



Ajuntament
d'Alaró

I L L E S B A L E A R S

PRESSUPOST GENERAL

2023

APROVACIÓ INICIAL PLE: 29/12/2022

PUBLICACIÓ BOIB: 31/12/2022, núm. 171

APROVACIÓ DEFINITIVA: 24/01/2023

PUBLICACIÓ BOIB: 26/01/2023, núm. 12



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

ÍNDEX

1. CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA: RESUM CAPÍTOLS D'INGRESSOS I DESPESES
2. CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES: RESUM ÀREES I POLÍTIQUES DE DESPESA
3. ESTAT D'INGRESSOS
4. ESTAT DE DESPESES
5. BASES D'EXECUCIÓ
6. SITUACIÓ DEUTE PÚBLIC MUNICIPAL
7. MEMÒRIA EXPLICATIVA
8. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2021
9. AVANÇ LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2022
10. ANNEX DE PERSONAL
11. ANNEX D'INVERSIONS
12. ANNEX BENEFICIS FISCALS
13. ANNEX CONVENIS SUBSCRITS AMB LA CAIB EN MATÈRIA DE DESPESA SOCIAL
14. INFORME ECONÒMIC FINANCER
15. INFORME D'INTERVENCIÓ



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES

(art.165.1 Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Definides per la conjunció de la classificació econòmica al nivell de capítol; art. 5 de l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, BOE núm. 297, de 10.12.2008, modificada per l'Ordre Orden HAP/419/2014, de 14 de març, BOE núm. 67, de 19.03.2014).



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

INGRESSOS		
Capítol	Descripció	Import
1	Imposts directes	1.878.000,00 €
2	Imposts indirectes	371.100,00 €
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	896.617,24 €
4	Transferències corrents	2.052.429,31 €
5	Patrimonials	65.202,00 €
6	Alienació d'inversions reals	5.000,00 €
7	Transferències de capital	1.586.551,45 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
	TOTAL	6.854.900,00 €

DESPESES		
Capítol	Descripció	Import
1	Personal	2.935.100,00 €
2	Béns i serveis corrents	1.369.000,00 €
3	Financeres	8.000,00 €
4	Transferències corrents	617.800,00 €
5	Fons de contingència	0,00 €
6	Inversions reals	1.918.900,00 €
7	Transferències de capital	6.100,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
	TOTAL	6.854.900,00 €



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

CLASSIFICACIÓ PER ÀREES I POLÍTIQUES DE DESPESA.

(art.165.1 a Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Definides per la conjunció de les classificacions per programes, a nivell de política de despesa; art. 4 de l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals; BOE núm. 297, de 10.12.2008, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, BOE núm. 67, de 19.03.2014).



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

CLASSIFICACIÓ PER ÀREES I POLÍTIQUES DE DESPESA

Àrea	Descripció	Import
0	DEUTE PÚBLIC	8.000,00 €
13	Seguretat i mobilitat ciutadana	735.800,00 €
15	Habitatge i urbanisme	596.700,00 €
16	Benestar comunitari	854.850,00 €
17	Medi ambient	94.800,00 €
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	2.282.150,00 €
22	Altres prestacions a favor dels empleats	40.000,00 €
23	Serveis socials i promoció social	1.676.750,00 €
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	1.716.750,00 €
31	Sanitat	83.500,00 €
32	Educació	544.700,00 €
33	Cultura	511.700,00 €
34	Esport	262.400,00 €
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	1.402.300,00 €
43	Comerç, turisme i PIME	131.000,00 €
44	Transport públic	2.500,00 €
45	Infraestructures	195.500,00 €
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	329.000,00 €
91	Òrgans de govern	116.000,00 €
92	Serveis de caràcter general	686.200,00 €
93	Administració financera i tributària	279.500,00 €
94	Transferències a altres administracions públiques	35.000,00 €
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	1.116.700,00 €
	TOTAL	6.854.900,00 €

PRESSUPOST GENERAL 2023

ESTAT D'INGRESSOS

(art. 165 1 b Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Classificats a nivell de subconcepte; art. 9 de l'Ordre del Ministeri d'Economia y Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals; BOE núm. 297, de 10.12.2008, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, BOE núm. 67, de 19.03.2014).

Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
11200	Impost sobre béns immobles. De naturalesa rústica	20.000,00 €
11300	Impost sobre béns immobles. De naturalesa urbana	1.400.000,00 €
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	333.000,00 €
11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys	80.000,00 €
11	Impostos sobre el capital	1.833.000,00 €
13000	Impost sobre activitats econòmiques.	45.000,00 €
13	Impost sobre activitats econòmiques	45.000,00 €
1	IMPOSTOS DIRECTES	1.878.000,00 €
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	370.000,00 €
29100	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pesca)	1.100,00 €
29	Altres impostos indirectes	371.100,00 €
2	IMPOSTOS INDIRECTES	371.100,00 €
30201	Servei de recollida d'escombraries.	350.000,00 €
30901	Cementeri, padró conservació	8.700,00 €
30903	Cementeri, lloguers temporals	500,00 €
30904	Cementeri, inhumacions, exhumacions, cambra	3.500,00 €
30905	Cementeri, transmissions	400,00 €
30	Taxes per serveis bàsics	363.100,00 €
31102	Habitatges tutelats per persones majors	50.000,00 €
31103	Teleassistència domiciliària	7.000,00 €
31302	Cursets de natació i piscina	13.000,00 €
31901	Proves de selecció de personal	2.000,00 €
31	Taxes per serveis públics de caràcter social i preferent	72.000,00 €
32101	Llicències urbanístiques	36.000,00 €
32501	Expedició de documents	6.500,00 €
32502	Expedició de documents: noces	4.000,00 €
32601	Retirada de vehicles i objectes de la via urbana	4.000,00 €
32901	Llicències activitats	100,00 €
32902	Llicències connexió clavegueram	1.600,00 €
32903	Llicències connexió aigua	2.500,00 €
32904	Senyalització	100,00 €
32906	Llicències publicitat directa	300,00 €
32	Taxes per la realització d'activitats de competència local	55.100,00 €
33101	Entrada de vehicles.	1.800,00 €
33201	Ocupació subsol, sòl i vol	55.000,00 €
33501	Ocupació via pública amb terrasses	8.700,00 €
33502	Filmació i productes audiovisuals	100,00 €
33601	Ocupació via amb materials d'obra i altres	28.000,00 €
33801	Compensació de Telefónica de España, SA.	21.000,00 €
33901	Mercats i parades	25.000,00 €
33902	Guals permanents	12.400,00 €
33903	Ús d'espais en edificis i locals municipals	700,00 €
33904	Ús d'espais poliesportiu municipal	500,00 €
33	Taxes per la utilització privativa del domini públic local	153.200,00 €
34101	Menjar a domicili	17.500,00 €
34201	Centre educació infantil "Es Nieró"	64.000,00 €



Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
34401	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	3.000,00 €
34901	Vendes i edicions llibres	500,00 €
34902	Cursets diversos	100,00 €
34903	Cessió carpes, taules i cadires	500,00 €
34904	Plaques números immobles vies urbanes	100,00 €
34905	Servei de ludoteca i família	100,00 €
34906	Servei transport escolar	9.000,00 €
34	Preus públics	94.800,00 €
36001	Altres vendes	2.000,00 €
36002	Vendes bossa vermella	2.800,00 €
36	Vendes	4.800,00 €
38902	Altres reintegraments d'operacions corrents	100,00 €
38	Reintegraments d'operacions corrents	100,00 €
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	35.000,00 €
39120	Infraccions de l'ordenança de circulació	50.000,00 €
39190	Altres multes i sancions.	9.000,00 €
39211	Recàrrec de constrenyiment.	16.000,00 €
39300	Interessos de demora.	12.000,00 €
39710	Aprofitament atípic en sòl rústic	100,00 €
39900	Altres ingressos diversos.	31.417,24 €
39	Altres ingressos	153.517,24 €
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	896.617,24 €
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	1.395.000,00 €
42001	Liquidació definitiva PTE exercicis anteriors	100,00 €
42090	Min. Justícia - Jutjat de pau	2.010,00 €
42093	Min. Igualtat - Pacte violència gènere	100,00 €
42101	INE - Compensació actualització cens població	100,00 €
42	De l'administració de l'estat	1.397.310,00 €
45001	Fons autonòmic de cooperació local	163.000,00 €
45030	C. Educació - Xarxes d'escoles d'educació infantil	178.000,00 €
45052	SOIB - AODL	100,00 €
45054	SOIB - Joves Qualificats	100,00 €
45056	SOIB - Reactiva	24.904,76 €
45060	C. Adm. Públiques - Fons de seguretat pública	30.000,00 €
45100	Conveni IB-Salut - Unitat bàsica sanitària	44.000,00 €
45	De l'administració de les comunitats autònomes	440.104,76 €
46101	IMAS - Habitatges tutelats persones majors	22.500,00 €
46104	IMAS - Serveis socials comunitaris bàsics	158.764,55 €
46107	CIM - Activitats culturals (concerts de l'orgue)	10.000,00 €
46112	CIM - CACIM	13.750,00 €
46	D'entitats locals	205.014,55 €
47001	D'empreses privades.	10.000,00 €
47	D'empreses privades	10.000,00 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.052.429,31 €
52000	Interessos de dipòsits	100,00 €
52	Interessos de dipòsits	100,00 €
54101	Lloguer bar restaurant del poliesportiu	20.400,00 €



Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
54102	Lloguer terreny torre telecomunicacions	4.000,00 €
54103	Lloguer bar centre sanitari	10.300,00 €
54104	Lloguer quiosc del poliesportiu	1.000,00 €
54201	Arrendaments finques rústiques	602,00 €
54202	Lloguer Centre s'Olivaret	9.600,00 €
54	Rendes de béns immobles	45.902,00 €
55001	Cànon concessió servei d'aigua	8.500,00 €
55002	Cànon gestió pistes pàdel	6.600,00 €
55003	Cànon quiosc Son Tugores	4.100,00 €
55	Productes de concessions i aprofitaments especials	19.200,00 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	65.202,00 €
61901	Venda de plaça d'aparcament a Lloseta	5.000,00 €
61	De les demás inversions reals	5.000,00 €
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	5.000,00 €
75060	C. Afers Socials (S'Escorxador, casal de joves)	7.300,00 €
75085	C. Medi ambient - Inversions relatives a PRG residus 2021-2023	18.390,20 €
75086	C. Afers Socials - Millora de l'accessibilitat (NextGenerationEU)	22.600,00 €
75087	C. Medi ambient - Millora d'abastiment d'aigua (NextGenerationEU)	182.010,22 €
75088	C. Afers Socials - Conveni centre d'estades diürnes	1.052.592,84 €
75	De l'administració de les comunitats autònomes	1.282.893,26 €
76107	CIM - Inversions en equipaments culturals (arxiu)	1.330,00 €
76108	CIM - PAESC (accions d'inversió)	54.328,19 €
76109	CIM - Conveni camí de l'Almadrà	190.000,00 €
76	D'entitats locals	245.658,19 €
77002	Conveni urbanístic unitat d'execució núm. 2 (c/ Can Manyoles)	58.000,00 €
77	D'empreses privades	58.000,00 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.586.551,45 €
-	PRESSUPOST D'INGRESSOS	6.854.900,00 €

PRESSUPOST GENERAL 2023

ESTAT DE DESPESES

(art.165.1 a Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Definides per la conjunció de les classificacions per programes, a nivell de grup de programes, i econòmica, a nivell de subconcepte; art. 6 de l'Ordre del Ministeri d'Economia y Hisenda EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals; BOE núm. 297, de 10.12.2008, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, BOE núm. 67, de 19.03.2014).



