# INDEX

1. Memòria explicativa del projecte de pressupost municipal
2. Avanç liquidació del pressupost de l'exercici anterior
3. Annex de personal
4. Annex d'inversions
5. Annex de beneficis fiscals en tributs locals
6. Annex de l'estat del deute

7. Informe econòmic i financer
8. Estat de despeses i ingressos
9. Bases d'execució del pressupost general

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | 1 | **CAPÍTOL 1: IMPOSTOS DIRECTES** | 374.000,00 |
| | 2 | **CAPÍTOL 2: IMPOSTOS INDIRECTES** | 6.000,00 |
| | 3 | **CAPÍTOL 3: TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS** | 168.178,00 |
| | 4 | **CAPÍTOL 4: TRANSFERÈNCIES CORRENTS** | 164.489,00 |
| | 5 | **CAPÍTOL 5: INGRESSOS PATRIMONIALS** | 100,00 |
| | 7 | **CAPÍTOL 7: TRANFERÈNCIES DE CAPITAL** | 0,00 |
| | 8 | **CAPÍTOL 8: ACTIUS FINANCERS** | 0,00 |
| | | | 712.767,00 |

| Cap. | Eco. | PARTIDA | Pressupost 2016 |
|---|---|---|---|
| 1 | 11200 | IBI.-RÚSTICA | 14.000,00 |
| 1 | 11300 | IBI.-URBANA | 290.000,00 |
| 1 | 11500 | IMPOST VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA | 45.000,00 |
| 1 | 11600 | IMPOST INCREMENT VALOR TERRENYS | 15.000,00 |
| 1 | 13000 | IMPOST ACTIVITATS ECONONIQUES | 10.000,00 |
| 2 | 29000 | IMPOST DE CONSTRUC. INST.I OBRES | 6.000,00 |
| 3 | 30000 | TAXA AIGUA POTABLE | 53.000,00 |
| 3 | 30001 | TAXA PER ENGANXE AIGUA POTABLE | 1.000,00 |
| 3 | 30100 | TAXA CLAVEGUERAM | 8.000,00 |
| 3 | 30101 | TAXA PER ENGANXE CLAVEGUERAM | 1.000,00 |
| 3 | 30200 | TAXA RECOLLIDA DE FEM | 36.000,00 |
| 3 | 30900 | FONS INVERSIÓ PÚBLICA | 12.000,00 |
| 3 | 31301 | TAXA SERVEIS POLIESPORTIU | 7.600,00 |
| 3 | 31400 | TAXA CEMENTERI | 3.000,00 |
| 3 | 32100 | TAXA DE LLICÈNCIES URBANISTIQUES | 1.800,00 |
| 3 | 32201 | TAXA LLICENCIES 1ª OCUPACIÓ | 250,00 |
| 3 | 32301 | TAXA PER OBERTURA D'ESTABLIMENTS | 3.000,00 |
| 3 | 32500 | TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS ADMINISTRATIUS | 200,00 |
| 3 | 32600 | TAXES GRUA | 50,00 |
| 3 | 33101 | TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES I RESERVA APAR. | 8.000,00 |
| 3 | 33200 | TAXA PER APROFITAMENT A FAVOR EMPRESES DE SUB | 400,00 |
| 3 | 33501 | TAXA PER OCUP. TAULES I CADIRES | 50,00 |
| 3 | 33601 | TAXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA | 150,00 |
| 3 | 33701 | TAXA PER OCUPACIÓ SOL ,SUBSOL I VOL | 11.100,00 |
| 3 | 33800 | COMPENSACIÓ TELEFONICA | 2.400,00 |
| 3 | 33901 | TAXA PER LLOCS DE MERCAT | 2.200,00 |
| 3 | 33902 | TAXA PER OCUPACIÓ SOL, APARELLS FIRA I ALTRES | 5.000,00 |
| 3 | 39100 | MULTES INFRACCIÓ URBANÍSTICA | 50,00 |
| 3 | 39120 | MULTES TRANSIT | 300,00 |
| 3 | 39210 | RECARREC D'APREMI | 2.600,00 |
| 3 | 39300 | INTERESOS DE DEMORA | 1.300,00 |
| 3 | 39710 | INGRESSOS D'INTERES COMUNITARI | 2.260,00 |
| 3 | 39901 | RECURSOS EVENTUALS IMPREVISTS | 5.468,00 |
| 4 | 42000 | PARTICIPACIÓ TRIBUTS ESTATAL | 155.000,00 |
| 4 | 45002 | SUBV/CONSE. SANITAT: CRH | 3.640,00 |
| 4 | 45090 | CONVENI COMPENSACIÓ FINANCERA C. TURISME | 2.749,00 |
| 4 | 46301 | MANCOMUNITAT SUBV. | 3.100,00 |
| 5 | 52000 | INT. COMPTERS CORRENTS ESTALVIS | 100,00 |
| | | | **712.767,00** |

| | | RESUMEN CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA | |
|---|---|---|---|
| | 1 | CAPÍTOL 1 DESPESES DE PERSONAL | 171.650,00 |
| | 2 | CAPÍTOL 2 DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS | 346.510,00 |
| | 3 | CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES | 12.359,00 |
| | 4 | CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 46.916,00 |
| | 6 | CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS | 55.500,00 |
| | 7 | CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 0,00 |
| | 8 | CAPÍTOL 8 VARIACIONS DELS ACTIUS FINANCERS | 0,00 |
| | 9 | CAPÍTOL 9 VARIACIONS DELS PASSIUS FINANCERS | 79.832,00 |
| | | TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 712.767,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 920 | 12000 | RETRIBUCIONS BASIQUES A1 ADMINISTRACIÓ | 15.382,00 |
| 132 | 12003 | RETRIBUCIONS BASIQUES C1 POLICIA LOCAL | 362,00 |
| 920 | 12003 | RETIBUCIONS BÁSIQUES C1 ADMINISTRACIÓ | 10.346,00 |
| 920 | 12004 | RETIBUCIONS BÁSIQUES C2 ADMINISTRACIÓ | 8.764,00 |
| 132 | 12006 | TRIENNIS POLICIA LOCAL | 12,00 |
| 920 | 12006 | TRIENNIS ADMINISTRACIÓ | 5.144,00 |
| 132 | 12100 | COMPLEMENT DE DESTINACIÓ POLICIA LOCAL | 176,00 |
| 920 | 12100 | COMPLEMENT DE DESTINACIÓ ADMINISTRACIÓ | 22.443,00 |
| 132 | 12101 | COMPLEMENT ESPECIFIC POLICIA LOCAL | 33,00 |
| 920 | 12101 | COMPLEMENT ESPECIFIC ADMINISTRACIÓ | 15.039,00 |
| 1532 | 13000 | RETRIB. PERSONAL LABORAL SERVEIS MUL. | 16.317,00 |
| 171 | 13000 | RETRIB. PERSONAL LABORAL JARDINER | 14.479,00 |
| 330 | 13000 | RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL BIBLIOTECA - ARXIU | 12.064,00 |
| 241 | 14300 | PROGRAMES D'OCUPACIÓ | 7.000,00 |
| 241 | 14302 | SALARI JOVE | 100,00 |
| 920 | 15000 | PRODUCTIVITAT | 3.000,00 |
| 132 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL POLICIA LOCAL | 195,00 |
| 1532 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL SERVEIS MULTIPLES | 5.467,00 |
| 171 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL JARDINER | 4.851,00 |
| 241 | 16000 | QUOTES SEGURETAT SOCIAL SALARI JOVE | 100,00 |
| 330 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL BIBLIOTECA - ARXIU | 4.042,00 |
| 920 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL | 25.834,00 |
| 920 | 16200 | FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL | 500,00 |
| 3420 | 20000 | CONVENI TERRENYS POLIESPORTIU | 4.000,00 |
| 1532 | 21000 | MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES | 5.000,00 |
| 161 | 21000 | MANTENIMENT AIGUA POTABLE | 5.000,00 |
| 171 | 21000 | MANTENIMENT DE JARDINS | 500,00 |
| 459 | 21000 | INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS | 5.000,00 |
| 320 | 21200 | MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS | 2.500,00 |
| 330 | 21200 | MANTENIMENT CENTRE SOCIAL I CULTURAL | 2.500,00 |
| 333 | 21200 | MANTENIMENT MUSEU-ALFAR | 1.000,00 |
| 342 | 21200 | MANTENIMENT INSTALACIONS ESPORTIVES | 3.000,00 |
| 3421 | 21200 | PISCINA MUNICIPAL | 2.000,00 |
| 920 | 21200 | EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 2.500,00 |
| 924 | 21200 | MANTENIMENT HOSTAL D'ENTINTATS | 1.000,00 |
| 920 | 21300 | MAQUINARIA INSTALACIONS I UTILLATGE SERVEIS GENERALS | 1.500,00 |
| 1532 | 21400 | ELEMENTS DE TRANSPORT | 3.000,00 |
| 920 | 21500 | MOBILIARI I EFECTES | 1.000,00 |
| 3321 | 21600 | MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS BIBLIOTECA | 1.500,00 |
| 920 | 21600 | EQUIPS PROCESOS INFORMÁTICS | 1.500,00 |
| 920 | 22000 | MATERIAL D'OFICINA | 5.000,00 |
| 326 | 22001 | COMPRA LLIBRES BANC DE LLIBRES ESCOLAR | 100,00 |
| 3321 | 22001 | LLIBRES BIBLIOTECA | 500,00 |
| 920 | 22001 | PREMSA REVISTES I LLIBRES | 200,00 |
| 161 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA AIGUA POTABLE | 1.000,00 |
| 164 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CEMENTERI | 100,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 165 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA ENLLUMENAT PUBLIC | 30.000,00 |
| 311 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRE SANITARI | 1.500,00 |
| 320 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRES ESCOLARS | 2.500,00 |
| 330 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRE SOCIAL I CULTURAL | 2.600,00 |
| 333 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA MUSEU-ALFAR | 500,00 |
| 3420 | 22100 | ENERGIA ELECTICA POLIESPORTIU | 1.500,00 |
| 920 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA AJUNTAMENT I ALTRES | 3.000,00 |
| 924 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA HOSTAL D'ENTITATS | 600,00 |
| 161 | 22101 | COMPRA AIGUA POTABLE | 40.000,00 |
| 1532 | 22104 | VESTUARI | 400,00 |
| 920 | 22200 | TELEFONS I COMUNICACIONS | 3.500,00 |
| 920 | 22400 | ASSEGURANCES RESPONSABILITAT CIVIL | 8.000,00 |
| 912 | 22601 | ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTACIÓ | 2.000,00 |
| 924 | 22606 | PARTCIPACIÓ CIUTADANA | 1.000,00 |
| 334 | 22609 | ACTIVITATS CULTURALS | 10.000,00 |
| 338 | 22609 | PORRAT DE SANT BLAI | 20.000,00 |
| 340 | 22609 | ESPORTS | 500,00 |
| 136 | 22699 | DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL | 200,00 |
| 164 | 22699 | DESPESES DIVERSES CEMENTERI | 500,00 |
| 2310 | 22699 | DESPESES DIVERSES SERVEIS SOCIALS | 1.000,00 |
| 311 | 22699 | SANITAT | 1.000,00 |
| 3321 | 22699 | DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA | 500,00 |
| 336 | 22699 | DESPESES DIVERSES PATRIMONI | 1.000,00 |
| 338 | 22699 | FESTES | 8.000,00 |
| 432 | 22699 | TURISME | 1.000,00 |
| 920 | 22699 | ALTRES DESPESES DIVERSES | 0,00 |
| 1621 | 22700 | RECOLLIDA FEM | 26.300,00 |
| 920 | 22700 | NETEJA EDIFICIS | 25.000,00 |
| 133 | 22701 | DESPESES GRUA | 50,00 |
| 150 | 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÉCNICS | 10.000,00 |
| 151 | 22706 | ARQUITECTE | 1.253,00 |
| 161 | 22706 | GESTIÓ ADSMINISTRATIVA AIGUA POTABLE | 9.500,00 |
| 410 | 22706 | ENGINYER TÉCNIC AGRÍCOLA | 1.027,00 |
| 920 | 22706 | DESPESES GESTORIA | 1.500,00 |
| 931 | 22706 | GESTIÓ COMPTABLE | 14.520,00 |
| 932 | 22708 | SERVEI DE RECAPTACIÓ | 16.500,00 |
| 151 | 22799 | ENGINYER TÉCNIC INDUSTRIAL | 1.860,00 |
| 165 | 22799 | MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC | 10.000,00 |
| 171 | 22799 | SERVEIS EXTERNS JARDINS | 2.000,00 |
| 1721 | 22799 | PACTE D'ACALDES | 3.000,00 |
| 241 | 22799 | PROMOCIÓ DE L'OCUPACIÓ I EL DESENVOLUPAMENT | 15.000,00 |
| 326 | 22799 | MENJADOR MUNICIPAL ESCOLAR | 100,00 |
| 330 | 22799 | SOCIETAT GENERAL D'AUTORS | 1.200,00 |
| 341 | 22799 | ACTIVITATS ESPORTIVES | 3.000,00 |
| 3421 | 22799 | SERVEIS EXTERNS PISCINA MUNICIPAL | 5.000,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 920 | 22799 | ASSESSORAMENT JURÍDIC | 6.600,00 |
| 912 | 23000 | DIETES MEMBRES DELLS ÒRGANS DE GOVERN | 300,00 |
| 920 | 23020 | DIETES DE PERSONAL | 100,00 |
| 920 | 24000 | DESPESES PUBLICACIONS | 2.000,00 |
| 1623 | 25000 | QUOTES CONSORCI FEM | 500,00 |
| 011 | 31001 | INTERESES | 500,00 |
| 011 | 31003 | INTERESSOS PRÉSTEC ESTAVI ENERGÉTIC | 50,00 |
| 011 | 31005 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS 1999 | 72,00 |
| 011 | 31010 | INTERESSOS PRÉSTEC CEBTRE INTERPRETACIÓ FASE I | 103,00 |
| 011 | 31011 | INTERESSOS PRÉSTEC PASSOS ELEVATS | 19,00 |
| 011 | 31012 | INTERESSOS PRÉSTEC CEENTRE INTERPRETACIÓ FASE II | 20,00 |
| 011 | 31015 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2010 | 0,00 |
| 011 | 31017 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS 2009 | 1.991,00 |
| 011 | 31018 | INTERESSOS PRÉSTEC ICO R.D. 4/2012 | 8.104,00 |
| 934 | 35901 | DESPESES BANCÀRIES | 500,00 |
| 161 | 35902 | DESPESES BANCÀRIES GESTIÓ AIGUA POTABLE | 1.000,00 |
| 2310 | 46300 | EQUIP SOCIAL DE BASE | 4.760,00 |
| 325 | 46300 | GABINET PSICOPEDAGÒGIC | 6.750,00 |
| 3322 | 46300 | ARXIU | 1.145,00 |
| 338 | 46300 | APORTACIÓ RUTA PORRATS MANCOMUNITAT | 500,00 |
| 943 | 46300 | QUOTES MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE LA SAFOR | 2.961,00 |
| 942 | 46600 | QUOTES FVMP/FEMP/RURALTER | 950,00 |
| 136 | 48000 | CONVENI PROTECCIÓ CIVIL | 1.300,00 |
| 1721 | 48000 | CONVENI BEQUES MEDI AMBIENT | 1.500,00 |
| 2310 | 48000 | FONS VALENCIÀ SOLIDARITAT | 800,00 |
| 2310 | 48000 | PREVENTORI NUESTRA SENYORA | 200,00 |
| 323 | 48000 | COGESTIÓ AMPA ESCOLETA INFATIL EL SOLET | 5.000,00 |
| 326 | 48000 | APORTACIÓ BANC LLIBRES ESCOLAR | 8.400,00 |
| 326 | 48000 | CONVENI ESCOLA DE MÚSICA | 3.600,00 |
| 334 | 48000 | COL·LECTIU OBERTAMENT | 200,00 |
| 334 | 48000 | CONVENI ASOCIACIÓ ARTISTICOMUSICAL SANT BLAI | 3.000,00 |
| 338 | 48000 | APORTACIÓ COMISSIONS DE FESTES | 300,00 |
| 432 | 48000 | CONVENI BEQUES TURISME | 1.500,00 |
| 2310 | 48001 | AJUDES EMERGÈNCIA SOCIAL | 2.050,00 |
| 326 | 48001 | ASSOCIACIÓ PRO MINUSVÀLIDS FÍSICS DE LA SAFOR | 200,00 |
| 334 | 48001 | ASSOCIACIÓ DE JOVES | 500,00 |
| 338 | 48001 | ASSOCIAICIÓ VERGE DEL CARME | 300,00 |
| 2310 | 48002 | CONVENI CENTRE DESENVOLUPAMENT RURAL | 200,00 |
| 326 | 48002 | LA DIPU "ET BECA" | 800,00 |
| 171 | 60900 | MILLORES JARDINS PÚBLICS | 4.000,00 |
| 333 | 62200 | INVERSIONS EDIFICIS CULTURALS | 6.000,00 |
| 165 | 62300 | PLA EFICÈINCIA ENLLUMENAMENT PÚBLIC - MUNICIPAL | 10.000,00 |
| 920 | 62300 | INVERSIONS EN INSTAL·CIONS DE CARÁCTER GENERAL | 12.000,00 |
| 1532 | 62500 | INVERSIONS MOBILIARI URBÀ | 3.000,00 |
| 333 | 62500 | INVERSIONS EQUIPAMENT CULTURAL | 3.000,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 920 | 62600 | ADQUISICIÓN MATERIAL INFORMÀTIC OFICINES | 3.000,00 |
| 320 | 63200 | INVERSIONS CENTRES ESCOLARS | 1.500,00 |
| 924 | 63200 | INVERSIONS HOSTAL D'ENTITATS | 5.000,00 |
| 161 | 63300 | INVERSIONS AIGUA POTABLE | 3.000,00 |
| 165 | 63300 | REPOSICIONS - INVERSIONS ENLLUMENAMENT PUBLIC | 3.000,00 |
| 342 | 63300 | INVERSIONS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES | 2.000,00 |
| 011 | 91301 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC ESTALVI ENERGÈTIC | 3.220,00 |
| 011 | 91303 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC INVERSIONS 1999 | 3.458,00 |
| 011 | 91306 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2009 | 8.101,00 |
| 011 | 91308 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC CENTRE INTERPRETACIÓ I FASE | 6.129,00 |
| 011 | 91309 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC PASSOS ELEVATS | 2.537,00 |
| 011 | 91310 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC CENTRE INTERPRETACIÓ II FASE | 6.806,00 |
| 011 | 91314 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC ICO R.D. 4/2012 | 49.581,00 |
| | | | **712.767,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | RESUMEN CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL | |
| | 0 | Area de Gasto 0: Deuda Pública | 90.691,00 |
| | 1 | Area de Gasto 1: Servicios Públicas Básicos | 218.855,00 |
| | 2 | Area de Gasto 2: A. de Protección y Promoción Social | 38.710,00 |
| | 3 | Area de Gasto 3: Producción Bienes Carácter Permanente | 127.801,00 |
| | 4 | Area de Gasto 4: Actuaciones de Carácter Económico | 8.527,00 |
| | 9 | Area de Gasto 9: Actuaciones de Caracter General | 228.183,00 |
| | | TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 712.767,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 011 | 31001 | INTERESES | 500,00 |
| 011 | 31003 | INTERESSOS PRÉSTEC ESTAVI ENERGÉTIC | 50,00 |
| 011 | 31005 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS 1999 | 72,00 |
| 011 | 31010 | INTERESSOS PRÉSTEC CEBTRE INTERPRETACIÓ FASE I | 103,00 |
| 011 | 31011 | INTERESSOS PRÉSTEC PASSOS ELEVATS | 19,00 |
| 011 | 31012 | INTERESSOS PRÉSTEC CEENTRE INTERPRETACIÓ FASE II | 20,00 |
| 011 | 31015 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2010 | 0,00 |
| 011 | 31017 | INTERESSOS PRÉSTEC INVERSIONS 2009 | 1.991,00 |
| 011 | 31018 | INTERESSOS PRÉSTEC ICO R.D. 4/2012 | 8.104,00 |
| 011 | 91301 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC ESTALVI ENERGÈTIC | 3.220,00 |
| 011 | 91303 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC INVERSIONS 1999 | 3.458,00 |
| 011 | 91306 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2009 | 8.101,00 |
| 011 | 91308 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC CENTRE INTERPRETACIÓ I FASE | 6.129,00 |
| 011 | 91309 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC PASSOS ELEVATS | 2.537,00 |
| 011 | 91310 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC CENTRE INTERPRETACIÓ II FASE | 6.806,00 |
| 011 | 91314 | REINTEGRAMENT PRÉSTEC ICO R.D. 4/2012 | 49.581,00 |
| 132 | 12003 | RETRIBUCIONS BASIQUES C1 POLICIA LOCAL | 362,00 |
| 132 | 12006 | TRIENNIS POLICIA LOCAL | 12,00 |
| 132 | 12100 | COMPLEMENT DE DESTINACIÓ POLICIA LOCAL | 176,00 |
| 132 | 12101 | COMPLEMENT ESPECIFIC POLICIA LOCAL | 33,00 |
| 132 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL POLICIA LOCAL | 195,00 |
| 133 | 22701 | DESPESES GRUA | 50,00 |
| 136 | 22699 | DESPESES DIVERSES PROTECCIÓ CIVIL | 200,00 |
| 136 | 48000 | CONVENI PROTECCIÓ CIVIL | 1.300,00 |
| 150 | 22706 | ESTUDIS I TREBALLS TÉCNICS | 10.000,00 |
| 151 | 22706 | ARQUITECTE | 1.253,00 |
| 151 | 22799 | ENGINYER TÉCNIC INDUSTRIAL | 1.860,00 |
| 1532 | 13000 | RETRIB. PERSONAL LABORAL SERVEIS MUL. | 16.317,00 |
| 1532 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL SERVEIS MULTIPLES | 5.467,00 |
| 1532 | 21000 | MANTENIMENT VIES PÚBLIQUES | 5.000,00 |
| 1532 | 21400 | ELEMENTS DE TRANSPORT | 3.000,00 |
| 1532 | 22104 | VESTUARI | 400,00 |
| 1532 | 62500 | INVERSIONS MOBILIARI URBÀ | 3.000,00 |
| 161 | 21000 | MANTENIMENT AIGUA POTABLE | 5.000,00 |
| 161 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA AIGUA POTABLE | 1.000,00 |
| 161 | 22101 | COMPRA AIGUA POTABLE | 40.000,00 |
| 161 | 22706 | GESTIÓ ADSMINISTRATIVA AIGUA POTABLE | 9.500,00 |
| 161 | 35902 | DESPESES BANCÀRIES GESTIÓ AIGUA POTABLE | 1.000,00 |
| 161 | 63300 | INVERSIONS AIGUA POTABLE | 3.000,00 |
| 1621 | 22700 | RECOLLIDA FEM | 26.300,00 |
| 1623 | 25000 | QUOTES CONSORCI FEM | 500,00 |
| 164 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CEMENTERI | 100,00 |
| 164 | 22699 | DESPESES DIVERSES CEMENTERI | 500,00 |
| 165 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA ENLLUMENAT PUBLIC | 30.000,00 |
| 165 | 22799 | MANTENIMENT ENLLUMENAT PÚBLIC | 10.000,00 |
| 165 | 62300 | PLA EFICÈINCIA ENLLUMENAMENT PÚBLIC - MUNICIPAL | 10.000,00 |
| 165 | 63300 | REPOSICIONS - INVERSIONS ENLLUMENAMENT PUBLIC | 3.000,00 |
| 171 | 13000 | RETRIB. PERSONAL LABORAL JARDINER | 14.479,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 171 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL JARDINER | 4.851,00 |
| 171 | 21000 | MANTENIMENT DE JARDINS | 500,00 |
| 171 | 22799 | SERVEIS EXTERNS JARDINS | 2.000,00 |
| 171 | 60900 | MILLORES JARDINS PÚBLICS | 4.000,00 |
| 1721 | 22799 | PACTE D'ACALDES | 3.000,00 |
| 1721 | 48000 | CONVENI BEQUES MEDI AMBIENT | 1.500,00 |
| 2310 | 22699 | DESPESES DIVERSES SERVEIS SOCIALS | 1.000,00 |
| 2310 | 46300 | EQUIP SOCIAL DE BASE | 4.760,00 |
| 2310 | 48000 | FONS VALENCIÀ SOLIDARITAT | 800,00 |
| 2310 | 48000 | PREVENTORI NUESTRA SENYORA | 200,00 |
| 2310 | 48001 | AJUDES EMERGÈNCIA SOCIAL | 2.050,00 |
| 2310 | 48002 | CONVENI CENTRE DESENVOLUPAMENT RURAL | 200,00 |
| 241 | 14300 | PROGRAMES D'OCUPACIÓ | 7.000,00 |
| 241 | 14302 | SALARI JOVE | 100,00 |
| 241 | 16000 | QUOTES SEGURETAT SOCIAL SALARI JOVE | 100,00 |
| 241 | 22799 | PROMOCIÓ DE L'OCUPACIÓ I EL DESENVOLUPAMENT | 15.000,00 |
| 311 | 22699 | SANITAT | 1.000,00 |
| 311 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRE SANITARI | 1.500,00 |
| 320 | 21200 | MANTENIMENT CENTRES ESCOLARS | 2.500,00 |
| 320 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRES ESCOLARS | 2.500,00 |
| 320 | 63200 | INVERSIONS CENTRES ESCOLARS | 1.500,00 |
| 323 | 48000 | COGESTIÓ AMPA ESCOLETA INFATIL EL SOLET | 5.000,00 |
| 325 | 46300 | GABINET PSICOPEDAGÒGIC | 6.750,00 |
| 326 | 22001 | COMPRA LLIBRES BANC DE LLIBRES ESCOLAR | 100,00 |
| 326 | 22799 | MENJADOR MUNICIPAL ESCOLAR | 100,00 |
| 326 | 48000 | APORTACIÓ BANC LLIBRES ESCOLAR | 8.400,00 |
| 326 | 48000 | CONVENI ESCOLA DE MÚSICA | 3.600,00 |
| 326 | 48001 | ASSOCIACIÓ PRO MINUSVÀLIDS FÍSICS DE LA SAFOR | 200,00 |
| 326 | 48002 | LA DIPU "ET BECA" | 800,00 |
| 330 | 13000 | RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL BIBLIOTECA - ARXIU | 12.064,00 |
| 330 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL BIBLIOTECA - ARXIU | 4.042,00 |
| 330 | 21200 | MANTENIMENT CENTRE SOCIAL I CULTURAL | 2.500,00 |
| 330 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA CENTRE SOCIAL I CULTURAL | 2.600,00 |
| 330 | 22799 | SOCIETAT GENERAL D'AUTORS | 1.200,00 |
| 3321 | 21600 | MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS BIBLIOTECA | 1.500,00 |
| 3321 | 22001 | LLIBRES BIBLIOTECA | 500,00 |
| 3321 | 22699 | DESPESES DIVERSES BIBLIOTECA | 500,00 |
| 3322 | 46300 | ARXIU | 1.145,00 |
| 333 | 21200 | MANTENIMENT MUSEU-ALFAR | 1.000,00 |
| 333 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA MUSEU-ALFAR | 500,00 |
| 333 | 62200 | INVERSIONS EDIFICIS CULTURALS | 6.000,00 |
| 333 | 62500 | INVERSIONS EQUIPAMENT CULTURAL | 3.000,00 |
| 334 | 22609 | ACTIVITATS CULTURALS | 10.000,00 |
| 334 | 48000 | COL·LECTIU OBERTAMENT | 200,00 |
| 334 | 48000 | CONVENI ASOCIACIÓ ARTISTICOMUSICAL SANT BLAI | 3.000,00 |
| 334 | 48001 | ASSOCIACIÓ DE JOVES | 500,00 |
| 336 | 22699 | DESPESES DIVERSES PATRIMONI | 1.000,00 |
| 338 | 22609 | PORRAT DE SANT BLAI | 20.000,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 338 | 22699 | FESTES | 8.000,00 |
| 338 | 46300 | APORTACIÓ RUTA PORRATS MANCOMUNITAT | 500,00 |
| 338 | 48000 | APORTACIÓ COMISSIONS DE FESTES | 300,00 |
| 338 | 48001 | ASSOCIAICIÓ VERGE DEL CARME | 300,00 |
| 340 | 22609 | ESPORTS | 500,00 |
| 341 | 22799 | ACTIVITATS ESPORTIVES | 3.000,00 |
| 342 | 21200 | MANTENIMENT INSTALACIONS ESPORTIVES | 3.000,00 |
| 342 | 63300 | INVERSIONS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES | 2.000,00 |
| 3420 | 20000 | CONVENI TERRENYS POLIESPORTIU | 4.000,00 |
| 3420 | 22100 | ENERGIA ELECTICA POLIESPORTIU | 1.500,00 |
| 3421 | 21200 | PISCINA MUNICIPAL | 2.000,00 |
| 3421 | 22799 | SERVEIS EXTERNS PISCINA MUNICIPAL | 5.000,00 |
| 410 | 22706 | ENGINYER TÉCNIC AGRÍCOLA | 1.027,00 |
| 432 | 22699 | TURISME | 1.000,00 |
| 432 | 48000 | CONVENI BEQUES TURISME | 1.500,00 |
| 459 | 21000 | INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS | 5.000,00 |
| 912 | 22601 | ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTACIÓ | 2.000,00 |
| 912 | 23000 | DIETES MEMBRES DELLS ÒRGANS DE GOVERN | 300,00 |
| 920 | 12000 | RETRIBUCIONS BASIQUES A1 ADMINISTRACIÓ | 15.382,00 |
| 920 | 12003 | RETIBUCIONS BÁSIQUES C1 ADMINISTRACIÓ | 10.346,00 |
| 920 | 12004 | RETIBUCIONS BÁSIQUES C2 ADMINISTRACIÓ | 8.764,00 |
| 920 | 12006 | TRIENNIS ADMINISTRACIÓ | 5.144,00 |
| 920 | 12100 | COMPLEMENT DE DESTINACIÓ ADMINISTRACIÓ | 22.443,00 |
| 920 | 12101 | COMPLEMENT ESPECIFIC ADMINISTRACIÓ | 15.039,00 |
| 920 | 15000 | PRODUCTIVITAT | 3.000,00 |
| 920 | 16000 | SEGURETAT SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL | 25.834,00 |
| 920 | 16200 | FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL | 500,00 |
| 920 | 21200 | EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 2.500,00 |
| 920 | 21300 | MAQUINARIA INSTALACIONS I UTILLATGE SERVEIS GENERALS | 1.500,00 |
| 920 | 21500 | MOBILIARI I EFECTES | 1.000,00 |
| 920 | 21600 | EQUIPS PROCESOS INFORMÁTICS | 1.500,00 |
| 920 | 22000 | MATERIAL D'OFICINA | 5.000,00 |
| 920 | 22001 | PREMSA REVISTES I LLIBRES | 200,00 |
| 920 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA AJUNTAMENT I ALTRES | 3.000,00 |
| 920 | 22200 | TELEFONS I COMUNICACIONS | 3.500,00 |
| 920 | 22400 | ASSEGURANCES RESPONSABILITAT CIVIL | 8.000,00 |
| 920 | 22699 | ALTRES DESPESES DIVERSES | 0,00 |
| 920 | 22700 | NETEJA EDIFICIS | 25.000,00 |
| 920 | 22706 | DESPESES GESTORIA | 1.500,00 |
| 920 | 22799 | ASSESSORAMENT JURÍDIC | 6.600,00 |
| 920 | 23020 | DIETES DE PERSONAL | 100,00 |
| 920 | 24000 | DESPESES PUBLICACIONS | 2.000,00 |
| 920 | 62300 | INVERSIONS EN INSTAL·CIONS DE CARÁCTER GENERAL | 12.000,00 |
| 920 | 62600 | ADQUISICIÓN MATERIAL INFORMÀTIC OFICINES | 3.000,00 |
| 924 | 21200 | MANTENIMENT HOSTAL D'ENTINTATS | 1.000,00 |
| 924 | 22100 | ENERGIA ELECTRICA HOSTAL D'ENTITATS | 600,00 |
| 924 | 22606 | PARTCIPACIÓ CIUTADANA | 1.000,00 |
| 924 | 63200 | INVERSIONS HOSTAL D'ENTITATS | 5.000,00 |

