

1.3.2. Ampliació de crèdits

Base 6.- Ampliació de crèdits

1. D'acord amb el que disposen l'article 178 del RDL 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i l'article 39 del RD 500/1990, de 20 d'abril, es declaren com a partides ampliables les que es relacionen a continuació juntament amb els recursos que s'hi troben afectats:

a) Les que reconeixen operacions de Tresoreria, per l'import que origini la devolució de les mateixes.

b) Les que reconeixen crèdits destinats a atencions socials, culturals, esportives, etc., sempre que es produeixin ingressos afectats als mateixos que ampliïn o superin les consignacions figurades a l'Estat d'ingressos per l'import de dit augment.

c) Les corresponents a inversions finançades amb contribucions especials.

d) Avançaments reintegrables de personal.

2. La tramitació dels expedients d'ampliació de crèdits s'iniciaran per ordre del President, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà la partida o partides que amplien el seu crèdit, l'import de l'ampliació i el reconeixement en ferm dels majors drets sobre els prevists en els conceptes d'ingrés afectats al crèdit de l'aplicació o aplicacions pressupostàries que són objecte de l'ampliació.

3. L'expedient serà aprovat per resolució del President, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.

4. De l'aprovació dels expedients d'ampliació de crèdit se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

1.3.3 Transferències de crèdit

Base 7.- Transferència de crèdit

1. A proposta dels responsables dels serveis, el President ordenarà la incoació dels expedients de transferència de crèdit entre aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

2. Els Expedients de transferències de crèdit han de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 179 y ss del Reial Decret Llei 2/2004, de 5 de març, Texte Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i, abans de la seva aprovació, s'haurà d'haver retingut el crèdit a les aplicacions pressupostàries que s'hagin de minorar, mitjançant la comptabilització del corresponent document RC previst a l'Instrucció de Comptabilitat.

3. L'aprovació dels expedients de transferència de crèdit requereix l'informe previ de la Intervenció i, segons els casos, correspon al òrgans següents:

a) El President, si afecten a aplicacions pressupostàries d'una mateixa àrea de programa o a crèdits de personal inclosos a diferents àrees de programa.

b) El Ple, si afecten a aplicacions pressupostàries de distints àrea de programa, excepte que afectin a crèdits de personal.

4. En el cas que l'expedient l'hagi aprovat el Ple, tal com ho preveu l'apartat anterior, s'aplicaran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat previstes al Reial Decret Llei 2/2004, de 5 de març, Texte Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

5. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC i MC/ prevists a la Instrucció de Comptabilitat.

6. Quan l'aprovació de l'expedient no l'hagi efectuada el Ple se li donarà compte a la primera sessió que celebri.

1.3.4 Generacions de crèdit

Base 8.- Generacions de crèdit

1. D'acord amb el que disposa el Real Decret Llei 2/2004, de 5 de març, Texte Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, Art. 181 i ss, es podran generar crèdits al Pressupost de despeses si es donen els ingressos amb els requisits prevists als articles esmentats.

2. L' Expedient de generació de crèdit s'instruirà per resolució del President i en ell s'hi acreditaran els següents extrems:

- a) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import general.
- b) Conceptes d'ingrés que donen lloc a la generació del crèdit amb indicació de l'import i classificats segons siguin compromisos fermes d'aportació, drets reconeguts o drets reconeguts i recaptats.

3. L'aprovació dels expedients de generació de crèdit, amb l'informe previ de la Intervenció, correspon al President.

De l'aprovació dels expedients de generació de crèdit se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

4. Una vegada aprovats, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.

5. En el cas de la generació de crèdit per reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent no s'instruirà l'expedient previst a l'apartat 2 d'aquesta Base. La generació o reposició del crèdit a les aplicacions pressupostàries corresponents es produirà de forma automàtica al comptabilitzar l'ingrés efectiu del reintegrament.

1.3.5. Incorporació de romanent:

Base 9.- Incorporacions de romanent.

1. Al Pressupost corrent s'hi podran incorporar els romanents de crèdit que s'ajustin al que disposa el Reial Decret Llei 2/2004, de 5 de març, Texte Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, Art 182.

2. La tramitació dels expedients d'incorporació de romanent s'iniciaran per ordre del President, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà:

- a) Els crèdits que s'incorporen classificats en funció de la seva procedència.
- b) Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import que s'hi incorpora.
- c) Els recursos financers que s'utilitzen distribuïts segons la seva naturalesa.

3. L'expedient serà aprovat pel President, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.

4. De l'aprovació dels expedients d'incorporació de romanent se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

1.3.6. Baixes per anul·lació.

Base 10.- Baixes per anul·lació

1. Als crèdits del Pressupost corrent s'hi podran realitzar baixes per anul·lació d'acord amb el que preveuen l'article 175 del Reial Decret Llei 2/2004, de 5 de març, Texte Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

2. L'expedient serà aprovat pel Ple, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat.

1.3.7. Autorització dels documents comptables MC i MC/.

Base 11. Documents comptables MC i MC/.

Els documents comptables MC o de modificació de crèdits i el seu invers MC/ o anul·lació de modificació de crèdits esmentats a les bases 5, 6, 7, 8, 9 i 10 anteriors seran autoritzats pel President.

2. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

2.1 REGULACIÓ DE LES FASES DE GESTIÓ DE LA DESPESA: AUTORITZACIÓ, DISPOSICIÓ O COMPROMÍS, RECONeixEMENT I LIQUIDACIÓ DE L'OBLIGACIÓ.

2.1.1 Classificació de les despeses.

Base 12.- Classificació de les despeses

1. Les despeses amb càrrec als crèdits aprovats es classifiquen en:

- a) Despeses ordinàries, enteses com les que es repeteixen de manera regular i constant a cada exercici, encara que canviïn de quantia.

b) Despeses extraordinàries, enteses com les de naturalesa irregular, no periòdica, com ho són les d'inversió, les relatives a obres i serveis, les motivades per calamitats públiques i les de transferència o subvenció a favor d'altres sectors sense contrapartida per part dels beneficiaris.

2. D'acord amb la classificació establerta al punt 1 anterior els crèdits prevists al pressupost de despeses als capítols 1, 2, 3 i 9 són considerats com a ordinaris i els prevists als capítols 4, 6, 7 i 8 són considerats com a extraordinaris.

2.1.2. Procés de gestió de la despesa.

Base 13. Procés de gestió de la despesa

1. La gestió del pressupost de despeses es farà mitjançant la formació dels expedients oportuns els quals s'ajustaran a les fases següents:

- a) Autorització de la despesa.
- b) Disposició o compromís de la despesa.
- c) Reconeixement i liquidació de l'obligació.
- d) Ordenació del pagament.