AJUNTAMENT
D'ALARÓ



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
11	31000	Interessos i comissions	8.000,00 €
11	3	Despeses financeres	8.000,00 €
11		DEUTE PÚBLIC	8.000,00 €
0		DEUTE PÚBLIC	8.000,00 €
132	12003	Sous i paga extra grup C1	136.100,00 €
132	12006	Triennis	28.500,00 €
132	12100	Complement de destinació	65.500,00 €
132	12101	Complement específic	101.000,00 €
132	12103	Indemnització per residència	10.400,00 €
132	12104	C. carrera professional	65.000,00 €
132	15000	Complement de productivitat	29.000,00 €
132	15100	Gratificacions	23.600,00 €
132	16000	Seguretat Social empresa	206.000,00 €
132	1	Seguretat i ordre públic	665.100,00 €
132	20200	Lloguer garatge policia	1.000,00 €
132	21300	Maquinària, inst. tècniques i utillatge	1.000,00 €
132	21400	Vehicles	3.500,00 €
132	22000	Ordinari no inventariable	1.000,00 €
132	22103	Combustible	2.500,00 €
132	22104	Vestuari	6.500,00 €
132	22110	Productes de neteja	700,00 €
132	22199	Materials	1.000,00 €
132	22200	Serveis de telecomunicacions	1.300,00 €
132	22400	Assegurances vehicles policia	1.600,00 €
132	22608	Cursos i formació	1.000,00 €
132	22701	Seguretat, videovigilància	3.000,00 €
132	22799	Altres treballs i serveis	1.500,00 €
132	23300	Indemnitzacions policies reforç	5.500,00 €
132	2	Seguretat i ordre públic	31.100,00 €
132	45100	EBAP - Processos selectius de personal	100,00 €
132	4	Seguretat i ordre públic	100,00 €
132	62301	Inversions seguretat, videovigilància	1.000,00 €
132	62600	Inversions policia	1.000,00 €
132	6	Seguretat i ordre públic	2.000,00 €
133	20000	Arrendament d'aparcament provisional	6.400,00 €
133	22199	Materials, senyalització de trànsit	10.000,00 €
133	22704	Serveis de grua	9.000,00 €
133	22799	Servei assistència aparcament camí Castell	100,00 €
133	2	Ordenació del trànsit i de l'estacionament	25.500,00 €
135	21000	Infraestructures i béns naturals	250,00 €
135	21300	Maquinària, inst. tècniques i utillatge	1.000,00 €
135	21400	Vehicles	1.800,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
135	22000	Ordinari no inventariable	300,00 €
135	22103	Combustible	1.200,00 €
135	22104	Vestuari	1.500,00 €
135	22105	Productes alimentaris	750,00 €
135	22110	Productes de neteja i acondicionament	750,00 €
135	22199	Materials	1.000,00 €
135	22200	Telecomunicacions	1.000,00 €
135	22400	Assegurances vehicles P. Civil	950,00 €
135	2	Protecció Civil	10.500,00 €
135	62300	Maquinaria i utillatge, P. Civil	1.500,00 €
135	6	Protecció Civil	1.500,00 €
13		SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	735.800,00 €
150	13000	Retribucions bàsiques i triennis	63.300,00 €
150	13001	Hores extraordinàries	100,00 €
150	13003	Carrera professional laborals	7.500,00 €
150	13105	Retribucions, arquitecte temporal	53.000,00 €
150	16000	Seguretat Social empresa	31.500,00 €
150	1	Administració general d'habitatge i urbanisme	155.400,00 €
150	22199	Materials	2.000,00 €
150	22602	Publicitat i propaganda	1.000,00 €
150	22706	Estudis i treballs tècnics	2.000,00 €
150	2	Administració general d'habitatge i urbanisme	5.000,00 €
151	22502	Subrogació insular disciplina urbanística (ADT)	100,00 €
151	2	Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	100,00 €
151	60000	Patrimoni de sòl i execució de planejament	100,00 €
151	64001	Adaptació NNSS a PTM	24.000,00 €
151	64002	Redacció de projectes	32.000,00 €
151	6	Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	56.100,00 €
1532	13000	Retribucions bàsiques i triennis	60.000,00 €
1532	13001	Hores extraordinàries	5.000,00 €
1532	13002	Altres retribucions (productivitat)	1.300,00 €
1532	13003	Carrera professional laborals	7.200,00 €
1532	13101	Retribucions, peons temporals	10.500,00 €
1532	16000	Seguretat Social empresa	34.500,00 €
1532	1	Pavimentació de vies públiques	118.500,00 €
1532	21000	Manteniment de vies públiques	28.000,00 €
1532	22199	Materials	9.000,00 €
1532	22200	Telecomunicacions	400,00 €
1532	2	Pavimentació de vies públiques	37.400,00 €
1532	60001	Adquisició de terrenys, Son Mas	3.000,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
1532	60901	Urbanització del camí de Son Pol	208.700,00 €
1532	61900	Inversions en via pública	12.500,00 €
1532	6	Pavimentació de vies públiques	224.200,00 €
15		HABITATGE I URBANISME	596.700,00 €
161	22101	Subministrament d'aigua, via pública	2.100,00 €
161	2	proveïment domiciliari d'aigua potable	2.100,00 €
161	61901	Renovació de la xarxa de la font de Ses Artigues	238.000,00 €
161	6	proveïment domiciliari d'aigua potable	238.000,00 €
1621	13000	Retribucions bàsiques i triennis	26.000,00 €
1621	13001	Hores extraordinàries	1.500,00 €
1621	13002	Altres retribucions (productivitat)	1.200,00 €
1621	13003	Carrera professional laborals	2.500,00 €
1621	16000	Seguretat Social empresa	10.600,00 €
1621	1	Recollida de residus	41.800,00 €
1621	21205	Punt verd	4.500,00 €
1621	22199	Materials	1.000,00 €
1621	22200	Telecomunicacions	500,00 €
1621	22300	Transports i tractaments de residus	105.000,00 €
1621	22602	publicitat i propaganda	1.000,00 €
1621	22704	Custòdia i ampliació obertura punt verd	12.700,00 €
1621	2	Recollida de residus	124.700,00 €
1621	46300	Recollida residus urbans (Mancomunitat)	190.000,00 €
1621	4	Recollida de residus	190.000,00 €
1621	63201	Inversions al punt verd d'Alaró	18.400,00 €
1621	6	Recollida de residus	18.400,00 €
1623	46300	Eliminació de residus - TIRME (Mancomunitat)	40.000,00 €
1623	4	Tractament de residus	40.000,00 €
163	13000	Retribucions bàsiques i triennis	33.900,00 €
163	13001	Hores extraordinàries	5.000,00 €
163	13003	Carrera professional laborals	4.400,00 €
163	13102	Retribucions, temporals SOIB	9.000,00 €
163	16000	Seguretat Social empresa	15.000,00 €
163	16002	Seguretat Social empresa, temporals SOIB	3.500,00 €
163	1	Neteja viària	70.800,00 €
163	20400	Arrendament de vehicles	3.500,00 €
163	21300	Maquinària, inst. tècniques i utilitatge	2.000,00 €
163	21400	Vehicles	5.500,00 €
163	22101	Subministrament aigua	200,00 €
163	22103	Combustible	5.500,00 €
163	22104	Vestuari	3.500,00 €
163	22110	Productes de neteja i acondicionament	8.000,00 €
163	22199	Materials	500,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
163	22200	Telecomunicacions	400,00 €
163	22400	Assegurances de vehicles brigada	3.500,00 €
163	22608	Cursos i formació	2.000,00 €
163	2	Neteja viària	34.600,00 €
163	46300	Neteja viària (Mancomunitat)	8.500,00 €
163	4	Neteja viària	8.500,00 €
164	21206	Cementeri	3.000,00 €
164	22105	Productes alimentaris, cementiri	150,00 €
164	22602	Publicitat i propaganda	500,00 €
164	22700	Servei de neteja cementeri	4.000,00 €
164	2	Cementeri i serveis funeraris	7.650,00 €
164	63200	Inversions generals, cementeri	1.500,00 €
164	6	Cementeri i serveis funeraris	1.500,00 €
165	13000	Retribucions bàsiques i triennis	22.000,00 €
165	13001	Hores extraordinàries	600,00 €
165	13003	Carrera professional laborals	100,00 €
165	16000	Seguretat Social empresa	8.500,00 €
165	1	Enllumenat públic	31.200,00 €
165	22100	Energia elèctrica, enllumenat públic	25.000,00 €
165	22112	Materials d'enllumenat	8.000,00 €
165	22200	Telecomunicacions	600,00 €
165	2	Enllumenat públic	33.600,00 €
165	60901	Dotació de serveis al carrer Pouador	10.000,00 €
165	64001	Estudi d'enllumenat públic d'Alaró	2.000,00 €
165	6	Enllumenat públic	12.000,00 €
16		BENESTAR COMUNITARI	854.850,00 €
171	13000	Retribucions bàsiques i triennis	39.000,00 €
171	13001	Hores extraordinàries	2.000,00 €
171	13003	Carrera professional laborals	7.700,00 €
171	13102	Laboral temporal SOIB	3.000,00 €
171	16000	Seguretat Social empresa	16.700,00 €
171	16002	seguretat social empresa personal SOIB	2.000,00 €
171	1	Parcs i jardins	70.400,00 €
171	21001	Parcs i jardins	5.000,00 €
171	22101	Subministrament aigua	100,00 €
171	22199	Materials	10.000,00 €
171	22200	Telecomunicacions	400,00 €
171	22799	Manteniment parc de Son Tugores	6.600,00 €
171	2	Parcs i jardins	22.100,00 €
171	62300	Maquinaria i utilitatge, brigada	2.000,00 €
171	6	Parcs i jardins	2.000,00 €
1721	22699	Indemnització conveni s'Olivaret	100,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
1721	2	Protecció i millora del medi ambient	100,00 €
1721	61902	Actuacions adquisició, recuperació i protecció recursos naturals	100,00 €
1721	68901	Sanejament antic abocador runes s'Olivaret	100,00 €
1721	6	Protecció i millora del medi ambient	200,00 €
17		MEDI AMBIENT	94.800,00 €
1		SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	2.282.150,00 €
221	16200	Formació i estudis del personal	5.500,00 €
221	16204	Ajudes sanitàries	5.000,00 €
221	16209	Prevenió, seguretat i salut laboral	4.500,00 €
221	16400	Complement familiar	25.000,00 €
221	1	altres prestacions a favor d'empleats	40.000,00 €
22		ALTRES PRESTACIONS A FAVOR D'EMPLEATS	40.000,00 €
2311	13000	Retribucions bàsiques i triennis	38.500,00 €
2311	13001	Hores extraordinàries	300,00 €
2311	13003	Carrera professional laborals	13.200,00 €
2311	13102	Retribucions, agent corresponsabilitat	3.500,00 €
2311	13107	Retribucions, treb. social temporal	37.200,00 €
2311	16000	Seguretat Social empresa	29.500,00 €
2311	16002	Seguretat Social empresa, agent corresp.	1.200,00 €
2311	1	Assistència social primària: administració general	123.400,00 €
2311	21300	Maquinària, inst. tècniques i utilatge	700,00 €
2311	22000	Ordinari no inventariable	700,00 €
2311	22601	Atencions protocol·làries i representatives	2.500,00 €
2311	22608	Cursos i formació	300,00 €
2311	2	Assistència social primària: administració general	4.200,00 €
2311	46300	Serveis socials mancomunats	75.800,00 €
2311	4	Assistència social primària: administració general	75.800,00 €
2311	62500	Mobiliari, oficines s. socials	1.000,00 €
2311	6	Assistència social primària: administració general	1.000,00 €
2312	21400	Vehicles	500,00 €
2312	22103	Combustible	400,00 €
2312	22105	Productes alimentaris, serveis socials	7.500,00 €
2312	22400	Assegurança vehicle s. socials	600,00 €
2312	22610	Activitats serveis socials	2.000,00 €
2312	22611	Activitats promoció igualtat	100,00 €
2312	22620	Activitats de suport escolar	7.000,00 €
2312	22710	Servei de menjar a domicili	21.000,00 €
2312	22798	Servei de psicologia (ADISEB)	9.200,00 €
2312	22799	Servei de teleassistència	8.000,00 €
2312	2	Assistència social primària: serveis socials	56.300,00 €
2312	46702	Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació	17.000,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
2312	48000	Atencions benèfiques i assistencials	35.000,00 €
2312	48901	Subvenció centre de dia	10.000,00 €
2312	4	Assistència social primària: serveis socials	62.000,00 €
2313	13000	Retribucions bàsiques i triennis	80.000,00 €
2313	13001	Hores extraordinàries	1.000,00 €
2313	13003	Carrera professional laborals	24.000,00 €
2313	13101	Retribucions, treb. familiars reforç	3.500,00 €
2313	13104	Retribucions, treb. familiars temporals	76.000,00 €
2313	16000	Seguretat Social empresa	63.500,00 €
2313	1	Assistència s. primària: assistència a persones dependents	248.000,00 €
2313	21211	Habitatges tutelats per a persones majors	6.000,00 €
2313	21300	Maquinària, inst. tècniques i utillatge	2.000,00 €
2313	22100	Energia elèctrica	3.800,00 €
2313	22101	Subministrament d'aigua	300,00 €
2313	22104	Vestuari	500,00 €
2313	22105	Productes alimentaris	11.000,00 €
2313	22110	Productes de neteja i acondicionament	4.000,00 €
2313	22200	Telecomunicacions	800,00 €
2313	22400	Assegurança hab. tutelats	1.000,00 €
2313	22608	Cursos i formació	1.000,00 €
2313	22710	Servei de menjar al habitatges tutelats	22.500,00 €
2313	2	Assistència s. primària: assistència a persones dependents	52.900,00 €
2313	62500	Mobiliari habitatges tutelats	3.000,00 €
2313	6	Assistència s. primària: assistència a persones dependents	3.000,00 €
2314	21212	Centre de persones majors	2.000,00 €
2314	21300	Maquinària, inst. tècniques i utillatge	400,00 €
2314	21301	Ascensors	800,00 €
2314	22100	Energia elèctrica	7.000,00 €
2314	22101	Subministrament d'aigua	150,00 €
2314	22110	Productes de neteja i acondicionament	300,00 €
2314	2	Assistència s. primària: centre persones majors	10.650,00 €
2315	62201	Centre de dia: projecte constructiu	900.000,00 €
2315	62202	Centre de dia: direcció d'obra	106.000,00 €
2315	62202	Centre de dia: dotació de serveis	33.500,00 €
2315	6	Assistència s. primària: centre d'estades diürnes	1.039.500,00 €
23		SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	1.676.750,00 €
2		ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	1.716.750,00 €
311	21299	Manteniment caneres	1.000,00 €
311	22799	Serveis de custòdia i vigilància de cans i animals	2.500,00 €
311	2	Protecció de la salubritat pública	3.500,00 €
311	46300	Control de fauna (Mancomunitat)	8.000,00 €
311	48911	Conveni ADA	9.000,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
311	4	Protecció de la salubritat pública	17.000,00 €
312	13000	Retribucions bàsiques i triennis, netejadora	17.500,00 €
312	13003	Carrera professional laborals	8.500,00 €
312	13106	Retribucions, auxiliar adm. temporal	19.500,00 €
312	16000	Seguretat Social empresa	15.200,00 €
312	1	Hospitals, serveis assistencials i centres de salut	60.700,00 €
312	21203	Unitat bàsica de salut	1.000,00 €
312	21301	Ascensors	2.000,00 €
312	22101	Subministrament d'aigua	300,00 €
312	22110	Productes de neteja i acondicionament	1.700,00 €
312	22200	Telèfon	300,00 €
312	2	Hospitals, serveis assistencials i centres de salut	5.300,00 €
312	63200	Inversions a la UBS	1.500,00 €
312	6	Hospitals, serveis assistencials i centres de salut	1.500,00 €
31		SANITAT	88.000,00 €
320	13000	Retribucions bàsiques i triennis	172.500,00 €
320	13001	Hores extraordinàries	200,00 €
320	13003	Carrera professional laborals	36.000,00 €
320	13108	Retribucions, auxiliar edu. temporal	11.000,00 €
320	13109	Retribucions, tèc. edu. inf. temporal	14.600,00 €
320	1311	Retribucions, auxiliar tèc. educatiu temporal	14.000,00 €
320	16000	Seguretat Social empresa	81.000,00 €
320	1	Administració general d'educació	329.300,00 €
320	45002	Conveni IES Binissalem	1.000,00 €
320	45391	Conveni IEB cursos català	2.000,00 €
320	48910	Conveni CEIP Pere Rosselló Oliver	4.500,00 €
320	48919	Conveni CC Nostra Senyora de la Consolació	2.000,00 €
320	4	Administració general d'educació	9.500,00 €
3231	13000	Retribucions bàsiques i triennis	100,00 €
3231	13003	Carrera professional laborals	700,00 €
3231	13100	Retribucions, netejadores temporals	31.000,00 €
3231	13101	Retribucions, netejadores reforç	3.000,00 €
3231	13102	Retribucions, temporals SOIB	3.500,00 €
3231	16000	Seguretat Social empresa	11.500,00 €
3231	16002	Seguretat Social empresa, temporals SOIB	1.500,00 €
3231	1	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: CEIP	51.300,00 €
3231	21204	CEIP Pere Rosselló i Oliver	13.000,00 €
3231	21300	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	1.600,00 €
3231	21301	Ascensors	2.500,00 €
3231	22000	Ordinari no inventariable	200,00 €
3231	22100	Energia elèctrica	11.000,00 €
3231	22101	Subministrament d'aigua	500,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
3231	22103	Combustible	5.500,00 €
3231	22110	Productes de neteja i acondicionament	4.500,00 €
3231	22200	Telecomunicacions	300,00 €
3231	22701	Seguretat (alarmes)	1.000,00 €
3231	2	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: CEIP	40.100,00 €
3231	62500	Mobiliari	1.000,00 €
3231	63205	Inversions pati	20.000,00 €
3231	6	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: CEIP	21.000,00 €
3232	13003	Carrera professional laborals	300,00 €
3232	13100	Retribucions, netejadores temporals	1.300,00 €
3232	13101	Retribucions, netejadores reforç	15.800,00 €
3232	16000	Seguretat Social empresa	5.900,00 €
3232	1	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: Es Nieró	23.300,00 €
3232	21213	Escola infantil Es Nieró	6.000,00 €
3232	21300	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	800,00 €
3232	22000	Ordinari no inventariable	3.500,00 €
3232	22100	Energia elèctrica	8.000,00 €
3232	22101	Subministrament d'aigua	300,00 €
3232	22103	Combustible	500,00 €
3232	22104	Vestuari	700,00 €
3232	22608	Cursos i formació	1.500,00 €
3232	22110	Productes de neteja i acondicionament	2.500,00 €
3232	22200	Telecomunicacions	700,00 €
3232	22400	Assegurança CEI Es Nieró	1.000,00 €
3232	22601	Atencions protocol·làries i representatives	200,00 €
3232	22701	Seguretat (alarmes)	500,00 €
3232	22799	Servei espais familiars	8.000,00 €
3232	2	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: Es Nieró	34.200,00 €
3232	62500	Mobiliari	2.000,00 €
3232	62600	Ordinadors, impressores i accessoris	1.000,00 €
3232	6	Funcionament de centres d'educació infantil i primària: Es Nieró	3.000,00 €
326	22300	Transport escolar	33.000,00 €
326	2	Serveis complementaris d'educació	33.000,00 €
32		EDUCACIÓ	544.700,00 €
3321	13003	Carrera professional laborals	3.300,00 €
3321	13110	Retribucions, bibliotecària-arxivera	14.800,00 €
3321	16000	Seguretat Social empresa	6.100,00 €
3321	1	Biblioteques públiques	24.200,00 €
3321	22000	Ordinari no inventariable	200,00 €
3321	22001	Premsa, revistes i llibres	3.000,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
3321	22609	Activitats biblioteca	1.000,00 €
3321	22699	Drets d'autor, publicacions	100,00 €
3321	2	Biblioteques públiques	4.300,00 €
3321	62500	Inversions biblioteca	1.500,00 €
323	6	Biblioteques públiques	1.500,00 €
3322	13003	Carrera professional laborals	2.100,00 €
3322	13110	Retribucions, bibliotecària-arxivera	10.000,00 €
3322	16000	Seguretat Social empresa	4.000,00 €
3322	1	Arxius	16.100,00 €
3322	22799	Digitalització arxiu	100,00 €
3322	2	Arxius	100,00 €
3322	62500	Inversions arxiu	2.500,00 €
3322	6	Arxius	2.500,00 €
3331	13000	Retribucions bàsiques i triennis	19.500,00 €
3331	13001	Hores extraordinàries	500,00 €
3331	13002	Altres retribucions (productivitat)	600,00 €
3331	13003	Carrera professional laborals	4.500,00 €
3331	16000	Seguretat Social empresa	8.200,00 €
3331	1	Son Tugores	33.300,00 €
3331	21207	Centre cultural Son Tugores	4.000,00 €
3331	21300	Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.300,00 €
3331	21301	Ascensors	2.000,00 €
3331	22000	Ordinari no inventariable	300,00 €
3331	22100	Energia elèctrica	11.000,00 €
3331	22101	Subministrament d'aigua	300,00 €
3331	22110	Productes de neteja i acondicionament	1.000,00 €
3331	22200	Telecomunicacions	1.800,00 €
3331	22400	Assegurança Son Tugores	1.200,00 €
3331	22701	Seguretat (alarmes)	1.500,00 €
3331	2	Son Tugores	25.400,00 €
3331	62500	Inversions mobiliari Son Tugores	3.500,00 €
3331	6	Son Tugores	3.500,00 €
3332	21209	Teatre municipal	4.000,00 €
3332	21300	Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.000,00 €
3332	22000	Ordinari no inventariable	100,00 €
3332	22100	Energia elèctrica	7.000,00 €
3332	22101	Subministrament d'aigua	100,00 €
3332	22110	Productes de neteja i acondicionament	800,00 €
3332	22400	Assegurança teatre	1.200,00 €
3332	22799	Servei tècnic teatre	4.500,00 €
3332	2	Teatre	19.700,00 €
3332	63200	Inversions teatre	3.500,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
3332	6	Teatre	3.500,00 €
334	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00 €
334	22609	Activitats culturals	10.000,00 €
334	22612	Alart	15.000,00 €
334	22613	Concerts de l'orgue	14.600,00 €
334	22614	Classical	6.000,00 €
334	22615	Cossiers	2.500,00 €
334	22616	Exposicions	6.000,00 €
334	22617	Catàleg activitats culturals (CACIM)	15.600,00 €
334	22618	Festival de jazz	4.000,00 €
334	22699	Drets d'autor (activitats cultura)	1.500,00 €
334	22799	Servei dinamització de Son Tugores	21.000,00 €
334	24000	Publicacions i calendari	4.000,00 €
334	2	Promoció cultural	101.200,00 €
334	48901	Subvencions entitats socials, culturals i juvenils	30.000,00 €
334	48912	Conveni orfeó	4.500,00 €
334	48913	Conveni banda de música	23.000,00 €
334	48915	Conveni dimonis	18.600,00 €
334	48917	Conveni parròquia	3.900,00 €
334	48918	Conveni escola de dansa	3.500,00 €
334	48918	Conveni gegants	1.500,00 €
334	48919	Conveni orfeó petit	4.500,00 €
334	48920	Conveni dimonis (celebració 25 anys)	6.400,00 €
334	4	Promoció cultural	95.900,00 €
336	21299	Restauració i conservació del patrimoni	4.000,00 €
336	22601	Atencions protocol·làries i representatives	100,00 €
336	22609	Activitats castell	2.000,00 €
336	22799	Foment del patrimoni històric (1,5% centre de dia), Sa Bastida	8.000,00 €
336	2	Protecció i gestió del patrimoni històric i artístic	14.100,00 €
336	61907	Foment del patrimoni històric (1,5% centre de dia)	13.000,00 €
336	64000	Catàleg d'elements i espais protegits	790,00 €
336	64001	Renov. font de Ses Artigues, pas d'Es Molinàs (1,5% obra Son Pol)	2.210,00 €
336	6	protecció i gestió del patrimoni històric i artístic	16.000,00 €
336	78000	Fundació Castell d'Alaró	100,00 €
336	78901	Conveni parròquia (restauració porta, 1,5% obra Son Pol)	6.000,00 €
336	7	Protecció i gestió del patrimoni històric i artístic	6.100,00 €
337	21210	Casal de joves s'Escorxador	4.000,00 €
337	21213	Alberg s'Olivaret	3.000,00 €
337	21300	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	700,00 €
337	22100	Energia elèctrica	2.500,00 €
337	22101	Subministrament d'aigua	250,00 €
337	22110	Productes de neteja i acondicionament	300,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
337	22400	Assegurança casal joves	550,00 €
337	22610	Activitats dinamització s'Escorxador	6.000,00 €
337	22620	Activitats ludoteca i família	1.000,00 €
337	22700	Servei manteniment casal de joves	3.000,00 €
337	2	Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	21.300,00 €
337	63200	Inversions casal de joves	5.000,00 €
337	63201	Inversions alberg s'Olivaret	38.000,00 €
337	6	Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	43.000,00 €
338	22609	Festes populars	68.500,00 €
338	2	Festes populars i celebracions	68.500,00 €
338	48904	Concurs de carrosses	7.000,00 €
338	4	festes populars i celebracions	7.000,00 €
33		CULTURA	507.200,00 €
341	22601	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00 €
341	22609	Activitats esportives	3.000,00 €
341	22799	Cursets de natació i servei socorristes	22.000,00 €
341	2	Promoció i foment de l'esport	26.000,00 €
341	48901	Subvencions entitats esportives	58.000,00 €
341	4	Promoció i foment de l'esport	58.000,00 €
342	13000	Retribucions bàsiques i triennis	18.500,00 €
342	13001	Hores extraordinàries	1.500,00 €
342	13003	Carrera professional laborals	5.800,00 €
342	13100	Retribucions, netejadora temporal	15.000,00 €
342	16000	Seguretat Social empresa	15.000,00 €
342	1	Instal·lacions esportives	55.800,00 €
342	21208	Poliesportiu	37.000,00 €
342	21300	Maquinària, instal·lacions i utilatge	2.500,00 €
342	22100	Energia elèctrica	33.000,00 €
342	22101	Subministrament d'aigua	3.000,00 €
342	22103	Combustible	3.000,00 €
342	22110	Productes de neteja i acondicionament	11.500,00 €
342	22199	Materials	4.000,00 €
342	22200	Telecomunicacions	1.000,00 €
342	22400	Assegurança poliesportiu	3.600,00 €
342	22700	Servei acondicionament gespa	4.000,00 €
342	2	Instal·lacions esportives	102.600,00 €
342	63200	Inversions poliesportiu	10.000,00 €
342	64002	Projecte canvi gespa del camp de futbol	10.000,00 €
342	6	Instal·lacions esportives	20.000,00 €
34		ESPORT	262.400,00 €
3		PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	1.402.300,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
425	22706	Estudis i treballs tècnics (PAESC, accions genèriques)	3.000,00 €
425	2	Energia	3.000,00 €
425	46300	Comptabilitat energètica (Mancomunitat)	5.000,00 €
425	45392	Manteniment dels punts de recàrrega de vehicles (Conveni MELIB)	3.000,00 €
425	4	Energia	8.000,00 €
430	13003	Carrera professional laborals	6.000,00 €
430	13102	Retribucions i triennis, AODL SOIB	31.000,00 €
430	16002	Seguretat Social empresa, personal SOIB	13.000,00 €
430	1	Agent d'ocupació i desenvolupament local (AODL)	50.000,00 €
4311	22602	Publicitat i propaganda	3.000,00 €
4311	22610	Fira gremial	20.000,00 €
4311	2	Fires	23.000,00 €
4313	21500	Reparació taules i tendals mercat	1.000,00 €
4313	22799	Muntatge mercat setmanal	14.000,00 €
4313	2	Comerç ambulant	15.000,00 €
4313	62500	Inversions taules, tendals i carpes	1.000,00 €
4313	6	Comerç ambulant	1.000,00 €
432	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00 €
432	22610	Activitats promoció turística	2.000,00 €
432	22611	Activitats nadal i mercadet	25.000,00 €
432	2	Informació i promoció turística	31.000,00 €
43		COMERÇ, TURISME I PIME	131.000,00 €
4411	46200	Conveni targeta ciutadana	2.500,00 €
4411	4	Transport col·lectiu urbà de viatgers	2.500,00 €
44		TRANSPORT PÚBLIC	2.500,00 €
454	46300	Manteniment i ús de maquinària (Mancomunitat)	5.500,00 €
454	4	Camins veïnals	5.500,00 €
454	61901	Renovació camí Almadrà, Tossals Verds	190.000,00 €
454	6	Camins veïnals	190.000,00 €
45		INFRAESTRUCTURES	195.500,00 €
4		ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	329.000,00 €
912	10000	Retribucions membres electes	63.500,00 €
912	16000	Seguretat Social empresa	20.500,00 €
912	1	Òrgans de govern	84.000,00 €
912	23300	Indemnitzacions membres electes	32.000,00 €
912	2	Òrgans de govern	32.000,00 €
91		ÒRGANS DE GOVERN	116.000,00 €
920	12000	Sous i pagues extres, grup A1	17.300,00 €
920	12001	Sous i pagues extres, grup A2	15.200,00 €
920	12003	Sous i pagues extres, grup C1	11.600,00 €
920	12004	Sous i pagues extres, grup C2	39.300,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
920	12005	Sous i pagues extres, grup E	9.000,00 €
920	12006	Triennis	21.000,00 €
920	12100	Complement de destinació	60.400,00 €
920	12101	Complement específic	66.000,00 €
920	12103	Indemnització per residència	6.200,00 €
920	12104	C. carrera professional	37.000,00 €
920	13102	Suport secretaria SOIB	3.600,00 €
920	15000	Complement de productivitat	10.000,00 €
920	15100	Gratificacions	2.100,00 €
920	16000	Seguretat Social empresa	77.000,00 €
920	16002	seguretat social empresa personal SOIB	1.800,00 €
920	1	Administració general	377.500,00 €
920	21200	Casa de la vila	8.000,00 €
920	21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	2.000,00 €
920	21301	Ascensors	3.000,00 €
920	21600	Manteniment aplicacions (TIC, ABSIS, Gestiona...)	37.000,00 €
920	21601	Migració de les eines informàtiques del SIM	16.100,00 €
920	22000	Ordinari no inventariable	10.000,00 €
920	22001	Premsa, revistes i llibres	4.000,00 €
920	22100	Energia elèctrica	16.000,00 €
920	22200	Telecomunicacions	4.000,00 €
920	22201	Postals	2.000,00 €
920	22203	Internet i comunicacions informàtiques	5.000,00 €
920	22400	Assegurances	13.000,00 €
920	22500	Tributs	600,00 €
920	22601	Atencions protocol·làries i representatives	2.000,00 €
920	22602	Publicitat i propaganda	4.000,00 €
920	22604	Jurídics, contenciosos	15.000,00 €
920	22606	Reunions, conferències i cursos	1.000,00 €
920	22690	Indemnitzacions responsabilitat patrimonial	39.000,00 €
920	22706	Estudis, treballs tècnics i gestoria	20.000,00 €
920	23020	Dietes del personal no directiu	300,00 €
920	23120	Locomoció del personal no directiu	200,00 €
920	23300	Assistències a tribunals selectius	1.000,00 €
920	2	Administració general	203.200,00 €
920	46300	Protecció de dades i consultor online (Mancomunitat)	3.000,00 €
920	4	Administració general	3.000,00 €
920	62500	Mobiliari casa de la vila	2.000,00 €
920	62601	Sistema de marcatge horari	4.500,00 €
920	63200	Renovacions casa de la vila	2.000,00 €
920	62600	Ordinadors, impressores i accessoris	3.000,00 €
920	64100	Aplicacions informàtiques	1.500,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
920	6	Administració general	13.000,00 €
922	13000	Retribucions bàsiques i triennis	17.500,00 €
922	13001	Hores extraordinàries	800,00 €
922	13003	Carrera professional laborals	5.800,00 €
922	13100	Retribucions, personal neteja temporal	16.000,00 €
922	13102	Retribucions, temporals SOIB	3.000,00 €
922	16000	Seguretat Social empresa	18.500,00 €
922	16002	Seguretat Social empresa, temporals SOIB	2.000,00 €
922	1	Coordinació i organització (neteja casa consistorial)	63.600,00 €
922	22104	Vestuari, servei de neteja	1.000,00 €
922	22110	Productes de neteja i acondicionament	1.500,00 €
922	2	Coordinació i organització (neteja casa consistorial)	2.500,00 €
923	13003	Carrera professional laborals	2.100,00 €
923	13103	Retribucions, secretaria jutjat pau	6.600,00 €
923	16000	Seguretat Social empresa	3.000,00 €
923	1	Informació bàsica i estadística (jutjat de pau)	11.700,00 €
925	13101	Retribucions, auxiliar adm. temporal	5.000,00 €
925	13102	Retribucions, temporals SOIB	2.000,00 €
925	16000	Seguretat Social empresa	3.500,00 €
925	16002	Seguretat Social empresa, temporals SOIB	1.200,00 €
925	1	Atenció ciutadana	11.700,00 €
92		SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	686.200,00 €
931	12000	Sous i pagues extres, grup A1	17.300,00 €
931	12006	Triennis	700,00 €
931	12100	Complement de destinació	11.500,00 €
931	12101	Complement específic	14.300,00 €
931	12103	Indemnització per residència	1.300,00 €
931	12104	C. carrera professional	2.500,00 €
931	15000	Complement de productivitat	1.300,00 €
931	15100	Gratificacions	200,00 €
931	16000	Seguretat Social empresa	15.500,00 €
931	1	Política econòmica i fiscal (Intervenció)	64.600,00 €
932	22603	Publicació en diaris oficials	1.000,00 €
932	22708	Servei recaptació ATIB	100.000,00 €
932	2	Gestió del sistema tributari	101.000,00 €
934	12003	Sous i pagues extres, grup C1	11.600,00 €
934	12004	Sous i pagues extres, grup C2	10.000,00 €
934	12006	Triennis	5.400,00 €
934	12100	Complement de destinació	15.000,00 €
934	12101	Complement específic	20.500,00 €
934	12103	Indemnització per residència	1.500,00 €
934	12104	C. carrera professional	12.600,00 €