| Func. | Eco. | PARTIDA | Pressupsot 2016 |
|---|---|---|---|
| 931 | 22706 | GESTIÓ COMPTABLE | 14.520,00 |
| 932 | 22708 | SERVEI DE RECAPTACIÓ | 16.500,00 |
| 934 | 35901 | DESPESES BANCÀRIES | 500,00 |
| 942 | 46600 | QUOTES FVMP/FEMP/RURALTER | 950,00 |
| 943 | 46300 | QUOTES MANCOMUNITAT DE MUNICIPIS DE LA SAFOR | 2.961,00 |
| | | | **712.767,00** |

Ajuntament de
Potries

Carrer Boamit,2846721 POTRIES
Tel.:96 280 05 88 Fax: 96 280 11 62
www.potries.org / info@potries.org
C.I.F.: P4620000B

# MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

En virtut del que disposa l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Real Decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, esta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost General i les seues Bases d'Execució per a l'exercici econòmic 2016, acompanyat d'esta Memòria en què s'expliquen les modificacions més essencials que han sigut introduïdes respecte a l'exercici anterior:

## PRESSUPOST DE DESPESES:

En matèria de personal, s'han consignat crèdits suficients per a fer front a les nòmines i quotes socials del personal pertanyent a esta Corporació, tal i com es recull en l'annex de personal.

En matèria de despeses en béns corrents i serveis, han sigut consignats els crèdits necessaris per a afrontar les obligacions ordinàries exigibles durant l'exercici.

En el Capítol III s'ha consignat quantitat suficient per al pagament de interessos, despeses per manteniment de comptes i altres comissions bancàries.

En el Capítol IV, s'ha consignat la quantitat necessària per a atendre el cost dels serveis mancomunats, així com per a l'atorgament de subvencions a les diverses entitats i associacions.

En relació amb les despeses de capital, s'ha previst en les partides corresponent del Capítol VI, les inversions reflectides en l'annex d'Inversions per a aquest exercici.

En el Capítol IX s'han consignat els imports necessaris per a finançar les amortitzacions de principal dels préstecs en vigor.

En general, les principals modificacions introduïdes en les partides del pressupost de despeses per al 2016, en relació amb l'exercici anterior són, resumides per capítols, les següents:

**CAPÍTOL 1.** Respecte a la despesa de personal ascendeix a 171.650 euros, registrant-se un increment de 6.790,- euros com a conseqüència de l'increment de retribucions (1% i pagament del 50% restant de la paga extra de 2012) previstos en la LPGE per a 2016.

**CAPÍTOL 2.** El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en l'Ajuntament de Potries poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació i ascendeixen a 346.510,- euros.

Carrer Boamit, núm. 28 · 46721 POTRIES (LA SAFOR) · Telèfon: 962.800.588 · Fax: 962.801.162 · Email: info@potries.org · www.potries.org

**CAPÍTOL 3.** Les despeses financers arreplegades en este Capítol es refereixen al pagament de despeses per interessos, manteniment de comptes i altres comissions bancàries; ascendeixen a 12.359,- euros.

**CAPÍTOL 4.** Les transferències corrents, per import de 46.916,- euros, comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

**CAPÍTOL 6.** S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2015 inversions reals per un import de 55.500,-euros, finançades en la seva totalitat amb recursos propis de l'Entitat.

**CAPÍTOL 7.** En relació amb les transferències de capital no se donen.

**CAPÍTOL 8.** No es preveuen variacions d'actius financers.

**CAPÍTOL 9.** Per import de 79.832,- euros, comprenen els passius financers les depeses per amortització de préstecs a llarg termini.

La comparativa respecte del exercici anterior, és la següent:

| Capítol | Denominació | Pressuposts | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2015 | 2016 | Diferència |
| A) | OPERACIONS NO FINANCERES | 581.604,36 | 632.935,00 | 51.330,64 |
| A.1 | OPERACIONS CORRENTS | 522.942,64 | 577.435,00 | 54.492,36 |
| 1 | Despesa de Personal | 164.860,00 | 171.650,00 | 6.790,00 |
| 2 | despeses corrents en bens i serveis | 286.155,00 | 346.510,00 | 60.355,00 |
| 3 | despeses financeres | 36.091,59 | 12.359,00 | -23.732,59 |
| 4 | Transferències corrents | 35.836,05 | 46.916,00 | 11.079,95 |
| A.2 | OPERACIONS DE CAPITAL | 58.661,72 | 55.500,00 | -3.161,72 |
| 6 | Inversions reals | 58.661,72 | 55.500,00 | -3.161,72 |
| 7 | Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) | OPERACIONS FINANCERES | 70.478,41 | 79.832,00 | 9.353,59 |
| 8 | Actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Passius financers | 70.478,41 | 79.832,00 | 9.353,59 |
| | **TOTAL DESPESSES** | **652.082,77** | **712.767,00** | **60.684,23** |

**PRESSUPOST DE INGRESSOS**

**CAPÍTOL 1.** Els impostos directes comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'Activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana. A nivell agregat ascendeixen a 374.000,- euros, equivalents al 52,47% del pressupost.

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos que provenen dels impostos indirectes provenen de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres i ascendeix a 6.000,- euros.

**CAPÍTOL 3.** Per import de 168,178,- euros, els ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes, preus públics i altres ingressos, s'han calculat tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades pel Ple d'esta Corporació.

**CAPÍTOL 4.** Els ingressos previstos en el Capítol IV per transferències corrents, es preveu en 164.489,- euros, corresponent 155.000,- euros a l'Administració de l'Estat, 6.389,- euros a la Generalitat Valenciana y 3.100,- euros a la Mancomunitat de municipis de la Safor.

**CAPÍTOL 5.** Els ingressos patrimonials provenen de interessos bancaris i ascendeixen a 100,- euros.

**CAPÍTOL 6.** No es preveuen alienacions d'inversions reals.

**CAPÍTOL 7.** No es realitza previssió d'ingressos en el Capítol VII de Transferències de Capital.

**CAPÍTOL 8.** No es preveuen variacions d'actius financers.

**CAPÍTOL 9.** El passiu financer tampoc té reflectisc en el pressupost perquè no es preveuen ingressos d'operacions de crèdit a concertar per la Corporació.