Sense perjudici que es puguin acumular en un sol acte administratiu dues o més d'aquestes fases, tal com es preveu a la base 20.

2. La formació d'un expedient no serà necessària per les despeses relatives a:

- a) Els sous i altres percepcions del personal.
- b) Quotes de la Seguretat Social i altres prestacions socials a càrrec de la Corporació.
- c) Tributs de qualsevol naturalesa.
- d) Despeses consignades als capítols 3 i 9 relatives a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit.
- e) Les de tracte successiu sempre que s'hagi format l'expedient inicial de l'acte o contracte de qual es deriven.

3. Els òrgans o unitats administratives encarregats de gestionar els crèdits sol·licitaran a la Intervenció la corresponent certificació d'existència de crèdit als efectes de la tramitació dels expedients de despesa.

Aquesta sol·licitud es formalitzarà en el document "RC" o de retenció de crèdit, previst a la Instrucció de comptabilitat, el qual serà autoritzat pel President o pel Vocal encarregat de gestionar els crèdits.

2.1.3. Autorització de la Despesa.

Base 14. - Autorització de la despesa

1. L'Autorització de la despesa, és l'acte a través del qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per un import cert o aproximat, per la qual cosa es reserva la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. Aquest acte no implica relacions amb tercers externs a la Corporació.

2. La competència per acordar l'autorització de despeses correspondrà al President o al Ple de l'Entitat de conformitat amb l'atribució de competències que estableix la normativa vigent

3. L'acte administratiu d'autorització de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

4. L'òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses. Anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A/" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

2.1.4 Disposició o compromís de la despesa.

Base 15.- Disposició o compromís de la despesa

1. La disposició o compromís de la despesa és l'acte a través del qual s'acorda, una vegada complimentada la tramitació establerta legalment, la realització d'una despesa, autoritzada prèviament, per un import determinat de forma exacta.

La disposició o compromís de la despesa és un acte amb rellevància jurídica respecte de tercers i vincula a la Corporació a la realització d'una despesa concreta i determinada tant pel que fa al seu import com pel que es refereix a les condicions d'execució.

2. La competència per acordar la disposició o compromís de la despesa correspon als òrgans que tenen atribuïda l'autorització, d'acord amb les condicions establertes a la base 14.

3. L'acte administratiu de disposició o compromís de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

4. L'òrgan que hagi acordat una disposició o compromís de la despesa serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses. Anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D/" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

2.1.5. Reconeixement i Liquidació de l'obligació.

2.1.5.1. Reconeixement i liquidació de l'obligació.

Base 16.- Reconeixement i liquidació de l'obligació

1. El reconeixement i liquidació de l'obligació és l'acte a través del qual es declara que hi ha un crèdit exigible contra la Corporació derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.

2. La competència per acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació correspon al President.

3. En tot cas, abans d'acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació s'hauran d'haver complimentats els requisits establerts a la Base 17.

4. L'acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

5. Correspon al President acordar anul·lació de reconeixement i liquidació d'obligacions. Anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O/" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

2.1.5.2. Condicions per al reconeixement de l'obligació.

Base 17.- Condicions per al reconeixement de l'obligació.

1. D'acord amb l'article 59 del RD 500/1990, de 20 d'abril, abans del reconeixement de l'obligació s'haurà d'acreditar documentalment davant l'òrgan competent el fet d'haver realitzat la prestació o el dret del creditor de conformitat amb els acords que, al seu moment, varen autoritzar i comprometre la despesa.

2. El documents que justifiquen la realització de la despesa o reconeixement de l'obligació seran les nòmines mensuals i les resolucions del President concedint qualsevol altra percepció pel que fa a les despeses de personal i, per a la resta de despeses excepte les subvencions, les factures presentades pels proveïdors o subministradors corresponents, les certificacions expedides pels serveis tècnics de la Corporació relatives a obres, serveis, subministraments o assistència tècnica o els contractes establerts entre la corporació i tercers externs.

Pel que fa a les subvencions, tant corrents com de capital, la realització de la despesa es justifica amb el propi acte administratiu de la seva concessió.

3. A les certificacions expedides pels serveis tècnics, les quals acrediten la realització de l'obra, del subministrament, la prestació del servei o de l'assistència tècnica, s'hi adjuntarà la factura expedida per l'adjudicatari, serà subscripta pel director tècnic corresponent i també hi constarà la firma de l'adjudicatari.

En el cas de què el document justificatiu de la despesa feta sigui el mateix contracte establert entre la corporació i un tercer extern, el reconeixement de l'obligació es subjectarà a les condicions que s'hi estipulin.

2.1.5.3. Reconeixement Extrajudicial de crèdits

Base 18.- Reconeixement extrajudicial de crèdits

En el cas de les obligacions derivades del reconeixement extrajudicial de crèdits la competència per a la seva aprovació correspon al Ple, d'acord amb el que disposa l'article 60.2 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

2.1.6 Regulació de la Fase d'ordenació del pagament o fase "P".

Base 19.- Ordenació del pagament

1. L'ordenació del pagament és l'acte a través del qual l'ordinador de pagament, en base a una obligació reconeguda i liquidada, expedeix l'ordre de pagament corresponent contra la Tresoreria de la corporació.

2. La competència per ordenar el pagament correspon al President.

3. L'expedició de les ordres de pagament s'haurà d'adaptar al pla de disposició de fons establert a la corporació d'acord amb el que preveu l'article 65 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

4. L'acte administratiu d'ordenar el pagament es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament o en ordres de pagament individuals, d'acord amb el que disposa l'article 66 del RD 500/1990, de 20 d'abril.

5. L'acte administratiu d'ordenar el pagament s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització de les relacions d'ordenació i liquidació del pagament o del document "P" prevists a la Instrucció de Comptabilitat.

6. Correspon al President acordar l'anul·lació de l'ordenació del pagament. Anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "P" previst a la Instrucció de Comptabilitat.

Base 20.- Factures

1. Les factures, prèviament conformades per gerència, es pagaran a 30 dies a comptar des de l'endemà de la seva aprovació, establint-se con a medi de pagament la transferència bancària o el xec.

2. Les factures justificatives de la despesa hauran d'ajustar-se a la vigent normativa de l'Impost sobre el Valor Afegit.