Programa	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2023
934	13102	Retribucions, temporals SOIB	9.000,00 €
934	15000	Complement de productivitat	2.500,00 €
934	15100	Gratificacions	1.000,00 €
934	16000	Seguretat Social empresa	20.800,00 €
934	16002	Seguretat Social empresa, temporals SOIB	3.500,00 €
934	1	Gestió del deute i de la tresoreria	113.400,00 €
934	22608	Cursos i formació	500,00 €
934	2	Gestió del deute i de la tresoreria	500,00 €
93		ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA	279.500,00 €
942	46300	Administració general (Mancomunitat)	28.000,00 €
942	4	Transferències a entitats locals territorials	28.000,00 €
943	46600	Federacions de municipis	7.000,00 €
943	4	Transferències a altres entitats locals	7.000,00 €
94		TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	35.000,00 €
9		ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	1.116.700,00 €
		PRESSUPOST DE DESPESES	6.854.900,00 €



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

BASES D'EXECUCIÓ

(art. 165.1 Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

ÍNDEX

1. DEL PRESSUPOST	5
2. DELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS	6
2.1. Dels crèdits	6
2.2. De les modificacions de crèdit	7
3. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.....	10
3.1. Regulació de les fases de gestió de la despesa: autorització, disposició o compromís, reconeixement i liquidació de l'obligació i pagament.....	10
3.2. Regulació de la percepció i justificació de les subvencions.....	16
3.3. Regulació en matèria de contractació pública	19
3.4. Regulació en matèria d'inversions	20
3.5. Regulació de les ordres de pagament a justificar i de les bestretes de caixa fixa	21
4. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	23
5. RECTIFICACIÓ DELS ERRORS MATERIALS COMESOS AL MOMENT DE COMPTABILITZAR UN DOCUMENT	24
6. CONTROL I FISCALITZACIÓ	25
DISPOSICIONS ADDICIONALS	26
DISPOSICIONS FINALS.....	29



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

1. DEL PRESSUPOST

Base 1: De les bases d'execució

1. D'acord amb l'article 165 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals i l'article 9 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, que desplega el capítol I del títol VI de l'esmentada llei, s'estableixen les bases d'execució que han de regir el Pressupost General de l'Ajuntament d'Alaró per a l'exercici 2023.
2. En cas que el Pressupost s'hagi de prorrogar, aquestes bases regiran, així mateix, durant el període de pròrroga.

Base 2: Del Pressupost General

1. El Pressupost General de l'Ajuntament d'Alaró constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer la corporació, i els drets que es preveuen liquidar durant aquest exercici.
2. El Pressupost General per a l'exercici de 2023 està integrat únicament pel pressupost propi de l'Ajuntament.

Base 3: De l'import del Pressupost General

1. A l'estat d'ingressos, capítols 1 a 9, es preveuen els drets econòmics a liquidar durant l'exercici per un import total de 6.854.900,00 €.
2. A l'estat de despeses, capítols 1 a 9, es consignen els crèdits necessaris per atendre el compliment d'obligacions durant l'exercici per un import total de 6.854.900,00 €.
3. El pressupost detallat als apartats 1 i 2 anteriors presenta equilibri pressupostari, per la qual cosa no presenta dèficit inicial, complint, en conseqüència, amb el que el que prescriu l'art. 165 apartat 4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), i els art. 11.1 i 11.4 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).

Base 4: Del finançament del Pressupost General

El Pressupost de despeses de l'Ajuntament d'Alaró es finançarà íntegrament amb els drets econòmics a liquidar durant l'exercici, detallats als capítols 1 a 9 de l'estat d'ingressos.

2. DELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS

2.1. Dels crèdits

Base 5. Estructura pressupostària

1. L'estructura pressupostària s'ajusta a l'Ordre ministerial EHA 3565/2008, de 3 de desembre, modificada per l'Ordre ministerial HAP/419/2014, de 14 de març.
2. Els crèdits inclosos a l'estat de despeses del pressupost es classifiquen amb el següents criteris:
 - a) Per programes
 - b) Econòmic
3. Les previsions de l'estat d'ingressos s'han classificat segons el criteri econòmic.

Base 6: Vinculació dels crèdits

1. Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual s'hagin autoritzat al pressupost o a les modificacions d'aquest.
2. Els crèdits que figuren al pressupost de despeses tenen caràcter limitador i vinculant, per la qual cosa no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits. Seran nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixin aquesta norma, sense perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.
3. Als efectes del que es preveu al paràgraf anterior, i d'acord amb la facultat que concedeix l'art. 28 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, s'estableixen els següents nivells de vinculació jurídica dels crèdits:
 - a. Amb caràcter general la vinculació serà a la classificació per programes a nivell d'àrea de despesa (un dígit), i a la classificació econòmica a nivell de capítol (un dígit).
 - b. No obstant el que s'estableix en el paràgraf anterior, els crèdits que figurin als capítols IV i VII del Pressupost, destinats a subvencions consignades nominativament en el Pressupost, s'entendran vinculats al nivell de desagregació amb la qual apareguin a l'estat de despeses.
 - c. Els crèdits corresponents a despeses amb finançament afectat, els crèdits declarats ampliables i els crèdits extraordinaris estaran vinculats al nivell de desagregació amb el qual figurin al pressupost, excepte les despeses de capítol I (despeses de personal).
 - d. No serà precisa prèvia operació de modificació de crèdit en els casos que, existint consignació pressupostària de despeses per un o varis conceptes dins el nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix nivell de vinculació quan els seus comptes no figurin oberts en la comptabilitat per no contar amb dotació pressupostària. No obstant, en el primer document comptable que es tramiti amb càrrec als esmentats conceptes, haurà de fer-se constar tal circumstància mitjançant diligència en lloc visible que indiqui "Primera operació imputada al concepte". En tot cas s'haurà

de respectar l'estructura pressupostària vigent aprovada per Ordre Ministerial.

2.2. De les modificacions de crèdit

Base 7. Crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit

1. Si es dona el cas d'haver de realitzar una despesa determinada i específica, la qual no es pugui ajornar fins a l'exercici següent, i no hi hagi en el Pressupost la previsió de crèdit o, si n'hi ha, sigui insuficient i no ampliable, la Batlia ordenarà la incoació d'un expedient de concessió de crèdit extraordinari, en el primer cas, o de suplement de crèdit en el segon.
2. La tramitació dels expedients de concessió de crèdits extraordinaris i suplementes de crèdit i el seu finançament s'han d'ajustar al que prescriuen l'article 177 TRLRHL, i els articles 35 a 38 RD 500/1990.
3. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la Instrucció de Comptabilitat Normal per a l'Administració Local aprovada per Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre (ICAL-N2013).

Base 8. Ampliació de crèdits

1. D'acord amb el que disposen l'article 178 TRLRHL i l'article 39 RD 500/1990, es declaren com a aplicacions ampliables les que es relacionen a continuació, juntament amb els recursos que s'hi troben afectats:
 - a. Operacions de tresoreria, per l'import que origini la seva pròpia devolució.
 - b. Inversions finançades amb contribucions especials i aportacions dels beneficiaris.
 - c. Bestretes reintegrables de personal.
 - d. Inversions finançades amb transferències finalistes d'altres administracions públiques.
 - e. Execucions de planejament finançades per ingressos obtinguts d'aprofitaments urbanístics.
 - f. Amortitzacions del deute, en aplicació de l'article 12.5 LOEPSF, segons el qual els ingressos que s'obtinguin per damunt del que està previst s'han de destinar íntegrament a reduir el nivell de deute públic.
2. En particular, es declaren ampliables les següents aplicacions del pressupost de despesa:

Aplicació	Descripció	Contrapartida ingrés
1721-61902	Actuacions adquisició, recuperació i protecció recursos naturals	87010
1721-68901	Sanejament antic abocador runes s'Olivaret	87010
920-22690	Indemnitzacions responsabilitat patrimonial	39900

Les ampliacions de crèdit de les aplicacions 1721-61902 i 1721-68901 es finançaran amb els drets reconeguts al concepte 87010 (romanent de tresoreria, per despeses amb finançament afectat LOUS) del pressupost d'ingressos. A data 31/12/2022 els ingressos afectats per aquesta finalitat sumen 304.256,25 €.

Les ampliacions de crèdit de les aplicacions 920-22690 es finançaran amb els drets reconeguts al concepte 39900 (altres ingressos) del pressupost d'ingressos, quan es produeixin danys a tercers com a conseqüència de l'execució de contractes administratius de l'ajuntament i sigui el contractista l'obligat a indemnitzar.

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

4. L'expedient serà aprovat per la Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2013.

Base 9. Transferència de crèdit

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

2. Els expedients de transferències de crèdit han de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 179 TRLRHL, i, abans de la seva aprovació, s'haurà d'haver retingut el crèdit a les aplicacions que s'hagin de minorar, mitjançant la comptabilització del corresponent document RC previst a la ICAL-N2013.

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

a. La Batlia, si afecten a aplicacions d'una mateixa àrea de despesa o a crèdits de personal inclosos a diferents àrees de despesa.

b. El Ple, si afecten a aplicacions de distintes àrees de despesa, excepte que afectin a crèdits de personal.

4. En el cas que l'expedient l'hagi aprovat el Ple, tal com ho preveu l'apartat anterior, s'aplicaran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat previstes als articles 169, 170 i 171 TRLRHL, i concordants 20 i 22 RD 500/1990.

5. Una vegada aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC i MC/ prevists a la ICAL-N2013.

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

Base 10. Generacions de crèdit

1. D'acord amb el que disposen els articles 181 TRLRHL, i concordants 43, 44 i 45 del RD 500/1990, es podran generar crèdits al Pressupost de despeses si es donen els ingressos amb els requisits prevists als articles esmentats.
2. L'expedient de generació de crèdit s'instruirà per resolució de la Batlia i en ell s'hi acreditaran els següents extrems:
 - a. Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import generat.
 - b. Conceptes d'ingrés que donen lloc a la generació del crèdit amb indicació de l'import i classificats segons siguin compromisos fermes d'aportació, drets reconeguts o drets reconeguts i recaptats.
3. L'aprovació dels expedients de generació de crèdit, amb l'informe previ de la Intervenció, correspon a la Batlia.
4. Una vegada aprovats, els expedients seran executius, i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2013.
5. En el cas de la generació de crèdit per reintegrament de pagaments indeguts del pressupost corrent, no s'instruirà l'expedient previst a l'apartat 2 d'aquesta Base. La generació o reposició del crèdit a les aplicacions corresponents es produirà de forma automàtica al comptabilitzar l'ingrés efectiu del reintegrament.

Base 11. Incorporacions de romanents

1. Al Pressupost corrent s'hi podran incorporar els romanents de crèdit que s'ajustin al que disposen els articles 182 TRLRHL, i 47 i 48 RD 500/1990.
2. La tramitació dels expedients d'incorporació de romanents s'iniciaran per ordre de la Batlia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i el seu contingut acreditarà:
 - a. Els crèdits que s'incorporen classificats en funció de la seva procedència.
 - b. Aplicacions pressupostàries afectades amb indicació de l'import que s'hi incorpora.
 - c. Els recursos financers que s'utilitzen distribuïts segons la seva naturalesa.
3. L'expedient serà aprovat per la Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció, i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la ICAL-N2013.

Base 12. Baixes per anul·lació

1. Als crèdits del Pressupost corrent s'hi podran realitzar baixes per anul·lació d'acord amb el que preveuen els articles 49, 50 i 51 RD 500/1990.
2. L'expedient serà aprovat pel Ple, o òrgan en el qual aquest hagi delegat, amb l'informe previ de la Intervenció i, una vegada aprovat, serà executiu i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC

previst a la ICAL-N2013.

Base 13. Documents comptables MC i MC/

Els documents comptables MC o de modificació de crèdits i el seu invers MC/ o d'anul·lació de modificació de crèdits esmentats a les bases 7, 8, 9, 10, 11 i 12 anteriors seran autoritzats per la Batlia.

3. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

3.1. Regulació de les fases de gestió de la despesa: autorització, disposició o compromís, reconeixement i liquidació de l'obligació i pagament.

Base 14. Procés de gestió de la despesa

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

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

Això sense perjudici que es puguin acumular en un sol acte administratiu dues o més d'aquestes fases, tal com es preveu a la base 24.

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

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

Base 15: Retenció de crèdit

1. La retenció de crèdit és l'acte mitjançant el qual s'expedeix, respecte d'una aplicació pressupostària, una certificació d'existència de crèdit, per una quantia determinada, i es produeix, per mateix import, una reserva de crèdit per dita despesa.

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

3. L'existència de crèdit s'haurà de verificar al nivell en què està establerta la vinculació jurídica de la despesa definida en aquestes bases d'execució.
4. La retenció de crèdit es formalitzarà en el document "RC" o de retenció de crèdit, previst a la ICAL-N2013, el qual serà autoritzat per la Batlia o pel regidor delegat encarregat de gestionar els crèdits.

Base 16. Autorització de la despesa

1. L'Autorització de la despesa és l'acte a través del qual s'acorda la realització d'una despesa determinada per un import cert o aproximat, per la qual cosa es reserva la totalitat o part d'un crèdit pressupostari. Aquest acte no implica relacions amb tercers externs a la Corporació.
2. La competència per acordar l'autorització de despeses correspon a:
 - a. La Batlia, tant per a les despeses ordinàries com per a les extraordinàries, sempre que el seu import, amb l'IVA inclòs, no superi el 10 per cent dels recursos ordinaris del Pressupost ni suposi obligacions per un període superior a quatre anys, sense perjudici de les competències que li corresponen en matèria de contractació d'acord amb la disposició addicional segona i tercera de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, sobre normes específiques de contractació a les entitats locals.
 - b. Al Ple, o a l'òrgan en el qual hagi delegat, tant per a les despeses ordinàries com per a les extraordinàries, quan es superin els límits establerts en el punt a. anterior o quan la Llei li atribueixi de forma expressa la competència.
3. L'acte administratiu d'autorització de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A" previst a la ICAL-N2013.
4. L'òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "A" previst a la ICAL-N2013.

Base 17. Disposició o compromís de la despesa

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

La disposició o compromís de la despesa és un acte amb rellevància jurídica respecte de tercers i vincula a la Corporació a la realització d'una despesa concreta i determinada tant pel que fa al seu import com pel que es refereix a les condicions d'execució.
2. La competència per acordar la disposició o compromís de la despesa correspon als òrgans que tenen atribuïda l'autorització, d'acord amb les condicions establertes a la base 16.
3. L'acte administratiu de disposició o compromís de la despesa s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D" previst a la ICAL-N2013.
4. L'òrgan que hagi acordat una disposició o compromís de la despesa serà el competent

per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "D/" previst a la ICAL-N2013.

Base 18. Reconeixement i liquidació de l'obligació

1. El reconeixement i liquidació de l'obligació és l'acte a través del qual es declara que hi ha un crèdit exigible contra la Corporació derivat d'una despesa autoritzada i compromesa.
2. La competència per acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació correspon a la Batlia.
3. En tot cas, abans d'acordar el reconeixement i liquidació de l'obligació s'hauran d'haver complimentats els requisits establerts a la Base 19.
4. L'acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O" previst a la ICAL-N2013.
5. Correspon a la Batlia acordar l'anul·lació del reconeixement i liquidació d'obligacions. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O/" previst a la ICAL-N2013.

Base 19. Condicions per al reconeixement de l'obligació

1. D'acord amb l'article 59 RD 500/1990, abans del reconeixement de l'obligació s'haurà d'acreditar documentalment davant l'òrgan competent el fet d'haver realitzat la prestació o el dret del creditor de conformitat amb els acords que, al seu moment varen autoritzar i comprometre la despesa.
2. Els documents que justifiquen la realització de la despesa o reconeixement de l'obligació seran:
 - a) Si es tracta de despeses de personal: les nòmines mensuals i les resolucions de la Batlia concedint qualsevol altra percepció.
 - b) Pel que fa a les subvencions: factures, memòria d'activitats o documents acreditatius d'haver complert amb la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció, com a norma general. En cas de concessió de bestretes de part de la subvenció abans d'haver acreditat la realització de l'activitat, el justificant serà la resolució de concessió de la bestreta.
 - c) Per a la resta de despeses: les factures presentades pels proveïdors o subministradors corresponents, les certificacions expedides pels serveis tècnics de la Corporació relatives a obres, serveis, subministraments o assistència tècnica o els contractes establerts entre la Corporació i tercers externs.
3. Les factures presentades pels proveïdors o subministradors seran entregades a la Intervenció municipal, sense perjudici a allò que estableix la disposició addicional cinquena d'aquestes bases respecte a la facturació electrònica. Un cop registrades al registre de factures, el responsable administratiu de l'àrea o servei que hagi efectuat la despesa hi farà constar la recepció del material o realització del servei amb la diligència següent: "Conforme. Nom, data i firma". Posteriorment la Intervenció municipal realitzarà les comprovacions de control intern que corresponguin d'acord amb la base 40 d'aquestes bases i la resta de normativa aplicable. Un cop intervinguda favorablement es podrà acordar el seu reconeixement.

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

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

Base 20. Reconeixement extrajudicial de crèdits

Correspon al Ple de la Corporació el reconeixement extrajudicial dels crèdits empra que no existeixi dotació pressupostària d'acord amb el que disposa l'article 60.2 RD 500/1990, de 2 d'abril.

Base 21. Ordenació del pagament

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

2. La competència per ordenar el pagament correspon a la Batlia.

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

El pla de disposició de fons considerarà aquells factors que facilitin una eficient i eficaç gestió de la Tresoreria municipal i recollirà necessàriament la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions contretes en exercicis anteriors (art. 168 TRLRHL), i l'obligació de pagament en el termini dels trenta dies següents a la data d'expedició de les certificacions d'obra o dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte (art. 198.4 Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014).

Per a iniciar el còmput del termini per a la meritació d'interessos, el contractista haurà de complir l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu, en temps i forma, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiu de les mercaderies o la prestació del servei.

La Batlia haurà d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el contracte de béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns lliurats o prestació del servei, tret d'acord explícit en contrari establert al contracte o en algun dels documents que regeixin la licitació. En tot cas, si el contractista incompleix el termini de trenta dies per a presentar la factura davant el registre administratiu, la meritació d'interessos no s'iniciarà fins transcorreguts trenta dies des de la data de presentació de la factura al registre corresponent, sense que s'hagi aprovat la conformitat, si escau, i efectuat el corresponent abonament.

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

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

"P" prevists a la ICAL-N2013.

6. Correspon a la Batlia acordar l'anul·lació de l'ordenació del pagament. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "P/" previst a la ICAL-N2013.

Base 22. Mitjans materials de pagament

1. Tots els pagaments de la Corporació es realitzaran mitjançant transferència bancària. Circumstancialment, a parer de la Tresoreria, es podran utilitzar l'efectiu o el xec nominatiu.

2. Les persones amb dret a rebre fons de la corporació han d'indicar a les seves sol·licituds, factures o certificacions el compte bancari a nom seu al qual s'hagin de transferir les quantitats a percebre, utilitzant, si escau, l'imprès que per a tal fi proporcionarà la Tresoreria, en el qual s'acreditarà la titularitat del preceptor pel propi banc o entitat financera.

3. Els creditors de fons de la corporació s'hauran d'acreditar exhibint el document nacional d'identitat. Els creditor poden percebre els seus crèdits de terceres persones. En aquest cas, la Tresoreria exigirà poder o autorització per aquest fi, validat, si escau, per la secretaria. Els qui actuïn com a representants d'herències acreditaran, amb la documentació respectiva, que tenen prou autorització. Respecte d'incapacitats i menors, s'entendran amb els representants legals.

Base 23. Factures

1. Les factures, prèviament aprovades per la Batlia, es pagaran a 30 dies, i s'estableix com a mitjà de pagament preferent la transferència bancària o el xec nominatiu.

2. Les factures justificatives de la despesa s'hauran d'ajustar a la vigent normativa de l'Impost sobre el Valor Afegit. Per tant, de conformitat amb el que estableixen els articles 156 i 157 del Reglament de l'IVA i en els art. 6 i 7 del RD 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual es regulen les obligacions de facturació, les factures que obligatòriament han d'expedir i lliurar els proveïdors per cada una de les operacions que realitzin, han de contenir les següents dades:

- a. Número i, en el seu cas, sèrie. L'enumeració de les factures serà correlativa.
- b. Nom i llinatges o raó social, número d'identificació fiscal, o, en el seu cas, codi d'identificació i domicili de l'expedidor i del destinatari, o localització de l'establiment permanent si es tracta de no residents.
- c. Operació subjecta a l'Impost, amb descripció dels béns o serveis que constitueixin l'objecte d'aquesta.
- d. Contraprestació total de l'operació i, en el seu cas, la resta de dades necessàries per a la determinació de la base imposable.
- e. Tipus tributari i quota, tret del que es disposa a la lletra f. següent.
- f. Indicació del tipus tributari aplicat quan la quota es repercuteixi dintre del preu, o únicament l'expressió "IVA inclòs".
- g. Lloc i data de la seva emissió.
- h. Data en què s'hagin efectuat les operacions.