La comparativa respecte del exercici anterior, es la següent:

Carrer Boamit, núm. 28 · 46721 POTRIES (LA SAFOR) · Telèfon: 962.800.588 · Fax: 962.801.162 · Email: info@potries.org · www.potries.org

| Capítol | Denominació | Pressupostos 2015 | Pressupostos 2016 | Diferència |
|---|---|---|---|---|
| A) | OPERACIONS NO FINANCERES | 652.082,77 | 712.767,00 | 60.684,23 |
| A.1 | OPERACIONES CORRENTS | 652.082,77 | 712.767,00 | 60.684,23 |
| 1 | Impostos directes | 312.800,00 | 374.000,00 | 61.200,00 |
| 2 | Impostos indirectes | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| 3 | Taxes, preus públics i altres ingressos | 166.442,77 | 168.178,00 | 1.735,23 |
| 4 | Transferències corrents | 166.740,00 | 164.489,00 | -2.251,00 |
| 5 | Ingressos patrimonials | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| A.2 | OPERACIONS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Enajenació d'inversions reals | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Transferència de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) | OPERACIONS FINANCERES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Passius finances | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **TOTAL INGRESSOS** | **652.082,77** | **712.767,00** | **60.684,23** |

En Potries a 18 de desembre de 2015.

**LA ALCALDESA**

AJUNTAMENT DE POTRIES

**Fdo.: Assumpta Dominguez Medina**

## ESTADO DE EJECUCIÓN

| Clasificación Econ. | Clasificación Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES | Previsiones Iniciales | Modificaciones | Previsiones Definitivas | Derechos Netos | Der/Prev | Ingresos Realizados | Devoluciones de Ingresos | Recaudación Líquida | Rec/Der | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11200 | | IBI RUSTICA | 13.100,00 | | 13.100,00 | 15.452,93 | 117,96 | 12.970,25 | | 12.970,25 | 83,93 | 2.482,68 | 2.352,93 |
| 11300 | | IBI URBANA | 233.000,00 | | 233.000,00 | 298.415,25 | 128,08 | 236.557,59 | | 236.557,59 | 79,27 | 61.857,66 | 65.415,25 |
| 11500 | | IMPOST VEHICLES TRACCIO MECANICA | 40.700,00 | | 40.700,00 | 44.514,22 | 109,37 | 44.719,33 | 205,11 | 44.514,22 | 100,00 | | 3.814,22 |
| 11600 | | IMPOST INCREMENT VALOR TERRENYS | 16.000,00 | | 16.000,00 | 32.073,25 | 200,46 | 28.042,01 | | 28.042,01 | 87,43 | 4.031,24 | 16.073,25 |
| 13000 | | IMPOST ACTIVITATS ECONOMIQUES | 10.000,00 | | 10.000,00 | 10.373,96 | 103,74 | 10.373,96 | | 10.373,96 | 100,00 | | 373,96 |
| 29000 | | IMPOSRT DE CONSTRUCCIONS, INST. I OBRES | 6.000,00 | | 6.000,00 | 36.216,12 | 603,60 | 36.216,12 | | 36.216,12 | 100,00 | | 30.216,12 |
| 30000 | | TASA AIGUA POTABLE | 52.300,00 | | 52.300,00 | 54.345,16 | 103,91 | 52.954,81 | 210,96 | 52.743,85 | 97,05 | 1.601,31 | 2.045,16 |
| 30001 | | TAXA ENGANXE AIGUA POTABLE | 3.800,00 | | 3.800,00 | 641,29 | 16,88 | 641,29 | | 641,29 | 100,00 | | -3.158,71 |
| 30100 | | TAXA CLAVEGUERAM | 8.000,00 | | 8.000,00 | 8.611,56 | 107,64 | 8.380,15 | 47,91 | 8.332,24 | 96,76 | 279,32 | 611,56 |
| 30101 | | TAXA PER ENGANX E CLAVEGUERAM | 1.600,00 | | 1.600,00 | 334,32 | 20,90 | 334,32 | | 334,32 | 100,00 | | -1.265,68 |
| 30200 | | TAXA RECOLLIDA DE FEM | 34.600,00 | | 34.600,00 | 36.990,68 | 106,91 | 33.321,39 | 75,54 | 33.245,85 | 89,88 | 3.744,83 | 2.390,68 |
| 30900 | | FONS INVERSIÓ PÚBLICA | 12.000,00 | | 12.000,00 | 12.986,73 | 108,22 | 12.479,87 | 22,09 | 12.457,78 | 95,93 | 528,95 | 986,73 |
| 31101 | | TAXA MENJADOR ESCOLAR | | | | | | | | | | | |
| 31301 | | TAXA SERVEIS POLIESPORTIU | 7.600,00 | | 7.600,00 | 8.528,74 | 112,22 | 8.528,74 | | 8.528,74 | 100,00 | | 928,74 |
| 31400 | | TAXA CEMENTERI | 3.000,00 | | 3.000,00 | | | | | | | | -3.000,00 |
| 31900 | | TAXA CEMENTERI | | | | 3.404,19 | | 3.404,19 | | 3.404,19 | | | 3.404,19 |
| 32100 | | TAXA DE LLICENCIES URBANISTIQUES | 1.800,00 | | 1.800,00 | 1.110,00 | 61,67 | 1.110,00 | | 1.110,00 | 100,00 | | -690,00 |
| 32201 | | TAXA LLICENCIES 1ª OCUPACIO | 250,00 | | 250,00 | 180,00 | 72,00 | 180,00 | | 180,00 | 100,00 | | -70,00 |
| 32301 | | TAXA PER OBERTURA D'ESTABLIMENTS | 300,00 | | 300,00 | 300,00 | 100,00 | 300,00 | | 300,00 | 100,00 | | |
| 32500 | | TAXA EXPEDICIO DOCUMENTS ADMINISTRATIUS | 200,00 | | 200,00 | 300,00 | 150,00 | 300,00 | | 300,00 | 100,00 | | 100,00 |
| 32600 | | TAXES GRUA | 50,00 | | 50,00 | | | | | | | | -50,00 |
| 33101 | | TAXA PER ENTRADA DE VEHICLES I RESERVA APARC. | 6.700,00 | | 6.700,00 | 8.169,00 | 121,93 | 6.074,00 | | 6.074,00 | 74,35 | 2.095,00 | 1.469,00 |
| 33200 | | TAXA PER APROFITAMENT A FAVOR EMPRESES DE SUBM. | | | | | | | | | | | |
| 33501 | | TAXA PER OCUPACIO TAULES I CADIRES | 50,00 | | 50,00 | | | | | | | | -50,00 |
| | | **Suma** | 451.050,00 | | 451.050,00 | 572.947,40 | 127,03 | 496.888,02 | 561,61 | 496.326,41 | 86,63 | 76.620,99 | 121.897,40 |

## ESTADO DE EJECUCIÓN

| Clasificación Econ. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES | Previsiones Iniciales | Modificaciones | Previsiones Definitivas | Derechos Netos | Der/Prev | Ingresos Realizados | Devoluciones de Ingresos | Recaudación Líquida | Rec/Der | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33601 | | TAXA OCUPACIO VIA PUBLICA | 150,00 | | 150,00 | 740,00 | 493,33 | 740,00 | | 740,00 | 100,00 | | 590,00 |
| 33701 | | TAXA PER OCUPACIO SOL, SUBSOL I VOL | 11.100,00 | | 11.100,00 | 10.409,56 | 93,78 | 10.409,56 | | 10.409,56 | 100,00 | | -690,44 |
| 33800 | | COMPENSACIÓN DE TELEFÓNICA DE ESPAÑA S.A. | 2.400,00 | | 2.400,00 | 2.220,06 | 92,50 | 2.220,06 | | 2.220,06 | 100,00 | | -179,94 |
| 33901 | | TAXA PER LLOCS DE MERCAT | 2.200,00 | | 2.200,00 | 1.707,00 | 77,59 | 1.707,00 | | 1.707,00 | 100,00 | | -493,00 |
| 33902 | | TAXA PER OCUPACIO SOL, APARELLS FIRA I ALTRES | 4.500,00 | | 4.500,00 | 4.500,00 | 100,00 | 4.500,00 | | 4.500,00 | 100,00 | | |
| 39100 | | MULTES INFRACCIO URBANISTICA | 625,00 | | 625,00 | 625,00 | 100,00 | 1.250,00 | 625,00 | 625,00 | 100,00 | | |
| 39120 | | MULTES TRANSIT | 50,00 | | 50,00 | | | | | | | | -50,00 |
| 39210 | | RECARREC D'APREMI | 2.600,00 | | 2.600,00 | 1.925,24 | 74,05 | 1.925,24 | | 1.925,24 | 100,00 | | -674,76 |
| 39300 | | INTERESSOS DE DEMORA | 1.300,00 | | 1.300,00 | 2.047,51 | 157,50 | 2.047,51 | | 2.047,51 | 100,00 | | 747,51 |
| 39710 | | INGRESSOS D'INTERES COMUNITARI | 2.267,77 | | 2.267,77 | 4.512,86 | 199,00 | | | | 0,00 | 4.512,86 | 2.245,09 |
| 39901 | | RECURSOS EVENTUALS IMPREVISTOS | 7.000,00 | | 7.000,00 | 3.274,12 | 46,77 | 3.277,47 | 3,35 | 3.274,12 | 100,00 | | -3.725,88 |
| 42000 | | PARTICIPACIÓ TRIBUTS DE L'ESTAT | 160.000,00 | | 160.000,00 | 141.705,79 | 88,57 | 141.705,79 | | 141.705,79 | 100,00 | | -18.294,21 |
| 45002 | | SUBV/CONSE. SANITAT: CRH | 3.640,00 | | 3.640,00 | 8.190,00 | 225,00 | 8.190,00 | | 8.190,00 | 100,00 | | 4.550,00 |
| 45033 | | SUBV. ESCOLETA INFANTIL MUNICIPAL | | 20.280,00 | 20.280,00 | 18.540,00 | 91,42 | 18.540,00 | | 18.540,00 | 100,00 | | -1.740,00 |
| 45080 | | ALTRES SUBV. GENERALITAT VALENCIANA | | 25.611,36 | 25.611,36 | 22.748,10 | 88,82 | 22.748,10 | | 22.748,10 | 100,00 | | -2.863,26 |
| 45081 | | SUBV. XICOTETS MUNICIPIS | | | | 2.458,00 | | 2.458,00 | | 2.458,00 | | | 2.458,00 |
| 45086 | | CONSE. CULTURA BIBLIOTECA | | | | 669,24 | | 669,24 | | 669,24 | | | 669,24 |
| 45090 | | CONVENI COMPENSACIO FINANCERA C. TURISME | | 129,20 | 129,20 | 129,20 | 100,00 | 129,20 | | 129,20 | 100,00 | | |
| 46101 | | DIPUT. ESPORTS | | 1.304,32 | 1.304,32 | 6.293,12 | 482,48 | 6.293,12 | | 6.293,12 | 100,00 | | 4.988,80 |
| 46102 | | DIP. JOVENTUT | | 1.307,84 | 1.307,84 | 1.262,72 | 96,55 | 1.262,72 | | 1.262,72 | 100,00 | | -45,12 |
| 46103 | | DIPUT. PLAN DE CHOQUE | | | | | | | | | | | |
| 46104 | | DIPUTACIO DESRRATITZACIO | | 815,73 | 815,73 | | | | | | | | -815,73 |
| 46105 | | DIPUTACIÓ LA DIPU TE BECA | | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 100,00 | 3.200,00 | | 3.200,00 | 100,00 | | |
| 46106 | | DIPUTACIÓ CONVENIS TECNICS | | 8.494,00 | 8.494,00 | 8.494,00 | 100,00 | 8.494,00 | | 8.494,00 | 100,00 | | |
| | | **Suma** | 648.882,77 | 61.142,45 | 710.025,22 | 818.598,92 | 115,29 | 738.655,03 | 1.189,96 | 737.465,07 | 90,09 | 81.133,85 | 108.573,70 |

## ESTADO DE EJECUCIÓN

| Clasificación Econ. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES | Previsiones Iniciales | Modificaciones | Previsiones Definitivas | Derechos Netos | Der/Prev | Ingresos Realizados | Devoluciones de Ingresos | Recaudación Líquida | Rec/Der | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 46107 | | SUBV. HONOARIS REDACCIO PROJECTES | | | | | | | | | | | |
| 46108 | | CONVENI PATRONAT PROVINCIAL DE TURISME | | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 | 200,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 | 100,00 | | 5.000,00 |
| 46109 | | SUBVENCIONS SARC | | 6.349,00 | 6.349,00 | 5.726,00 | 90,19 | 5.726,00 | | 5.726,00 | 100,00 | | -623,00 |
| 46111 | | ASISTENCIA NUTRICIONAL PARA MENORES | | 3.168,00 | 3.168,00 | 3.168,00 | 100,00 | 3.168,00 | | 3.168,00 | 100,00 | | |
| 46112 | | EQUIPAMENT CENTRES CULTURALS | | 810,94 | 810,94 | 1.100,00 | 135,65 | 1.100,00 | | 1.100,00 | 100,00 | | 289,06 |
| 46113 | | DIPUTACIO: PLA D'AJARDINAMENT | | 3.000,00 | 3.000,00 | | | | | | | | -3.000,00 |
| 46114 | | PLA D'EFICIENCIA ENERGETICA 2014 | | 9.802,42 | 9.802,42 | 9.802,42 | 100,00 | 9.802,42 | | 9.802,42 | 100,00 | | |
| 46115 | | PLA ADQUISICIO MOBLIARI URBA 2015 | | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 100,00 | 9.000,00 | | 9.000,00 | 100,00 | | |
| 46116 | | DIPUTACIO. RESTAURACIO PATRIMONI MOBLE | | 2.444,20 | 2.444,20 | | | | | | | | -2.444,20 |
| 46117 | | PLA INVERSIONS EN PARCS I JARDINS | | 9.000,00 | 9.000,00 | | | | | | | | -9.000,00 |
| 46301 | | MANCOMUNITAT SUBV. | 3.100,00 | | 3.100,00 | 5.813,44 | 187,53 | 5.813,44 | | 5.813,44 | 100,00 | | 2.713,44 |
| 52000 | | INTERESSOS COMPTES CORRENTS | 100,00 | | 100,00 | 53,64 | 53,64 | 53,64 | | 53,64 | 100,00 | | -46,36 |
| 75080 | | REHABILITACIO CASA ALFAR D'ANGEL ANUALITAT 2012 | | 133.730,19 | 133.730,19 | 133.730,19 | 100,00 | 133.730,19 | | 133.730,19 | 100,00 | | |
| 75081 | | REHABILITACIO CASA D'ALFAR. ANGEL. ANUALITAT 2012 | | 66.462,16 | 66.462,16 | | | | | | | | -66.462,16 |
| 76100 | | PPOS | | | | | | | | | | | |
| 76106 | | SUBV. CONSTRUCCION DEPOSITO AGUA POTABLE | | | | | | | | | | | |
| 76108 | | PPOS 2014 SANEAMIENTO DE HUMEDADES EN EL AYUNTAMIENTO | | 80.778,00 | 80.778,00 | | | | | | | | -80.778,00 |
| 76109 | | PPOS 2014 TERMINACION HOGAR JUVENIL | | 44.850,00 | 44.850,00 | 44.850,00 | 100,00 | 44.850,00 | | 44.850,00 | 100,00 | | |
| 76110 | | FUSTERIA CASA CONSISTORIAL 442/2013 BENS IMMOBLES | | 31.500,00 | 31.500,00 | | | | | | | | -31.500,00 |
| 76111 | | PAP 2014 | | 24.631,00 | 24.631,00 | 24.631,00 | 100,00 | 24.631,00 | | 24.631,00 | 100,00 | | |
| 76112 | | Inversions Financerament Sostenibles(IFS 2015) | | 50.000,00 | 50.000,00 | | | | | | | | -50.000,00 |
| 76113 | | EQUIPAIMENTOS DEPORTIVOS 2015 | | 3.999,95 | 3.999,95 | | | | | | | | -3.999,95 |
| | | **Suma** | 652.082,77 | 545.668,31 | 1.197.751,08 | 1.066.473,61 | 89,04 | 986.529,72 | 1.189,96 | 985.339,76 | 92,39 | 81.133,85 | -131.277,47 |