3 No obstant, podran substituir-se per talonaris de vals enumerats o, en el seu defecte, tiquets expedits per màquines registradores, els justificants de les següents operacions:

a) Vendes al por menor, inclòs les realitzades per fabricants o elaboradors dels productes lliurats.

b) Vendes o servies d'ambulància.

c) Vendes o serveis a domicili del consumidor.

d) Transport de persones.

e) Subministres de begudes o menjars per a consumir a l'acte, prestats per bars, restaurants i establiments semblants.

En qualsevol cas, els vals o tiquets hauran de contenir les següents dades:

- a) Número i, en el cas, sèrie.
- b) Número d'Identificació Fiscal o Codi d'Identificació de l'expedidor.
- c) Tipus impositiu aplicat o l'expressió "IVA inclòs".
- d) Contraprestació total.

20.1 Tramitació de la Facturació Electrònica

1- Estaran obligats a facturar electrònicament tots les proveïdors que hagin entregat bens o prestat serveis en aquesta Mancomunitat des del 15 de gener de 2015 i en concret, tal i com disposa l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic:

- Societats anònimes.
- Societats de responsabilitat limitada.
- Persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que no tinguin nacionalitat espanyola.
- Establiments permanents i sucursals d'entitats no residents en territori espanyol en els termes que estableixi la normativa tributària.
- Unions temporals d'empreses.
- Agrupació d'interès econòmic, Agrupació d'interès econòmic europeu, Fons de Pensions, Fons de capital risc, Fons d'inversions, Fons d'utilització d'actius, Fons de regularització del mercat hipotecari, Fons de titulització hipotecaria o Fons de garantia d'inversions.

En virtut de la potesttat reglamentària conferida d'acord amb l'apartat segon del referit article, estaran excloses de l'obligació de facturar electrònicament en aquesta Mancomunitat les factures de fins a un import de 5.000€, impostos inclosos.

Es determina per aquesta Mancomunitat establir aquest import, incloent impostos de conformitat amb el criteri de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa en els seus Informes 43/2008, de 28 de juliol de 2008 i 26/2008, de 2 de desembre de 2008 disposa que el preu del contracte s'ha d'entendre com a l'import íntegre que per a l'execució del contracte percep el contractista, inclòs l'Impost sobre el Valor Afegit.

Igualment queden excloses de les factures emeses pels proveïdors als serveis a l'exterior, fins que aquestes factures puguin satisfer els requeriments per a la seva presentació a través del Punt general d'entrada de factures electròniques, d'acord amb la valoració del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i els serveis a l'exterior dispin dels mitjans i sistemes apropiats per a la seva recepció en dits serveis.»

2.1.7. Casos d'acumulació de les fases de gestió.

Base 21. Operacions mixtes

1. Per a qualsevol tipus de despesa i sempre que es doni compliment de forma simultània als requisits exigits per a cada una de les fases de gestió del pressupost de despeses es podran adoptar actes administratius que acumulin dues o més fases, d'acord amb els casos següents:

- a) Autorització i Disposició (AD)
- b) Autorització, Disposició i Reconeixement de l'obligació (ADO).
- c) Reconeixement i Ordenació del Pagament (OP).
- d) Autorització, Disposició, Reconeixement de l'Obligació i Ordenació del Pagament (ADOP).

2. L'òrgan competent per acordar l'acte administratiu que acumuli dues o més fases de gestió serà aquell que tingui reconeguda la competència per a totes i cada una de les fases acumulades.

3. Els actes administratius esmentats al punt 1 anterior s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD", "ADO", "OP" i "ADOP".

4. L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició (AD) serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del pressupost de despeses.

L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició-reconeixement de l'obligació (ADO) serà el competent per anul·lar-la.

Les anul·lacions s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD/" i "ADO/" prevists a la Instrucció de Comptabilitat.

2.1.8. L'Autorització dels documents comptables "A", "D", "O", "P", "AD", "ADO", "OP", "ADOP" i els seus inversos.

Base 22.- Autorització de documents comptables.

1. Els documents comptables "A", "D", "O", "AD" i els seus inversos "A/", "D/", "O/", "AD/" seran autoritzats tant per l'òrgan unipersonal que hagi acordat l'acte administratiu com pel cap del servei o de la secció administrativa corresponent a l'àrea gestora de la despesa.

En el cas que l'acte administratiu s'hagi acordat per la Junta de Govern els documents comptables seran autoritzats tant pel President com pel Vocal o el cap del servei o de la secció administrativa corresponents a l'àrea gestora de la despesa.

2. Els documents comptables "ADO", "ADOP" i "OP" i els inversos "ADO/", "ADOP/" i "OP/" seran autoritzats tant per l'òrgan unipersonal que hagi acordat l'acte administratiu com pel cap del servei o de la secció administrativa corresponent a l'àrea gestora de la despesa.

En el cas que l'acte administratiu s'hagi acordat pel Ple els documents comptables seran autoritzats pel President o pel Vocal corresponent a l'àrea gestora de la despesa.

3. Els documents comptables "P", el seu invers "P/" i les relacions comptables d'ordenació i realització del pagament seran autoritzats per l'òrgan unipersonal que hagi acordat l'acte administratiu.

2.2. REGULACIÓ DE LA PERCEPCIÓ I JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS

Base 23.- Regulació en matèria de subvencions

1. Els beneficiaris de subvencions, abans de percebre-les, han d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb la Corporació i la forma d'acreditar-ho serà mitjançant un certificat expedit per a aquesta finalitat per la Intervenció de la Corporació.

2. A criteri de la Corporació i atenent a les característiques de l'activitat subvencionada els beneficiaris hauran de justificar l'aplicació dels fons concedits abans de percebre-les o amb posterioritat. A l'acord de concessió es determinarà si la justificació ha d'ésser abans o després d'haver percebut la subvenció.

Si els beneficiaris de subvencions han de justificar l'aplicació dels fons rebuts després d'haver-los cobrat, ho faran dins el termini màxim de tres mesos comptadors des del dia del cobrament efectiu de la subvenció.

La no justificació d'una subvenció inhabilitarà al seu perceptor per a poder obtenir-ne de noves, sense perjudici de les accions legals que corresponguin destinades a restituir en favor de la Corporació els fons lliurats.

2.3. REGULACIÓ DE LES ORDRES DE PAGAMENT A JUSTIFICAR

Base 24.- Ordres de pagament "a justificar".

1. D'acord amb els articles 190 de RDL 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i 69 del RD 500/1990, de 20 d'abril, les ordres de pagament "a justificar" són aquelles per a les quals al moment d'expandir-se no és possible acompanyar-hi els documents que les justifiquen.