- i. Correu electrònic, telèfon i concreció de la persona de contacte.
 - j. Regidoria delegada que ha gestionat la despesa i personal municipal que ha rebut o encarregat el material o servei.
 - k. Dades bancàries del tercer proveïdor o contractista.
3. Si l'operació o operacions a les quals es refereix la factura comprenen béns o serveis subjectes a l'Impost a tipus impositius diferents, s'hauran d'indicar separatament els conceptes i les dades descrites a les lletres c), d. i e. del número 1 anterior.
4. Malgrat això, es podran substituir per talonaris de vals enumerats o, en el seu defecte, tiquets expedits per màquines registradores, els justificants de les següents operacions:
- a. Vendes al "por menor", incloses les realitzades per fabricants o elaboradors dels productes lliurats.
 - b. Vendes o serveis d'ambulants.
 - c. Vendes o serveis a domicili del consumidor.
 - d. Transport de persones.
 - e. Subministraments de begudes o menjars per consumir a l'acte, prestats per bars, restaurants i establiments semblants.

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

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

Base 24. Operacions mixtes

1. Per a qualsevol tipus de despesa i sempre que es doni compliment de forma simultània als requisits exigits per a cada una de les fases de gestió del pressupost de despeses es podran adoptar actes administratius que acumulin dues o més fases, d'acord amb els casos següents:
- a. Autorització i Disposició (AD).
 - b. Autorització, Disposició i Reconeixement de l'Obligació, (ADO).
 - c. Reconeixement i Ordenació del Pagament (OP).
 - d. Autorització, Disposició, Reconeixement de l'obligació i Ordenació del Pagament. (ADOP).
2. L'òrgan competent per acordar l'acte administratiu que acumuli dues o més fases de gestió serà aquell que tingui reconeguda la competència per a totes i cada una de les fases acumulades.
3. Els actes administratius esmentats al punt 1 anterior s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD", "ADO", "OP" i "ADOP".
4. L'òrgan que hagi acordat l'autorització-disposició (AD) serà el competent per anul·lar-la si es produeix abans d'efectuar les operacions de tancament del Pressupost de despeses.

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

Les anul·lacions s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD/" i "ADO/" prevists a la ICAL-N2004.

Base 25. Autorització de documents comptables "A", "D", "O", "P", "AD", "ADO", "OP", "ADOP" i els seus inversos.

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

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

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

En el cas que l'acte administratiu s'hagi acordat pel Ple, tal com preveu la base 18, els documents comptables seran autoritzats per la Batlia o pel Tinent de Batlia corresponent a l'àrea gestora de la despesa.

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

3.2. Regulació de la percepció i justificació de les subvencions

Base 26. Regulació en matèria de subvencions (no regulades en el reglaments municipals específics: culturals, socials i juvenils, o esportives)

1. Les subvencions municipals tindran per objecte fomentar la realització d'activitats d'utilitat pública o interès social o promoure la consecució de finalitats públiques atribuïdes a la competència local,

- a. Publicitat, transparència, ocurrència, objectivitat, igualtat i no-discriminació.
- b. Eficàcia en el compliment dels objectius de l'Ajuntament.
- c. Eficiència en l'assignació i utilització de recursos públics.

2. Tindrà la consideració de beneficiari de subvencions la persona física o jurídica que hagi de realitzar l'activitat que va fonamentar el seu atorgament o que es trobi en la situació que legitima la seva concessió en els termes que exigeixin les bases i la convocatòria.

També tindran la consideració de beneficiaris de subvencions les agrupacions de persones físiques o jurídiques públiques o privades, les comunitats de béns o qualsevol

altre tipus d'unitat econòmica o patrimoni separat que, tot i no tenir personalitat jurídica, puguin dur a terme els projectes, activitats o comportaments, o que es trobin en la situació que motiva la seva concessió.

Els requisits dels beneficiaris seran els següents:

- No estar afectats per cap de les prohibicions de l'art. 13 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Estar al corrent pel que fa a les obligacions tributàries i econòmiques, amb la Seguretat Social, l'Agència Tributària i amb l'ajuntament d'Alaró.
- No tenir pendent de justificació cap subvenció, llevat de que s'hagués concedit una pròrroga a aquest efecte, ni ser deutores per resolució en què es declari que és procedent reintegrar una subvenció anterior.

3. Els criteris de valoració i concessió de les subvencions seran els que determinin les bases de cada convocatòria de subvenció, sempre i quan no estiguin regulades per els reglaments específics.

En tot cas, l'import de la subvenció no pot superar el pressupost d'execució del projecte, aïlladament o conjuntament amb altres ajudes, subvencions, ingressos o altres recursos obtinguts per dur a terme el mateix projecte subvencionat.

4. Una comissió tècnica d'avaluació valorarà cada sol·licitud presentada conforme als criteris establerts. Aquesta comissió estarà integrada coma mínim per dos membres del personal de l'ajuntament, nomenats pel batle.

5. La sol·licitud de les subvencions es formalitzaran mitjançant instància adreçada al batle/essa d'Alaró i serà presentada al registre de l'ajuntament, en horari d'atenció al públic.

El termini de presentació de les sol·licituds serà d'un mes des de la publicació de la convocatòria al Butlletí Oficial de les Illes Balears. També es publicaran a la pàgina web de l'ajuntament

Les sol·licituds s'acompanyaran de la documentació que indiqui les bases de les convocatòries, que en qualsevol cas inclouran:

- Document en el que es farà constar el numero de compte bancari i el seu titular.
- Certificats de trobar-se al corrent de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.
- Declaració responsable de no incórrer en cap de les prohibicions per ser beneficiari de subvencions establertes a l'article 13 de la Llei 38/2003, general de subvencions.

6. En base a l'informe formulat per la comissió tècnica d'avaluació, el regidor delegat de l'àrea corresponent emetrà una proposta provisional de concessió, que serà traslladada a les entitats perquè puguin formular al·legacions en el termini de deu dies hàbils.

En cas que hi hagi al·legacions, la Comissió tècnica d'avaluació es reunirà per valorar-

les i emetrà un altre informe.

L'òrgan competent per dictar resolució de concessió és la Junta de govern local, que resol a partir de la proposta definitiva que realitzarà el/la regidor/a delegat/ada responsable de l'àrea.

7. Els beneficiaris de les subvencions estaran obligats a justificar la destinació dels fons obtinguts i, si és el cas, la realització de les activitats previstes, d'acord amb el següent procés:

- S'haurà de presentar justificació de l'activitat o del projecte abans del dia 30 de desembre de l'any en curs.
- Si passat el dia 30 de novembre no s'ha presentat la justificació es requerirà la seva presentació en un termini improrrogable de 15 dies.
- La no justificació de la subvenció en les condicions i temps establerts en les bases, donarà lloc a la pèrdua del dret a obtenir la subvenció.

La justificació constarà de la documentació que s'indiqui a les bases de la convocatòria, que constarà com a mínim:

- Memòria descriptiva de les activitats subvencionades, si és el cas.
- Balanç econòmic de l'activitat realitzada: desglossament d'ingressos i despeses generades pel projecte. Factures i nòmines corresponents a l'activitat o projecte subvencionat.
- Documentació necessària per justificar els criteris de valoració indicades a les bases.

L'ajuntament podrà anul·lar totalment o parcialment la subvenció concedida quan les activitats realitzades no es corresponguin amb el projecte objecte de la subvenció.

8. Les beneficiàries estan obligats a:

- Respondre de la veracitat de les dades donades i del desenvolupament del projecte o activitat subvencionada.
- Comunicar qualsevol eventualitat que es produeixi en el projecte activitat desenvolupada.
- Justificar la concessió de la subvenció en els terminis establerts en les clàusules corresponents.
- Retornar l'import de la subvenció quan no es realitzi l'activitat per la qual fou atorgada o no es justifiqui en termini i forma. El procediment de la devolució es determina segons l'article 42 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

9. Una vegada justificat, en el termini corresponent, la realització de les activitats i l'aplicació dels fons obtinguts, es reconeixerà l'obligació i es proposarà el pagament de l'import concedit.

Les bases de les convocatòries podran preveure la concessió de bestretes.

10. Sempre que existeixi un reglament específic o un conveni per una subvenció s'atendrà a allò que disposin aquestes normes, restant les d'aquesta base amb caràcter supletori."

Base 27. Subvencions nominatives

S'estableixen les següents subvencions nominatives per a l'exercici 2023, les condicions de les quals es concretaran en el conveni corresponent:

Prog.	Econòmica	Beneficiari	Import
2312	46702	Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació	17.000,00 €
311	48911	Associació d'Animals d'Alaró (ADA)	9.000,00 €
320	45002	IES Binissalem	1.000,00 €
320	45391	Institut d'Estudis Baleàrics (cursos català)	2.000,00 €
320	48910	CEIP Pere Rosselló Oliver	4.500,00 €
320	48919	CC Nostra Senyora de la Consolació	2.000,00 €
334	48912	Orfeó d'Alaró	4.500,00 €
334	48913	Banda de Música Cabrit i Bassa	23.000,00 €
334	48915	Dimonis d'Alaró	18.600,00 €
334	48917	Parròquia Sant Bartomeu d'Alaró	3.900,00 €
334	48918	Associació Cultural de Teatre i Escena	3.500,00 €
334	48918	Geganters d'Alaró	1.500,00 €
334	48919	Orfeó Petit	4.500,00 €
334	48920	Dimonis d'Alaró (celebració 25 anys)	6.400,00 €
336	78000	Fundació Castell d'Alaró	100,00 €
336	78901	Parròquia Sant Bartomeu d'Alaró (restauració porta)	6.000,00 €

3.3. Regulació en matèria de contractació pública

Base 28. Límits dels contractes menors

1. No es podrà adjudicar contractes amb un mateix proveïdor i durant el mateix exercici per import del qual superi individual o conjuntament els 40.000,00 euros, IVA exclòs (els imports citats en les bases 27 i 28 s'entendran amb IVA exclòs), en el cas dels contractes d'obres i 15.000,00 €, en contractes de subministraments o serveis. Els contractes menors tindran una duració màxima d'un any i no es podran prorrogar, sense perjudici de la disposició addicional novena de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP).

2. No obstant, es podran adjudicar contractes amb un mateix proveïdor quan l'objecte de les prestacions siguin qualitativament diferents y no formin una unitat funcional. En aquest cas s'haurà de justificar en l'expedient que no es donen les circumstàncies prohibides per la LCSP, especialment l'article 118.

Base 29. Normes especials de procediment dels contractes menors.

1. Quan el contracte es refereixi a petits subministraments i serveis que s'hagin de

verificar directament en establiments comercials oberts al públic, es podrà substituir el corresponent plec per una proposta raonada d'adquisició. Es consideraran petits subministraments i serveis, a aquests efectes, els d'import igual o inferior a 6.000,00 €.

2. Quan el contracte es refereixi a obres, subministraments i serveis per un import igual o inferior a 6.000,00 €, es podran incorporar a l'expedient de relació de factures aprovades, o en l'expedient d'aprovació de despesa si s'aproven per Resolució de Batlia. S'exceptuen els contractes menors de serveis amb facturació periòdica, que s'haurà d'obrir un expedient independent.

3. Quan l'import de l'objecte d'un contracte menor superi els 6.000,00 €, l'òrgan de contractació serà la Junta de Govern Local i hauran de ser adjudicats per aquest òrgan.

4. Quan l'import de l'objecte un contracte menor d'obres superi els 20.000,00 €, o 8.000,00 € en el cas dels contractes de subministraments i serveis, s'hauran de realitzar el corresponent plec i sol·licitar propostes de, al manco, 3 candidats diferents. En cas de que no sigui possible s'haurà de justificar adequadament a l'expedient.

3.4. Regulació en matèria d'inversions

Base 30. Normes de reconeixement i valoració de les inversions reals.

1. D'acord amb Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, es consideraran inversions reals i s'imputaran als crèdits del capítol 6 aquelles despeses que reuneixin alguna de les següents característiques:

- a) Que no siguin bens fungibles.
- b) Que s'estimi que tinguin una vida útil superior a un any.
- c) Que siguin susceptibles d'inclusió a l'inventari de bens.
- d) Que previsiblement no siguin reiteratius.

2. Així mateix es valoraran com a inversions reals totes aquelles grans o importants reparacions que suposin un increment de la seva capacitat, rendiment, eficiència o allargament de la vida útil del bé.

3. D'acord amb les normes de reconeixement i valoració recollides en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de el model normal de comptabilitat local (ICAL-13), en aplicació del principi d'importància relativa, no es consideraran com a inversions les següents despeses:

- a) En el cas d'edificis i altres construccions, quan l'import de l'obra sigui inferior a 500,00 euros, IVA inclòs.
- b) En el cas d'adquisició de mobiliari, elements de transport, maquinària, utilitatge o inversions de caràcter immaterial que no siguin aplicacions informàtiques, quan l'import unitari sigui inferior a 200,00 euros, IVA inclòs, i l'import del conjunt de l'adquisició sigui inferior a 500,00 euros.
- c) En el cas d'adquisició d'equips per a processos de la informació i aplicacions informàtiques, quan l'import unitari sigui inferior a 100,00 euros, IVA inclòs, i l'import del conjunt de l'adquisició sigui inferior a 300,00 euros.

4. En el cas de que es realitzin inversions amb imports inferiors dels citats en l'anterior

punt de forma reiterativa de bens de similar naturalesa o obres que pertanyin a una mateixa unitat funcional, la Intervenció municipal les reconeixerà com a inversió i les imputarà a l'aplicació de capítol 6 corresponent.

3.5. Regulació de les ordres de pagament a justificar i de les bestretes de caixa fixa

Base 31. Ordres de pagament "a justificar"

1. D'acord amb els articles 190 TRLRHL, i 69 RD 500/1990, les ordres de pagament "a justificar" són aquelles per a les quals al moment d'expedició no és possible acompanyar-hi els documents que les justifiquen.

2. Les ordres de pagament "a justificar" es podran aplicar a qualsevol dels conceptes pressupostaris del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis" i capítol 6 "Inversions reals", s'expediran per resolució de la Batlia i el seu import no serà superior a 2.500,00 €. A la resolució es farà constar l'import del pagament a justificar, la naturalesa de la despesa a satisfer i l'aplicació pressupostària a la qual s'han d'aplicar.

Amb caràcter excepcional, la Batlia podrà autoritzar, amb l'informe previ de la Intervenció, l'expedició d'ordres de pagament "a justificar" en quantia superior a 2.500,00 € o amb càrrec a conceptes pressupostaris corresponents a la resta de capítols del Pressupost de despeses. D'aquestes resolucions de caràcter excepcional se'n donarà compte al Ple a la primera sessió que celebri.

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

4. La justificació de l'aplicació dels fons rebuts s'ha de fer dins del termini màxim de tres mesos a comptar des del dia de la seva percepció i, en qualsevol cas, s'han de justificar abans que acabi l'exercici pressupostari. No s'expediran noves ordres de pagament "a justificar" amb càrrec a conceptes pressupostaris respecte dels quals els perceptors tinguin fons pendents de justificar.

5. Per cada ordre de pagament a justificar percebuda es presentarà un compte justificatiu al qual s'hauran d'adjuntar els originals de les factures pagades i s'hi relacionaran, amb indicació de la data, el NIF i la raó social completa del proveïdor i l'import de cada una. Aquests comptes s'aprovaran per l'òrgan competent per reconèixer l'obligació.

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

7. El seguiment i control comptable dels fons lliurats "a justificar" s'ajustarà al que disposen les regles 32 i 33 de la ICAL-N2013.

Base 32. Bestretes de caixa fixa

1. D'acord amb l'art. 73 RD 500/1990, les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent fetes a funcionaris autoritzats per poder satisfer atencions corrents de tipus periòdic o repetitiu.

2. Per resolució de la Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció es determinaran els funcionaris autoritzats per gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa.

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

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

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

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada per la Batlia, el funcionari autoritzat sol·licitarà a la Tresoreria d'aquest ajuntament l'obertura d'un compte corrent a una entitat financera autoritzada, el qual tindrà la naturalesa de compte restringit de pagaments, d'acord amb l'article 197 TRLRHL. Aquest compte corrent estarà obert a nom de "Ajuntament d'Alaró. Bestreta de caixa fixa".

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

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

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

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

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

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

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ajustarà al que disposen les regles 34 i 35 de la ICAL-N2013.

Amb la finalitat d'evitar que a l'hora d'aplicar al Pressupost les despeses fetes s'ultrapassi el crèdit disponible al nivell de la vinculació jurídica que correspongui, al moment d'autoritzar la bestreta de caixa fixa es farà una retenció de crèdit a cada una

de les partides afectades, per l'import resultant d'aplicar als crèdits inicials respectius el tant per cent esmentat al punt 5 anterior.

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

4. DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Base 33. De la Tresoreria

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

Base 34. Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria

1. Correspondrà al Tresorer, conjuntament amb l'Interventor, l'elaboració del Pla Trimestral de Disposició de Fons de la Tresoreria, l'aprovació del qual correspon al President.
2. La gestió dels fons líquids es farà amb el criteri de l'obtenció de la màxima rendibilitat, assegurant, en qualsevol cas, la immediata liquiditat pel compliment de les obligacions en els seus venciments temporals.

Base 35. Reconeixement de drets

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

- a. A les liquidacions de contret previ i ingrés directe, es comptabilitzarà el reconeixement del dret quan s'aprovi la liquidació de què es tracti.
- b. A les liquidacions de contret previ i ingrés per rebut, es comptabilitzarà en el moment de l'aprovació del padró.
- c. A les autoliquidacions i ingressos sense contret previ, quan es presentin i s'hagi ingressat el seu import.
- d. En el supòsit de subvencions o transferències a percebre d'altres Administracions, Entitats o particulars, condicionades al compliment de determinats requisits, es comptabilitzarà el compromís en el moment de l'acord formal.
- e. La participació en tributs de l'Estat es comptabilitzarà, en forma simultània, el reconeixement i el cobrament del lliurament a compte.
- f. En els préstecs concertats, a mesura que tinguin lloc les successives

disposicions, es comptabilitzarà el reconeixement de drets i el cobrament de les quantitats corresponents.

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

Base 36. Control de la Recaptació

1. Per la Intervenció es prendran les mesures procedents per assegurar la puntual realització de les liquidacions tributàries i procurar el millor resultat de la gestió recaptatòria.

2. El control de la Recaptació correspon a la Tresoreria, que haurà d'establir el procediment per verificar l'aplicació de la normativa vigent en matèria recaptatòria, així com el recompte de valors.

3. En matèria d'anul·lacions, suspensions, ajornaments i fraccionaments de pagaments s'aplicarà la normativa continguda a l'Ordenança general de recaptació, i, en el seu defecte, el TRLRHL, i la normativa estatal de caràcter tributari i pressupostari.

Base 37. Comptabilització dels cobraments

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

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

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

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

Base 38. Paper de multes

L'administració del paper de multes correspon al Tresorer, sota la seva responsabilitat directa, que haurà de portar un compte per cada receptor. Els ingressos que es produeixin es dipositaran diàriament en comptes bancaris, i s'hauran d'aplicar al Pressupost amb periodicitat mensual.

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

Base 39. Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errors materials de tipus comptable

Els errors o omissions que es detectin en els llibres de comptabilitat s'han d'esmenar mitjançant les anotacions comptables corresponents.

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

6. CONTROL I FISCALITZACIÓ

Base 40. Control i fiscalització

1. Les matèries regulades a les bases anteriors s'entenen sense perjudici de les competències que la normativa vigent per a l'administració local atorga a la Intervenció en matèria de control i fiscalització de l'activitat econòmica i financera de la Corporació, en especial el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local (RJCI).

2. No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'autorització i disposició de despeses que corresponguin a:

a) Despeses de material no inventariable

b) Els contractes menors

c) Les despeses de caràcter periòdic i demés de tracte successiu, una vegada fiscalitzada la despesa corresponent al període inicial de l'acte, o el contracte que se'n derivin o les seves modificacions.

d) Les despeses menors de 3.005,06 euros que, d'acord amb la normativa vigent, es facin efectius a través del sistema de bestretes de caixa fixa.

3. En matèria de fiscalització prèvia de drets i ingressos s'exercirà el control inherent a la presa de raó en comptabilitat i control financer posterior segons l'article 9 de la RJCI, aprovat pel Ple el 26 de juliol de 2018.

4. En matèria de despeses en béns corrents i serveis s'exercitarà la fiscalització (fases "A" i "D") i intervenció (fases "O" i "P") limitada prèvia de requisits bàsics, aprovat pel Ple el 26 de juliol de 2018, en els termes que recull l'article 13 de la RJCI, limitant-se a comprovar els següents extrems:

a. L'existència de crèdit pressupostari i que el que es proposa és l'adequat a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposa contreure.

b. Que les obligacions o despeses es generen per òrgan competent.

c. Els fixats en l'Acord del Consell de Ministres, vigent en cada moment.

d. Aquells altres extrems que, per llur transcendència en el procés de gestió, es determinin pel Ple, a proposta del president.

5. Malgrat això, les obligacions o despeses esmentades seran objecte de fiscalització plena posterior, exercida sobre una mostra representativa dels actes, documents o expedients, mitjançant l'aplicació de tècniques de mostreig o auditoria, per a verificar que s'ajusten a les disposicions aplicables a cada cas i determinar el grau de compliment de legalitat en la gestió dels crèdits.

6. La Intervenció podrà formular les observacions complementàries que consideri convenient, sense que tinguin, en cap cas, efectes suspensius en la tramitació dels

expedients corresponents.

Quan realitzi fiscalitzacions amb posterioritat hauran d'emetre informe escrit en el que constin explícitament les observacions i conclusions que se'n dedueixin. Aquests informes es remetran al Ple amb les observacions que hagi efectuat la Intervenció.