## ESTADO DE EJECUCIÓN

| Clasificación Econ. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES | Previsiones Iniciales | Modificaciones | Previsiones Definitivas | Derechos Netos | Der/Prev | Ingresos Realizados | Devoluciones de Ingresos | Recaudación Líquida | Rec/Der | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 87000 | | PARA GASTOS GENERALES. | | | | | | | | | | | |
| 87010 | | PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA. | | 14.962,50 | 14.962,50 | | | | | | | | -14.962,50 |
| | | **Suma** | 652.082,77 | 560.630,81 | 1.212.713,58 | 1.066.473,61 | 87,94 | 986.529,72 | 1.189,96 | 985.339,76 | 92,39 | 81.133,85 | -146.239,97 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11000 | 334 | | RETRIBUCIONS BASIQUES. PERSONAL EVENTUAL | 110,00 | | 110,00 | | | | | | 110,00 |
| 12000 | 920 | | REBRIBUCIONS BASIQUES FUNCIONARIS GRUP A1 | 14.850,00 | | 14.850,00 | 13.691,83 | 13.691,83 | | 13.691,83 | | 1.158,17 |
| 12003 | 920 | | RETRIBUCIONS BASIQUES GRUP C1 ADMINISTRACIO | 10.040,00 | | 10.040,00 | 8.755,61 | 8.755,61 | | 8.755,61 | | 1.284,39 |
| 12004 | 920 | | RETRIBUCIONS BASIQUES GRUP C2 | 8.550,00 | | 8.550,00 | 7.816,46 | 7.816,46 | | 7.816,46 | | 733,54 |
| 12006 | 920 | | TRIENNIS | 5.000,00 | | 5.000,00 | 4.138,06 | 4.138,06 | | 4.138,06 | | 861,94 |
| 12011 | 132 | | RETRIBUCIONS BASIQUES C1 POLICIA LOCAL | 155,00 | | 155,00 | | | | | | 155,00 |
| 12100 | 920 | | RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES FUNCIONARIS | 36.600,00 | | 36.600,00 | 30.202,04 | 30.202,04 | | 30.202,04 | | 6.397,96 |
| 12104 | 132 | | RETRIBUCIONS COMPLEMENTARIES POLICIA LOCAL | 105,00 | | 105,00 | | | | | | 105,00 |
| 13004 | 1532 | | RETRIB. PERSONAL LABORAL SERVEIS MULTIPLES | 29.750,00 | | 29.750,00 | 27.623,15 | 27.623,15 | | 27.623,15 | | 2.126,85 |
| 13005 | 3321 | | RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL BIBLIOTECA | 11.200,00 | | 11.200,00 | 10.529,63 | 10.529,63 | | 10.529,63 | | 670,37 |
| 14300 | 241 | | PROGRAMES D'OCUPACIÓ | 11.000,00 | | 11.000,00 | 141,75 | 141,75 | | 141,75 | | 10.858,25 |
| 14301 | 241 | | SALARI JOVE | | 8.011,35 | 8.011,35 | 7.979,36 | 7.979,36 | | 7.979,36 | | 31,99 |
| 14302 | 241 | | SALARI JOVE 2015 | | 8.800,00 | 8.800,00 | 2.848,58 | 2.848,58 | | 2.848,58 | | 5.951,42 |
| 16000 | 920 | | SEGURETAT SOCIAL ADMINISTRACIÓ GENERAL | 24.500,00 | | 24.500,00 | 21.497,51 | 21.497,51 | | 21.497,51 | | 3.002,49 |
| 16005 | 3321 | | SEGURIDAD SOCIAL BIBLIOTECA | 3.400,00 | | 3.400,00 | 3.326,66 | 3.326,66 | | 3.326,66 | | 73,34 |
| 16006 | 1532 | | SEGURETAT SOCIAL SERVEIS MULTIPLES | 9.500,00 | | 9.500,00 | 9.426,94 | 9.426,94 | | 9.426,94 | | 73,06 |
| 16007 | 334 | | SEGURETAT SOCIAL PERSONAL EVENTUAL | | | | | | | | | |
| 16008 | 241 | | CUOTAS SOCIALES. SALARI JOVE | | 5.365,01 | 5.365,01 | 3.215,69 | 3.215,69 | | 3.215,69 | | 2.149,32 |
| 16200 | 920 | | FORMACIO I PERFECCIONA,MIENT DEL PERSONAL | 100,00 | | 100,00 | | | | | | 100,00 |
| 20000 | 342 | | CONVENI TERRENYS POLIESPORTIU | 2.715,00 | | 2.715,00 | 2.592,96 | 2.592,96 | | 2.592,96 | | 122,04 |
| | | | **Suma** | 167.575,00 | 22.176,36 | 189.751,36 | 153.786,23 | 153.786,23 | | 153.786,23 | | 35.965,13 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21000 | 933 | | INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS | 15.000,00 | 20.802,42 | 35.802,42 | 27.691,86 | 27.691,86 | | 27.691,86 | | 8.110,56 |
| 21200 | 933 | | EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 5.000,00 | 815,73 | 5.815,73 | 5.242,62 | 5.242,62 | | 5.242,62 | | 573,11 |
| 21300 | 920 | | MAQUINARIA, INSTAL.LACIONS I UTILLATGE | 3.000,00 | | 3.000,00 | 1.698,70 | 1.698,70 | | 1.698,70 | | 1.301,30 |
| 21400 | 920 | | ELEMENTS DE TRANSPORT | 2.700,00 | | 2.700,00 | 3.674,93 | 3.674,93 | | 3.674,93 | | -974,93 |
| 21500 | 920 | | MOBILIARI I EFECTES PATRIMONI MOBLE DIPU | 500,00 | 2.444,20 | 2.944,20 | 2.444,20 | 2.444,20 | | 2.444,20 | | 500,00 |
| 21600 | 920 | | EQUIPS PROCESSOS INFORMATICS | 3.000,00 | | 3.000,00 | 858,70 | 858,70 | | 858,70 | | 2.141,30 |
| 22000 | 920 | | MATERIAL OFICINA | 3.000,00 | | 3.000,00 | 4.812,86 | 4.604,66 | | 4.604,66 | 208,20 | -1.812,86 |
| 22001 | 920 | | PREMSA, REVISTES I LLIBRES | 500,00 | | 500,00 | | | | | | 500,00 |
| 22003 | 320 | | APROTACIO BANC LLIBRES ESCOLAR | 2.000,00 | | 2.000,00 | | | | | | 2.000,00 |
| 22003 | 3321 | | LLIBRES BIBLIOTECA | 500,00 | | 500,00 | 910,04 | 910,04 | | 910,04 | | -410,04 |
| 22100 | 165 | | ENERGÍA ELÉCTRICA. | 41.000,00 | 3.435,00 | 44.435,00 | 31.552,98 | 31.552,98 | | 31.552,98 | | 12.882,02 |
| 22101 | 161 | | COMPRA AGUA POTABLE | 50.000,00 | -8.500,00 | 41.500,00 | 32.083,00 | 32.083,00 | | 32.083,00 | | 9.417,00 |
| 22104 | 1532 | | VESTUARI | 400,00 | | 400,00 | 142,96 | 142,96 | | 142,96 | | 257,04 |
| 22114 | 920 | | DIPUTACIÓ. PLA EFICIÈNCIA ENERGÈTICA | | | | | | | | | |
| 22115 | 171 | | DIPUTACIÓ. PLA ADQUISICIÓ MOBILIARI URBÀ | | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | | 9.000,00 | | |
| 22116 | 171 | | DIPUTACIÓ PLA D'INVERSIONS EN PARCS I JARDINS 2015 | | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | | 9.000,00 | | |
| 22200 | 920 | | TELEFONS I COMUNICACIONS | 4.500,00 | | 4.500,00 | 3.293,32 | 2.922,14 | | 2.922,14 | 371,18 | 1.206,68 |
| 22400 | 920 | | ASSEGURANCES RESPONSABILITAT CIVIL | 8.000,00 | | 8.000,00 | 7.361,13 | 7.361,13 | | 7.361,13 | | 638,87 |
| 22601 | 912 | | ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTACIO | 2.000,00 | | 2.000,00 | 541,31 | 541,31 | | 541,31 | | 1.458,69 |
| 22609 | 334 | | CULTURA, SERVEIS SOCIALS | 6.000,00 | 11.159,94 | 17.159,94 | 14.836,94 | 14.836,94 | | 14.836,94 | | 2.323,00 |
| 22610 | 338 | | SANT BLAI | 8.500,00 | 5.000,00 | 13.500,00 | 13.502,75 | 13.502,75 | | 13.502,75 | | -2,75 |
| 22611 | 338 | | FESTES | 4.000,00 | | 4.000,00 | 4.726,06 | 4.726,06 | | 4.726,06 | | -726,06 |
| 22612 | 336 | | PATRIMONI I TURISME | 1.000,00 | 129,20 | 1.129,20 | | | | | | 1.129,20 |
| 22613 | 341 | | ESPORTS | 500,00 | 2.612,16 | 3.112,16 | 1.689,26 | 1.689,26 | | 1.689,26 | | 1.422,90 |
| | | | **Suma** | 328.675,00 | 78.075,01 | 406.750,01 | 328.849,85 | 328.270,47 | | 328.270,47 | 579,38 | 77.900,16 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 22614 | 924 | | PARTICIPACIO CIUTADANA | 1.000,00 | | 1.000,00 | 726,00 | 726,00 | | 726,00 | | 274,00 |
| 22699 | 920 | | OTROS GASTOS DIVERSOS | | | | | | | | | |
| 22700 | 920 | | NETEJA EDIFICIS | 22.000,00 | | 22.000,00 | 20.146,50 | 20.146,50 | | 20.146,50 | | 1.853,50 |
| 22706 | 151 | | ESTUDIS I TREBALLS TECNICS | 14.000,00 | | 14.000,00 | 6.435,12 | 6.435,12 | | 6.435,12 | | 7.564,88 |
| 22708 | 932 | | SERVEI DE RECAPTACIO | 16.500,00 | | 16.500,00 | 13.144,30 | 13.144,30 | | 13.144,30 | | 3.355,70 |
| 22709 | 133 | | DESPESES GRUA | 150,00 | | 150,00 | | | | | | 150,00 |
| 22709 | 134 | | GASTOS GRUA | | | | | | | | | |
| 22710 | 1621 | | RECOLLIDA DE FEM | 26.300,00 | | 26.300,00 | 23.655,39 | 23.655,39 | | 23.655,39 | | 2.644,61 |
| 22711 | 920 | | DESPESES GESTORIA | 1.500,00 | | 1.500,00 | 1.370,13 | 1.370,13 | | 1.370,13 | | 129,87 |
| 22713 | 171 | | MANTENIMENT DE JARDINS | 400,00 | 3.000,00 | 3.400,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 | | 400,00 |
| 22714 | 920 | | GESTIO COMPTABLE | 10.000,00 | | 10.000,00 | 6.715,50 | 6.715,50 | | 6.715,50 | | 3.284,50 |
| 22715 | 326 | | MENJADOR ESCOLAR MUNICIPAL | | 3.859,41 | 3.859,41 | 3.859,41 | 3.859,41 | | 3.859,41 | | |
| 22717 | 342 | | PISCINA MUNICIPAL | 7.000,00 | -2.500,00 | 4.500,00 | 4.176,52 | 4.176,52 | | 4.176,52 | | 323,48 |
| 22719 | 161 | | GESTIO SERVEIS MUNICIPALS | 9.500,00 | | 9.500,00 | 9.831,50 | 9.831,50 | | 9.831,50 | | -331,50 |
| 22720 | 920 | | ASSESORAMENT JURIDIC | 6.600,00 | | 6.600,00 | 5.989,50 | 5.989,50 | | 5.989,50 | | 610,50 |
| 22721 | 151 | | ARQUITECTE | 1.253,00 | 3.446,00 | 4.699,00 | 2.349,50 | 2.349,50 | | 2.349,50 | | 2.349,50 |
| 22722 | 151 | | ENGINYER TÈCNIC INDUSTRIAL | 1.860,00 | 2.790,00 | 4.650,00 | 2.325,00 | 2.325,00 | | 2.325,00 | | 2.325,00 |
| 22723 | 151 | | ENGINYER TÈCNIC AGRÍCOLA | 1.027,00 | 2.258,00 | 3.285,00 | 1.642,50 | 1.642,50 | | 1.642,50 | | 1.642,50 |
| 23000 | 912 | | DIETES MEMBRES DELS ORGANS DE GOVERN | 200,00 | | 200,00 | 129,39 | 129,39 | | 129,39 | | 70,61 |
| 23020 | 920 | | DIETES PERSONAL | 50,00 | | 50,00 | | | | | | 50,00 |
| 24000 | 920 | | DESPESES PUBLICACIONS | 2.000,00 | | 2.000,00 | | | | | | 2.000,00 |
| 25000 | 1621 | | QUOTES CONSORCI FEM | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | | | 1.000,00 |
| 31001 | 011 | | INTERESES | 1.000,00 | | 1.000,00 | | | | | | 1.000,00 |
| 31003 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC ESTALVI ENERGÈTIC | 97,78 | | 97,78 | 59,98 | 59,98 | | 59,98 | | 37,80 |
| 31005 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC INVERSIONS 1999 | 111,64 | | 111,64 | 104,21 | 104,21 | | 104,21 | | 7,43 |
| | | | **Suma** | 452.224,42 | 90.928,42 | 543.152,84 | 434.510,30 | 433.930,92 | | 433.930,92 | 579,38 | 108.642,54 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31010 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC CENTRE D'INTERPRETACIÓ FASE I | 133,26 | | 133,26 | 135,08 | 135,08 | | 135,08 | | -1,82 |
| 31011 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC PASSOS ELEVATS | 31,04 | | 31,04 | 31,45 | 31,45 | | 31,45 | | -0,41 |
| 31012 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC CENTRE D'INTERPRETACIÓ FASE II | 58,36 | | 58,36 | 59,16 | 59,16 | | 59,16 | | -0,80 |
| 31015 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2010 | 929,13 | | 929,13 | 1.165,11 | 1.165,11 | | 1.165,11 | | -235,98 |
| 31017 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC INVERSIONS 2009 | 2.130,38 | | 2.130,38 | 1.634,56 | 1.634,56 | | 1.634,56 | | 495,82 |
| 31018 | 011 | | INTERESSOS PRESTEC ICO R.D. 4/2012 | 29.600,00 | -27.876,25 | 1.723,75 | 1.723,75 | 1.723,75 | | 1.723,75 | | |
| 35901 | 934 | | DESPESES BANCARIES | 500,00 | | 500,00 | 39,85 | 39,85 | | 39,85 | | 460,15 |
| 35902 | 934 | | DESPESES BANCARIES GESTIÓ AIGUA POTABLE | 1.500,00 | | 1.500,00 | 639,33 | 639,33 | | 639,33 | | 860,67 |
| 46300 | 326 | | GABINET PSICOPEDAGOGIC | 6.750,00 | | 6.750,00 | 6.136,36 | 6.136,36 | | 6.136,36 | | 613,64 |
| 46301 | 231 | | EQUIP SOCIAL DE BASE | 4.760,05 | | 4.760,05 | 4.327,32 | 4.327,32 | | 4.327,32 | | 432,73 |
| 46302 | 920 | | ARXIU | 1.145,00 | | 1.145,00 | 1.040,90 | 1.040,90 | | 1.040,90 | | 104,10 |
| 46305 | 943 | | QUOTES MANCOMUNITAT MUNICIPIS DE LA SAFOR | 2.961,00 | | 2.961,00 | 2.691,82 | 2.691,82 | | 2.691,82 | | 269,18 |
| 46600 | 920 | | QUOTES FVMP/FEMP/RURALTER 27 | | | | 333,45 | 333,45 | | 333,45 | | -333,45 |
| 46600 | 942 | | QUOTES FVMP/FEMP/RURALTER | 950,00 | | 950,00 | | | | | | 950,00 |
| 48001 | 231 | | FONS VALENCIA DE SOLIDARITAT | 800,00 | | 800,00 | 800,00 | 800,00 | | 800,00 | | |
| 48002 | 323 | | ESCOLA DE MUSICA | | | | | | | | | |
| 48002 | 326 | | CONVENI ESCOLA DE MUSICA | 3.600,00 | | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 | | 3.600,00 | | |
| 48003 | 334 | | COL.LECTIU OBERTAMENT | 200,00 | | 200,00 | 169,40 | 169,40 | | 169,40 | | 30,60 |
| 48004 | 231 | | PREVENTORI NUESTRA SENYORA | 200,00 | | 200,00 | | | | | | 200,00 |
| 48005 | 334 | | CONVENI ASSOC. ARTISTICO-MUSICAL SANT BLAI | 3.000,00 | | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 | | |
| 48006 | 338 | | APORTACIO COMISSIONS DE FESTES | 1.000,00 | -1.000,00 | | | | | | | |
| 48007 | 321 | | SUBVENCIÓ ESCOLETA INFANTIL MUNICIPAL (2014/2015) | | 12.360,00 | 12.360,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | | 17.000,00 | | -4.640,00 |
| | | | **Suma** | 512.472,64 | 74.412,17 | 586.884,81 | 479.037,84 | 478.458,46 | | 478.458,46 | 579,38 | 107.846,97 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 48007 | 323 | | COGESTIO AMPA ESCOLETA INFANTIL "EL SOLET" | 5.000,00 | 7.920,00 | 12.920,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 | | 9.920,00 |
| 48008 | 231 | | ASISTENCIA NUTRICIONAL PARA MENORES | | 3.168,00 | 3.168,00 | 3.168,00 | 3.168,00 | | 3.168,00 | | |
| 48009 | 136 | | CONVENI PROTECCIO CIVIL | 1.000,00 | | 1.000,00 | 605,00 | 605,00 | | 605,00 | | 395,00 |
| 48010 | 337 | | ASSOCIACIO DE JOVES | 150,00 | | 150,00 | | | | | | 150,00 |
| 48011 | 338 | | ASSOCIACIO VERGE DEL CARME | 150,00 | | 150,00 | | | | | | 150,00 |
| 48012 | 326 | | ASSOCIACIO PRO MINUSVALIDS DE LA SAFOR | 120,00 | | 120,00 | | | | | | 120,00 |
| 48013 | 231 | | AJUDES EMERGENCIA SOCIAL | 3.050,00 | | 3.050,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 | | 2.050,00 |
| 48014 | 231 | | CONVENI CENTRE DESENVOLUPAMENT RURAL | 200,00 | | 200,00 | | | | | | 200,00 |
| 48100 | 323 | | LA DIPU TE BECA | | | | | | | | | |
| 48100 | 326 | | LA DIPU ET BECA | 800,00 | 3.200,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | | 4.000,00 | | |
| | | | Total de operaciones corrientes: | 522.942,64 | 88.700,17 | 611.642,81 | 490.810,84 | 490.231,46 | | 490.231,46 | 579,38 | 120.831,97 |
| 60901 | 920 | | INVERSIONS EN INSTAL.LACIONS DE CARACTER GENERAL | 13.661,72 | | 13.661,72 | | | | | | 13.661,72 |
| 61001 | 151 | | UNITAT EXECUCIÓ Nº 5 | | 12.772,87 | 12.772,87 | | | | | | 12.772,87 |
| 61900 | 165 | | CAMBIO CUADRO GENERAL ALUMBRADO PUBLICO Y CIRCUITO ERMITA | | 17.250,00 | 17.250,00 | 17.250,00 | 17.250,00 | | 17.250,00 | | |
| 62301 | 336 | | PROJECTE RUTA DE L'AIGUA | | 2.189,63 | 2.189,63 | 2.000,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 | | 189,63 |
| 62500 | 320 | | MILLORES CENTRES ESCOLARS | 6.000,00 | -3.859,41 | 2.140,59 | 751,41 | 751,41 | | 751,41 | | 1.389,18 |
| 62600 | 920 | | ADQUISICIO MATERIAL INFORMATIC OFICINES | 3.000,00 | 7.381,00 | 10.381,00 | 7.381,00 | 7.381,00 | | 7.381,00 | | 3.000,00 |
| 62700 | 1532 | | INVERSIONS MOBILIARI URBA | 3.000,00 | | 3.000,00 | | | | | | 3.000,00 |
| 63200 | 432 | | REHABILITACIO CASA D'ANGEL ANUALITAT 2012 | 25.000,00 | 94.338,41 | 119.338,41 | 35.369,85 | 35.369,85 | | 35.369,85 | | 83.968,56 |
| 63200 | 920 | | SANEAMIENTO HUMEDADES AYUNTAMIENTO PPOS 2014 | | 80.778,00 | 80.778,00 | | | | | | 80.778,00 |
| 63201 | 337 | | PPOS 2014 TERMINACION HOGAR JUVENIL | | 44.850,00 | 44.850,00 | 44.850,00 | 44.850,00 | | 44.850,00 | | |
| | | | **Suma** | 573.604,36 | 344.400,67 | 918.005,03 | 598.413,10 | 597.833,72 | | 597.833,72 | 579,38 | 319.591,93 |

| Clasificación Econ. | Prog. | Org. | DENOMINACIÓN DE LAS APLICACION | Créditos Iniciales | Modificaciones | Créditos Totales | Obligaciones Reconocidas | Pagos Realizados | Reintegros de Gastos | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 63202 | 920 | | FUSTERIA CASA CONSISTORIAL 442/2013 BENS IMMOBLES | | 31.500,00 | 31.500,00 | | | | | | 31.500,00 |
| 63204 | 334 | | INVERSIONS EDIFICIS CULTURALS | 4.000,00 | -1.000,00 | 3.000,00 | | | | | | 3.000,00 |
| 63205 | 342 | | INVERSIONS INSTAL.LACIONS ESPORTIVES | 4.000,00 | -2.000,00 | 2.000,00 | | | | | | 2.000,00 |
| 63206 | 933 | | PAVIMENT I PORXADA PATIS D'USOS EDUCATIUS.(IFS 2015) | | 50.000,00 | 50.000,00 | 2.222,01 | 2.222,01 | | 2.222,01 | | 47.777,99 |
| 63300 | 342 | | DIPUTACION - EQUIPAMIENTOS DEPORTIVOS 2015 | | 3.999,95 | 3.999,95 | 3.999,95 | 3.999,95 | | 3.999,95 | | |
| 64700 | 150 | | PLAN GENERAL DE ORDENACION URBANA | | | | | | | | | |
| 76100 | 151 | | CONVENI DIPUT.REPARACIO SOLSIDA CAMI DE LA RIBA | | | | | | | | | |
| 91301 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC ESTALVI ENERGETIC | 3.171,10 | | 3.171,10 | 2.391,68 | 2.391,68 | | 2.391,68 | | 779,42 |
| 91302 | 011 | | AMORTITZACIÓ ANTICIPADA | 25.197,80 | | 25.197,80 | 25.025,13 | 25.025,13 | | 25.025,13 | | 172,67 |
| 91303 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC INVERSIONS 1999 | 3.417,96 | | 3.417,96 | 3.425,39 | 3.425,39 | | 3.425,39 | | -7,43 |
| 91306 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2009 | 7.961,10 | | 7.961,10 | 5.934,05 | 5.934,05 | | 5.934,05 | | 2.027,05 |
| 91308 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC CENTRE D'INTERPRETACIO FASE I | 6.097,70 | | 6.097,70 | 6.095,88 | 6.095,88 | | 6.095,88 | | 1,82 |
| 91309 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC PASSOS ELEVATS | 2.523,56 | | 2.523,56 | 2.523,15 | 2.523,15 | | 2.523,15 | | 0,41 |
| 91310 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC CENTRE D'INTERPRETACIÓ FASE II | 7.782,28 | | 7.782,28 | 7.781,48 | 7.781,48 | | 7.781,48 | | 0,80 |
| 91313 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC INVERSIONS MUNICIPALS 2010 | 14.326,91 | | 14.326,91 | 14.103,09 | 14.103,09 | | 14.103,09 | | 223,82 |
| 91314 | 011 | | REINTEGRO PRESTEC ICO R.D 4/2012 | | 133.730,19 | 133.730,19 | 133.730,19 | 133.730,19 | | 133.730,19 | | |
| | | | Total de operaciones de capital: | 129.140,13 | 471.930,64 | 601.070,77 | 314.834,26 | 314.834,26 | | 314.834,26 | | 286.236,51 |
| | | | **Suma** | 652.082,77 | 560.630,81 | 1.212.713,58 | 805.645,10 | 805.065,72 | | 805.065,72 | 579,38 | 407.068,48 |