2. Les ordres de pagament "a justificar" es podran aplicar a qualsevol dels conceptes pressupostaris del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis", s'expediran per resolució del President i el seu import no serà superior a 600 €.

Amb caràcter excepcional, el President podrà autoritzar, amb l'informe previ de la Intervenció, l'expedició d'ordres de pagament "a justificar" en quantia superior a 600 € o amb càrrec a conceptes pressupostaris corresponents a la resta de capítols del pressupost de despeses. D'aquestes resolucions de caràcter excepcional se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

3. Els fons lliurats amb el caràcter de "a justificar" tenen, a tots els efectes, la consideració de fons de la Tresoreria de la Mancomunitat, mentre no s'hagin destinat a satisfer les obligacions específiques per a les quals s'han lliurat.

Aquests fons "a justificar" s'expediran a petició escrita dels funcionaris autoritzats els quals faran constar l'import sol·licitat, la naturalesa de la despesa a satisfer i la partida pressupostària a la qual s'han d'aplicar.

La justificació de l'aplicació dels fons rebuts s'ha de fer dins el termini màxim de tres mesos a comptar des del dia de la seva percepció i, en qualsevol cas, s'han de justificar abans que acabi l'exercici pressupostari.

No s'expediran noves ordres de pagament "a justificar" amb càrrec a conceptes pressupostaris respecte dels quals els perceptors tinguin fons pendents de justificar.

4. Els perceptors de fons "a justificar" estan subjectes al règim de responsabilitats establert per la normativa vigent i han de reintegrar les quantitats no invertibles o no justificades.

5. El personal autoritzat per a disposar fons "a justificar" ha de sol·licitar a la Tresoreria de la Mancomunitat l'obertura dels comptes corrents esmentats al punt 3 anterior, els quals tindran la naturalesa de comptes restringits de pagaments, d'acord amb l'article 190 de RDL 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. La Intervenció emetrà un informe previ a l'autorització de l'obertura dels esmentats comptes corrents.

6. El compte corrent esmentat al punt anterior és únic per a tots els fons "a justificar" lliurats a un mateix funcionari i estarà obert a nom de la Corporació. "Fons a justificar".

Per a satisfer les obligacions corresponents s'han de lliurar talons, firmats pel treballador autoritzat, contra les disponibilitats del compte corrent.

Donat que aquest compte corrent té la naturalesa de compte restringit de pagaments, únicament serà objecte de càrrec per l'import de les ordres de pagament "a justificar" lliurades que favor del centre o servei que en sigui titular, mentre que s'abonarà per l'import dels talons expedits per a satisfer obligacions o per a reintegrar el saldo no disposat.

El dia 31 de desembre, data de tancament de l'exercici pressupostari, aquests comptes corrents han de presentar saldo nul ja que o bé s'hauran satisfet les obligacions per a les quals foren lliurats o bé si se'n preveu un sobrant s'haurà d'haver reintegrat a la tresoreria general d'aquesta corporació.

7. El personal autoritzat a percebre "fons a justificar" ha de dur un llibre específic de comptes corrents al qual han de carregar l'import de les ordres de pagament "a justificar" i hi han d'abonar l'import dels talons expedits.

La Tresoreria d'aquesta corporació ha de facilitar aquest llibre, el qual ha d'anar diligenciat per la Intervenció.

8. Amb caràcter excepcional, el President podrà autoritzar el lliurament de fons "a justificar" sense que sigui necessari situar-los als comptes corrents restringits, sempre que es compleixin les dues condicions següents:

- a) El caràcter no regular de la percepció d'aquest fons.
- b) Que l'import total no excedeixi els 600 € anuals.

9. El seguiment i control comptable dels fons lliurats "a justificar" s'ajustarà al que disposen les regles 360, 361 i 362 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local aprovada per Ordre de 17 de juliol de 1990.

2.4 REGULACIÓ DE LES BESTRETES DE CAIXA FIXA

1. D'acord amb els articles 190 de RDL 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i 73 del RD 500/1990, de 20 d'abril, les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent fetes a personal autoritzat per poder satisfer atencions corrents de tipus periòdic o repetitiu.

2. Per resolució del President, amb l'informe previ de la Intervenció, es determinarà el personal autoritzat per a gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa.

3. Les bestretes de caixa fixa s'utilitzaran únicament per satisfer despeses del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis" i la seva constitució es farà per resolució del President, prèvia petició del personal autoritzat, i per l'import establert a l'apartat 5 següent.

4. Les bestretes de caixa fixa s'aplicaran al concepte no pressupostari "Bestretes de caixa fixa" de l'agrupació de "Deutors no pressupostaris", el qual es desenvoluparà en subconceptes per a cada una de les bestretes constituïdes a favor dels distints treballadors autoritzats.

5. L'import de cada bestreta de caixa fixa constituïda no podrà excedir del 2 per cent del total dels crèdits inicials assignats al capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis" del centre o servei afectar. Només podrà constituir-se una bestreta de caixa fixa per cada centre o servei.

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada pel President, el personal autoritzat sol·licitarà a la Tresoreria d'aquesta Corporació l'obertura d'un compte corrent a una entitat financera autoritzada, el qual tindrà la naturalesa de compte restringit de pagament, d'acord amb l'article 190 de RDL 2/2004 de 5 de març pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. Aquest compte corrent estarà obert a nom de la corporació "Bestreta de caixa fixa".

Per a satisfer les obligacions que corresponguin s'han de lliurar talons, firmats pel treballador autoritzat, contra les disponibilitats del compte corrent esmentat.

Aquest compte corrent serà objecte de càrrec per la constitució de la bestreta de caixa fixa, per cada una de les reposicions de fons que es facin i, si s'escau, pel reintegrament de pagaments indeguts, mentre que s'hi abonaran els talons expedits per a satisfer obligacions i els talons expedits per a la cancel·lació total o parcial de la bestreta.

7. Els perceptors de bestretes de caixa fixa han de justificar l'aplicació dels fons rebuts dins la primera quinzena de cada mes.

Per cada una de les partides pressupostàries a les quals s'hagi d'imputar la despesa feta es presentarà un compte justificatiu al qual s'hi relacionaran, amb indicació de la data, el

proveïdor i l'import de cada una d'elles. Els comptes s'aprovaran per resolució de l'òrgan que sigui competent per reconèixer les obligacions que se'n derivin, d'acord amb el que disposa la base 16.