DISPOSICIONS ADDICIONALS

Primera. Alienació d'efectes inútils o residus

Els efectes declarats inútils o residus podran ser alienats directament sense subjecció a subhasta, quan així ho acordi el Ple i el seu import calculat no excedeixi de 3.000,00 €.

Segona. Assignació individual del complement de productivitat

Correspon a la Batlia la seva assignació, amb subjecció als criteris establerts pel Ple de la Corporació en l'aprovació d'aquestes bases.

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

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

1. El nivell de qualitat de la feina realitzada.
2. La quantitat de feina realitzada, mesurada en resultats tangibles, sense minoració de la qualitat.
3. El compliment de compromisos de temps de realització de feines.
4. El bon aprenentatge de noves feines o mètodes de treball.
5. La iniciativa en la proposta de millores organitzatives que repercuteixen en l'augment de la quantitat, la qualitat i l'eficàcia de la feina.
6. La puntualitat.
7. La presència permanent en el lloc de feina.
8. La correcció en el tracte amb el públic.
9. La col·laboració i la correcció amb els companys de feina.
10. L'assumpció temporal de noves tasques urgents, inajornables o necessàries per al bon funcionament de l'ajuntament i que no estaven previstes dins la RLT.
11. I la resta de criteris que permetin una determinació objectiva de les aportacions individuals a la millora de l'eficiència i l'eficàcia de l'organització municipal.

L'apreciació de la productivitat es realitzarà per la Batlia, a partir d'un informe proposta que haurà de fer el Secretari de la Corporació, en base a la informació recollida dels caps dels serveis o departaments afectats.

A l'informe es podran qualificar cinc nivells de productivitat: màxima, alta, normal, baixa i mínima. Els informes de productivitat baixa i mínima hauran de presentar-se acompanyats d'un escrit del funcionari afectat en el qual indiqui que té coneixement de l'informe i la seva conformitat i acceptació amb l'informe, o bé la seva disconformitat. A

tal efecte, es concedirà un termini de tres dies hàbils perquè formuli el seu escrit.

La quantia mensual del complement de productivitat fixada pel lloc de treball variarà en funció del nivell de productivitat de l'informe:

Nivell de productivitat	Variació del complement de productivitat
Màxima	+100%
Alta	+75%
Normal	No varia
Baixa	-75%
Mínima	-100%

Tercera. Assignació de les gratificacions

Correspon al Ple de la Corporació determinar en el pressupost la quantitat global destinada a l'assignació de gratificacions als funcionaris i personal laboral de l'Ajuntament, dintre dels límits màxims assenyalats a la normativa vigent.

Pel que respecta al personal funcionari, les gratificacions venen regulades per l'article 27 del vigent Acord de condicions de treball del personal funcionari de l'Ajuntament d'Alaró, d'acord amb la redacció aprovat pel Ple el dia 24 de juny de 2013 (BOIB núm. 92, de 02.07.2013).

Quant al personal laboral, l'import de les gratificacions està regulat per l'article 10 del vigent Conveni laboral del personal laboral de l'Ajuntament d'Alaró aprovat Ple el dia 23 de maig de 2019 (BOIB núm. 72, de 30.05.2019).

D'acord amb aquests criteris objectius i motivats, correspon a la Batlia la seva assignació individual.

Les gratificacions, que en cap cas podran ser fixes en la seva quantia ni periòdiques en la seva meritació, hauran de respondre a serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de feina.

Quarta. Endeutament previst

No es preveu cap operació de nou endeutament per a l'exercici 2023.

En el cas que fos necessari obtenir nou endeutament, caldrà estar al que regulen els art. 53 TRLRHL i 13 LOEPSF.

Cinquena. Factura electrònica

1. En compliment de l'obligació d'aquest Ajuntament de disposar d'un punt general d'entrada de factures electròniques per permetre la presentació electrònica de totes les factures i altres documents emesos pels proveïdors i contractistes, l'Ajuntament d'Alaró s'ha adherit al Punt General d'Entrada de Factures Electròniques de l'Administració de l'Estat, FACE, disponible a l'adreça URL <https://face.gob.es/es/>. La recepció de factures tindrà els mateixos efectes que els que es deriven de la presentació de les mateixes en

el registre administratiu.

2. De conformitat amb l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de les factures en el sector Públic, tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis a l'Ajuntament d'Alaró podran expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, estaran obligades a l'ús de la factura electrònica i la presentar-la a través del FACE les entitats següents:

- a. Societats anònimes
- b. Societats de responsabilitat limitada
- c. Persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que no tinguin nacionalitat espanyola
- d. Establiments permanents i sucursals d'entitats no residents en territori espanyol en els termes que estableix la normativa tributària
- e. Unions temporals d'empreses
- f. Agrupació d'interès econòmic, agrupació d'interès econòmic europea, fons de pensions, fons de capital risc, fons d'inversions, fons d'utilització d'actius, fons de regularització del mercat hipotecari, fons de titularització hipotecària o fons de garantia d'inversions.

3. No obstant, d'acord amb l'article 4, estaran excloses de l'obligació de facturar electrònicament a aquest Ajuntament les factures de fins a un import de 5.000,00 €, impostos inclosos, de conformitat amb el criteri de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa en els seus informes 43/2008, de 28 de juliol de 2008 i 26/2008, de 2 de desembre 2008.

4. Els codis DIR3 de l'Ajuntament d'Alaró, d'acord amb la seva estructura organitzativa, són:

- Oficina comptable: L01070012 Ajuntament
- Òrgan gestor: L01070012 Ajuntament
- Unitat tramitadora: L01070012 Ajuntament

Aquests codis seran indispensables per a la remissió de totes les factures electròniques.

Sisena. Despeses plurianuals

1. En matèria de despeses plurianuals podran adquirir compromisos per despeses que s'hagin d'estendre a exercicis posteriors a aquell en què s'autoritzi, d'acord amb allò que estableix l'art. 174 TRLRHL.

2. Per als programes i projectes d'inversió que taxativament s'especifiquin a continuació en aquestes bases d'execució del pressupost, es podran adquirir compromisos de despeses que s'hagin d'estendre a exercicis futurs fins a l'import indicat per a cadascuna de les anualitats:

Prog.	Econ.	Denominació del projecte	Import anualitat 2023	Import anualitat 2024
161	61901	Renovació de la xarxa de la font de Ses Artigues	238.000,00 €	197.000,00 €

3. L'autorització o realització de les despeses de caràcter pluriennal se subordinarà al crèdit que per a cada exercici autoritzin els pressupostos respectius

DISPOSICIONS FINALS

Primera. Subjecció supletòria a la normativa estatal

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

Segona. Capacitat resolutòria de la Batlia

Qualsevol dubte d'interpretació que es doni en l'aplicació d'aquestes bases serà resolt per la Batlia, amb l'informe previ de la Intervenció.

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,
Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

PRESSUPOST GENERAL 2023

SITUACIÓ DEL DEUTE PÚBLIC MUNICIPAL

(art. 166.1 d Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Situació dels préstecs amb les entitats financeres i altres deutes de caràcter financer amb data 31 de desembre de 2021)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

1. PRÈSTECES AMB ENTITATS BANCÀRIES

Entitat	Núm. préstec	Capital a 31-12-2022	Amortització	Capital a 31-12-2023

2. REINTEGRAMENT PER LES LIQUIDACIONS DEFINITIVES DE LA PARTICIPACIÓ DE TRIBUTS DE L'ESTAT

A) Liquidació definitiva de la participació dels municipis en els tributs de l'estat de l'exercici 2020, per resolució de la Secretaria General de Finançament Autòmic i Local (SGFAL) de 28/07/2022 (reg. d'entrada 2022-E-RC-2498), amb resultat a reintegrar per import de 221.918,83 euros. Els reintegraments es descompten directament de les entregues a compte mensuals.

Exercici reintegrament	Deute a 31-12-2022	Disminució	Deute a 31-12-2023
2023	192.702,80 €	126.213,24 €	66.489,56 €

3. QUADRE D'AMORTITZACIÓ

	PTE 2020
A 31-12-2022	192.702,80 €
2023	126.213,24 €
2024	66.489,56 €
2025	0,00 €
2026	0,00 €
2027	0,00 €
2028	0,00 €
2029	0,00 €
2030	0,00 €

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,

Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

MEMÒRIA

(art. 168.1 a Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

La situació que hem viscut durant aquest any 2022 ha estat marcada per la incertesa econòmica i l'escalada de preus per mor de la crisi social i econòmica derivada de la guerra d'Ucraïna. Així doncs, aquesta ha estat la premissa més important per a la redacció dels actuals pressuposts municipals per a l'any 2023. Seguim, doncs, amb una situació canviant i inestable, que continua després dels anys passats en què la incertesa estava presidida pels efectes de la COVID-19, la recuperació econòmica de la crisi de la pandèmia i l'evolució de la vacunació.

En aquest sentit, els pressuposts de l'any 2023 són uns pressuposts que volen seguir amb la tendència marcada el 2022, és a dir, ser uns pressuposts que volen posar a l'abast de la ciutadania i de les seves necessitats tots els recursos econòmics disponibles per a millorar els serveis i la qualitat de vida dels alaroners. El 2022 que ara acabam va intentar la mobilització de tot el capital disponible de l'Ajuntament i aquest 2023 mobilitzam totes les subvencions que hem estat capaços de capitalitzar cap al nostre municipi de les diferents administracions supramunicipals, amb una importància dels ajuts *New Generation*.

En nombres globals, els pressuposts apugen un 28,73 per cent, principalment, per l'augment d'ingressos per part de transferències d'altres administracions i, molt especialment, per la signatura del conveni de col·laboració amb la conselleria d'Afers Socials i Esport per a la construcció del centre d'estades diürnes al nostre poble.

En el següent quadre es mostra la comparació dels increments i les disminucions corresponents, separades per capítols del pressupost 2023 en relació al de 2022:

INGRESSOS				
Capítol	Descripció	2022	2023	%
1	Imposts directes	1.898.000,00 €	1.878.000,00 €	-1,05%
2	Imposts indirectes	318.100,00 €	371.100,00 €	16,66%
3	Taxes i altres	858.800,00 €	896.617,24 €	4,40%
4	Transferències corrents	1.835.934,45 €	2.052.429,31 €	11,79%
5	Patrimonials	65.762,00 €	65.202,00 €	-0,85%
6	Alienació inversions	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
7	Transferències capital	348.512,17 €	1.586.551,45 €	355,24%
8	Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
9	Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL	5.325.108,62 €	6.854.900,00 €	28,73%

En relació als ingressos, cal destacar que es mantenen i, fins i tot, s'apuja la recaptació dels impostos directes per l'actualització i revisió dels padrons que s'ha dut a terme durant l'any 2022 i que milloren gràcies a la major dedicació per part de Tresoreria, que ha estat possible per mor de la cessió de la gestió de les taxes de fems, vedats, guals i ocupació privativa de l'espai públic a l'ATIB.

DESPESES				
Capítol	Descripció	2022	2023	%
1	Personal	2.754.350,00 €	2.935.100,00 €	6,56%
2	Béns corrents i serveis	1.330.598,62 €	1.369.000,00 €	2,89%
3	Financeres	17.000,00 €	8.000,00 €	-52,94%
4	Transferències corrents	523.060,00 €	617.800,00 €	18,11%
5	Fons de contingència	0,00 €	0,00 €	0,00%
6	Inversions reals	695.400,00 €	1.918.900,00 €	175,94%
7	Transferències capital	4.700,00 €	6.100,00 €	29,79%
8	Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
9	Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL	5.325.108,62 €	6.854.900,00 €	28,73%

En relació a les despeses, seguim augmentant el capítol 1 per poder aplicar la pujada salarial a permessa als PGE de 2023 i evitar que el personal municipal es quedi enrere. A més, també es sumen noves places dotades de policia local i la consolidació de diversos nivells de carrera professional. És significativa la reducció de les despeses financeres, atès que aquest 2022 s'ha liquidat el darrer instrument bancari contractat, l'aval per a l'edifici Fantasio.

Per polítiques de despesa, la comparació entre els pressuposts 2022 i 2023 és la següent:

Codi	Política de despesa	2022	2023	%
0	Deute públic	17.000,00 €	8.000,00 €	-52,94%
13	Seguretat i mobilitat ciutadana	657.200,00 €	735.800,00 €	11,96%
15	Habitatge i urbanisme	526.800,00 €	596.700,00 €	13,27%
16	Benestar comunitari	612.550,00 €	854.850,00 €	39,56%
17	Medi ambient	88.900,00 €	94.800,00 €	6,64%
22	Altres prestacions a favor d'empleats	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00%
23	Serveis socials i promoció social	600.450,00 €	1.676.750,00 €	179,25%
31	Sanitat	83.300,00 €	88.000,00 €	5,64%
32	Educació	530.300,00 €	544.700,00 €	2,72%
33	Cultura	482.760,00 €	507.200,00 €	5,06%
34	Esport	263.400,00 €	262.400,00 €	-0,38%
43	Comerç i turisme	132.400,00 €	131.000,00 €	-1,06%
44	Transport públic	4.000,00 €	2.500,00 €	-37,50%
45	Infraestructures	265.500,00 €	195.500,00 €	-26,37%
91	Òrgans de govern	114.000,00 €	116.000,00 €	1,75%
92	Serveis generals	602.900,00 €	686.200,00 €	13,82%
93	Administració financera i tributària	266.148,62 €	279.500,00 €	5,02%
94	Transferències a altres administracions	37.500,00 €	35.000,00 €	-6,67%
	TOTAL	5.325.108,62 €	6.854.900,00 €	28,73%

Si revisam els canvis en les diferents àrees de despesa, les baixes més significatives es produeixen perquè no hi ha tanta inversió en infraestructures, però en canvi la inversió es trasllada als serveis socials. La minva en transport públic i la del deute públic són grans en quan a percentatge, però molt menors en relació a la quantia.

En relació a les inversions de capítol 6, es preveuen les següents:

Concepte d'inversió	Import
Inversions seguretat, videovigilància	1.000,00 €
Inversions policia	1.000,00 €
Maquinaria i utilitatge, P. Civil	1.500,00 €
Patrimoni de sòl i execució de planejament	100,00 €
Adaptació NNSS a PTM	24.000,00 €
Redacció de projectes	32.000,00 €
Adquisició de terrenys, Son Mas	3.000,00 €
Urbanització del camí de Son Pol	208.700,00 €
Inversions en via pública	12.500,00 €
Renovació de la xarxa de la font de Ses Artigues	238.000,00 €
Inversions al punt verd d'Alaró	18.400,00 €
Inversions generals, cementeri	1.500,00 €
Dotació de serveis al carrer Pouador	10.000,00 €
Estudi d'enllumenat públic d'Alaró	2.000,00 €
Maquinaria i utilitatge, brigada	2.000,00 €
Actuacions adquisició, recuperació i protecció recursos naturals	100,00 €
Sanejament antic abocador runes s'Olivaret	100,00 €
Mobiliari, oficines s. socials	1.000,00 €
Mobiliari habitatges tutelats	3.000,00 €
Centre de dia: projecte constructiu	900.000,00 €
Centre de dia: direcció d'obra	106.000,00 €
Centre de dia: dotació de serveis	33.500,00 €
Inversions a la UBS	1.500,00 €
Mobiliari	1.000,00 €
Inversions pati	20.000,00 €
Mobiliari	2.000,00 €
Ordinadors, impressores i accessoris	1.000,00 €
Inversions biblioteca	1.500,00 €
Inversions arxiu	2.500,00 €
Inversions mobiliari Son Tugores	3.500,00 €
Inversions teatre	3.500,00 €
Foment del patrimoni històric (1,5% centre de dia)	13.000,00 €
Catàleg d'elements i espais protegits	1.000,00 €
Renovació font de Ses Artigues, pas d'Es Molinàs	2.000,00 €
Inversions casal de joves	5.000,00 €

Concepte d'inversió	Import
Inversions alberg s'Olivaret	38.000,00 €
Inversions poliesportiu	10.000,00 €
Projecte canvi gespa	10.000,00 €
Inversions taules, tendals i carpes	1.000,00 €
Renovació camí Almadrà, Tossals Verds	190.000,00 €
Mobiliari casa de la vila	2.000,00 €
Sistema de marcatge horari	4.500,00 €
Renovacions casa de la vila	2.000,00 €
Ordinadors, impressores i accessoris	3.000,00 €
Aplicacions informàtiques	1.500,00 €
SUMA	1.918.900,00 €

Les variacions i les despeses més destacades de l'exercici 2023 són les següents:

- Les partides de serveis socials, educació i sanitat es mantenen o apugen en despesa corrent.
- Es preveuen engegar grans obres: Son Pol, el centre de dia, la dotació de serveis de Can Manyoles o la tramitació de les obres de la xarxa de Ses Artigues.
- Queden pendent de completar les partides corresponents al camí d'Almadrà, la xarxa de Ses Artigues, la legalització del punt verd i l'adquisició d'un vehicle per a la brigada, que es podrien dotar amb romanent de tresoreria del 2022.

Tot i això, possiblement ens tornam a trobar davant uns pressuposts inestables, perquè la incertesa en què vivim ens fa estar en constant canvi i s'haurà d'adaptar a les necessitats que vendran en un nou any incert econòmicament.

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,
Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

PRESSUPOST GENERAL 2023

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2021

(art. 168.1 b Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	11200	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de	20.000,00	0,00	20.000,00	18.538,35	0,00	0,00	18.538,35	17.203,35	1.335,00	-1.461,65
1	11300	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de	1.377.000,00	0,00	1.377.000,00	1.365.261,14	5.999,54	0,00	1.359.261,60	1.210.222,57	149.039,03	-17.738,40
1	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	329.000,00	0,00	329.000,00	327.392,86	411,35	0,00	326.981,51	228.480,96	98.500,55	-2.018,49
1	11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys	125.000,00	0,00	125.000,00	104.858,45	0,00	0,00	104.858,45	104.858,45	0,00	-20.141,55
1	11	Impostos sobre el capital.	1.851.000,00	0,00	1.851.000,00	1.816.050,80	6.410,89	0,00	1.809.639,91	1.560.765,33	248.874,58	-41.360,09
1	13000	Impost sobre activitats econòmiques.	45.000,00	0,00	45.000,00	40.605,95	913,64	0,00	39.692,31	34.625,60	5.066,71	-5.307,69
1	13	Impost sobre les activitats econòmiques.	45.000,00	0,00	45.000,00	40.605,95	913,64	0,00	39.692,31	34.625,60	5.066,71	-5.307,69
1	29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i	290.000,00	0,00	290.000,00	341.723,94	32,63	0,00	341.691,31	302.994,34	38.696,97	51.691,31
1	29100	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de	1.100,00	0,00	1.100,00	1.121,85	0,00	0,00	1.121,85	966,60	155,25	21,85
1	29	Altres impostos indirectes.	291.100,00	0,00	291.100,00	342.845,79	32,63	0,00	342.813,16	303.960,94	38.852,22	51.713,16
1	30201	Servei de recollida d'escombraries.	329.000,00	0,00	329.000,00	350.082,22	354,91	0,00	349.727,31	303.999,08	45.728,23	20.727,31
1	30901	Cementeri, padró conservació	7.900,00	0,00	7.900,00	8.394,00	0,00	0,00	8.394,00	7.437,63	956,37	494,00
1	30903	Cementeri, concessions	300,00	0,00	300,00	630,00	0,00	0,00	630,00	630,00	0,00	330,00
1	30904	Cementeri, inhumacions	2.100,00	0,00	2.100,00	3.302,20	0,00	0,00	3.302,20	3.302,20	0,00	1.202,20
1	30905	Cementeri, transmissions	500,00	0,00	500,00	325,25	0,00	0,00	325,25	325,25	0,00	-174,75
1	30	Taxes per la prestació de serveis públics bàs	339.800,00	0,00	339.800,00	362.733,67	354,91	0,00	362.378,76	315.694,16	46.684,60	22.578,76
1	31102	Habitatges tutelats per a persones majors	45.000,00	0,00	45.000,00	43.612,68	300,40	0,00	43.312,28	43.312,28	0,00	-1.687,72
1	31103	Teleassistència domiciliària	9.000,00	0,00	9.000,00	8.531,25	252,00	0,00	8.279,25	8.279,25	0,00	-720,75
1	31302	Cursets de natació i piscina	17.000,00	0,00	17.000,00	10.528,00	0,00	0,00	10.528,00	10.528,00	0,00	-6.472,00
1	31901	Taxa proves de selecció de personal	1.500,00	0,00	1.500,00	840,00	0,00	0,00	840,00	840,00	0,00	-660,00
1	31	Taxes per la prestació de serveis públics de	72.500,00	0,00	72.500,00	63.511,93	552,40	0,00	62.959,53	62.959,53	0,00	-9.540,47
1	32101	Llicències urbanístiques.	28.000,00	0,00	28.000,00	29.370,95	65,00	0,00	29.305,95	29.305,95	0,00	1.305,95
1	32501	Expedició de documents.	8.000,00	0,00	8.000,00	8.252,60	558,00	0,00	7.694,60	7.694,60	0,00	-305,40
1	32601	Retirada de vehicles i objectes de la via púb	200,00	0,00	200,00	2.450,00	0,00	0,00	2.450,00	2.450,00	0,00	2.250,00
1	32901	Llicències activitats	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	32902	Llicències connexió clavegueram	1.400,00	0,00	1.400,00	1.725,00	0,00	0,00	1.725,00	1.725,00	0,00	325,00
1	32903	Llicències connexió aigua	2.500,00	0,00	2.500,00	3.220,00	0,00	0,00	3.220,00	3.220,00	0,00	720,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	32904	Senyalització	100,00	0,00	100,00	80,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	-20,00
1	32906	Llicències de publicitat dinàmica	300,00	0,00	300,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	-240,00
1	32	Taxes per la realització d'activitats de comp	40.600,00	0,00	40.600,00	45.158,55	623,00	0,00	44.535,55	44.535,55	0,00	3.935,55
1	33101	Entrada de vehicles.	1.700,00	0,00	1.700,00	1.787,94	0,00	0,00	1.787,94	1.673,56	114,38	87,94
1	33201	Ocupació subòl, sòl i vol	47.000,00	0,00	47.000,00	47.501,02	0,00	0,00	47.501,02	47.501,02	0,00	501,02
1	33501	Taules i cadires	3.800,00	0,00	3.800,00	4.301,00	0,00	0,00	4.301,00	2.883,00	1.418,00	501,00
1	33502	Filmació i productes audiovisuals	100,00	0,00	100,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	200,00
1	33601	Materials d'obra i altres	15.200,00	0,00	15.200,00	44.224,52	204,60	0,00	44.019,92	44.019,92	0,00	28.819,92
1	33801	Compensació de Telefónica de España, SA.	23.000,00	0,00	23.000,00	19.559,41	0,00	0,00	19.559,41	19.559,41	0,00	-3.440,59
1	33901	Mercats i parades	19.000,00	0,00	19.000,00	19.096,46	160,00	0,00	18.936,46	16.911,16	2.025,30	-63,54
1	33902	Guals permanents	12.100,00	0,00	12.100,00	12.215,15	0,00	0,00	12.215,15	11.554,05	661,10	115,15
1	33903	Ús d'espais en edificis i locals municipals	1.000,00	0,00	1.000,00	534,00	0,00	0,00	534,00	534,00	0,00	-466,00
1	33904	Ús d'espais en poliesportiu municipal	4.000,00	0,00	4.000,00	9.868,00	0,00	0,00	9.868,00	9.868,00	0,00	5.868,00
1	33	Taxes per la utilització privativa o l'aprofi	126.900,00	0,00	126.900,00	159.387,50	364,60	0,00	159.022,90	154.804,12	4.218,78	32.122,90
1	34101	Menjar a domicili	19.500,00	0,00	19.500,00	16.744,00	46,00	0,00	16.698,00	16.698,00	0,00	-2.802,00
1	34201	Centre educació infantil "Es Nieró"	65.000,00	0,00	65.000,00	98.506,80	3.564,50	0,00	94.942,30	94.942,30	0,00	29.942,30
1	34401	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	1.500,00	0,00	1.500,00	2.869,00	63,00	0,00	2.806,00	2.806,00	0,00	1.306,00
1	34901	Vendes diverses	300,00	0,00	300,00	597,00	0,00	0,00	597,00	597,00	0,00	297,00
1	34902	Cursets diversos	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	34903	Cesssió carpes, taules i cadires	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
1	34904	Plaques números immobles vies urbanes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	34905	Servei de ludoteca i família	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00
1	34	Preus públics.	87.400,00	0,00	87.400,00	118.716,80	3.673,50	0,00	115.043,30	115.043,30	0,00	27.643,30
1	36001	Altres vendes	1.000,00	0,00	1.000,00	218,00	0,00	0,00	218,00	218,00	0,00	-782,00
1	36002	Vendes per bosses vermelles	3.500,00	0,00	3.500,00	2.667,55	15,00	0,00	2.652,55	2.652,55	0,00	-847,45
1	36	Vendes.	4.500,00	0,00	4.500,00	2.885,55	15,00	0,00	2.870,55	2.870,55	0,00	-1.629,45
1	38902	Altres reintegraments d'operacions corrents.	43.000,00	0,00	43.000,00	63.832,72	0,00	0,00	63.832,72	63.832,72	0,00	20.832,72