## ANNEX PERSONAL 2016

| PERSONAL FUNCIONARI | NOM I COGNOMS | GRUP | CD | RETRI. BASICAS | EXTRA 2012 | TRIENNIS | RETRI. CD | RETRI. CE | TOTAL RET. | SEG. SOCIAL | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SECRETARIA-INTERVENTORA | PELLICER SANGIL, ENCARNACIÓN | A1 | 26 | 15.381,73 | | 1.687,37 | 10.223,64 | 8.669,78 | 35.962,52 | 12.047,44 | 48.009,96 |
| ADMINISTRATIVA | ISNARDO LLORCA, Mª.JOSÉ | C1 | 20 | 10.345,77 | | 2.474,95 | 6.438,43 | 3.184,57 | 22.443,72 | 7.518,65 | 29.962,37 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVA | DE LA MUELA PELLICER, MARIA C. | C2 | 18 | 8.763,70 | | 980,86 | 5.780,82 | 3.184,57 | 18.709,95 | 6.267,83 | 24.977,78 |
| BIBLIOTECARI - ARCHIVER | VACANTE (65%) | C2 | 18 | 5.500,60 | | | 3.628,53 | 1.998,91 | 11.128,04 | 3.727,89 | 14.855,93 |
| AGENT POLICIA LOCAL | EXTINGUIDA | C1 | 16 | 361,95 | | 11,46 | 175,90 | 32,33 | 581,65 | 194,85 | 776,50 |
| **PERSONAL LABORAL** | | | | **RETRI. BASICAS** | | | | | **TOTAL RET.** | **SEG.SOCIAL** | **TOTAL** |
| SERVEIS MULTIPLES | ESTRUCH DOMINGUEZ, SALVADOR | | | 16.316,79 | | | | | 16.316,79 | 5.466,12 | 21.782,91 |
| BIBLIOTECARI - ARCHIVER | FUSTER FUSTER, FRANCISCO D. | | | 12.063,13 | | | | | 12.063,13 | 4.041,15 | 16.104,28 |
| SERVEIS MULTIPLES/JARDIN | ESTRUCH AVARIA, JOSÉ E. | | | 14.478,32 | | | | | 14.478,32 | 4.850,24 | 19.328,55 |
| | | | | | | | | | | | |
| **TOTALS** | | | | **83.211,99** | | **5.154,64** | **26.247,32** | **17.070,16** | **131.684,11** | **44.114,18** | **175.798,29** |

## ANNEX D'INVERSIONS

| PARTIDA ECONO. | GR. PROGR. | DESCRIPCIÓ | IMPORT PROJECTE | ANUALITAT | TRANSFERENCIES | RECURSOS PROPIS | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 60900 | 171 | MILLORES JARDINS PÚBLICS | 4.000,00 | | | 4.000,00 | **4.000,00** |
| 62200 | 333 | INVERSIONS EDIFICIS CULTURALS | 6.000,00 | | | 6.000,00 | **6.000,00** |
| 62300 | 165 | PLA EFICÈINCIA ENLLUMENAMENT PÚBLIC - MUNICIPAL | 10.000,00 | | | 10.000,00 | **10.000,00** |
| 62300 | 920 | INVERSIONS EN INSTAL·CIONS DE CARÁCTER GENERAL | 12.000,00 | | | 12.000,00 | **12.000,00** |
| 62500 | 333 | INVERSIONS EQUIPAMENT CULTURAL | 3.000,00 | | | 3.000,00 | **3.000,00** |
| 62500 | 1532 | INVERSIONS MOBILIARI URBÀ | 3.000,00 | | | 3.000,00 | **3.000,00** |
| 62600 | 920 | ADQUISICIÓN MATERIAL INFORMÀTIC OFICINES | 3.000,00 | | | 3.000,00 | **3.000,00** |
| 63200 | 320 | INVERSIONS CENTRES ESCOLARS | 1.500,00 | | | 1.500,00 | **1.500,00** |
| 63200 | 924 | INVERSIONS HOSTAL D'ENTITATS | 5.000,00 | | | 5.000,00 | **5.000,00** |
| 63300 | 165 | REPOSICIONS - INVERSIONS ENLLUMENAMENT PUBLIC | 3.000,00 | | | 3.000,00 | **3.000,00** |
| 63300 | 161 | INVERSIONS AIGUA POTABLE | 3.000,00 | | | 3.000,00 | **3.000,00** |
| 63300 | 342 | INVERSIONS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES | 2.000,00 | | | 2.000,00 | **2.000,00** |
| | | **TOTAL** | **55.500,00** | **12.500,00** | **0,00** | **12.500,00** | **12.500,00** |

## ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS PER A L'ANY 2016

En aquest annex s'hi ha d'incloure de manera detallada els beneficis fiscals en tributs locals i la seua incidència en els ingressos de cada entitat. En concret, l'annex de beneficis fiscals (ABF) té com a principal objectiu quantificar els beneficis fiscals que afecten als tributs i així donar compliment al mandat recollit en l'article 168.1 i) del TRLHL.

En aquest sentit cal destacar que aquesta Corporació Municipal no ha aprovat cap modificació fiscal d'aplicació aquest exercici 2016, ni de caire d'aplicació de Beneficis Fiscal Voluntaris, ni de cap altre àmbit modificatiu.

De fet, no existeixen aplicacions de beneficis fiscals en les ordenances municipals en vigor de caràcter voluntari, tan sol aquelles establertes de forma obligatòria pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

## ANNEX DEL DEUTE

## DEUTE PÚBLIC DE L'ADMINISTRACIÓ LOCAL

| Identificació Prestec | | Nominal | Capital Pendent a Inici | Interesos | Amortització Préstec | Quota | Capital pendent a tancament | Tipus | Data finalització |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-17811041 | Inversions 1999 | 53.911,91 € | 17.702,42 | 71,78 | 3.457,82 | 3.529,60 € | 14.244,60 € | 0,50% | 15/12/2021 |
| Contrato de préstamo 17947541 | Estalvi Energètic | 45.075,91 € | 11.030,00 | 49,12 | 3.219,47 | 3.268,59 € | 7.810,53 € | 0,50% | 17/06/2021 |
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-45218400 | Passos elevats | 20.194,50 € | 4.629,79 | 18,4 | 2.536,20 | 2.554,60 € | 2.093,59 € | 0,50% | 07/05/2019 |
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-45218458 | Centre Interpretació Fae I | 60.000,00 € | 22.840,66 | 102,73 | 6.128,23 | 6.230,96 € | 16.712,43 € | 0,50% | 07/11/2019 |
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-45664281 | Centre Interpretació fase II | 60.000,00 € | 6.805,22 | 19,38 | 6.805,22 | 6.824,60 € | - € | 0,50% | 29/04/2020 |
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-46158887 | Inversions 2009 | 145.913,77 | 116.772,54 | 1.990,56 | 8.100,92 | 10.091,48 € | 108.671,62 € | 1,75% | 18/12/2031 |
| Contrato de préstamo 0182-5941-895-46292697 | Inversió 2010 | 203.100,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | - € | - € | 2,75% | 02/06/2030 |
| Préstamo RD 4/2012 | ICO | 650.314,85 | 359.458,88 | 8.103,63 € | 49.580,54 € | 57.684,17 € | 309.878,34 € | 1,31% | 29/05/2023 |
| **SUMA** | | | **539.239,51 €** | **10.355,60 €** | **79.828,40 €** | **90.184,00 €** | **459.411,11 €** | **1,04%** | |

## AVALS CONCEDITS

| Identificació Aval | | Nominal | Capital Pendent a Inici | Amortització Préstec | Capital pendent a tancament | Data finalització |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aval SAT POU DEL CRIST DE L'AGONIA (2012) | Nº1341321167 | 35.000,00 | 18.958,37 | 6.319,43 | 12.638,94 | 02/02/2019 |
| Aval SAT POU DEL CRIST DE L'AGONIA (2008) | Nº1303673624 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31/10/2015 |
| **SUMA** | | **80.000,00 €** | **18.958,37 €** | **6.319,43 €** | **12.638,94 €** | |

Ajuntament de
Potries

Carrer Boamit,2846721 POTRIES
Tel.:96 280 05 88 Fax: 96 280 11 62
www.potries.org / info@potries.org
C.I.F.: P4620000B

**INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST GENERAL PER A L'EXERCICI 2016.**

El Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refòs de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (d'ara en davant TRLRHL), en l'article 168 estableix que "El pressupost de l'Entitat Local serà format pel seu President i a este caldrà unir-se, per a la seua elevació al Plenari, la documentació següent:

a) Un informe econòmic - financer, on s'exposen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels servicis, i conseqüentment, l'efectiva anivellació del Pressupost.

El present informe tracta de proporcionar, en la mesura que siga possible, els elements de judici necessaris per a la comprensió del Pressupost elaborat per al exercici de 2016, per a la qual cosa, i als efectes de claredat expositiva s'estructurarà en 6 parts sota les rubriques següents:

- De l'estructura pressupostària i altra documentació annexa al Pressupost.
- De les bases utilitzades per a la valoració dels ingressos.
- De les operacions de crèdit previstes.
- De les bases utilitzades per a la valoració de les despeses.
- De la suficiència de crèdits consignats per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels servicis.
- De l'efectiva anivellació del Pressupost.

**1. De l'estructura pressupostària i altra documentació annexa al Pressupost.**

De conformitat amb allò disposat en l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008de 3 de desembre de 2008, modificada per l'Ordre HAP419/2014, de 14 de març, per la qual s'estableix la nova estructura dels Pressupostos de les Entitats Locals, el Pressupost què es presenta apareix estructurat, a partir de la primera ordenació en estat de despeses i estat d'ingressos, de la manera següent:

Pel que fa a l'estat de despeses, amb separació per a les operacions corrents (Capítols I, II, III, i IV) i de les operacions de capital (Capítols VI, VII, VIII i IX) s'ha seguit la classificació funcional per programes i econòmica a nivell de programa (5 dígits) i partida respectivament.

Quant a l'estat d'ingressos, també amb separació per a les operacions corrents (Capítols I, II, III, IV i V) i les operacions de capital (Capítols VI al IX), s'ha utilitzat la classificació econòmica a nivell de subconcepte (5 dígits).

Respecte a la resta de documentació annexa al Pressupost, i per la seua especial importància, destaquen unes Bases d'Execució que, a manera de reglament pressupostari municipal, dins del marc del principi de legalitat en matèria pressupostària, es presenten per a proporcionar instruments més àgils en l'execució
del pressupost.

**2.- De les Bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos.**

- Les previsions per tributs i preus públics s'han avaluat tenint en compte:

  - Les tarifes o tipus de gravamen aprovades per a la seua aplicació a les respectives bases impositives en l'exercici que es pressuposta.
  - Els censos, padrons i matrícules de contribuents i les liquidacions individuals practicades en l'exercici 2015 i en expectatives d'increment o estabilització.

- La participació en els tributs estatals s'han calculat observant el ingresat al any 2015 i la previsió per a 2016.

- En els rendiments del patrimoni s'han estimat: els interessos per operacions financeres actives, en funció dels últims meritats en anteriors exercicis.

- En els ingressos finalistes, és a dir, els vinculats al finançament de determinada despesa consignada en el Pressupost s'han quantificat:

  - Les subvencions, auxilis o donatius, per import concedit a favor de l'entitat, segons documentació acreditativa del dret, de que es disposa.

Tenim per tant que el pressupost d'Ingressos per a l'exercici 2016 s'ha elaborat tenint en compte les variables econòmiques existents en l'actualitat, les previsions de les ordenances fiscals i padrons actualitzats d'estes. L'import total dels ingressos previstos per a l'any 2016 queda xifrat en 712.767,00 euros. Els ingressos per operacions corrents pugen a la quantitat de 712.767,00 euros, que representen el 100 per cent dels ingressos totals del pressupost.

A continuació es fa un anàlisi de les quantitats assignades a cadascun dels capítols que integren el Pressupost d'Ingressos, destacant els recursos més significatius.

**CAPÍTOL I: IMPOSTOS DIRECTES.**

Els impostos directes (impostos sobre Béns Immobles de naturalesa urbana i rústica, sobre Vehicles de Tracció Mecànica, sobre Increment de Valor dels Terrenys de naturalesa Urbana i sobre Activitats Econòmiques), estimats per a l'exercici pressupostari del 2016, ascendeixen a un total de 374.000,- euros.

En l'Impost sobre béns Immobles de naturalesa rústica, es consignen 14.000,00 €, tenint en compte els drets reconeguts en exercicis anteriors.

Respecte al IBI. de naturalesa urbana, s'han consignat 290.000,- euros, tenint en compte els drets liquidats al exercici precedent i la previsible evolució de l'exercici.

En l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica s'han consignat 45.000,- euros, tenint en compte les altes, baixes i beneficis fiscals que s'han produït per este concepte.

Les previsions pel que fa a l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana es xifren en 15.000,- euros, reduint-se lleugerament la previsió de l'exercici anterior.

Finalment pel que fa a l'Impost sobre Activitats Econòmiques s'han estimat els ingressos en 10.000,- euros, en concepte de matrícula de l'I.A.E. i quotes provincials i estatals, incrementant-se la previsió de 2015.

**CAPÍTOL II: IMPOSTOS INDIRECTES.**

Este capítol arreplega l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, i en la seua estimació s'ha tingut en compte els drets liquidats per este concepte en l'exercici 2015 i l'avaluació per a 2016, ascendint tal capítol a la quantitat de 6.000 euros.

**CAPÍTOL III: TAXES I ALTRES INGRESSOS.**

Els ingressos previstos en este capítol s'han calculat en funció dels corresponents padrons actualitzats i de les tarifes i tipus impositius vigents per a l'exercici 2016 així com els drets reconeguts en 2015, consignant-se en aquest capítol una previsió de 168.178,00 €.

**CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.**

Els ingressos per transferències corrents són de 164.489,- euros, dels que corresponen 155.000,- euros al concepte 420.00 "Participació Tributs de l'Estat" y la resta a transferencies de la Generalitat Valenciana (6.389,- euros) y de la Mancomunitat de municipis de la Safor (3.100,- euros).

**CAPÍTOL V: INGRESSOS PATRIMONIALS.**

En este capítol, es consignen 100,- euros i en l'estimació s'han tingut en compte els ingressos que obtindrà aquesta Administració procedents de interessos de depósits.

**CAPÍTOL VI: ALIENACIÓ INVERSIONS REALS.**

En el pressupost per a l'exercici 2016 no s'ha previst cap ingrés procedent de l'alienació d'inversions reals.

**CAPÍTOL VII: TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.**

No s'ha previst cap ingrés per al capítol VII.

**CAPÍTOLS VIII I IX: ACTIUS/PASSIUS FINANCERS.**

En el pressupost per a l'exercici 2016 no s'ha previst cap ingrés procedent de actius/passius financers.

**3.- De les operacions de crèdits previstes**

En aquest pressupost per a l'exercici 2016 no es preveu la formalització de cap operació de crèdit.

4.- **De les bases utilitzades per a l'avaluació de les despeses.**

El Pressupost de Despeses contempla els crèdits suficients per a atendre el compliment de les obligacions exigibles, quedant cobertes les necessitats per al funcionament normal dels mateixos.

Tal pressupost total de despeses queda xifrat en 712.767,- euros, anivellat amb el corresponent estat d'ingressos. Les operacions corrents sumen 577.435,- euros, quantitat que representa el 81,01 per cent de la despesa total.

Les operacions de capital sumen 135.332,- euros que suposen el restant 18,99 per cent del pressupost.

**CAPÍTOL I : DESPESES DE PERSONAL.**

Les despeses de personal s'han calculat d'acord amb les previsions establides en l'Annex de Personal, atenent a les disposicions de la Lley de Pressupostos Generals de l'Estat.

El total consignat en el capítol ascendeix a 171.650,- euros. La informació més detallada es troba en la plantilla i annex de personal, que s'adjunten al pressupost.

**CAPÍTOL II: DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVICIS.**

En este capítol, s'estimen les despeses en la quantitat de 346.510,- euros.

**CAPÍTOL III: DESPESES FINANCERES.**

Aquest capítol en què s'arrepleguen les despeses financieres es consignen 12.359,- euros per a interessos, comisions i gastos de manteniment de comptes.

**CAPÍTOL IV: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.**

La consignació d'este capítol ascendeix a 46.916,- euros , arreplegant-se les transferències a la Mancomunitat de Municipis de la Safor així com les subvencions amb destí a ensenyament, cultura, tercera edat, emergéncia social i associacións.

**CAPÍTOL VI: INVERSIONS REALS.**

En aquest capítol de 55.500,- euros, apareixen reflectides les despeses que es destinen a la creació d'infraestructures i a l'adquisició de béns inventariables o aquells altres que tenen caràcter d'amortitzable.

En l'annex d'inversions que s'adjunta, estan contemplades totes les obres previstes inicialment i la seua forma de finançament.

**CAPÍTOL VIII: ACTIUS FINANCERS.**

No se donen.

**CAPÍTOL IX: PASSIUS FINANCERS.**

No se consigna al no existir deute financer.

**5.- De la suficiència de crèdits consignats per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels servicis.**

El pressupost de despeses que s'ha elaborat, recull els crèdits suficients per atendre el compliment de les obligacions exigibles i per el normal funcionament dels serveis

**6.- De l'efectiva anivellació del Pressupost.**

De tot el que ací s'ha exposat, resulta l'efectiva anivellació pressupostària que es presenta i tal com consta en l'informe emès a aquest efecte que obra en l'expedient, el projecte de pressupost compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de límit de deute.

**Potries, 21 de desembre de 2015**

**REGIDOR DE PLANIFICACIÓ MUNICIPAL I URBANA**

VICENT DAMIA| OLIVER|PEIRO

Firmado digitalmente por VICENT DAMIA| OLIVER|PEIRO
Fecha: 2015.12.21 11:04:03 +01'00'

# BASES DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

# PARA EL EJERCICIO 2016

**Art. 165.1 del R.D. Leg. 2/2004**

# BASES DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL EJERCICIO 2016

## TÍTULO PRELIMINAR: ÁMBITO DE APLICACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 165.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), aprobado por R.D. Leg. 2/2004, de 5 de marzo, se establecen las siguientes BASES DE EJECUCION del Presupuesto General de esta Entidad para el ejercicio de 2016.