Una vegada justificats i aprovats els comptes, pel seu import s'expediran les ordres de pagament de reposició de fons rebuts dins la primera quinzena de cada mes.

Per cada una de les partides pressupostàries a les quals s'hagi d'imputar la despesa feta es presentarà un compte justificatiu al qual s'hi adjuntaran els originals de les factures pagades i s'hi relacionaran, amb indicació de la data, el proveïdor i l'import de cada una d'elles. Els comptes s'aprovaran per resolució de l'òrgan que sigui competent per reconèixer les obligacions que se'n derivin, d'acord amb el que disposa la base 16.

Una vegada justificats i aprovats els comptes, pel seu import s'expediran les ordres de pagament de reposició de fons amb càrrec a les partides pressupostàries corresponents. L'import líquid d'aquestes ordres de pagament s'ingressarà al compte restringit esmentat a l'apartat 6 anterior.

Els fons no invertits a la fi de l'exercici constituïran el saldo a 31 de desembre dels comptes restringits esmentats a l'apartat 6 anterior i s'utilitzaran, en el nou exercici, per a satisfer el mateix tipus de despeses per a les quals es va constituir la bestreta de caixa fixa. En qualsevol cas, queda prohibit pagar en el nou exercici despeses fetes a exercicis anteriors.

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ajustarà al que disposen les regles 288, 290, 291 i 363 a 368 de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local aprovada per Ordre de 17 de juliol de 1.990.

Amb la finalitat d'evitar que a l'hora d'aplicar al pressupost les despeses fetes s'ultrapassi el crèdit disponible al nivell de la vinculació jurídica que correspongui, al moment d'autoritzar la bestreta de caixa fixa es farà una retenció de crèdit a cada una de les partides afectades, per l'import resultant d'aplicar als crèdits inicials respectius el X per cent esmentat al punt 5 anterior.

Aquesta retenció de crèdit s'haurà de mantenir al llarg de l'exercici mentre no s'acordi la cancel·lació de la disponible arribi a ser insuficient per a cobrir l'import total de la bestreta, el President ordenarà, previ informe de la Intervenció, la no disponibilitat dels fons situats als comptes corrents restringits esmentats al punt 6 anterior fins que hi torni haver el crèdit disponible necessari.

3.- RECTIFICACIÓ DELS ERRORS MATERIALS COMESOS AL MOMENT DE COMPTABILITZAR UN DOCUMENT.

Base 25.- Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errors materials de tipus comptable.

D'acord amb el que disposa la Instrucció de Comptabilitat simplificada els errors o omissions que es detectin en els llibres de comptabilitat s'han d'esmenar mitjançant les anotacions comptables corresponents.

Els documents justificatius que han de servir de suport a la rectificació dels errors materials de tipus comptable seran autoritzats per l'Interventor.

4. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 26.- Control i fiscalització

Les matèries regulades a les bases anteriors s'entenen sense perjudici de les competències que la normativa vigent per a l'Administració Local atorga a la Intervenció en matèria de control i fiscalització de l'activitat econòmica i financera de la corporació.

5. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Base 27.- De la Tresoreria.

Constitueix la Tresoreria de l'Entitat Local el conjunt de recursos financers, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries. La Tresoreria es regeix pel principi de Caixa Única.

Base 28.- Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria.

1. Correspondrà al Tresorer, conjuntament amb l'Interventor, l'elaboració del Pla Trimestral de Disposició de Fons de la Tresoreria, l'aprovació del qual correspon al President.

2. La gestió dels fons líquids es farà amb el criteri de l'obtenció de la màxima rendibilitat, assegurant, en qualsevol cas, la immediata liquidat pel compliment de les obligacions en llurs venciments temporals.

Base 29.- Reconeixement de drets.

Procedirà el reconeixement de drets tan aviat com es prengui coneixement de l'existència d'una liquidació a favor de l'Entitat. A aquests efectes, fiscalitzada la liquidació de conformitat, es procedirà a la seva aprovació i, simultàniament, al seu assentament a la comptabilitat, de conformitat amb les següents regles:

a) A les liquidacions de contret previ i ingrés directe, es comptabilitzarà el reconeixement del dret quan s'aprovi la liquidació de que es tracti.

b) A les liquidacions de contret previ i ingrés per rebut, es comptabilitzarà en el moment de l'aprovació del padró.

c) A les autoliquidacions i ingressos sense contret previ, quan es presentin i s'hagi ingressat el seu import.

d) En el supòsit de subvencions o transferències a percebre d'altres Administracions, Entitats o particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, es comptabilitzarà el compromís en el moment de l'acord formal.

e) En els préstecs concertats, a mesura que tinguin lloc les successives disposicions, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.

f) En els supòsits d'interessos i altres rendes, el reconeixement del dret s'originarà en el moment de la meritació.

Base 30. Control de la Recaptació.

1. Els ingressos procedents de la Recaptació en tant en quan no es reconegui la seva aplicació pressupostària, es comptabilitzaran com Ingressos Pendants d'Aplicació, integrant-se, des del moment en que es produeixen, a la Caixa Única.

2. La resta d'ingressos es formalitzaran mitjançant el corresponent manament, aplicat al concepte pressupostari que procedeixi, en el moment de produir-se l'ingrés.

3. Quan els centres gestors tinguin informació sobre concessió de subvencions, hauran de comunicar-ho d'immediat a la Intervenció i Tresoreria, per tal que pugui efectuar-se el seguiment de les mateixes.

4. En el moment en que es produeixi qualsevol abonament en comptes bancaris, la Tresoreria ha de posar-ho en coneixement d'Intervenció als efectes de la seva formalització comptable

Base 31.- Domiciliació dels pagaments.

Les aportacions econòmiques dels Ajuntaments mancomunats es faran amb periodicitat mensual, a aquest efecte cada Ajuntament autoritzarà el pagament de la quota mitjançant domiciliació bancària. La Mancomunitat carregarà la quota mensual el dia 10 de cada mes.

DISPOSICIONS ADDICIONALS.-

Primera.- Els efectes declarats inútils o residus podran ésser alienats directament sense subjecció a subhasta, quan així ho acordi el Ple i el seu import calculat no excedeixi de 1.800 €.

Segona.- Normes especials en matèria de subministraments. Quan el contracte es refereixi a subministraments menors que hagin de verificar-se directament en establiments comercials oberts al públic, podrà substituir-se el corresponent plec per una proposta raonada d'adquisició. Es consideraran subministraments menors, a aquests efectes, aquells imports els quals no excedeixin de 3.000 €.