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	38	Reintegraments d'operacions corrents.	43.000,00	0,00	43.000,00	63.832,72	0,00	0,00	63.832,72	63.832,72	0,00	20.832,72
1	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	65.000,00	0,00	65.000,00	54.168,76	0,00	0,00	54.168,76	51.454,23	2.714,53	-10.831,24
1	39120	Multes per infraccions trànsit i circulació	44.000,00	0,00	44.000,00	38.713,49	220,00	0,00	38.493,49	16.974,09	21.519,40	-5.506,51
1	39190	Altres multes i sancions.	9.000,00	0,00	9.000,00	10.321,05	0,00	0,00	10.321,05	9.634,05	687,00	1.321,05
1	39211	Recàrrec de constrenyiment.	13.000,00	0,00	13.000,00	19.052,51	752,43	0,00	18.300,08	18.300,08	0,00	5.300,08
1	39300	Interessos de demora.	13.000,00	0,00	13.000,00	28.125,34	40,92	0,00	28.084,42	28.084,42	0,00	15.084,42
1	39710	Aprofitament atípic sòl rústic	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	39900	Altres ingressos diversos.	8.000,00	0,00	8.000,00	12.541,43	0,00	0,00	12.541,43	7.720,71	4.820,72	4.541,43
1	39	Altres ingressos.	152.100,00	0,00	152.100,00	162.922,58	1.013,35	0,00	161.909,23	132.167,58	29.741,65	9.809,23
1	42000	Participació en els tributs de l'Estat.	1.182.500,00	0,00	1.182.500,00	1.213.936,65	31.391,09	0,00	1.182.545,56	1.182.545,56	0,00	45,56
1	42001	Estimació liquidació definitiva PIE exercicis	100,00	16.369,30	16.469,30	16.369,30	0,00	0,00	16.369,30	16.369,30	0,00	-100,00
1	42090	Min. Justícia - Mateniment jutjats de pau	2.000,00	0,00	2.000,00	2.009,00	0,00	0,00	2.009,00	2.009,00	0,00	9,00
1	42093	Min. Presidència - Pacte Violència Gènere	3.976,03	13.112,24	17.088,27	17.088,27	1.421,47	0,00	15.666,80	15.666,80	0,00	-1.421,47
1	42101	INE. Compensació actualització cens població	100,00	0,00	100,00	99,54	0,00	0,00	99,54	99,54	0,00	-0,46
1	42	De l'Administració de l'Estat.	1.188.676,03	29.481,54	1.218.157,57	1.249.502,76	32.812,56	0,00	1.216.690,20	1.216.690,20	0,00	-1.467,37
1	45001	Fons autonòmic de cooperació local	161.000,00	0,00	161.000,00	165.701,85	0,00	0,00	165.701,85	165.701,85	0,00	4.701,85
1	45030	C. Educació - Xarxa escoletes infantils	50.000,00	14.498,88	64.498,88	64.498,88	0,00	0,00	64.498,88	64.498,88	0,00	0,00
1	45050	SOIB - Visibles	0,00	0,00	0,00	0,00	498,13	0,00	-498,13	-498,13	0,00	-498,13
1	45052	SOIB - AODL	27.045,54	4.500,00	31.545,54	30.008,73	0,00	0,00	30.008,73	30.008,73	0,00	-1.536,81
1	45056	SOIB - Reactiva	96.500,00	12.611,57	109.111,57	141.470,18	0,00	0,00	141.470,18	141.470,18	0,00	32.358,61
1	45060	C. Admin. Pub. - Fons Seguretat Pública	8.000,00	0,00	8.000,00	14.769,67	0,00	0,00	14.769,67	9.148,04	5.621,63	6.769,67
1	45061	Ajudes empreses per COVID - Conveni CAIB	0,00	37.705,00	37.705,00	37.705,00	0,00	0,00	37.705,00	37.705,00	0,00	0,00
1	45100	Conveni IB-Salut - Unitat Sanitària	35.000,00	0,00	35.000,00	34.469,34	0,00	0,00	34.469,34	7.455,62	27.013,72	-530,66
1	45	De comunitats autònomes.	377.545,54	69.315,45	446.860,99	488.623,65	498,13	0,00	488.125,52	455.490,17	32.635,35	41.264,53
1	46101	IMAS - Habitatges tutelats persones majors	25.000,00	0,00	25.000,00	64.863,18	0,00	0,00	64.863,18	42.363,18	22.500,00	39.863,18
1	46102	IMAS - Serveis especialitzats (UGN i sup. psi	19.379,05	0,00	19.379,05	19.379,04	0,00	0,00	19.379,04	19.379,04	0,00	-0,01
1	46103	IMAS - SSCB extraordinari per COVID	0,00	33.048,56	33.048,56	33.048,56	0,00	0,00	33.048,56	33.048,56	0,00	0,00
1	46104	IMAS - Serveis Socials Comunitaris Bàsics	109.493,87	0,00	109.493,87	109.493,87	0,00	0,00	109.493,87	0,00	109.493,87	0,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	46107	CIM - Fons per activitats culturals	9.600,00	0,00	9.600,00	11.114,88	0,00	0,00	11.114,88	0,00	11.114,88	1.514,88
1	46108	CIM - Organització arxiu	0,00	2.903,03	2.903,03	2.903,03	0,00	0,00	2.903,03	2.903,03	0,00	0,00
1	46112	CIM - CACIM	13.750,00	0,00	13.750,00	4.058,00	0,00	0,00	4.058,00	4.058,00	0,00	-9.692,00
1	46122	CIM - PAESC (Comptabilitat energrètica)	17.557,00	0,00	17.557,00	17.557,00	0,00	0,00	17.557,00	17.557,00	0,00	0,00
1	46123	CIM - Recuperació espais arqueològics	0,00	10.975,72	10.975,72	10.975,72	0,00	0,00	10.975,72	0,00	10.975,72	0,00
1	46161	Ajudes empreses COVID - Subvenció CIM	0,00	37.705,00	37.705,00	37.705,00	0,00	0,00	37.705,00	37.705,00	0,00	0,00
1	46	D'entitats locals.	194.779,92	84.632,31	279.412,23	311.098,28	0,00	0,00	311.098,28	157.013,81	154.084,47	31.686,05
1	47001	D'empreses privades.	5.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-2.000,00
1	47	D'empreses privades.	5.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-2.000,00
1	52000	Interessos de dipòsits.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	52	Interessos de dipòsits.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	54101	Lloguer bar restaurant del poliesportiu	17.370,00	0,00	17.370,00	19.010,50	0,00	0,00	19.010,50	11.290,50	7.720,00	1.640,50
1	54102	Lloguer terreny torre telecomunicacions	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
1	54103	Lloguer bar centre sanitari	7.000,00	0,00	7.000,00	7.880,00	0,00	0,00	7.880,00	7.080,00	800,00	880,00
1	54201	Arrendaments de finques rústiques.	50,00	0,00	50,00	301,00	0,00	0,00	301,00	301,00	0,00	251,00
1	54202	Lloguer Centre s'Olivaret	5.800,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	3.400,00	2.400,00	0,00
1	54	Rendes de béns immobles.	34.220,00	0,00	34.220,00	32.991,50	0,00	0,00	32.991,50	22.071,50	10.920,00	-1.228,50
1	55001	Canon concessió servei d'aigua	8.000,00	0,00	8.000,00	8.455,35	0,00	0,00	8.455,35	6.638,27	1.817,08	455,35
1	55003	Canon gestió quiosc Son Tugores	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00
1	55	Productes de concessions i aprofitaments espe	12.100,00	0,00	12.100,00	12.555,35	0,00	0,00	12.555,35	10.738,27	1.817,08	455,35
1	75060	C. Educació (Centre joves S'Escorxador)	7.300,00	0,00	7.300,00	7.273,99	0,00	0,00	7.273,99	7.273,99	0,00	-26,01
1	75	De comunitats autònomes.	7.300,00	0,00	7.300,00	7.273,99	0,00	0,00	7.273,99	7.273,99	0,00	-26,01
1	76104	CIM - Obres de competència municipal (OCM)	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
1	76105	CIM - Millora d'instal·lacions esportives	0,00	216.639,21	216.639,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.639,21
1	76106	CIM - OCM reactivació econòmica COVID	141.203,52	0,00	141.203,52	101.702,13	0,00	0,00	101.702,13	101.702,13	0,00	-39.501,39
1	76107	CIM - Fons per equipaments culturals	0,00	8.252,93	8.252,93	8.252,93	0,00	0,00	8.252,93	0,00	8.252,93	0,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	76108	PAESC - Accions d'inversió	45.095,02	0,00	45.095,02	44.743,28	0,00	0,00	44.743,28	44.743,28	0,00	-351,74
1	76109	CIM - Inversions foment de l'esport	0,00	0,00	0,00	108.319,61	0,00	0,00	108.319,61	108.319,61	0,00	108.319,61
1	76113	CIM - Inversions suport inform. turística	0,00	9.694,52	9.694,52	9.694,52	0,00	0,00	9.694,52	9.694,52	0,00	0,00
1	76701	C. Serra Tramuntana - Elements etnològics	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
1	76702	C. Serra Tramuntana - Mallorca Reacciona	50.000,00	26.785,40	76.785,40	71.860,70	0,00	0,00	71.860,70	71.860,70	0,00	-4.924,70
1	76703	C. Serra Tramuntana - Elements etnològics ext	0,00	6.609,26	6.609,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.609,26
1	76	D'entitats locals.	566.298,54	267.981,32	834.279,86	674.573,17	0,00	0,00	674.573,17	636.320,24	38.252,93	-159.706,69
1	77001	Conveni urbanístic UE-1 (Son Mas)	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00
1	77	D'empreses privades.	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00
1	79401	Mallorca Rural - Programa LEADER	17.585,69	0,00	17.585,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.585,69
1	79	De l'exterior.	17.585,69	0,00	17.585,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.585,69
1	87000	Per a despeses generals.	0,00	255.684,76	255.684,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-255.684,76
1	87	Romanent de tresoreria.	0,00	255.684,76	255.684,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-255.684,76
1		AJUNTAMENT D'ALARO	5.732.505,72	707.095,38	6.439.601,10	5.958.270,54	47.264,61	0,00	5.911.005,93	5.299.857,56	611.148,37	-528.595,17
		TOTAL	5.732.505,72	707.095,38	6.439.601,10	5.958.270,54	47.264,61	0,00	5.911.005,93	5.299.857,56	611.148,37	-528.595,17

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	011	31000	01	INTERESSOS I COMISSIONS	8.000,00	0,00	8.000,00	6.493,56	6.493,56	6.493,56	0,00	1.506,44
1	011	31012	01	AVAL CAIXABANK (auto 22/2019) 9340.03.2053595-70	9.000,00	0,00	9.000,00	8.827,56	8.827,56	8.827,56	0,00	172,44
1	011			Deute públic.	17.000,00	0,00	17.000,00	15.321,12	15.321,12	15.321,12	0,00	1.678,88
1	132	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	126.000,00	-7.500,00	118.500,00	102.672,32	102.672,32	102.539,04	133,28	15.827,68
1	132	12006	01	TRIENNIS POLICIA LOCAL	23.000,00	0,00	23.000,00	21.956,40	21.956,40	21.956,40	0,00	1.043,60
1	132	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	60.500,00	-5.000,00	55.500,00	47.481,98	47.481,98	47.481,98	0,00	8.018,02
1	132	12101	01	COMPLEMENT ESPECIFIC	95.000,00	-12.000,00	83.000,00	75.688,06	75.688,06	75.688,06	0,00	7.311,94
1	132	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	10.200,00	-1.000,00	9.200,00	8.017,56	8.017,56	8.017,56	0,00	1.182,44
1	132	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	47.800,00	0,00	47.800,00	52.322,34	52.322,34	52.322,34	0,00	-4.522,34
1	132	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	23.500,00	-900,00	22.600,00	21.869,92	21.869,92	21.869,92	0,00	730,08
1	132	15100	01	GRATIFICACIONS	22.800,00	0,00	22.800,00	43.512,50	43.512,50	43.512,50	0,00	-20.712,50
1	132	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	171.500,00	-4.500,00	167.000,00	128.689,89	128.689,89	128.689,89	0,00	38.310,11
1	132	20200	01	LLOGUER GARATGE POLICIA	2.000,00	0,00	2.000,00	900,90	900,90	900,90	0,00	1.099,10
1	132	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNQUES I UTILLATGE	1.000,00	0,00	1.000,00	963,49	963,49	963,49	0,00	36,51
1	132	21400	01	VEHICLES	4.000,00	0,00	4.000,00	2.656,65	2.656,65	2.656,65	0,00	1.343,35
1	132	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	1.000,00	0,00	1.000,00	1.106,40	1.106,40	1.067,40	39,00	-106,40
1	132	22103	01	COMBUSTIBLE	3.000,00	0,00	3.000,00	1.906,60	1.906,60	1.906,60	0,00	1.093,40
1	132	22104	01	VESTUARI	6.500,00	0,00	6.500,00	1.984,42	1.984,42	1.984,42	0,00	4.515,58
1	132	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	500,00	0,00	500,00	649,71	649,71	649,71	0,00	-149,71
1	132	22199	01	MATERIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	1.102,96	1.102,96	1.102,96	0,00	-102,96
1	132	22200	01	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.802,36	1.802,36	1.802,36	0,00	-302,36
1	132	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA	1.600,00	0,00	1.600,00	2.249,63	2.249,63	2.249,63	0,00	-649,63
1	132	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	132	22701	01	SEGURETAT, VIDEOVIGILÀNCIA	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
1	132	22799	01	ALTRES TREBALLS I SERVEIS	1.500,00	0,00	1.500,00	174,24	174,24	174,24	0,00	1.325,76
1	132	23300	01	INDEMNITZACIONS POLICIES REFORÇ	5.500,00	-2.000,00	3.500,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	2.350,00
1	132	45100	01	EBAP - PROCESSOS SELECTIUS PERSONAL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	132	62301	01	INVERSIONS SEGURETAT I VIDEOVIGILÀNCIA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	132	62600	01	INVERSIONS POLICIA	1.400,00	0,00	1.400,00	225,00	225,00	225,00	0,00	1.175,00
1	132			Seguretat i ordre públic.	615.900,00	-33.900,00	582.000,00	519.083,33	519.083,33	518.911,05	172,28	62.916,67

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	133	22199	01	SENYALITZACIÓ TRÀNSIT	6.000,00	6.000,00	12.000,00	9.728,38	9.728,38	9.221,81	506,57	2.271,62
1	133	22704	01	SERVEIS DE GRUA	8.000,00	0,00	8.000,00	8.144,19	8.144,19	8.144,19	0,00	-144,19
1	133	22799	01	SERVEI ASSISTÈNCIA APARCAMENT CAMÍ CASTELL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	133	60901	01	APARCAMENT C/ BLANCA DE SON PENYAFLO	192.000,00	25.000,00	217.000,00	216.154,65	810,70	810,70	0,00	216.189,30
1	133			Ordenació del trànsit i de l'estacionament	206.100,00	31.000,00	237.100,00	234.027,22	18.683,27	18.176,70	506,57	218.416,73
1	135	21000	01	INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	135	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	1.500,00	0,00	1.500,00	464,97	464,97	464,97	0,00	1.035,03
1	135	21400	01	VEHICLES	1.800,00	0,00	1.800,00	2.074,82	2.074,82	2.074,82	0,00	-274,82
1	135	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	28,05	28,05	28,05	0,00	271,95
1	135	22103	01	COMBUSTIBLE	1.200,00	0,00	1.200,00	739,37	739,37	739,37	0,00	460,63
1	135	22104	01	VESTUARI	1.000,00	0,00	1.000,00	2.668,31	2.668,31	2.668,31	0,00	-1.668,31
1	135	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS P. CIVIL	1.000,00	0,00	1.000,00	2.756,30	2.756,30	1.445,80	1.310,50	-1.756,30
1	135	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
1	135	22199	01	MATERIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	786,60	786,60	786,60	0,00	213,40
1	135	22200	01	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	750,00	0,00	750,00	1.197,06	1.197,06	1.197,06	0,00	-447,06
1	135	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES P. CIVIL	950,00	0,00	950,00	955,26	955,26	955,26	0,00	-5,26
1	135	62300	01	MAQUINARIA I UTILLATGE P. CIVIL	1.500,00	0,00	1.500,00	1.466,83	1.466,83	1.466,83	0,00	33,17
1	135			Protecció civil.	12.000,00	0,00	12.000,00	13.137,57	13.137,57	11.827,07	1.310,50	-1.137,57
1	150	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	50.600,00	2.400,00	53.000,00	61.948,26	61.948,26	61.948,26	0,00	-8.948,26
1	150	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	150	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.300,00	1.300,00	3.600,00	3.222,07	3.222,07	3.222,07	0,00	377,93
1	150	13105	01	SOUS I TRIENNIS, ARQUITECTE TEMPORAL	38.500,00	2.100,00	40.600,00	33.182,98	33.182,98	33.182,98	0,00	7.417,02
1	150	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	29.300,00	800,00	30.100,00	28.829,12	28.829,12	28.829,12	0,00	1.270,88
1	150	22199	01	MATERIALS	1.000,00	2.000,00	3.000,00	3.203,28	3.203,28	3.203,28	0,00	-203,28
1	150	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	150	22706	01	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS (APARELLADORA)	12.000,00	-8.000,00	4.000,00	7.750,46	7.750,46	4.750,46	3.000,00	-3.750,46
1	150			Administració general d'habitatge i urbanisme.	134.800,00	600,00	135.400,00	138.136,17	138.136,17	135.136,17	3.000,00	-2.736,17
1	151	22502	01	SUBROGACIÓ INSULAR DIS. URBANÍSTICA (ADT)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	151	22604	01	JURÍDICS, ACORD TRANSACCIONAL SOBRE EX. DEFINITIVA 43/2013	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	151	60000	01	PATRIMONI DE SÒL I EXECUCIÓ DE PLANEJAMENT	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	151	64001	01	ADAPTACIÓ NNSS A PTIM	14.000,00	-7.000,00	7.000,00	6.655,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
1	151	64002	01	REDACCIÓ DE PROJECTES	10.000,00	3.000,00	13.000,00	12.918,72	6.505,72	6.505,72	0,00	6.494,28
1	151			Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	24.200,00	96.000,00	120.200,00	119.573,72	106.505,72	106.505,72	0,00	13.694,28
1	1532	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	35.400,00	0,00	35.400,00	35.465,42	35.465,42	35.465,42	0,00	-65,42
1	1532	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	3.000,00	0,00	3.000,00	3.702,50	3.702,50	3.702,50	0,00	-702,50
1	1532	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	1.300,00	0,00	1.300,00	1.072,20	1.072,20	1.072,20	0,00	227,80
1	1532	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	5.200,00	1.000,00	6.200,00	6.252,56	6.252,56	6.252,56	0,00	-52,56
1	1532	13101	01	RETRIBUCIONS, PEONS TEMPORALS REFORÇ	8.000,00	0,00	8.000,00	293,07	293,07	293,07	0,00	7.706,93
1	1532	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	21.700,00	0,00	21.700,00	20.474,63	20.474,63	20.474,63	0,00	1.225,37
1	1532	21000	01	INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS	25.500,00	10.000,00	35.500,00	40.126,93	40.126,93	35.913,35	4.213,58	-4.626,93
1	1532	22199	01	MATERIALS	7.500,00	0,00	7.500,00	9.883,16	9.883,16	9.683,27	199,89	-2.383,16
1	1532	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	264,33	264,33	264,33	0,00	135,67
1	1532	61900	01	INVERSIONS CAMINS I CARRERS	15.000,00	158.695,55	173.695,55	169.600,44	147.040,72	147.040,72	0,00	26.654,83
1	1532	61903	01	REHABILITACIÓ BARRI LOS DAMUNTS	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1532			Pavimentació de vies públiques.	126.000,00	166.695,55	292.695,55	287.135,24	264.575,52	260.162,05	4.413,47	28.120,03
1	161	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA VIA PUBLICA	2.100,00	0,00	2.100,00	2.123,56	2.123,56	2.123,56	0,00	-23,56
1	161	60901	01	MURS I XARXES ABASTIMENT AIGÜES SON POL	485.000,00	-275.000,00	210.000,00	14.459,50	0,00	0,00	0,00	210.000,00
1	161	60902	01	XARXA AIGÜES I RENOVACIÓ PAV. C/ PONTARRÓ	350.000,00	16.000,00	366.000,00	365.992,35	0,00	0,00	0,00	366.000,00
1	161	77001	01	CONVENI GESTIÓ URBANÍSTICA, OBRA SON POL (UE-1)	0,00	275.000,00	275.000,00	274.200,24	0,00	0,00	0,00	275.000,00
1	161			Proveïment domiciliari d'aigua potable.	837.100,00	16.000,00	853.100,00	656.775,65	2.123,56	2.123,56	0,00	850.976,44
1	1621	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	24.000,00	0,00	24.000,00	29.570,51	29.570,51	29.570,51	0,00	-5.570,51
1	1621	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	2.000,00	0,00	2.000,00	5.177,50	5.177,50	5.177,50	0,00	-3.177,50
1	1621	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	1.000,00	0,00	1.000,00	550,00	550,00	550,00	0,00	450,00
1	1621	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.500,00	500,00	3.000,00	1.482,62	1.482,62	1.482,62	0,00	1.517,38
1	1621	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	10.000,00	0,00	10.000,00	9.985,36	9.985,36	9.985,36	0,00	14,64
1	1621	21205	01	PARC VERD	4.500,00	0,00	4.500,00	8.084,32	8.084,32	3.967,10	4.117,22	-3.584,32
1	1621	22199	01	MATERIALS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.432,91	1.432,91	1.432,91	0,00	67,09
1	1621	22200	01	TELÈFON	500,00	0,00	500,00	392,40	392,40	392,40	0,00	107,60