### BASE 1ª. AMBITO Y VIGENCIA

1. Las presentes bases de ejecución se aplicarán a la ejecución del Presupuesto General de esta entidad para 2016 y tendrá la misma vigencia temporal que éste.

2. Si dicho presupuesto hubiera de prorrogarse, las presentes bases de ejecución regirán, asimismo, en el período de prórroga.

## TÍTULO PRIMERO DEL PRESUPUESTO Y SUS MODIFICACIONES.

## CAPÍTULO PRIMERO: NORMAS GENERALES

### BASE 2ª. DEL PRESUPUESTO GENERAL.

El presupuesto de la propia Entidad contiene el estado de gastos que asciende a 712.767,- euros, y el estado de ingresos que importa 712.767,- euros, de los cuales tienen la naturaleza de recursos ordinarios un total de 712.767,-euros.

### BASE 3ª. ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA DE GASTOS E INGRESOS.

1. La estructura presupuestaria de gastos e ingresos para el ejercicio 2016 se ajusta a la establecida por la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, publicada en el B.O.E. número 297, de 10 de diciembre de 2008, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo.

**BASE 4ª. DEFINICIÓN DE LA PARTIDA PRESUPUESTARIA.**

1. La partida presupuestaria, cuya expresión cifrada constituye el crédito presupuestario, viene definida por la conjunción de las clasificaciones por programas y económica a nivel de grupo de programas y subconcepto, respectivamente.

2. La partida presupuestaria así definida constituye la unidad sobre la que se efectuará el registro contable de los créditos y de sus modificaciones, sin perjuicio de lo establecido en la base sexta, así como de las operaciones de ejecución del presupuesto de gastos reguladas en el Título II.

**BASE 5ª. NIVELES DE VINCULACIÓN JURÍDICA DE LOS CRÉDITOS.**

1. Con el objeto de facilitar la gestión del presupuesto y la consecución de los objetivos marcados para el presente ejercicio, los créditos para gastos tendrán los niveles de vinculación jurídica siguientes:

-Respecto de la clasificación por programas: Área de gasto.
-Respecto de la clasificación económica: Capítulo.

2. En lo que concierne a los créditos declarados ampliables en la base 13ª, la vinculación jurídica se establece al nivel de desagregación con el que figuran en el estado de gastos del presupuesto.

## CAPÍTULO SEGUNDO: MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS.

**BASE 6ª. RÉGIMEN JURÍDICO.**

1. Las modificaciones presupuestarias, tanto en el Estado de gastos como en el de ingresos, se regirán por lo dispuesto en estas bases y por lo que al efecto se establece en el TRLRHL y en el Real Decreto 500/90.

2. En tanto no se apruebe el presupuesto definitivo el prorrogado podrá ser objeto de cualquiera de las modificaciones del artículo 21 del RD 500/90.

**BASE 7ª DE LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITO.**

1. Cuando deba efectuarse algún gasto para el que no exista crédito disponible suficiente en el correspondiente nivel de vinculación jurídica, se tramitará el oportuno expediente de modificación de créditos.

2. Sobre el presupuesto de gastos podrán realizarse los siguientes tipos de modificaciones:

2.1. Créditos extraordinarios y suplementos de créditos.
2.2. Transferencias de créditos.
2.3. Incorporación de remanentes de créditos.
2.4. Bajas por anulación
2.5. Ampliaciones de créditos.
2.6. Generaciones de créditos por ingresos.

**BASE 8ª. NORMAS COMUNES A TODAS LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITOS.**

1. Los expedientes de modificación de créditos se iniciarán por orden de la Alcaldía, y contendrán, en todo caso, la documentación general que a continuación se relaciona, sin perjuicio de la específica que para cada tipo de modificación se establece en la correspondiente Base:

A) Propuesta de la Alcaldesa, a la que deberá acompañarse una memoria justificativa de la necesidad y urgencia de la medida, en la que se explicitarán los siguientes extremos:

a) Las normas legales, acuerdos y disposiciones en que se basa.

b) El detalle de las aplicaciones presupuestarias a las que afectan, con indicación de los créditos necesarios en cada una de ellas así como de las causas determinantes de la insuficiencia de la correspondiente dotación crediticia.

c) La naturaleza y cuantía de los recursos que la financian.

d) La incidencia que la modificación puede tener, tanto en los objetivos previstos en el presupuesto, como en la confección de los presupuestos de ejercicios futuros.

B) Informe de la Intervención y, en su caso, aquellos otros informes o dictámenes facultativos que se estimen oportunos para la adecuada evaluación de los aspectos técnicos, jurídicos o económicos del expediente.

C) Dictamen de la Comisión informativa de Hacienda, que será preceptivo en los supuestos en que la aprobación completa al Pleno.

D) Resolución o acuerdo del órgano competente según las presentes bases.

2. Los acuerdos de aprobación de los expedientes de concesión de créditos extraordinario y de suplemento de crédito, en todo caso, así como las transferencias de crédito que deban ser

aprobadas por el Pleno, se sujetarán a los mismos requisitos que los establecidos para los presupuestos, siéndoles de aplicación las normas que sobre información, reclamaciones, publicidad y régimen de recursos, preceptúan para éstos los artículos 169, 170 y 171 TRLRHL.

3. Los acuerdos o resoluciones aprobatorios de los restantes expedientes de modificaciones de crédito serán inmediatamente ejecutivos.

4. Lo establecido en el punto 2 anterior no es de aplicación al supuesto contemplado en el punto 8 de la base 9.

**BASE 9ª. CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS Y SUPLEMENTOS DE CRÉDITO.**

1. Se consideran créditos extraordinarios y suplementos de crédito, aquellas modificaciones del presupuesto de gastos que suponen la asignación de crédito destinado a un gasto específico y determinado que no puede demorarse hasta el ejercicio siguiente y para el que no existe consignación presupuestaria o la existente es insuficiente y no susceptible de aplicación.

2. Los créditos extraordinarios y suplementos de crédito, se podrán financiar indistintamente con alguno o algunos de los siguientes recursos:

a) Con cargo al Remanente Líquido de Tesorería, calculando de acuerdo con lo establecido en el artículo 191 TRLRHL.

b) Con nuevos o mayores ingresos efectivamente recaudados sobre los totales previstos en algún concepto del presupuesto corriente.

c) Mediante anulaciones o bajas de créditos de otras partidas del presupuesto vigente no comprometidas, cuyas dotaciones se estimen reducibles sin perturbación del respectivo servicio.

3. En los supuestos en que se destinen a incrementar los gastos de inversión presupuestados en el Capítulo VI, podrán financiarse con recursos procedentes de operaciones de crédito a largo plazo.

4. Excepcionalmente, y siempre que el Ayuntamiento Pleno, por mayoría absoluta del número legal de miembros de la Corporación, reconozca la insuficiencia de los medios de financiación a que se refiere el punto 2 de esta base y declare la necesidad y urgencia del gasto, podrá aplicarse a la financiación de nuevos o mayores gastos corrientes incluidos en los capítulos 1, 2, 3 y 4, la operación de crédito a medio plazo reguladora en el artículo 177.5 TRLRHL, debiendo cumplirse en todo caso las condiciones que en el mismo se establece.

5. La disponibilidad de los créditos extraordinarios o suplementarios financiados con cargo a operaciones de crédito, quedará condicionada a la formalización de las mismas.

6. En estos expedientes, la memoria justificativa de su necesidad deberá acreditar de forma especial lo siguiente:

a) El carácter específico y determinado del gasto a realizar y la imposibilidad de demorarlo a ejercicios posteriores.

b) Si se financia con nuevos o mayores ingresos sobre los previstos, que el resto de los mismos viene efectuándose con normalidad, en lo que al conjunto del presupuesto respecta, salvo que aquellos tengan carácter finalista.

c) La insuficiencia de los medios de financiación normales, cuando se pretenda acudir a la vía excepcional a que se refiere el punto 4 anterior.

7. Cuando se financie mediante bajas por anulación, se adjuntará a la memoria documento, demostrativo de la posibilidad de efectuar la minoría del crédito sin perturbación del respectivo servicio.

8. Cuando la causa del expediente sea una calamidad pública o concurran razones de excepcional interés general que habrán de acreditarse en el expediente, la modificación presupuestaria será efectiva desde la aprobación inicial.

**BASE 10ª. TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO.**

1. Se consideran transferencias de crédito las modificaciones del presupuesto de gastos que, sin alterar la cuantía total del mismo, suponen cambios de crédito entre partidas presupuestarias correspondientes a distintos niveles de vinculación jurídica.

2. La aprobación de los expedientes de transferencia de crédito corresponde al Ayuntamiento Pleno cuando afecten a partidas de distintos grupos de función.

Por el contrario, compete al Alcalde cuando se trate de transferencias entre partidas del capítulo I con independencia de su clasificación funcional.

3. El expediente deberá contener, además de los documentos generales, la certificación de la Intervención relativa a la existencia de saldo suficiente para la autorización de las minoraciones de crédito que se contiene en la propuesta a la que se acompañará copias de documentos acreditativos de las retenciones de créditos (RC) que como consecuencia de dichas certificación se hayan practicado en las partidas correspondientes. A estos efectos se dará traslado inmediato a Intervención del resumen de la propuesta en lo que afecte a las partidas a minorar con orden de retención.

4. Completado el expediente, se emitirá por Intervención el preceptivo informe que habrá de incidir especialmente sobre la adecuación de la propuesta a las limitaciones de carácter material a que, según los artículos 180 TRLRHL y 41 RD 500/90, están sujetas las transferencias de crédito.

**BASE 11ª. INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO.**

1. Tienen la consideración de remanentes de crédito, los saldos de los créditos definitivos no afectados al cumplimiento de obligaciones reconocidas.

2. Los créditos que puedan ser incorporados al presupuesto del ejercicio siguiente serán:

a) Los créditos extraordinarios, los suplementos de créditos y las transferencias de crédito, que hayan sido aprobadas en el último trimestre del ejercicio.

b) Los créditos que cubran compromisos a disposiciones de gastos aprobados por los órganos competentes del Ayuntamiento que, a 31 de diciembre, no constituyan obligaciones reconocidas y liquidadas.

c) Los créditos para las operaciones de capital comprendidas en los capítulos VI al IX del estado de gastos.

d) Los créditos autorizados en función de la efectiva recaudación de los derechos afectados.

3. Ello no obstante, los remanentes de crédito que amparen proyectos de gastos financiados con ingresos afectados deberán incorporarse obligatoriamente sin limitación en cuanto al número de ejercicios.

4. A los efectos de la tramitación de este expediente, durante la primera quincena del mes de enero, y con referencia al ejercicio anterior, la Intervención elaborará estado comprensivo de la siguiente información procedente de la contabilidad auxiliar de remanentes de crédito:

a) Se detallará para cada aplicación presupuestaria el saldo comprendido, o sea, el saldo de disposiciones de gastos, con cargo a los cuales no se ha procedido al reconocimiento de obligaciones.

b) Los saldos de autorizaciones, créditos disponibles y créditos retenidos pendientes de utilización referidos a las siguientes partidas presupuestarias:

- Las afectadas por los expedientes a que se refiera la letra “a” del punto 2.

- Las pertenecientes a los capítulos VI, VII, VIII y IX.

-Aquellas cuyos créditos fueron autorizados supeditando a la efectiva recaudación de los recursos afectados.

c) Los remanentes de crédito relativos a proyectos de gastos con financiación afectada, con indicación del estado de ejecución del mismo y del grado de realización de los ingresos afectados.

5. A los efectos de la tramitación de este expediente, la Alcaldía podrá solicitar a Intervención que expida certificación acerca de la existencia e incorporación de remanentes de crédito de aquellas partidas cuyos créditos se pretende incorporar, así como informe acerca de la existencia de recursos suficientes para financiar la incorporación de remanentes. En lo referente a la existencia de remanentes, se certificará para cada aplicación presupuestaria al nivel de vinculación jurídica de los créditos vigentes en el ejercicio de procedencia.

6. Expedidas las oportunas certificaciones, y siempre que lo sean en sentido favorable, se iniciará la incoación del expediente de incorporación de remanentes de crédito con la propuesta razonada de los Concejales responsables de área gestora de gasto, a la que se deberá acompañar, además de las indicadas certificaciones, los proyectos o documentos acreditativos de que los gastos van a poder ser ejecutados a lo largo del ejercicio.

7. Con carácter general, la aprobación de la liquidación precederá a la incorporación de remanentes. Excepcionalmente, dicha incorporación podrá aprobarse antes que la liquidación por razones de urgencia cuando se trate de créditos para gastos con financiación afectada, siempre que puedan financiarse con los recursos afectados a los mismos a que se refiere el artículo (48-3.a) del RD 500/90.

8. La aprobación de los expedientes regulados en esta base corresponderá al Alcalde.

**BASE 12ª. BAJAS POR ANULACIÓN.**

1. Se considera baja por anulación la modificación del presupuesto de gastos que supone exclusivamente una disminución total o parcial en el crédito asignado a una partida del presupuesto.

2. Cuando la Alcaldía estime que el saldo de un crédito es reducible o anulable sin perturbación del servicio, podrá ordenar la incoación del expediente por baja de anulación, que será aprobado por el Pleno.

3. En particular, se recurrirá necesariamente a esta modificación de crédito si de la liquidación del ejercicio anterior hubiere resultado remanente de tesorería negativo.

4. Cuando las bajas se destinen a financiar suplementos o créditos extraordinarios, formarán parte integrante del expediente que se tramite para la aprobación de aquellos.

5. Cuando las bajas se destinen a la financiación de remanentes de tesorería negativos, o aquella finalidad que se fije por acuerdo del Pleno de la entidad local, serán inmediatamente ejecutivas sin necesidad de efectuar ningún nuevo trámite.

**BASE 13ª. AMPLIACIONES DE CRÉDITO.**

1. Se considerarán partidas ampliables aquellas que correspondan a gastos financiados con recursos expresamente afectados.

En particular, se declaran ampliables las siguientes partidas:

| Partida de Gasto | Concepto Afectado | Motivo ampliación |
|---|---|---|
| Partidas de gastos financiados mediante subvenciones finalistas | Conceptos Capít.IV de transferencias corrientes | Importe subvenciones concedidas |
| Partidas de gastos financiados mediante subvenciones finalistas | Conceptos Capít.VII de transferencias de capital | Importe subvenciones concedidas |

2. En el expediente deberá acreditarse de modo especial el reconocimiento en firme, en el concepto correspondiente, de mayores derechos afectados sobre los previstos en el presupuesto de ingresos. Dichos recursos no procederán, en caso alguno, de operaciones de crédito.

3. La aprobación de este expediente corresponde al Alcalde.

**BASE 14ª. GENERACIÓN DE CRÉDITOS POR INGRESOS.**

1. Podrán generar crédito en el estado de gastos del presupuesto los siguientes ingresos de naturaleza no tributaria:

a) Aportación, o compromisos firmes de aportación de personas físicas o jurídicas para financiar, junto con el Ayuntamiento, gastos de competencia local.

Será preciso que se haya producido el ingreso o, en su efecto, que obre en el expediente, acuerdo formal de conceder la aportación.

b) Enajenación de bienes municipales, siendo preciso que se haya procedido al reconocimiento del derecho.

c) Ingresos derivados de la prestación de servicios, que podrá ser:

-Precios públicos cobrados en cuantía superior a la presupuestada por haber dado al correspondiente servicio, por causas excepcionales, mayor extensión de la habitual.

-Ingresos derivados del resarcimiento de los gastos originados por la prestación de servicios por cuenta de terceros, especialmente por la ejecución subsidiaria de actos administrativos a costa del obligado, en los términos regulados en la Ley de Procedimiento Administrativo. La exigencia de dicho resarcimiento podrá ser cautelar y realizarse antes de la ejecución, a reserva de la liquidación definitiva. En este caso, podrá generar crédito en el momento en que se produzca el ingreso.

d) Los reembolsos de préstamos concedidos tanto al personal funcionario como al laboral.

e) Los reintegros de pagos indebidos realizados con cargo al presupuesto corriente, una vez se haya hecho efectivo el ingreso.

2. En los casos supuestos regulados en las letras c) y d) del punto anterior, podrá generarse crédito con el mero reconocimiento del derecho, si bien no será disponible hasta tanto se produzca la efectiva recaudación del mismo.

3. La aprobación de este expediente corresponde en todo caso al Alcalde.

**BASE 15ª. MODIFICACIONES DEL ESTADO DE INGRESOS.**

a) Créditos extraordinarios y suplementos de crédito.

Se modificarán los correspondientes conceptos de ingresos cuando se financien con nuevos o mayores ingresos recaudados sobre los previstos en los mismos.

De igual modo se actuará cuando la financiación proceda de una operación de créditos o de la utilización del remanente líquido de tesorería. En este último supuesto, la cuantía aplicada se imputará al subconcepto 870.00 u 870.10 según el caso, y no dará lugar al reconocimiento de derecho alguno.

b) Ampliaciones y generaciones de créditos.

Los recursos afectados que determinen la tramitación de estos expedientes, tanto si están comprendidos o reconocidos, como si han sido ya efectivamente recaudados, según la modalidad, producirán ampliación en la consignación del concepto correspondiente por la cuantía que proceda.

c) Incorporación de remanentes de crédito.

El aumento en la consignación presupuestaria de ingresos se producirá una función de la financiación de los mismos, de forma similar a lo previsto en los apartados anteriores.

2. Por el contrario, podrán modificarse a la baja las previsiones de ingresos cuando se efectúen baja por anulación de los créditos presupuestarios, siempre que éstas vengan originadas por un previsible descenso en el rendimiento de aquellos.

## CAPÍTULO TERCERO: PRORROGA DEL PRESUPUESTO.

### BASE 16ª. AJUSTE DE CRÉDITOS POR PRORROGA AUTOMÁTICA DEL PRESUPUESTO.

1. En los casos de prórroga automática de los presupuestos, habrán de realizarse los ajustes, tanto al alza como a la baja, que se regulan en el artículo 169 TRLRHL y en el 21 del RD 500/90.

2. A tal efecto, se formulará propuesta razonada por la Concejalía Delegada de Hacienda dentro de los quince primeros días del mes de enero en la que se detallarán los ajustes a realizar, con expresión de la partida afectada, la cuantía de la modificación y su causa.

# TÍTULO SEGUNDO: GESTIÓN ECONÓMICA.

## CAPÍTULO PRIMERO: NORMAS GENERALES DE LA GESTIÓN ECONÓMICA.

### BASE 17ª. COMPETENCIA.

Según dispone el artículo 21 de la Ley 7/85 de 2 de abril, el desarrollo de la gestión económica conforme al presupuesto aprobado, corresponde a la Alcaldía, sin perjuicio de las facultades que la referida ley atribuye al Pleno de la Corporación.

Los actos administrativos de carácter resolutorio que requiere la gestión económica serán dictados por la Alcaldía o por el Pleno, según las atribuciones que tienen conferidos respectivamente, en los artículos 21 y 22 de la Ley 7/85.

**BASE 18ª. PERIOCIDAD DE GASTOS.**

Los Concejales delegados a cuyo cargo se halle la gestión de cantidades consignadas en el presupuesto, ajustarán ésta de forma que los créditos sean suficientes para el ejercicio.