Tercera.- Assignació individual del complement de productivitat. Correspon al President la seva assignació, amb subjecció als criteris establerts per la Junta de Govern.

El complement de productivitat està destinat a compensar tots els treballadors pel grau de feina ben feta que assoleixin en l'exercici del seu lloc de feina.

S'estableixen els següents criteris per a la seva apreciació individualitzada:

1. El nivell de qualitat de la feina realitzada.
2. La quantitat de feina realitzada, mesurada en resultats tangibles, sense minoració de la qualitat.
3. El compliment de compromisos de temps de realització de feines.
4. El bon aprenentatge de noves feines o mètodes de treball.

5. La iniciativa en la proposta de millores organitzatives que repercuteixin en l'augment de la quantitat, qualitat i eficàcia de la feina.

6. La puntualitat.

7. La presència permanent en el lloc de feina.

8. La correcció en el tracte amb el públic.

9. La col·laboració i la correcció amb els companys de feina.

10. I els demás criteris que permetin una determinació objectiva de les aportacions individuals a la millora de l'eficiència i l'eficàcia de l'organització municipal.

L'apreciació de la productivitat es realitzarà pel President, a partir d'un informe, proposta que haurà de fer el Secretari de la Corporació.

Podran fer-se quatre tipus d'informes: de productivitat màxima, alta, baixa i mínima. Els informes de productivitat baixa i mínima hauran de presentar-se acompanyats d'un escrit del treballador afectat en el qual indiqui que té coneixement de l'informe i la seva conformitat i acceptació amb l'informe, o bé la seva disconformitat. A aquests efectes, es concedirà un termini de tres dies hàbils per que formuli el seu escrit.

En els supòsits de baixa productivitat es deduirà un 75% de la quantia mensual de complement de productivitat, i quan sigui mínima, la deducció serà del 100%.

DISPOSICIONS FINALS.

Primera.- En relació a l'activitat econòmico-financera de la Corporació tot el que no estigui regulat a aquestes Bases està subjecte a la normativa vigent per a l'Administració Local i, amb caràcter supletori, a la normativa corresponent de l'Administració de l'Estat.

Segona.- Qualsevol dubte d'interpretació que es doni en l'aplicació d'aquestes bases serà resolt pel President amb l'informe previ de la Secretaria-Intervenció, sense perjudici del que disposa l'art. 50 de la Llei reguladora de les Bases del Règim Local.

Binissalem, 27 de novembre de 2015.

MANCOMUNITAT DES RAIGUER
PRESSUPOST 2016

ASSIGNACIONS, SOUS, INDEMNITZACIONS





Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

**ASSIGNACIONS, SOUS, DIETES I INDEMNITZACIONS A PERCEBRE PEL/PER LA
PRESIDENT/A I REPRESENTANTS DELS AJUNTAMENTS A LA MANCOMUNITAT PER AL
DESENVOLUPAMENT DEL SEU CÀRREC I CRITERIS PER A LA
JUSTIFICACIÓ DE LES MATEIXES.**

1.- El pagament de les dietes i assignacions, indemnitzacions i sous al/la President/a i representants del ajuntaments a la Mancomunitat, es carregaran a les aplicacions pressupostàries següents:

912.10000 Retribucions bàsiques

912.16000 Seguretat Social

912.23000 Òrgans de govern. Dietes de càrrecs electius.

912.23300 Òrgans de govern. Altres indemnitzacions de càrrecs electius.

2.- Els representants del ajuntaments que no tinguin dedicació exclusiva ni parcial podran cobrar dietes per assistència a òrgans col·legiats en els que en són membres. Per cada convocatòria estarà convocat un representant per ajuntament. En el cas que assisteixin més d'un sols s'abonarà a un d'ells, en el seu cas al batle o batlessa. Aquest podrà delegar la percepció de la dieta al regidor que el pugui acompanyar. S'abonaran 55,00 € per assistència/dia.

3.- Cada representant tindrà assignades un número màxim anual de dietes. És el següent:

Representants dels ajuntaments a la Mancomunitat	Núm. Màxim de representants per sessió	Import unitari	Import màxim per sessió	Núm. Màxim de sessions	Import màxim a percebre per representant
Plenaris, Junes de Govern local, Comissions Informatives: Residus, Serveis Socials	10	55,00 €	550,00 €	16	880,00 €
		Total:	550,00 €	16,00 €	880,00 €

4.- L'assistència als plenaris, comissions informatives o juntes de govern local s'acreditaran amb la presència efectiva.

5.- Les indemnitzacions s'hauran de justificar individualment mitjançant declaració mensual davant Intervenció, en model normalitzat. Aquesta declaració es farà dins el deu primers dies del mes següent que es justifica.



Mancomunitat des Raiguer

ILLES BALEARS

6.- A la declaració s'especificarà: El tipus d'activitat (plenari, comissió, visita, ...), Hora i data;, temàtica principal de l'activitat (festes, assessorament, visites oficials, reunions de ..) i hores ocupades.

7.- L'incompliment del deure de justificació i falsedat en l'aportació de dades, implicarà l'amonestació de la Junta de Govern Local, la pèrdua de les quantitats a percebre baix aquest concepte (amb reintegrament de l'import, si aquest s'hagués pagat).

8.- Les activitats han de ser clarament individualitzades. Es incompatible percebre indemnitzacions i dietes pel mateix concepte.

INFORME D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA



Mancomunitat des Raiguer
ILLES BALEARS

**INFORME D'INTERVENCIÓ D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DEL OBJECTIU
D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA**

Com disposa l'article 16 apartat 1 in fine i apartat 2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, la Intervenció Local elevarà al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia Entitat local i dels seus organismes i entitats dependents, així com la regla de la despesa.

Aquest informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en l'article 191.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, referits a la liquidació del pressupost.

En compliment d'aquest deure, s'han fet els càlculs d'acord amb el document adjunt i es pot concloure que la Mancomunitat compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i amb la regla de la despesa.

Aquest és el parer de qui subscriu, salvo millor criteri fundat en dret.

Binissalem, a 27 de novembre de 2015.

La Secretària-Interventora,

Nieves Rodríguez Verdú.