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	1621	22300	01	TRANSPORTS I TRACTAMENT RESIDUS	100.000,00	20.000,00	120.000,00	113.304,94	113.304,94	113.111,34	193,60	6.695,06
1	1621	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	500,00	0,00	500,00	631,92	631,92	631,92	0,00	-131,92
1	1621	22704	01	CUSTÒDIA I AMPLIACIÓ OBERTURA PARC VERD	11.300,00	0,00	11.300,00	11.408,47	11.408,47	11.408,47	0,00	-108,47
1	1621	46300	01	RECOLLIDA RESIDUS URBANS (MANCOMUNITAT)	105.000,00	-25.600,00	79.400,00	76.042,39	76.042,39	50.568,95	25.473,44	3.357,61
1	1621			Recollida de residus.	262.800,00	-5.100,00	257.700,00	258.063,34	258.063,34	228.279,08	29.784,26	-363,34
1	1623	46300	01	INCINERACIÓ RESIDUS (MANCOMUNITAT)	34.000,00	0,00	34.000,00	34.937,24	34.937,24	27.979,02	6.958,22	-937,24
1	1623			Tractament de residus.	34.000,00	0,00	34.000,00	34.937,24	34.937,24	27.979,02	6.958,22	-937,24
1	163	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	31.400,00	0,00	31.400,00	25.667,11	25.667,11	25.667,11	0,00	5.732,89
1	163	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	4.000,00	0,00	4.000,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	0,00	2.550,00
1	163	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.300,00	1.400,00	3.700,00	5.219,80	5.219,80	5.219,80	0,00	-1.519,80
1	163	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	37.000,00	9.592,80	46.592,80	39.174,40	39.174,40	39.174,40	0,00	7.418,40
1	163	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	13.300,00	0,00	13.300,00	12.547,08	12.547,08	12.547,08	0,00	752,92
1	163	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	13.500,00	1.000,00	14.500,00	13.523,27	13.523,27	13.523,27	0,00	976,73
1	163	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNIQUES I UTILLATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	13,39	13,39	13,39	0,00	1.986,61
1	163	21400	01	VEHICLES	5.500,00	0,00	5.500,00	6.277,24	6.277,24	6.252,68	24,56	-777,24
1	163	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1	163	22103	01	COMBUSTIBLE	5.500,00	0,00	5.500,00	4.453,24	4.453,24	4.453,24	0,00	1.046,76
1	163	22104	01	VESTUARI	3.500,00	0,00	3.500,00	1.547,64	1.547,64	1.547,64	0,00	1.952,36
1	163	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	8.000,00	0,00	8.000,00	9.940,51	9.940,51	9.940,51	0,00	-1.940,51
1	163	22199	01	MATERIALS	500,00	0,00	500,00	541,01	541,01	541,01	0,00	-41,01
1	163	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	433,70	433,70	433,70	0,00	-33,70
1	163	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES BRIGADA	2.500,00	0,00	2.500,00	2.829,30	2.829,30	2.829,30	0,00	-329,30
1	163	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
1	163	46300	01	NETEJA VIÀRIA (MANCOMUNITAT)	8.000,00	0,00	8.000,00	2.199,50	2.199,50	942,64	1.256,86	5.800,50
1	163			Neteja viària.	139.600,00	11.992,80	151.592,80	125.817,19	125.817,19	124.535,77	1.281,42	25.775,61
1	164	21206	01	CEMENTERI	3.000,00	0,00	3.000,00	629,82	629,82	629,82	0,00	2.370,18
1	164	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS CEMENTIRI	150,00	0,00	150,00	185,68	185,68	185,68	0,00	-35,68
1	164	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	500,00	0,00	500,00	313,25	313,25	313,25	0,00	186,75
1	164	22700	01	SERVEI NETEJA CEMENTIRI	4.000,00	0,00	4.000,00	3.780,04	3.780,04	3.780,04	0,00	219,96

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	164	22799	01	SERVEI FUNERÀRIA	3.600,00	-3.200,00	400,00	319,97	319,97	319,97	0,00	80,03
1	164	63200	01	INVERSIONS CEMENTIRI	1.500,00	0,00	1.500,00	622,94	622,94	622,94	0,00	877,06
1	164	63201	01	RENOVACIÓ PAVIMENT CEMENTIRI	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	164	64100	01	APLICACIONS INFORMÀTIQUES CEMENTIRI	730,00	0,00	730,00	713,90	713,90	713,90	0,00	16,10
1	164			Cementiri i serveis funeraris.	23.480,00	-13.200,00	10.280,00	6.565,60	6.565,60	6.565,60	0,00	3.714,40
1	165	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	26.000,00	0,00	26.000,00	21.650,87	21.650,87	21.650,87	0,00	4.349,13
1	165	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	3.500,00	0,00	3.500,00	3.215,00	3.215,00	3.215,00	0,00	285,00
1	165	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	5.600,00	0,00	5.600,00	4.321,46	4.321,46	4.321,46	0,00	1.278,54
1	165	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	13.000,00	0,00	13.000,00	11.147,80	11.147,80	11.147,80	0,00	1.852,20
1	165	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA ENLLUMENAT PÚBLIC	30.000,00	0,00	30.000,00	17.815,34	17.815,34	15.354,74	2.460,60	12.184,66
1	165	22112	01	MATERIAL ENLLUMENAT	13.000,00	-11.000,00	2.000,00	19.281,25	19.281,25	13.017,19	6.264,06	-17.281,25
1	165	22200	01	TELÈFON	600,00	0,00	600,00	343,14	343,14	343,14	0,00	256,86
1	165			Enllumenat públic.	91.700,00	-11.000,00	80.700,00	77.774,86	77.774,86	69.050,20	8.724,66	2.925,14
1	171	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	36.300,00	0,00	36.300,00	46.595,53	46.595,53	46.595,53	0,00	-10.295,53
1	171	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	3.000,00	0,00	3.000,00	3.347,50	3.347,50	3.347,50	0,00	-347,50
1	171	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	7.800,00	0,00	7.800,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	0,00	100,00
1	171	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	17.000,00	0,00	17.000,00	14.130,50	14.130,50	14.130,50	0,00	2.869,50
1	171	21001	01	PARCS I JARDINS	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	3.027,66	3.027,66	3.027,66	0,00	-27,66
1	171	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	171	22199	01	MATERIALS	6.500,00	0,00	6.500,00	7.780,43	7.780,43	7.231,12	549,31	-1.280,43
1	171	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	234,34	234,34	234,34	0,00	165,66
1	171	22799	01	MANTENIMENT PARC SON TUGORES	6.600,00	0,00	6.600,00	6.735,41	6.735,41	6.192,93	542,48	-135,41
1	171	62300	01	MAQUINARIA I UTILLATGE BRIGADA	2.000,00	0,00	2.000,00	1.242,83	1.242,83	1.242,83	0,00	757,17
1	171			Parcs i jardins.	84.700,00	-2.000,00	82.700,00	90.794,20	90.794,20	89.702,41	1.091,79	-8.094,20
1	1721	22699	01	INDEMNITZACIÓ CONVENI S'OLIVARET	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721	61902	01	ACTUACIONS ADQUISICIÓ, RECUPERACIÓ I PROTECCIÓ RECURSOS NATURALS (100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721	68901	01	SANEJAMENT ANTIC ABOCADOR EN RUNES S'OLIVARET	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721			Protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	221	16200	01	FORMACIÓ I ESTUDIS DEL PERSONAL	5.500,00	0,00	5.500,00	4.222,46	4.222,46	4.120,22	102,24	1.277,54
1	221	16204	01	ACCIÓ SOCIAL	5.000,00	0,00	5.000,00	5.843,49	5.843,49	5.103,49	740,00	-843,49
1	221	16209	01	PREVENCIÓ SEGURETAT I SALUT LABORAL	4.500,00	0,00	4.500,00	5.381,00	5.381,00	5.381,00	0,00	-881,00
1	221	16400	01	COMPLEMENT FAMILIAR	30.000,00	0,00	30.000,00	30.634,62	30.634,62	30.634,62	0,00	-634,62
1	221			Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats.	45.000,00	0,00	45.000,00	46.081,57	46.081,57	45.239,33	842,24	-1.081,57
1	2311	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	35.600,00	0,00	35.600,00	37.864,92	37.864,92	37.864,92	0,00	-2.264,92
1	2311	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1	2311	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	6.700,00	3.000,00	9.700,00	10.078,00	10.078,00	10.078,00	0,00	-378,00
1	2311	13107	01	SOUS I TRIENNIS, TREB. SOCIAL TEMPORAL	34.500,00	3.298,75	37.798,75	33.377,97	33.377,97	33.377,97	0,00	4.420,78
1	2311	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	26.000,00	28,59	26.028,59	25.522,27	25.522,27	25.522,27	0,00	506,32
1	2311	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
1	2311	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	800,00	0,00	800,00	657,38	657,38	647,52	9,86	142,62
1	2311	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	2.500,00	0,00	2.500,00	2.572,85	2.572,85	2.400,00	172,85	-72,85
1	2311	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1	2311	46300	01	SUPORT SERVEIS SOCIALS (MANCOMUNITAT)	53.000,00	-5.000,00	48.000,00	43.290,72	43.290,72	36.500,31	6.790,41	4.709,28
1	2311	62500	01	MOBILIARI, OFICINES S. SOCIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	1.030,06	1.030,06	1.030,06	0,00	-30,06
1	2311			Assistència social primària: administració general	161.900,00	1.327,34	163.227,34	154.394,17	154.394,17	147.421,05	6.973,12	8.833,17
1	2312	21400	01	VEHICLES	500,00	0,00	500,00	486,57	486,57	486,57	0,00	13,43
1	2312	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS S. SOCIALS	14.000,00	6.000,00	20.000,00	18.409,89	18.409,89	17.128,44	1.281,45	1.590,11
1	2312	22400	01	ASSEGURANÇA VEHICLE S. SOCIALS	500,00	0,00	500,00	524,26	524,26	524,26	0,00	-24,26
1	2312	22610	01	ACTIVITATS SERVEIS SOCIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	9.758,39	9.758,39	9.758,39	0,00	-7.758,39
1	2312	22611	01	ACTIVITATS PROMOCIÓ IGUALTAT	4.000,00	13.112,24	17.112,24	3.033,89	3.033,89	3.033,89	0,00	14.078,35
1	2312	22620	01	ACTIVITATS SUPORT ESCOLAR	9.000,00	-3.500,00	5.500,00	4.048,00	4.048,00	4.048,00	0,00	1.452,00
1	2312	22710	01	SERVEI DE MENJAR A DOMICILI	35.000,00	0,00	35.000,00	30.587,12	30.587,12	28.699,52	1.887,60	4.412,88
1	2312	22799	01	SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA	10.000,00	0,00	10.000,00	7.380,41	7.380,41	7.380,41	0,00	2.619,59
1	2312	46702	01	FONS MALLORQUÍ DE SOLIDARITAT I COOPERACIÓ	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
1	2312	48000	01	ATENCIIONS BENÈFIQUES I ASSISTENCIALS	36.000,00	9.221,22	45.221,22	38.331,16	38.331,16	36.859,86	1.471,30	6.890,06
1	2312			Assistència social primària: acció social	121.000,00	24.833,46	145.833,46	122.559,69	122.559,69	117.919,34	4.640,35	23.273,77
1	2313	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	73.500,00	0,00	73.500,00	72.128,47	72.128,47	72.128,47	0,00	1.371,53

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	2313	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	100,00	0,00	100,00	325,00	325,00	325,00	0,00	-225,00
1	2313	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	18.000,00	2.700,00	20.700,00	20.895,54	20.895,54	20.895,54	0,00	-195,54
1	2313	13101	01	RETRIBUCIONS, TREB. FAMILIARS REFORÇ	5.500,00	0,00	5.500,00	17.847,92	17.847,92	17.847,92	0,00	-12.347,92
1	2313	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	5.600,00	0,00	5.600,00	5.409,85	5.409,85	5.409,85	0,00	190,15
1	2313	13104	01	SOUS I TRIENNIS, TREB. FAMILIARS TEMPORALS	70.000,00	0,00	70.000,00	58.851,05	58.851,05	58.697,22	153,83	11.148,95
1	2313	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	62.000,00	0,00	62.000,00	54.370,89	54.370,89	54.370,89	0,00	7.629,11
1	2313	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	2.000,00	0,00	2.000,00	1.838,73	1.838,73	1.838,73	0,00	161,27
1	2313	21211	01	HABITATGES TUTELATS	3.000,00	0,00	3.000,00	7.151,03	7.151,03	7.039,63	111,40	-4.151,03
1	2313	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	3.000,00	0,00	3.000,00	650,74	650,74	650,74	0,00	2.349,26
1	2313	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	3.400,00	0,00	3.400,00	2.698,56	2.698,56	2.530,97	167,59	701,44
1	2313	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	139,29	139,29	139,29	0,00	160,71
1	2313	22103	01	COMBUSTIBLE	500,00	0,00	500,00	170,00	170,00	170,00	0,00	330,00
1	2313	22104	01	VESTUARI	500,00	0,00	500,00	862,82	862,82	862,82	0,00	-362,82
1	2313	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS HAB. TUTELATS	13.000,00	0,00	13.000,00	10.147,27	10.147,27	10.112,86	34,41	2.852,73
1	2313	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	2.500,00	0,00	2.500,00	4.985,42	4.985,42	4.972,41	13,01	-2.485,42
1	2313	22200	01	TELÈFON	1.000,00	0,00	1.000,00	813,52	813,52	813,52	0,00	186,48
1	2313	22400	01	ASSEGURANÇA HAB. TUTELATS	950,00	0,00	950,00	548,16	548,16	548,16	0,00	401,84
1	2313	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	2313	22710	01	SERVEI DE MENJAR ALS HAB. TUTELATS	27.000,00	0,00	27.000,00	19.910,55	19.910,55	18.222,60	1.687,95	7.089,45
1	2313	23120	01	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1	2313	62500	01	INVERSIONS HAB. TUTELATS	2.000,00	0,00	2.000,00	1.632,72	1.632,72	1.632,72	0,00	367,28
1	2313			Assistència social primària: assistència a persones dependents	295.150,00	2.700,00	297.850,00	281.377,53	281.377,53	279.209,34	2.168,19	16.472,47
1	2314	21212	01	CENTRE DE PERSONES MAJORS	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2314	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	400,00	0,00	400,00	283,22	283,22	283,22	0,00	116,78
1	2314	21301	01	ASCENSORS	800,00	0,00	800,00	669,57	669,57	669,57	0,00	130,43
1	2314	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	5.500,00	0,00	5.500,00	4.128,71	4.128,71	2.253,40	1.875,31	1.371,29
1	2314	22101	01	AIGUA	150,00	0,00	150,00	144,88	144,88	144,88	0,00	5,12
1	2314	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.000,00	-500,00	500,00	186,56	186,56	186,56	0,00	313,44
1	2314			Assistència social primària: centre p. majors	9.850,00	-2.500,00	7.350,00	5.412,94	5.412,94	3.537,63	1.875,31	1.937,06
1	311	21299	01	MANTENIMENT CANERES	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	311	22799	01	SERVEIS DE CUSTÒDIA DE CANS I ANIMALS	3.500,00	0,00	3.500,00	3.778,50	3.778,50	3.778,50	0,00	-278,50
1	311	46300	01	CONTROL FAUNA (MANCOMUNITAT)	7.500,00	0,00	7.500,00	4.545,96	4.545,96	3.788,30	757,66	2.954,04
1	311	48911	01	CONVENI ADA	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
1	311			Protecció de la salubritat pública.	16.000,00	0,00	16.000,00	12.324,46	12.324,46	11.566,80	757,66	3.675,54
1	312	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	17.000,00	0,00	17.000,00	16.910,76	16.910,76	16.910,76	0,00	89,24
1	312	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	6.500,00	750,00	7.250,00	7.283,31	7.283,31	7.283,31	0,00	-33,31
1	312	13106	01	SOUS I TRIENNIS, AUXILIAR ADM. UBS	18.200,00	0,00	18.200,00	18.406,60	18.406,60	18.406,60	0,00	-206,60
1	312	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	14.000,00	0,00	14.000,00	5.138,79	5.138,79	5.138,79	0,00	8.861,21
1	312	21203	01	CENTRE SANITARI	1.000,00	7.600,00	8.600,00	8.577,96	8.577,96	8.577,96	0,00	22,04
1	312	21301	01	ASCENSORS	2.000,00	0,00	2.000,00	5.174,91	5.174,91	5.174,91	0,00	-3.174,91
1	312	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	381,07	381,07	381,07	0,00	-81,07
1	312	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.500,00	0,00	1.500,00	1.324,98	1.324,98	1.324,98	0,00	175,02
1	312	22200	01	TELÈFON	300,00	0,00	300,00	68,37	68,37	68,37	0,00	231,63
1	312			Hospitals, serveis assistencials i centres de salut.	60.800,00	8.350,00	69.150,00	63.266,75	63.266,75	63.266,75	0,00	5.883,25
1	320	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	160.700,00	-10.000,00	150.700,00	149.750,16	149.750,16	149.721,05	29,11	949,84
1	320	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	200,00	0,00	200,00	170,00	170,00	170,00	0,00	30,00
1	320	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	27.000,00	8.469,30	35.469,30	31.904,27	31.904,27	31.904,27	0,00	3.565,03
1	320	13101	01	RETRIBUCIONS, TÈC. EDU. INF. TEMPORAL	11.000,00	28.000,00	39.000,00	30.339,50	30.339,50	30.339,50	0,00	8.660,50
1	320	13108	01	SOUS I TRIENNIS, AUX. EDUCACIÓ TEMPORAL	9.500,00	9.000,00	18.500,00	21.239,08	21.239,08	21.239,08	0,00	-2.739,08
1	320	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	74.000,00	-10.000,00	64.000,00	63.532,67	63.532,67	63.532,67	0,00	467,33
1	320	22300	01	TRANSPORT ESCOLAR BATXILLERAT	0,00	10.000,00	10.000,00	3.214,64	3.214,64	3.214,64	0,00	6.785,36
1	320			Administració general d'educació.	282.400,00	35.469,30	317.869,30	300.150,32	300.150,32	300.121,21	29,11	17.718,98
1	323	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	323	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
1	323	13100	01	SOUS I TRIENNIS, PERS. NETEJA TEMPORAL	41.300,00	0,00	41.300,00	45.938,71	45.938,71	45.938,71	0,00	-4.638,71
1	323	13101	01	RETRIBUCIONS, NETEJADORES REFORÇ	8.000,00	-6.500,00	1.500,00	1.440,39	1.440,39	1.440,39	0,00	59,61
1	323	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	16.800,00	1.400,00	18.200,00	18.191,11	18.191,11	18.191,11	0,00	8,89
1	323	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	19.000,00	0,00	19.000,00	16.387,12	16.387,12	16.387,12	0,00	2.612,88
1	323	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	6.500,00	0,00	6.500,00	6.740,09	6.740,09	6.740,09	0,00	-240,09