**BASE 19ª. SITUACIÓN DE LOS CRÉDITOS PARA GASTOS.**

1. Los créditos consignados en el presupuesto de gastos podrán encontrarse en las situaciones siguientes:

a) Créditos disponibles.

b) Créditos retenidos pendientes de utilización.

c) Créditos no disponibles.

2. En principio todos los créditos para gastos se encontrarán en la situación de disponibles.

3. Los órganos o unidades que tengan a su cargo la gestión de los créditos y sean responsables de los programas de gastos, podrán solicitar las certificaciones de crédito pertinentes, a los efectos de la tramitación de los expedientes de gasto, o de transferencias de créditos.

La expedición de las certificaciones de existencia de crédito corresponde a la Intervención y da lugar a una reserva de crédito por su importe para dicho gasto o transferencia, quedando los créditos correspondientes como retenidos pendientes de utilización.

4. Corresponde al Pleno la declaración de no disponibilidad de créditos, así como su reposición a disponible.

La declaración de no disponibilidad no supondrá la anulación del crédito, pero con cargo al saldo declarado no disponible no podrá acordarse autorizaciones de gastos no transferencias y su importe no podrá ser incorporado al presupuesto del ejercicio siguiente.

5. Los gastos consignados en el presupuesto inicial que hayan de financiarse total o parcialmente- mediante subvenciones, aportaciones de otras instituciones, operaciones de crédito, contribuciones especiales, o cualquier otro ingreso de naturaleza extraordinaria,

quedarán en situación de créditos no disponibles hasta que se formalicen los compromisos por parte de las entidades que conceden la subvención, aportación o crédito, hasta que no se aprueben definitivamente los acuerdos de imposición y ordenación de las contribuciones especiales o hasta que no se produzca el reconocimiento del derecho en los demás casos de ingresos extraordinarios.

## CAPÍTULO SEGUNDO: GESTIÓN DEL GASTO.

### BASE 20ª. FASES DEL PROCESO DE GASTOS.

La gestión del presupuesto de gastos del Ayuntamiento se realizará en las siguientes fases:

a) Autorización del gasto.

b) Disposición o compromiso del gasto.

c) Reconocimiento y liquidación de la obligación.

d) Ordenación del pago.

### BASE 21ª. ORGANOS COMPETENTES PARA LA CONTRATACIÓN.

1. Corresponde al Alcalde:

a) Las contrataciones y concesiones de toda clase cuando su importe no supere el 10 por 100 de los recursos ordinarios del Presupuesto ni, en cualquier caso, los 6.010.000 euros; incluidas las de carácter plurianual cuando su duración no sea superior a cuatro años, siempre que el importe acumulado de todas sus anualidades no supere ni el porcentaje indicado, referido a los recursos ordinarios del Presupuesto del primer ejercicio, ni la cuantía señalada.

b) La aprobación de los proyectos de obras y de servicios cuando sea competente para su contratación o concesión y estén previstos en el Presupuesto.

2. La Alcaldesa puede delegar el ejercicio de dichas atribuciones en los miembros de la Comisión de Gobierno y, si ésta no existe, en los Tenientes de Alcalde.

3. Corresponden al Pleno de la Entidad:

a) Las contrataciones y concesiones de toda clase cuando su importe supere el 10 por 100 de los recursos ordinarios del Presupuesto y, en cualquier caso, los 6.010.000 euros, así como los contratos y concesiones plurianuales cuando su duración sea superior a cuatro años y los

plurianuales de menor duración cuando el importe acumulado de todas sus anualidades supere el porcentaje indicado, referido a los recursos ordinarios del Presupuesto del primer ejercicio y, en todo caso, cuando sea superior a la cuantía señalada en esta letra.

b) La aprobación de los proyectos de obras y servicios cuando sea competente para su contratación o concesión, y cuando aún no estén previstos en los Presupuestos.

c) El Pleno del Ayuntamiento puede delegar sus atribuciones, en todo o en parte, en la Alcaldesa o en la Comisión de Gobierno, si ésta existe.

d) La competencia para contratar comportará las facultades de aprobar el proyecto, el pliego de cláusulas administrativas, el pliego de condiciones técnicas, el expediente de contratación y el gasto, la facultad de adjudicar el contrato y formalizarlo, y todas las demás facultades que la legislación atribuya al órgano de contratación.

**BASE 22ª. DISPOSICIONES DE GASTOS.**

Dentro del importe de los créditos autorizados corresponde la disposición de los gastos al mismo órgano competente para la autorización señalado en la base anterior.

**BASE 23ª. RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN.**

1. Corresponderá a la Alcaldía, el reconocimiento y la liquidación de obligaciones derivadas de los compromisos de gastos legalmente adquiridos.

2. Corresponderá al Pleno el reconocimiento extrajudicial, siempre que no exista dotación presupuestaria, previa concesión de los créditos extraordinarios correspondientes.

**BASE 24ª. ORDENACIÓN DEL PAGO.**

1. El acto administrativo de la ordenación se materializará en relación de órdenes de pago que elaborará la tesorería, de conformidad con el plan de disposición de fondos en el cual se recogerá necesariamente la prioridad de los intereses y el capital de la deuda pública, de los gastos de personal y de las obligaciones contraídas en ejercicios anteriores.

Asimismo, la ordenación del pago puede efectuarse individualmente respecto de obligaciones específicas y concretas.

**BASE 25ª. ACUMULACIÓN DE FASES.**

1. Un mismo acto administrativo podrá abarcar más de una de las fases de ejecución del presupuesto de gastos enumerados en la Base 20, pudiéndose dar los siguientes casos:

a) Autorización-disposición.

b) Autorización-disposición-reconocimiento de la obligación.

2. El acto administrativo que acumule dos o más fases producirá los mismos efectos que si dichas fases se acordarán en actos administrativos separados.

3. En cualquier caso, el Órgano o la autoridad que adopte el acuerdo deberá tener competencia, originaria o delegada, para acordar todas y cada una de las fases que en aquella se incluyan.

**BASE 26ª. PROCEDIMIENTO CONTABLE DEL GASTO.**

1. La propuesta de gasto formulada por el centro gestor se remitirá a la Intervención para que, una vez efectuada la retención de crédito en la aplicación presupuestaria correspondiente, se envíe junto con el documento "A" al órgano competente para su autorización.

Una vez autorizado el gasto, el documento "A" se remitirá a la Intervención para su toma de razón en contabilidad.

2. El centro gestor, una vez realizados los oportunos trámites para la disposición del gasto y una vez conocido el importe exacto del mismo y el adjudicatario, tramitará el documento "D" ante el órgano competente para la disposición.

Una vez aprobada la disposición del gasto se remitirá el documento "D" a la Intervención para su toma de razón.

3. Realizado el gasto de acuerdo con las condiciones establecidas y recibidos los documentos justificativos (facturas o certificaciones), se remitirán a la Intervención o efecto de su fiscalización y remisión junto con el documento "O" al Órgano competente para el reconocimiento de la obligación.

Reconocida la obligación, se remitirá a la Intervención el documento "O" acompañado de los justificantes para su toma de razón y a fin de iniciar el trámite de la ordenación del pago.

**BASE 27ª. PROCEDIMIENTO ABREVIADO "AD".**

1. Cuando la realización de un gasto, se conozca se cuantía exacta y el nombre del perceptor se podrán acumular las bases de autorización y disposición, tramitándose el documento contable “AD”.

2. Pertenecen a este grupo los siguientes tipos de gastos:

-Gastos plurianuales por el importe de la anualidad comprometida.

-Arrendamiento.

-Trabajos, realizados por empresas con contrato en vigor (limpieza, recogida de basuras, mantenimiento de alumbrado, etc.).

-Intereses y cuotas de amortización de préstamos concertados.

-Adquisiciones o servicios objeto de contratación directa en los que además no es posible o preceptivo la obtención de más de una oferta.

3. La propuesta de gastos se remitirá a la Intervención para que, una vez efectuada la retención de crédito en la aplicación presupuestaria correspondiente, se envíe junto con el documento “AD” al órgano competente para su aprobación.

Una vez aprobado el documento “AD” se remitirá a la Intervención para su toma de razón en contabilidad.

4. El reconocimiento de obligaciones consecuencia de gastos tramitados mediante el procedimiento abreviado “AD” se realizará de acuerdo con lo establecido en el apartado 3 de la base anterior.

**BASE 28ª. PROCEDIMIENTO ABREVIADO “ADO”.**

1. Las adquisiciones de bienes concretos así como otros gastos que no requieran expediente de contratación en los que la exigibilidad de la obligación pueda ser inmediata, originarán la acumulación de las bases de autorización, disposición y reconocimiento de la obligación, tramitándose el documento contable “ADO”.

2. Pertenecen a este grupo los siguientes tipos de gastos, entre otros:

-Reparación, mantenimiento y conservación.
-Material de oficina.
-Comunicaciones.
-Transporte.
-Primas de seguros y tributos.
-Gastos diversos.

-Dietas y gastos de locomoción.
-Gastos financieros.

3. Las facturas o documentos justificantes de la obligación se remitirán a la Intervención para su fiscalización y retención de crédito en la aplicación presupuestaria correspondiente. Dichas documentación, junto con el documento "ADO", se remitirá al órgano competente para su aprobación.

4. Una vez aprobado por el órgano competente, se remitirá para su toma de razón en contabilidad el documento "ADO" acompañado de la documentación justificativa y a efectos de iniciar el trámite de la ordenación del pago.

**BASE 29ª. PROCEDIMIENTOS CONTABLES ESPECÍFICOS.**

1. GASTOS DE PERSONAL.

1.1 La aprobación de la plantilla y relación de puestos de trabajo por el Pleno supone la autorización y disposición del gasto dimanante de las retribuciones.

Por el importe de las mismas de devengaran durante el ejercicio, correspondiente a los puestos de trabajo efectivamente ocupados, se tramitará a comienzos del ejercicio el documento "AD" con aplicación de los créditos presupuestarios correspondientes.

El nombramiento de funcionarios, la contratación de personal laboral y cualquier otra incorporación así como el reconocimiento de nuevos derechos con contenido económico no incluidos en la plantilla presupuestaria, generarán la tramitación de nuevos documentos "AD" por importe igual a las nóminas que se prevé satisfacer en el ejercicio.

Las nóminas mensuales cumplirán la función de documentos "O" por el importe bruto de las mismas que se elevará el órgano competente para su aprobación.

1.2 En relación con las cuotas por Seguridad Social, al principio del ejercicio se tramitará documento "AD" por importe igual a las cotizaciones previstas en el ejercicio. Las posibles variaciones originarán documentos complementarios o inversos de aquél. El importe de las liquidaciones mensuales originarán la tramitación del documento"O".

1.3 En cuanto al resto de gastos del capítulo 1, si son obligatorios y conocidos a principio de año, se tramitará el correspondiente documento "AD".

Si los gastos fueran variables, en función de las actividades que lleve a cabo la Corporación o de las circunstancias personales de los perceptores, se gestionarán de acuerdo con las normas generales recogidas en las bases anteriores.

2. APORTACIONES.

2.1 En el caso de aportaciones obligatorias a otras administraciones y otros entes a los que el Ayuntamiento pertenezca, si el importe es conocido al inicio del ejercicio, se tramitará documento "AD".

2.2 Si el importe de la aportación no fuera conocido, se instalará la retención de créditos por la cantidad estimada.

3. SUBVENCIONES.

3.1 Las subvenciones cuyo beneficio se señale expresamente en el presupuesto junto con el importe de la misma, originarán la tramitación del documento "AD" al inicio del ejercicio.

3.2 Las demás subvenciones originarán el documento "AD" en el momento de su otorgamiento.

4. EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN.

4.1 Los gastos relativos a obras, servicios, suministros, etc., por importe superior a 6.010 euros deberán tramitarse a través del correspondiente expediente de contratación.

4.2 Al inicio del expediente se tramitará el documento "A" por importe igual al coste del proyecto o presupuesto elaborado por los servicios técnicos.

4.3 Conocido el adjudicatario y el importe exacto del gasto, se tramitará el documento "D".

4.4 Sucesivamente y en la medida en que efectivamente tenga lugar la realización de la obra prestación del servicio o suministro, se tramitarán los correspondientes documentos "O" al que acompañaran los correspondientes justificantes (facturas, certificaciones).

5. OBRAS EJECUTADAS POR ADMINISTRACIÓN.

5.1 El documento "A" se formalizará con el acuerdo del órgano competente en el que se apruebe el proyecto y su ejecución directamente con medios propios. El importe lo será por el de la ejecución material contenida en el presupuesto del proyecto técnico, deducido el porcentaje de beneficio industrial y sumado a la diferencia el IVA.

5.2 El cumplimiento de la fase “D” exigirá que en el proyecto de la obra se separe el gasto correspondiente a la mano de obra y a los materiales.

Por el importe de la mano de obra se expedirá documento “D” mientras que por los materiales, el compromiso de gasto se concretará en el acto de la adjudicación, que se tramitará con las formalidades necesarias para la contratación de obras con terceros.

5.3 El reconocimiento y liquidación de las obligaciones, fase “O”, se producirá con el acuerdo aprobatorio de las certificaciones de obra, expedidas por separado, el importe de los materiales, suministros y el de la mano de obra.

**BASE 30ª. DOCUMENTOS SUFICIENTES PARA EL RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN.**

Atendiendo a la naturaleza del gasto, los documentos suficientes para el reconocimiento de las obligaciones serán los siguientes:

1. En los gastos de personal (Capítulo I) se observarán las siguientes reglas:

1.1 Las retribuciones de todo el personal se justificarán mediante las nóminas mensuales.

Las remuneraciones por los conceptos de productividad y gratificaciones precisarán además que, por parte del servicio de personal, se certifique que han sido prestados los servicios especiales, o que procede abonar cantidad por el concepto de productividad, de acuerdo con la normativa interna reguladora de la misma.

1.2 Las cuotas de Seguridad Social quedan justificadas mediante las liquidaciones correspondientes.

1.3 En otros conceptos, cuyo crédito esté destinado a satisfacer servicios prestados por un tercero, será preciso la presentación de factura, con los requisitos que se exigen en el apartado siguiente:

2. En los gastos del Capítulo II, en bienes corrientes y servicios, con carácter general se exigirá la presentación de factura.

Las facturas contendrán como mínimo los siguientes datos:

-Identificación clara de la entidad receptora (nombre, CIF del Ayuntamiento o del organismo autónomo y domicilio).
-Identificación del contratista (nombre y apellidos o razón social, NIF y domicilio).
-Descripción suficiente del suministro o servicio.

-Concejal-delegado o centro gestor que efectúa el gasto.
-Número del expediente de gasto, comunicado en el momento de la adjudicación.
-Importe de la factura con anterioridad en relación con dicho gasto.
-Número y clase de unidades servidas y precios unitarios.
-Importe de la factura que constituirá la base imponible del IVA y precio total.
-Firma del contratista.

Las facturas deberán ser revisadas aritméticas por el centro gestor del gasto y remitidas a Intervención con diligencia de entrega, conforme de los bienes o suministros, o con el acta de recepción, según proceda.

Se estará a lo dispuesto en la Ley 25/2013 de 27 diciembre de Impulso de la factura Electrónica y Creación del Registro Contable de facturas en el sector Público y normativa de desarrollo, así como a la regulación interna que se pueda dictar para su aplicación en este Ayuntamiento.

De acuerdo con el artículo 4 de la Ley 25/2013 se excluye de la obligación de factura electrónica aquellas cuyo importe sea de hasta 5.000 €. En los supuestos en los que la factura se presente por el registro de entrada, el responsable o funcionario deberá firmar indicando su nombre y apellidos así como la fecha en la que presta su conformidad y el concejal delegado su firma y la fecha. En el supuesto de que se modificara dicho límite legalmente se estaría a los importes que se determinen en cuanto a su obligatoriedad.

3. En los gastos financieros (Capítulos III y IX) se observarán las siguientes reglas:

3.1 Los gastos por intereses y amortización de préstamos concertados que originan un cargo directo en cuenta bancaria se habrán de justificar con la conformidad de Intervención respecto a su ajuste al cuadro de amortización.

3.2 Con respecto a otros gastos financieros, éstos se justificarán con la copia de los documentos formalizados, o la liquidación de intereses de demora.

4. En los gastos de inversión se justificarán la obligación bien con factura con los requisitos establecidos en el punto 2 de esta base, o bien con las certificaciones de obras expedidas por los servicios técnicos correspondientes, en la que se relacionará de forma clara y precisa la obra, acuerdo que la autorizó, y en su caso, la fecha del documento administrativo de formalización o la escritura otorgada, cantidad a satisfacer, periodo a que corresponda, partida del presupuesto a que deba imputarse, según lo informado por la Intervención, y declaración de que procede se abono por haberse ejecutado con arreglo a las normas establecidas y con las reservas pactadas para su recepción.

5. Para la justificación de la adquisición de títulos-valores será necesario que los mismos o el resguardo válido, obren en poder de la Corporación.

6. La concesión de anticipos de pagos al personal se justificará con la solicitud del interesado y la diligencia de Intervención acreditando que su concesión se ajusta a la normativa.

**BASE 31 ª. PAGOS A JUSTIFICAR.**

1. De conformidad con lo dispuesto en los artículos 69 a 72 del RD 500/90, la Alcaldía podrá autorizar, mediante resolución motivada, la expedición de órdenes de pago "a justificar".

2. Las normas generales a las que deberán ajustarse dichos pagos son las siguientes:

a) El gasto se tramitará siguiendo el procedimiento abreviado de manera que, dictada la resolución aprobatoria de la provisión, se expedirá el documento contable ADO con cargo a la partida correspondiente.

b) El pago se soportará documentalmente y se realizará mediante abono al perceptor.

c) El receptor será responsable de la custodia de los fondos así como de su correcta aplicación a la finalidad para la que se libraron.

d) El control y seguimiento contable de estos fondos deberá integrarse en la contabilidad municipal y se llevará a cabo con sujeción a lo dispuesto en las reglas 31 a 33 de la Instrucción de la Contabilidad.

e) Los pagos a justificar se podrán aplicar a las siguientes partidas presupuestarias:

Con clasificación económica 226 (Gastos diversos).

Con clasificación económica 230 (Dietas).

Con clasificación económica 231 (Locomoción).

f) El límite máximo no excederá de mil doscientos (1.200,-) euros, no pudiéndose expedir nuevas órdenes de pago con este carácter, con cargo en las mismas partidas, a favor de perceptores que tuvieran en su poder fondos pendientes de justificación.

g) Los receptores deberán rendir cuenta justificada, dentro del plazo marcado en la resolución que autorizó el pago, a la que se acompañarán las facturas, billetes o documentos equivalentes, auténticos y originales, que acrediten los gastos realizados. La aprobación o reparo de la cuenta, previa fiscalización corresponderá al Pleno de la Corporación.

3. En los supuestos en que no se haya gastado la totalidad de los fondos librados, la cantidad no invertida se justificará con la carta de pago demostrativa de su integro. La cantidad reintegrada podrá reponer crédito en la correspondiente partida siempre que el reintegro se produzca en el mismo ejercicio presupuestario en el que se autorizó e hizo efectivo el paro.

4. Cuando los perceptores incumplan su obligación de justificar en debida forma la inversión de los fondos, incurrirán en responsabilidad contable que les será exigida en expediente administrativo instruido al efecto, el cual se regirá por lo dispuesto en el Real Decreto 700/1988, de 1 de julio, de expedientes administrativos de responsabilidad contable (BOE nº 162, de 7 de julio).

5. Para el cobro de las cantidades no justificadas, así como los sobrantes no invertidos, podrá utilizarse, en caso necesario, la vía administrativa de apremio.