La gerent,

Joana I. Alba Grau

CÀLCUL COMPLIMENT OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA: PRESSUPOST 2016				
PRESSUPOST MANCOMUNITAT EXERCICI 2016				
CAPÍTOLS DESPESES	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS	
G1- Despeses de personal	474087,15	11- Impostos directes		
G2- Despeses en bens i serveis	2735677,25	12- Impostos indirectes		
G3- Despeses financeres	250,00	13- Taxes i altres ingressos	583446,57	
G4- Transferències corrents	3000,25	14- Transferències corrents	2633233,09	
G5- Contingències		15- Ingressos patrimonials	100,00	
G6- Inversions reals	3765,00	16- Alien. d'invers. reals		
G7- Transferències de capital		17- Transferències de capital		
G8- Actius financers		18- Actius financers		
G9- Passius financers		19- Passius financers		
TOTAL DESPESES	3216779,65	TOTAL INGRESSOS	3216779,66	
DESPESES (CAP. 1-7)	3.216.779,65	RECURSOS (CAP. 1-7)	3.216.779,66	
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	0,01			

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL (els més habituals)				
A) Criteri de caixa en els capítols 1 a 3 de ingressos				
Càlcul dels percentatges de recaptació				
Capítols	a) Liquidació 2015 (DRN)	Recaptació 2015		e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats	
1				0,00
2				0,00
3	606.042,21	523.607,91	44.263,34	94%

Aplicació a previsions 2016:				
Capítols	a) Previsions exercici 2016	% Ajust	Import ajust	
1	0,00	-100,00%	0,00	
2	0,00	-100,00%	0,00	
3	583.446,57	-6,30%	-36.747,80	

B) Reintegrament liquidacions PIE 2008 i 2009

Devolució liquidació PIE 2008 en 2015	
Devolució liquidació PIE 2009 en 2015	
Devolució liquidació PIE 2011 en 2015	0,00

C) Ajust per meritació de préstecs

	a) Crèdits previstos	b) Interessos meritats n-1 venciment en n	c) Interessos meritats en n venciment n+1	d) Ajust
Cap.3		0,00	0,00	0,00

D) Ajust per operació de lising

Identificació operació	a) any lliurament del bé	b) quotes anuals (2)	c) darrer any (3)	d) Ajust
				0,00

(1) S'imputa el total del valor del bé (quota anual + resta fins al valor del bé)

(2) Es minora l'import de les quotes anuals en els exercicis successius

(3) Es minora a més de la quota ordinària, el valor residual del bé

E) Ajust per despesa no imputada al pressupost

Saldo	a) Despesa corresponent a 2014	b) Despesa no imputada a 2015	c) Ajust	
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'	0,00	0,00	0,00	0,00
				Despesa pdt. aplicar a pressupost 31-12-2015
				Despesa pdt. aplicar a pressupost 01-01-2015 (=31/12/2014)
				Despeses cap.9 pds. aplicar sdo.a 31-12-2014
				Despeses cap.9 pds. aplicar sdo.a 01-01-2014 (=31/12/2013)

F) Ajust per inexecució (1)

(Eliminar valors atípics -no habituals que desvirtuen la mitjana aritmètica-)

Si uns crèdits, per normativa, es deixen com a no disponibles, es pot rebaixar la previsió inicial en aquesta quantitat ja que no s'ha fet l'ORN pq no estava permès, ex.: paga extra Nadal 2012)

Exercici 2013	Previsions (n-2) 2013	Obligacions reconegudes	% Inexecució
Cap. 1	427.961,07	424.897,81	1%
Cap. 2	2.643.125,69	2.449.668,01	7%
Cap. 3	500,00	49,85	90%
Cap. 4	639.348,69	618.904,93	3%
Cap. 6	2.580,34	2.490,81	3%
Cap. 7			0%
	3.713.515,79	3.496.011,41	

Exercici 2014	Previsions (n-1) 2014	Obligacions reconegudes	% Inexecució
Cap. 1	471.742,80	471.742,80	0%
Cap. 2	2.432.168,47	2.432.168,47	0%
Cap. 3	51.542,80	51.105,71	1%
Cap. 4	43.432,03	43.432,03	0%
Cap. 6	1.000,00	1.000,00	0%
Cap. 7			0%
	2.999.886,10	2.999.449,01	

Exercici 2015	Previsions (n-1) 2015	Obligacions reconegudes	% Inexecució
Cap. 1	453.809,50	467.478,15	-3%
Cap. 2	2.483.835,28	2.481.056,13	0%
Cap. 3	500,00	500,00	0%
Cap. 4	36.651,07	10.631,57	71%
Cap. 6	1.500,00	1.500,00	0%
Cap. 7			0%
	2.976.295,85	2.961.165,85	

Càlcul mitjana percentatges d'inexecució		% Inexecució
Cap. 1		-1%
Cap. 2		2%
Cap. 3		30%
Cap. 4		25%
Cap. 6		1%
Cap. 7		0%

Capítols	Previsions (n) 2016	% Inexecució	Ajust
Cap. 1	474.087,15	-0,77%	3.628,66
Cap. 2	2.735.677,25	2,48%	-67.764,24
Cap. 3	250,00	30,29%	-75,73
Cap. 4	3.000,25	24,73%	-741,96
Cap. 6	3.765,00	1,16%	-43,54
Cap. 7	0,00	0,00%	0,00
		TOTAL AJUST	-64.996,82

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió ingressos capítols I a VII pressupost corrent	3.216.779,66
b) Crèdits prevists capítols I a VII pressupost corrent	3.216.779,65
TOTAL (a - b)	0,01
AJUSTOS	
1) Ajustos recaptació capítol 1	0,00
2) Ajustos recaptació capítol 2	0,00
3) Ajustes recaptació capítol 3	-36747,80
4) Ajust por meritació d'interessos	0,00
5) Ajust per liquidació PIE-2008	0,00
6) Ajust per liquidació PIE-2009	0,00
7) Ajust per liquidació PIE-2011	0,00
9) Ajust per arrendament financer	0,00
10) Ajust per despeses pendents d'aplicar a pressupost	0,00
11) Ajust per inexecució	-64.996,82
c) TOTAL INGRESSOS AJUSTATS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 i 8)	3.180.031,86
d) TOTAL DESPESES AJUSTADES (b +/- 9, 10 i 11)	3.151.782,83
e) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT(c - d)	28.249,03
En percentatge sobre els ingressos no financers ajustats (e/c)	0,89%

Ingressos+ajustos 1) a 6)

Despeses + ajostos 7) a 9)