**BASE 32ª. ANTICIPOS DE CAJA FIJA.**

1. Con carácter de anticipos de caja fija, la Alcaldía podrá autorizar, en virtud de resolución motivada, que se efectúen provisiones de fondos, a favor de los habilitados que proponga el tesorero, para atender los gastos que se relacionan a continuación:

-Reparaciones y conservación (material y pequeñas reparaciones), (todas las partidas con clasificación económica 210-211-212-213-214-215-216-219).

-Material ordinario no inventariable (de oficina y otro), (partidas de clasificación económica 220 y 221).

-Atenciones protocolarias y representativas (partidas con clasificación económica 226.01 y 230).

-Atenciones benéficas y asistenciales (partida con clasificación económica 48).

2. Es asimismo competencia de la Alcaldía la determinación del importe y finalidad del anticipo de cada fija, así como su cancelación.

3. Su importe no podrá exceder de la cuarta parte de la partida presupuestaria a la cual será aplicados los gastos que se financian mediante anticipos de caja fija.

4. A medida que las necesidades de tesorería aconsejen la reposición de fondos, los habilitados rendirán cuentas ante el tesorero, que las conformará y trasladará a Intervención para su censura. Dichas cuentas serán aprobadas por la Alcaldía.

5. Sin perjuicio de lo previsto en el punto anterior, y con referencia a la fecha inicial de cada trimestre natural, los habilitados darán cuenta al tesorero de las disposiciones realizadas y de la situación de los fondos mediante la rendición de la cuenta justificativa a la que se acompañará el estado de situación de los fondos anticipados y el arqueo de los mismos, así como las conciliaciones bancarias que procedan.

6. En cuanto a la contabilización, se observarán estas reglas:

a) La provisión de fondos no se aplicará en la contabilidad presupuestaria y originará un cargo en la cuenta 558.5 con abono a la cuenta del subgrupo 57, tesorería, que corresponda.

Simultáneamente, en las partidas presupuestarias a las cuales habrán de ser aplicados las gastos, se procederá a efectuar una retención de crédito por el importe de la previsión que corresponda a los mismo.

Dicha retención de acuerdo con lo previsto en el punto 3 no excederá de la cuarta parte del crédito inicial de la partida correspondiente.

b) En el momento de la cancelación parcial, previa a las sucesivas reposiciones de fondos, se abonará la cuenta 558.5, con cargo a la cuenta del subgrupo 57.

c) Aprobadas las cuentas a que se refiere el punto 4, se expedirán las órdenes de pago de reposición de fondos con aplicación a las cantidades justificadas a los conceptos presupuestarios que corresponden.

En la expedición de estas órdenes de pago no se utilizarán las retenciones de crédito efectuadas, salvo que se hubiera agotado el crédito disponible, o cuando por lo avanzado del ejercicio y otras razones, no proceda la reposición de fondos, en cuyo caso los pagos justificados se aplicarán a las respectivas partidas con cargo a las retenciones de crédito.

7. Los fondos estarán situados en una cuenta bancaria a nombre del habitado, en el cual no se podrán efectuar otros ingresos que los procedentes del ayuntamiento (por las provisiones y reposiciones de fondos).

Las salidas de fondos se efectuarán mediante cheque, u orden de transferencia bancaria y sólo se destinarán al pago de los gastos para cuya atención se concedió al anticipo de cada fija.

8. Los dispuesto en el apartado 3 de la base anterior sobre exigencia de responsabilidades, es así mismo aplicable a los cajeros o habilitados que reciban anticipos de caja fija.

**BASE 33ª. GASTOS PLURIANUALES.**

1. La autorización o realización de gastos plurianuales, se permitirá respecto a aquellos que se enumeran en los artículos 174 TRLRHL y 79 a 88 del Real Decreto 500/90 citados, en la forma y anualidades que en los mismos se indica.

2. Corresponde la autorización y disposición de los gastos plurianuales al Pleno de la Entidad.

3. Por delegación del Pleno, la autorización y disposición de los gastos derivados de contratos de asistencia técnica y científica y de prestación de servicios corresponden al Alcalde.

**BASE 34. PROYECTO DE GASTOS.**

1. Tienen la consideración de proyectos de gasto el conjunto de créditos a la consecución de una finalidad determinada si han sido calificados como tales por el Pleno.

2. Los proyectos de gasto vienen identificados por un código único e invariable a lo largo de toda su ejecución definido mediante un grupo de dígitos que ponen de manifiesto las siguientes cuestiones:

-Año del inicio del proyecto, que permitirá, cualquiera que sea el ejercicio presupuestario en curso, conocer si se ha ejecutado anualidades previas.

-Tipo del proyecto, que distingue si el proyecto es de inversión o debe incluirse en el epígrafe de otros proyectos y, en cada caso, si existe o no financiación afectada.

-Identificación del proyecto dentro de los iniciados en el mismo ejercicio y que pertenezcan al mismo tipo.

Debidamente individualizado un proyecto, y en el caso de que, para su realización, se tramiten distintos expedientes, se distinguirán entre si añadiendo al código formado anteriormente para dicho proyecto, un bloque de dígitos asignados correlativamente.

**BASE 35ª. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA.**

1. Tienen la consideración de gastos con financiación afectada aquellas unidades de gasto susceptible de total delimitación dentro del presupuesto de gastos, con independencia de que los créditos asignados a su realización figuren consignados en una o varias aplicaciones presupuestarias, que se deben financiar total o parcialmente, con aportaciones o ingresos concretos que tengan con el gasto una relación directa y objetiva y que se recogerán en el presupuesto de ingresos.

2. Los gastos con financiación afectada, se tratarán, en todo caso, como proyectos de gastos y estarán identificados por un código único e invariable que lo individualice plenamente.

La codificación se establecerá según lo indicado en el punto 2 de la base anterior relativa a proyectos de gastos.

3. Créditos presupuestarios destinados a su realización y los ingresos afectados son los siguientes:

No existen en las previsiones iniciales del presupuesto créditos financiados con ingresos afectados.

4. Si al finalizar el ejercicio, el volumen de derechos liquidados por los conceptos referenciados en el punto anterior difiere de la suma que corresponde recibir en función del volumen de obligaciones reconocidas aplicadas, se practicará el ajuste reglamentario en el resultado presupuestario y en el remanente de tesorería, quedando de todo ello la debida constancia en el expediente de liquidación.

**BASE 36ª CONSTITUCIÓN DE FINANZAS**

Si la Corporación se viera obligada a constituir alguna fianza, la operación contable correspondiente tendrá el carácter de no presupuestaria.

**BASE 37ª ANTICIPO DE PAGAS AL PERSONAL.**

1. El personal funcionario y laboral que tenga sus retribuciones detalladas en el anexo del personal del Ayuntamiento que figura entre la documentación del presupuesto, tendrá derecho a percibir, como anticipo, el importe de dos mensualidades de su haber líquido, cuando lo necesiten para atender necesidades personales.

2. Se entenderán por haber líquido la suma de lo cobrado por los conceptos de retribuciones fijas íntegras mensuales descontando lo cotizado a la Seguridad Social e IRPF.

3. El anticipo deberá ser integrado en diez mensualidades cuando se trate de una paga, o en catorce si se trata de dos, y será descontado de la nómina mensual. Estos anticipos no devengarán interés alguno.

El beneficiario podrá reintegrar en menos tiempo el anticipo recibido y liquidado en su totalidad cuando lo estime procedente, dentro del plazo concedido.

4. No se podrá conceder anticipos a quien no tenga liquidados los compromisos de igual índole adquiridos con anterioridad.

5. La competencia para la concesión de anticipos de pagos al personal corresponde al alcalde, conforme a las posibilidades presupuestarias y financieras.

**BASE 38ª. INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO**

Las dietas asignadas al personal de la Corporación se regirán por lo preceptuado por el Real Decreto 462/2002, de 24 de mayo, sobre indemnizaciones por razón del servicio, liquidándose en las cuantías correspondientes, según la normativa vigente en cada momento.

**BASE 39ª DIETAS Y GASTOS DE VIAJE A MIEMBROS DE LA CORPORACIÓN.**

Los miembros de la Corporación serán indemnizados por los viajes y traslados que lleven a cabo en servicios del municipio.

Para tener derecho a percibir indemnizaciones, será necesaria la autorización expresa del presidente de la Corporación para la realización del servicio correspondiente.

Los gastos originados (locomoción, alojamiento y manutención) serán justificados documentalmente y aprobados por el presidente de la Corporación.

La indemnización por kilometraje será la misma que la aplicada al personal de la Corporación.

En cuanto a los gastos por kilometraje, cuando el recorrido fuera por caminos forestales o similares que puedan suponer un deterioro del vehículo utilizado, los importes se incrementarán en un 50 %.

## CAPÍTULO TERCERO: GESTIÓN DE LOS INGRESOS.

**BASE 40ª COMPROMISOS DE INGRESOS.**

1. El compromiso de ingresos es el acto por el que cualesquiera entes públicos o privados se obligan con el Ayuntamiento, de forma pura o condicionada, y mediante un acuerdo o concierto, a financiar total o parcialmente un gasto determinado.

2. Si los compromisos de ingreso van a exceder varios ejercicios se imputaría a cada uno de ellos la parte que se prevea realizar en el mismo de acuerdo con las especulaciones que figuren en el acuerdo, protocolo o documento por el que dichos compromisos se consideren firmes.

3. Los compromisos de ingreso imputable al Presupuesto corriente serán objeto de contabilización independiente de los imputables a ejercicios posteriores.

4. Los compromisos de ingreso compromisos firmes de aportación podrán generar crédito en los estados de gastos de los presupuestos según se establece en el art. 181 TRLRHL

**BASE 41ª. RECONOCIMIENTO DE DERECHOS.**

1. Procederá el reconocimiento de derechos tan pronto como se conozca que ha existido una liquidación a favor del Ayuntamiento, que puede proceder de la propia Corporación, de otra administración, o de los particulares. Por ello se observarán las reglas de los puntos siguientes.

2. En las liquidaciones de contraído previo, ingreso por recibo, la contabilización del reconocimiento del derecho tendrá lugar tras la aportación del padrón.

4. En las autoliquidaciones, e ingresos sin contraído previo, cuando se presenten y se haya ingresado el importe de las mismas.

5. Los compromisos concertados correspondientes a subvenciones y transferencias, se entenderán condicionados al cumplimiento de determinados requisitos realizados, ya sea total o parcialmente, cuando, por haberse cumplido las condiciones establecidas en cada caso, la totalidad o parte de su importe sea exigible, reconociéndose el derecho en ese momento.

6. Respecto a la participación en tributos del Estado del ejercicio se contabilizará como compromiso concertado la previsión de ingresos por este concepto.

Mensualmente, en el momento de la recepción de fondos, se contabilizará el reconocimiento y cobro de la entrega.

7. Los préstamos que concierte el Ayuntamiento, se contabilizarán como compromisos concertados cuando se formalice el correspondiente contrato.

A medida que tengan lugar las sucesivas disposiciones, se contabilizará el reconocimiento y cobro de las mismas.

8. En intereses y otras rentas, el reconocimiento de derechos se originara en el momento de devengo.

**BASE 42ª. TRIBUTOS Y PRECIOS PÚBLICOS DE CARÁCTER PERIÓDICO.**

1. Por el servicio económico que corresponda se elaborarán los padrones de tributos y precios públicos de cobro periódicos a cuyo fin los servicios gestores comunicarán las incidencias conocidas que pudieran afectar a aquellos.

2. A comienzos del ejercicio se aprobará y publicara el plan de distribución de la cobranza de los tributos de cobro periódico, haciendo constar que la exposición pública de los padrones tendrá lugar durante los quince días anteriores al inicio de su cobranza.

3. Asimismo se publicará el periodo para pagar en voluntaria los precios públicos de carácter periódico.

4. La vía de apremio de los ingresos a que se refieren los puntos 2 y 3, se iniciará al día siguiente de la conclusión del período de cobro voluntario.

**BASE 43ª. CONTABILIZACIÓN DE LOS COBROS.**

1. La contabilización de los ingresos realizados en las cajas de efectivo o cuentas bancarias de recaudación, ya sean ésta últimas operativas o restringidas, se realizará por aplicación directa.

2. Diariamente el tesorero efectuará el recuento de los ingresos recibidos ese día, cumplimentando las hojas de arqueo contable correspondiente a la caja y a las entidades financieras en las que se hayan producido los ingresos, aplicándose provisionalmente con abono a las cuentas de ingresos pendiente de aplicación.

3. Quincenalmente se realizará la aplicación contable definitiva de los ingresos realizados en las cajas de efectivo y de los realizados en las cuentas bancarias de las que se haya recibido información individualizada, abonándose las cuentas que correspondan según el ingreso de que se trate y cargándose las cuentas de ingresos pendientes de aplicación.

**BASE 44ª. FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS.**

Las fianzas y depósitos que, a favor del Ayuntamiento deban constituir los contratistas u otras personas, tendrán el carácter de operaciones no presupuestarias.

## CAPÍTULO CUARTO: LA TESORERÍA.

**BASE 45ª TESORO PÚBLICO MUNICIPAL.**

1. Constituyen el tesoro público todos los recursos financieros del Ayuntamiento, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

2. El tesoro municipal se regirá por el principio de caja única.

**BASE 46ª. PLAN DE DISPOSICIÓN DE FONDOS.**

1. Corresponderá a la tesorería elaborar el Plan trimestral de tesorería que será aprobado por la Alcaldía-Presidencia.

2.- Durante el ejercicio no existe previsión de formalización de Operaciones de Tesorería.

3. La gestión de los recursos líquidos se llevará a cabo con el criterio de obtención de la máxima rentabilidad, asegurando en todo caso la inmediata liquidez para el cumplimiento de las obligaciones en sus vencimientos temporales.

4. Los recursos que puedan obtenerse en ejecución del presupuesto se destinarán a satisfacer el conjunto de obligaciones, salvo que se trate de ingresos específicos afectados a fines determinados.

## TÍTULO TERCERO: LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

**BASE 47ª. OPERACIONES PREVIAS EN EL ESTADO DE GASTOS.**

1. Al fin del ejercicio se verificará que todos los acuerdos municipales que implica reconocimiento de la obligación han tenido su reflejo contable en fase “O”.

En particular las subvenciones concedidas cuyo pago no haya sido ordenado al final del ejercicio, se contabilizarán en la fase “O”, aún cuando la efectiva percepción de fondos quede condicionada al cumplimiento de algunos requisitos.

2. Los servicios gestores recabarán de los contratistas la presentación de facturas dentro del ejercicio. Sin perjuicio de ello, se verificará el estado de determinados gastos por consumos o servicios imputables al ejercicio y cuyo reconocimiento de obligaciones no ha llegado a formalizarse por no disponer en 31 de diciembre de facturas.

Cuando sean gastos corrientes y obre informe del servicio gestor justificando que he tenido lugar la adquisición o servicio, las facturas a recibir tendrán la consideración de documento “O”.

3. Los créditos para gastos que el último día del ejercicio no estén efectuados al cumplimiento de obligaciones derivadas de los puntos anteriores y de la incorporación de remanentes, a que se refiere la Base 12.

**BASE 48ª. OPERACIONES PREVIAS EN EL ESTADO DE INGRESOS.**

1. Todos los cobros habidos hasta el 31 de diciembre deben ser aplicados en el presupuesto que se cierra, a cuyo fin se darán las instrucciones pertinentes al recaudador para la puntual presentación de las cuentas.

2. Se verificará la contabilización del reconocimiento del derecho en todos los conceptos de ingreso, de conformidad con lo previsto en la base 43.

**BASE 49ª. CIERRE DE PRESUPUESTO.**

1. El cierre y liquidación de los presupuesto del Ayuntamiento se efectuará el 31 de diciembre.

2. Los estados demostrativos de la liquidación así como la propuesta de incorporación de remanentes deberán realizarse antes del día primero de marzo del año siguiente.

3. La liquidación del presupuesto del Ayuntamiento será aprobada por el Alcalde, dando cuenta al Pleno en la primero sesión que se celebre.

**BASE 50ª. REMANENTES DE TESORERIA.**

1. Estará integrado por la suma de fondos líquidos y derechos pendientes de cobro, deduciendo las obligaciones pendientes de pago y los derechos que se consideren de difícil recaudación.

2. Se considerarán ingresos de difícil recaudación los siguientes:

a) Derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los dos ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación: Un 25 por ciento.

b) Derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos del ejercicio tercero anterior al que corresponde la liquidación: Un 50 por ciento.

c) Derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los ejercicios cuarto a quinto anteriores al que corresponde la liquidación: Un 75 por ciento.

d) Derechos pendientes de cobro liquidados dentro de los presupuestos de los restantes ejercicios anteriores al que corresponde la liquidación: Un 100 por ciento.

Estos porcentajes se consideran mínimos, pudiendo aplicarse porcentajes superiores en el caso de que las circunstancias económicas generales así lo aconsejaren.

3. Si el remanente de tesorería fuera positivo podrá constituir fuente de financiación de modificaciones de créditos en el ejercicio siguiente.

4. Si el remanente de tesorería fuera negativo, el Pleno deberá aprobar, en la primera sesión que celebre desde la liquidación del presupuesto, la reducción de gastos por cuantía igual al déficit de acuerdo con lo previsto en la base 13, sobre bajas de anulación.

## TITULO CUARTO: CONTROL Y FISCALIZACIÓN.

### BASE 51ª. CONTROL INTERNO.

1. En el Ayuntamiento se ejercerán las funciones de control interno en su triple aceptación de función interventora, función de control financiero y función de control de eficacia.

2. El ejercicio de la función interventora fiscalizadora se llevará a cabo directamente por la Intervención.

3. El ejercicio de las funciones de control financiero y control de eficacia se desarrollará bajo la dirección del Interventor, por los funcionarios que se señalen, pudiendo designar auxiliares cuando sea preciso.

### BASE 52ª. NORMAS PARTICULARES DE FISCALIZACIÓN.

1. No estarán sujetas a fiscalización previa las fases de autorización y disposición de gastos que correspondan a suministro menores o gastos de carácter periódico y demás de trato sucesivo, una vez intervenido el gasto correspondiente al acto o contrato inicial.

2. En los gastos corrientes, imputables al Capítulo II, se ejercerá la fiscalización limitada, en los términos recogidos en el artículo 219 TRLRHL.

3. Se podrá ejercer la fiscalización por técnicas de muestreo en los siguientes casos:

a) Remuneraciones de personal.
b) Liquidación de tasas y precios públicos.

c) Tributos periódicos incorporados a padrones.

Cuando la fiscalización se haya realizado por muestreo, esta circunstancia se hará constar expresamente en el informe.

### BASE 53ª. REMISIÓN NORMATIVA.

En lo no previsto en las presentes bases de ejecución aprobadas junto con el Presupuesto Municipal General para 2016 se estará a lo dispuesto en el TRLRHL y Real Decreto 500/90.

**DISPOSICIÓN ADICIONAL ÚNICA.** Las cuotas de amortización de los activos se determinan, con carácter general, por el método de cuota lineal. La dotación anual a la amortización expresa la distribución del valor contable activado durante la vida útil estimada del bien.

La Alcaldía-Presidencia queda facultada a determinar o modificar, previo informe de los servicios técnicos, la vida útil de los bienes que componen el Activo no corriente de la Entidad, al objeto de poder calcular la dotación anual del inmovilizado en función de ésta y, en su caso, la determinación del deterioro de valor del inmovilizado material.

**Potries, 18 de diciembre de 2016**