CUMPLEIX OBJECTIU ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

Binissalem, 27 de novembre de 2015
La Secretària Interventora

Nieves Rodriguez Verdú



INFORME D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA

CÀLCUL COMPLIMENT DE LA REGLA DE LA DESPESA AMB MOTIU DE L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2016

EXERCICI 2015: LIQUIDACIÓ O ESTIMACIÓ				
CAPÍTOLS DESPESA		Oblig. Recon.	CAPÍTOLS INGRESSOS	Drets Recon.
G1- Despeses de personal		467478,15	I1- Impostos directes	
G2- Despeses en bens i serveis		2481056,13	I2- Impostos indirectes	
G3- Despeses financeres		500,00	I3- Taxes i altres ingressos	598180,63
G4- Transferències corrents		10631,57	I4- Transferències corrents	2362885,23
G5-Contingències			I5- Ingressos patrimonials	100,00
G6- Inversions reals		1500,00	I6- Alien. d'invers. reals	
G7- Transferències de capital			I7- Transferències de capital	
G8- Actius financers			I8- Actius financers	
G9- Passius financers			I9- Passius financers	
TOTAL DESPESES		2.961.165,85	TOTAL INGRESSOS	2.961.165,86
DESPESES (CAP. 1-7)		2.961.165,85	RECURSOS (CAP. 1-7)	2.961.165,86

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL (els més habituals)			
(-) Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00		
		Despesa pdt. alicar a pressupost 31-12-2014	0,00
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00	Despesa pdt. aplicar a pressupost 01-01-2014	0,00
		Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 31-12-2014	0,00
		Despeses cap. 3 i 9 pdts d'aplicar saldo a 01-01-2014	0,00
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00		
(+/-) Arrendament financer (2)	0,00		
TOTAL AJUSTOS	0,00		

(1) Saldo del compte 413 de l'exercici liquidat
(2) Tenir en compte el fixat a la part de l'objectiu d'estabilitat

INCREMENTS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Efecte Base liquidable IBI urbana i municipi revisat (exemple)	
Modificació ordenança del cementiri (exemple)	
Total increments	0,00

DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Modificació ordenança de ...	
Total disminucions	0,00

Límit de la Regla de Despesa		IMPORTS
1. Despeses no financeres (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2015)		2.961.165,85
2. Interessos del deute (2015) (1)		500,00
3. Ajustos SEC (2015)		0,00
4. Despesa no financera finançada per admin. en 2015 (2)		2.198.540,82
5. Total despeses ajustades (1-2 + 3-4)		762.125,03
6. Taxa de variació de la despesa computable (5 x1,8%)		13.718,25
7. Incrementos de recaptació (2015) (+)		0,00
8. Disminuciones de recaptació (2015) (-)		0,00
9. Despesa màxima admissible Regla de Despesa= 5+6+7-8		775.843,28

Conceptes 301, 311, 321, 331 y 357:	
Conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770 y 780:	164.344,41
Desv.de finançament negatives a l'exercici (agents admons.pques.dels capitols 4 o 7)	

(1) Capítol 3 de despeses:
 Prenent el total de les obligacions reconegudes, minorar del total de despesa les despeses d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com les despeses per execució d'avalis. Subconceptes (301, 311, 321, 331 y 357) que si computen. Respecte de 2014 el formulari de la subdirecció ho calcula automàticament prenent aquesta dada de la informació pressupostària que s'introdueix.

(2) Capítols 4 i 7 d'ingressos en 2013:
 Es dedueixen en el càlcul els conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770, 780, que no corresponen a subvencions finalistes d'administracions. La guia de la IGAE, en el punt 4, fa referència a que s'han de reduir també les despeses encara que el finançament no es produeixi en el mateix exercici

En aquest quadre s'introdueixen les previsions del pressupost sobre el que s'està informant:

PRESSUPOST AJUNTAMENT DE L'EXERCICI 2016			
CAPÍTOLS DESPESA	EUROS	CAPÍTOLS INGRESSOS	EUROS
G1- Despeses de personal	474.087,15	I1- Impostos directes	0,00
G2- Despeses en bens i serveis	2.735.677,25	I2- Impostos indirectes	0,00
G3- Despeses financeres	250,00	I3- Taxes i altres ingressos	583.446,57
G4- Transferències corrents	3.000,25	I4- Transferències corrents	2.633.233,09
G5- Contingències	0,00	I5- Ingressos patrimonials	100,00
G6- Inversions reals	3.765,00	I6- Alien. d'invers. reals	0,00
G7- Transferències de capital	0,00	I7- Transferències de capital	0,00
G8- Actius financers	0,00	I8- Actius financers	0,00
G9- Passius financers	0,00	I9- Passius financers	0,00
TOTAL DESPESES	3.216.779,65	TOTAL INGRESSOS	3.216.779,66
DESPESES (CAP. 1-7)	3.216.779,65	RECURSOS (CAP. 1-7)	3.216.779,66

AJUSTOS EN TERMES DE COMPTABILITAT NACIONAL	
Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00
Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00
Arrendament financer (2)	0,00
Altres: (-) Inexecució (3)	-64.996,82
TOTAL AJUSTOS	-64.996,82
(1) Previsió saldo del compte 413	
(2) Tinguís en compte l'indicat a l'apartat d'estabilitat	
(3) Càlcul efectuat a l'apartat d'estabilitat	

Despeses capital 3 pendents d'aplicar a pressupost del saldo a 31/12/2014	0,00
Despeses capital 3 pendents d'aplicar a pressupost del saldo a 01/01/2014	0,00

Despesa computable Pressupost 2016	IMPORTS
1. Despeses no financeres (Oblig. Rec. Caps. 1 a 7 exercici 2016)	3.216.779,65
2. Interessos del deute 2016	250,00
3. Despesa no financera finançada per adm. 2016	2.462.973,70
4. Ajustos SEC 95 (3)	-64996,82
5. Total Despesa computable Pressupost 2016	688.559,13

Conceptes 301, 311, 321, 331 y 357:	
Conceptes 420, 450, 470, 480, 720, 770 y 780:	170.259,39

(3) El límit de la despesa no financera és un límit en termes pressupostaris no SEC. Que s'aplica als crèdits del Ppt. de despeses

Límit màxim de despesa objectiu 2015 PEF vigent cas d'estar aprovat)	(en el	0,00
---	--------	------

Binissalem, 27 de novembre de 2016

EL SENTIT DE L'INFORME:

Diferència entre el límit de la Regla de la despesa i la Despesa computable Pressupost 2016	-87.284,15
Diferència entre el "Límit màxim de despesa objectiu 2015 PEF vigent" i la Despesa computable Press. 2016	0,00
% Increment Despesa computable 2016/2015	0,00%

CUMPLEIX REGLA DE LA DESPESA

La Secretària Interventora

Nieves Rodriguez Verdú