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	323	21204	01	COL·LEGI PÚBLIC I CEI "ES NIERÓ"	17.000,00	6.498,88	23.498,88	18.623,28	18.623,28	18.565,81	57,47	4.875,60
1	323	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILITATGE	3.000,00	0,00	3.000,00	2.241,18	2.241,18	2.078,65	162,53	758,82
1	323	21301	01	ASCENSORS	3.000,00	0,00	3.000,00	932,82	932,82	932,82	0,00	2.067,18
1	323	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	3.000,00	0,00	3.000,00	3.704,21	3.704,21	3.682,07	22,14	-704,21
1	323	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	16.000,00	0,00	16.000,00	11.868,06	11.868,06	11.063,11	804,95	4.131,94
1	323	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	800,00	0,00	800,00	555,68	555,68	555,68	0,00	244,32
1	323	22103	01	COMBUSTIBLE	7.500,00	0,00	7.500,00	3.943,50	3.943,50	3.943,50	0,00	3.556,50
1	323	22104	01	VESTUARI	700,00	0,00	700,00	60,11	60,11	60,11	0,00	639,89
1	323	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	5.700,00	0,00	5.700,00	7.655,29	7.655,29	7.641,70	13,59	-1.955,29
1	323	22200	01	TELÈFON	1.500,00	0,00	1.500,00	1.245,71	1.245,71	1.245,71	0,00	254,29
1	323	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	200,00	0,00	200,00	1.302,40	1.302,40	1.302,40	0,00	-1.102,40
1	323	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	323	22701	01	SEGURETAT (ALARMES)	1.600,00	0,00	1.600,00	631,62	631,62	631,62	0,00	968,38
1	323	45002	01	CONVENI IES BINISSALEM	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	800,00	200,00	0,00
1	323	45391	01	CONVENI IEB CURSOS CATALÀ	2.500,00	-1.500,00	1.000,00	961,50	961,50	961,50	0,00	38,50
1	323	48910	01	CONVENI CEIP PERE ROSSELLO OLIVER	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	3.600,00	900,00	0,00
1	323	48914	01	CONVENI VINCLES ESPAIS FAMILIARS	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	323	62301	01	RENOV. LLUMINÀRIES CEIP PERE R.	20.000,00	5.000,00	25.000,00	24.288,29	24.288,29	24.288,29	0,00	711,71
1	323	62500	01	MOBILIARI I MATERIAL PSICOMOTRICITAT	2.000,00	0,00	2.000,00	1.567,07	1.567,07	1.567,07	0,00	432,93
1	323	62600	01	ORDINADORS, IMPRESSORES I ACCESSORIS ESCOLETA	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.492,60	2.492,60	2.492,60	0,00	7,40
1	323			Funcionament de centres docents d'ensenyament preescolar i primàr	194.200,00	-2.101,12	192.098,88	176.270,74	176.270,74	174.110,06	2.160,68	15.828,14
1	3321	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.200,00	450,00	2.650,00	2.494,66	2.494,66	2.494,66	0,00	155,34
1	3321	13110	01	SOUS I TRIENNIS, BIBLIOTECARIA-ARXIVERA	13.700,00	0,00	13.700,00	13.972,08	13.972,08	13.902,53	69,55	-272,08
1	3321	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	5.300,00	0,00	5.300,00	4.276,71	4.276,71	4.276,71	0,00	1.023,29
1	3321	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	47,57	47,57	44,87	2,70	252,43
1	3321	22001	01	PREMSA, REVISTES I LLIBRES	3.000,00	0,00	3.000,00	1.933,03	1.933,03	1.933,03	0,00	1.066,97
1	3321	22609	01	ACTIVITATS BIBLIOTECA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.036,80	1.036,80	1.036,80	0,00	-36,80
1	3321	22699	01	DRETS D'AUTOR (PUBLICACIONS)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	3321	62500	01	MOBILIARI BIBLIOTECA	1.500,00	2.059,69	3.559,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3.559,69
1	3321			Biblioteques públiques.	27.100,00	2.509,69	29.609,69	23.760,85	23.760,85	23.688,60	72,25	5.848,84

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	3322	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.663,17	1.663,17	1.663,17	0,00	-163,17
1	3322	13110	01	SOUS I TRIENNIS, BIBLIOTECARIA-ARXIVERA	9.100,00	0,00	9.100,00	9.234,72	9.234,72	9.188,35	46,37	-134,72
1	3322	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	3.800,00	0,00	3.800,00	2.851,16	2.851,16	2.851,16	0,00	948,84
1	3322	22799	01	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	0,00	2.903,03	2.903,03	3.628,79	3.628,79	3.628,79	0,00	-725,76
1	3322	62500	01	INVERSIONS ARXIU	1.000,00	1.331,00	2.331,00	1.331,00	1.331,00	1.331,00	0,00	1.000,00
1	3322			Arxius.	15.400,00	4.234,03	19.634,03	18.708,84	18.708,84	18.662,47	46,37	925,19
1	3331	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	17.800,00	0,00	17.800,00	17.954,28	17.954,28	17.954,28	0,00	-154,28
1	3331	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	3331	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	600,00	0,00	600,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00
1	3331	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	4.600,00	0,00	4.600,00	4.500,02	4.500,02	4.500,02	0,00	99,98
1	3331	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	7.500,00	0,00	7.500,00	7.478,90	7.478,90	7.478,90	0,00	21,10
1	3331	21207	01	CENTRE CULTURAL SON TUGORES	3.000,00	0,00	3.000,00	5.528,94	5.528,94	5.341,38	187,56	-2.528,94
1	3331	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.800,00	0,00	2.800,00	2.560,36	2.560,36	2.560,36	0,00	239,64
1	3331	21301	01	ASCENSORS	2.200,00	0,00	2.200,00	1.721,64	1.721,64	1.721,64	0,00	478,36
1	3331	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	60,06	60,06	60,06	0,00	239,94
1	3331	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	12.000,00	0,00	12.000,00	9.334,06	9.334,06	6.780,27	2.553,79	2.665,94
1	3331	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	350,03	350,03	350,03	0,00	-50,03
1	3331	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.000,00	0,00	1.000,00	994,47	994,47	994,47	0,00	5,53
1	3331	22200	01	TELÈFON	1.800,00	0,00	1.800,00	1.460,72	1.460,72	1.460,72	0,00	339,28
1	3331	22400	01	ASSEGURANÇA SON TUGORES	1.400,00	0,00	1.400,00	1.149,08	1.149,08	1.149,08	0,00	250,92
1	3331	22701	01	SEGURETAT (ALARMES)	1.500,00	0,00	1.500,00	210,54	210,54	210,54	0,00	1.289,46
1	3331	62200	01	INVERSIONS EDIFICI SON TUGORES	0,00	2.665,57	2.665,57	2.665,57	2.665,57	2.665,57	0,00	0,00
1	3331	62500	01	MOBILIARI SON TUGORES	3.500,00	0,00	3.500,00	711,48	711,48	711,48	0,00	2.788,52
1	3331	63200	01	INVERSIONS EDIFICI SON TUGORES	5.000,00	1.345,58	6.345,58	9.731,40	9.731,40	9.731,40	0,00	-3.385,82
1	3331			Son Tugores	65.800,00	4.011,15	69.811,15	66.711,55	66.711,55	63.970,20	2.741,35	3.099,60
1	3332	21209	01	TEATRE MUNICIPAL	4.000,00	0,00	4.000,00	2.923,50	2.923,50	2.923,50	0,00	1.076,50
1	3332	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	2.177,30	2.177,30	2.177,30	0,00	-177,30
1	3332	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	100,00	0,00	100,00	72,60	72,60	72,60	0,00	27,40
1	3332	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	7.500,00	0,00	7.500,00	6.178,24	6.178,24	5.893,82	284,42	1.321,76
1	3332	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	100,00	0,00	100,00	85,36	85,36	85,36	0,00	14,64

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	3332	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	800,00	0,00	800,00	444,97	444,97	444,97	0,00	355,03
1	3332	22400	01	ASSEGURANÇA TEATRE	1.100,00	0,00	1.100,00	1.090,03	1.090,03	1.090,03	0,00	9,97
1	3332	22799	01	SERVEI TÈCNIC TEATRE	5.000,00	0,00	5.000,00	2.919,01	2.919,01	2.919,01	0,00	2.080,99
1	3332	63200	01	INVERSIONS TEATRE	3.500,00	2.645,26	6.145,26	3.827,71	3.827,71	3.827,71	0,00	2.317,55
1	3332			Teatre	24.100,00	2.645,26	26.745,26	19.718,72	19.718,72	19.434,30	284,42	7.026,54
1	334	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00	0,00	1.000,00	626,73	626,73	626,73	0,00	373,27
1	334	22609	01	ACTIVITATS CULTURALS	10.000,00	0,00	10.000,00	14.520,39	14.520,39	12.870,39	1.650,00	-4.520,39
1	334	22612	01	ALART	13.500,00	0,00	13.500,00	15.187,45	15.187,45	15.187,45	0,00	-1.687,45
1	334	22613	01	CONCERTS DE L'ORGUE	12.800,00	0,00	12.800,00	14.520,00	14.520,00	14.520,00	0,00	-1.720,00
1	334	22614	01	CLASSICAL	5.500,00	0,00	5.500,00	8.326,85	8.326,85	8.326,85	0,00	-2.826,85
1	334	22615	01	COSSIERS	2.500,00	871,40	3.371,40	996,30	996,30	996,30	0,00	2.375,10
1	334	22616	01	EXPOSICIONS	2.000,00	0,00	2.000,00	7.482,72	7.482,72	7.349,62	133,10	-5.482,72
1	334	22617	01	CATÀLEG ACTIVITATS CULTURALS (CACIM)	15.515,72	0,00	15.515,72	17.613,25	17.613,25	17.613,25	0,00	-2.097,53
1	334	22699	01	DRETS D'AUTOR (ACTIVITATS CULTURA)	1.500,00	0,00	1.500,00	1.845,30	1.845,30	1.845,30	0,00	-345,30
1	334	22799	01	SERVEI DINAMITZACIÓ C. SON TUGORES	23.000,00	0,00	23.000,00	21.780,00	21.780,00	21.780,00	0,00	1.220,00
1	334	24000	01	PUBLICACIONS I CALENDARI	3.000,00	0,00	3.000,00	7.869,66	7.869,66	6.754,66	1.115,00	-4.869,66
1	334	48901	01	SUBVENCIIONS ENTITATS CULTURALS	29.000,00	0,00	29.000,00	28.731,58	28.731,58	23.200,01	5.531,57	268,42
1	334	48912	01	CONVENI ORFEÓ	4.960,00	0,00	4.960,00	3.305,10	3.305,10	3.305,10	0,00	1.654,90
1	334	48913	01	CONVENI BANDA DE MÚSICA	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
1	334	48915	01	CONVENI DIMONIS	18.600,00	0,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	13.950,00	4.650,00	0,00
1	334	48917	01	CONVENI PARROQUIA	3.900,00	0,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
1	334	48918	01	CONVENI ESCOLA DE DANSA	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
1	334			Promoció cultural.	161.275,72	871,40	162.147,12	179.805,33	179.805,33	162.825,66	16.979,67	-17.658,21
1	336	21299	01	RESTAURACIÓ I CONSERVACIÓ DEL PATRIMONI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1	336	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	336	22609	01	ACTIVITATS CASTELL	1.500,00	-1.000,00	500,00	1.014,25	1.014,25	500,00	514,25	-514,25
1	336	22799	01	TREBALLS JACIMENT SA BASTIDA	1.500,00	10.975,72	12.475,72	17.719,80	17.719,80	15.821,46	1.898,34	-5.244,08
1	336	61904	01	RESTAURACIÓ MOLI AIGUA S. TUGORES	18.500,00	0,00	18.500,00	18.077,40	18.077,40	18.077,40	0,00	422,60
1	336	61905	01	RESTAURACIÓ MARGES CAMI CASTELL (+1% CULT.)	78.000,00	26.533,96	104.533,96	99.621,96	18.876,00	18.876,00	0,00	85.657,96
1	336	61906	01	RESTAURACIÓ SÍQUIA SES ARTIGUES, S. TUGORES	100,00	6.860,70	6.960,70	7.961,80	7.961,80	7.961,80	0,00	-1.001,10

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	336	64000	01	CATÀLEG D'ELEMENTS I ESPAIS PROTEGITS	1.000,00	6.000,00	7.000,00	6.889,14	968,00	968,00	0,00	6.032,00
1	336	78000	01	FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	336			Protecció i gestió del patrimoni historicoartistic.	104.800,00	49.370,38	154.170,38	151.284,35	64.617,25	62.204,66	2.412,59	89.553,13
1	337	21210	01	CASAL DE JOVES S'ESCORNADOR	4.250,00	0,00	4.250,00	1.899,87	1.899,87	1.899,87	0,00	2.350,13
1	337	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	500,00	0,00	500,00	596,88	596,88	596,88	0,00	-96,88
1	337	22100	01	ENERGIA ELECTRICA	2.200,00	0,00	2.200,00	1.807,52	1.807,52	1.727,83	79,69	392,48
1	337	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	250,00	0,00	250,00	120,41	120,41	120,41	0,00	129,59
1	337	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	300,00	0,00	300,00	20,00	20,00	20,00	0,00	280,00
1	337	22610	01	ACTIVITATS JOVENTUT	4.000,00	0,00	4.000,00	6.886,50	6.886,50	6.886,50	0,00	-2.886,50
1	337	22620	01	ACTIVITATS LUDOTECA I FAMÍLIA	2.500,00	0,00	2.500,00	1.043,22	1.043,22	545,00	498,22	1.456,78
1	337	22700	01	SERVEI NETEJA S'ESCORNADOR	3.000,00	0,00	3.000,00	3.172,62	3.172,62	3.172,62	0,00	-172,62
1	337	63200	01	INVERSIONS S'ESCORNADOR	2.000,00	0,00	2.000,00	571,17	571,17	571,17	0,00	1.428,83
1	337	63201	01	INVERSIONS ALBERG S'OLIVARET	21.000,00	10.023,64	31.023,64	30.575,49	21.833,24	21.833,24	0,00	9.190,40
1	337			Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	40.000,00	10.023,64	50.023,64	46.693,68	37.951,43	37.373,52	577,91	12.072,21
1	338	22609	01	FESTES POPULARS	50.000,00	0,00	50.000,00	58.752,22	58.752,22	58.189,20	563,02	-8.752,22
1	338	48904	01	CONCURS DE CARROSSES	7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	338			Festes populars i celebracions.	57.000,00	-7.000,00	50.000,00	58.752,22	58.752,22	58.189,20	563,02	-8.752,22
1	341	22601	01	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	341	22609	01	ACTIVITATS ESPORTIVES	3.000,00	0,00	3.000,00	4.750,13	4.750,13	3.295,13	1.455,00	-1.750,13
1	341	22799	01	CURSETS DE NATACIÓ I SOCORRISTES	15.000,00	0,00	15.000,00	17.951,56	17.951,56	17.951,56	0,00	-2.951,56
1	341	48901	01	SUBVENCONS ENTITATS ESPORTIVES	52.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00
1	341			Promoció i foment de l'esport.	71.000,00	0,00	71.000,00	74.701,69	74.701,69	73.246,69	1.455,00	-3.701,69
1	342	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	17.000,00	0,00	17.000,00	17.175,38	17.175,38	17.175,38	0,00	-175,38
1	342	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	2.000,00	0,00	2.000,00	1.957,50	1.957,50	1.957,50	0,00	42,50
1	342	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	3.100,00	400,00	3.500,00	3.507,19	3.507,19	3.507,19	0,00	-7,19
1	342	13100	01	SOUS I TRIENNIS, PERS. NETEJA TEMPORAL	14.000,00	13.000,00	27.000,00	27.770,65	27.770,65	27.770,65	0,00	-770,65
1	342	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	13.200,00	5.000,00	18.200,00	17.840,51	17.840,51	17.840,51	0,00	359,49
1	342	21208	01	POLIESPORTIU	22.000,00	10.000,00	32.000,00	27.134,17	27.134,17	27.134,17	0,00	4.865,83

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	342	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.500,00	0,00	2.500,00	2.444,51	2.444,51	2.272,45	172,06	55,49
1	342	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	24.000,00	0,00	24.000,00	24.039,30	24.039,30	22.454,63	1.584,67	-39,30
1	342	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	3.000,00	0,00	3.000,00	2.737,99	2.737,99	2.737,99	0,00	262,01
1	342	22103	01	COMBUSTIBLE	2.500,00	0,00	2.500,00	3.300,78	3.300,78	2.650,46	650,32	-800,78
1	342	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	12.000,00	0,00	12.000,00	9.866,12	9.866,12	9.866,12	0,00	2.133,88
1	342	22199	01	MATERIALS	4.500,00	0,00	4.500,00	4.046,89	4.046,89	2.886,39	1.160,50	453,11
1	342	22200	01	TELÈFON	1.400,00	0,00	1.400,00	1.150,71	1.150,71	1.150,71	0,00	249,29
1	342	22700	01	SERVEI ACONDICIONAMENT GESPA	3.800,00	0,00	3.800,00	4.961,00	4.961,00	4.961,00	0,00	-1.161,00
1	342	63200	01	INVERSIONS POLIESPORTIU	7.000,00	3.000,00	10.000,00	14.323,23	14.323,23	14.323,23	0,00	-4.323,23
1	342	63206	01	RENOVACIÓ PISTA SEMI-COBERTA	50.000,00	216.639,21	266.639,21	49.014,20	49.014,20	49.014,20	0,00	217.625,01
1	342	63207	01	RENOV. ENLLUMENAT POLIESPORTIU (PAESC)	45.100,00	0,00	45.100,00	44.743,28	44.743,28	44.743,28	0,00	356,72
1	342			Instal·lacions esportives.	227.100,00	248.039,21	475.139,21	256.013,41	256.013,41	252.445,86	3.567,55	219.125,80
1	425	22706	01	ESTUDIS I TREB. TÈCNICS (PAESC, ACCIONS GENÈRIQUES)	14.100,00	0,00	14.100,00	13.053,89	13.053,89	13.053,89	0,00	1.046,11
1	425	46300	01	COMPTABILITAT ENERGÈTICA (MANCOMUNITAT)	4.000,00	0,00	4.000,00	638,88	638,88	127,78	511,10	3.361,12
1	425			Energia.	18.100,00	0,00	18.100,00	13.692,77	13.692,77	13.181,67	511,10	4.407,23
1	430	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	3.200,00	0,00	3.200,00	2.357,19	2.357,19	2.357,19	0,00	842,81
1	430	13102	01	SOUS I TRIENNIS, AODL SOIB	29.000,00	5.407,44	34.407,44	29.321,33	29.321,33	29.321,33	0,00	5.086,11
1	430	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	13.000,00	3.111,33	16.111,33	10.788,12	10.788,12	10.788,12	0,00	5.323,21
1	430			Administració general de comerç, turisme i petites i mitjanes emp	45.200,00	8.518,77	53.718,77	42.466,64	42.466,64	42.466,64	0,00	11.252,13
1	431	47901	01	SUBVENCIIONS SUPORT A COMERÇOS	42.000,00	70.410,00	112.410,00	74.100,00	74.100,00	74.100,00	0,00	38.310,00
1	431			Comerç.	42.000,00	70.410,00	112.410,00	74.100,00	74.100,00	74.100,00	0,00	38.310,00
1	4311	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.500,00	0,00	2.500,00	2.316,15	2.316,15	2.316,15	0,00	183,85
1	4311	22610	01	FIRA GREMIAL	13.000,00	0,00	13.000,00	13.330,52	13.330,52	13.073,52	257,00	-330,52
1	4311			Fires.	15.500,00	0,00	15.500,00	15.646,67	15.646,67	15.389,67	257,00	-146,67
1	4313	21500	01	REPARACIÓ TAULES I TENDALS MERCAT	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4313	22799	01	MUNTATGE MERCAT SETMANAL	14.000,00	0,00	14.000,00	14.897,84	14.897,84	14.897,84	0,00	-897,84

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	4313	62500	01	INVERSIONS TAULES, TENDALS I CARPES	2.000,00	1.000,00	3.000,00	2.735,81	2.735,81	2.735,81	0,00	264,19
1	4313			Comerç ambulant.	17.000,00	0,00	17.000,00	17.633,65	17.633,65	17.633,65	0,00	-633,65
1	432	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	4.000,00	0,00	4.000,00	4.724,09	4.724,09	4.724,09	0,00	-724,09
1	432	22610	01	ACTIVITATS PROM. TURÍSTICA I MERCADET NADAL	8.000,00	0,00	8.000,00	6.946,31	6.946,31	6.451,31	495,00	1.053,69
1	432			Informació i promoció turística.	12.000,00	0,00	12.000,00	11.670,40	11.670,40	11.175,40	495,00	329,60
1	4411	46200	01	CONVENI TARGETA CIUTADANA	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	2.067,63	2.067,63	2.067,63	0,00	932,37
1	4411			Transport col·lectiu urbà de viatgers.	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	2.067,63	2.067,63	2.067,63	0,00	932,37
1	454	46300	01	MANTENIMENT DESBROSSADORA (MANCOMUNITAT)	5.500,00	0,00	5.500,00	4.557,23	4.557,23	3.830,24	726,99	942,77
1	454			Camins veinals.	5.500,00	0,00	5.500,00	4.557,23	4.557,23	3.830,24	726,99	942,77
1	912	10000	01	RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ	53.000,00	0,00	53.000,00	53.232,28	53.232,28	52.951,02	281,26	-232,28
1	912	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	17.000,00	0,00	17.000,00	16.735,08	16.735,08	16.735,08	0,00	264,92
1	912	23300	01	INDEMNITZACIONS MEMBRES CORPORACIÓ	36.000,00	0,00	36.000,00	30.595,92	30.595,92	29.418,10	1.177,82	5.404,08
1	912			Òrgans de govern.	106.000,00	0,00	106.000,00	100.563,28	100.563,28	99.104,20	1.459,08	5.436,72
1	920	12000	01	SOUS I P. EXTR. GRUP A1	15.400,00	-9.400,00	6.000,00	2.362,45	2.362,45	2.362,45	0,00	3.637,55
1	920	12001	01	SOUS I P. EXTR. GRUP A2	14.300,00	0,00	14.300,00	14.132,38	14.132,38	14.132,38	0,00	167,62
1	920	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	11.000,00	0,00	11.000,00	10.823,93	10.823,93	10.823,93	0,00	176,07
1	920	12004	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C2	36.800,00	-1.000,00	35.800,00	33.925,85	33.925,85	33.925,85	0,00	1.874,15
1	920	12005	01	SOUS I P. EXTR. GRUP E	8.500,00	0,00	8.500,00	8.408,12	8.408,12	8.408,12	0,00	91,88
1	920	12006	01	TRIENNIS ADMINISTRACIÓ GENERAL	17.500,00	0,00	17.500,00	17.455,14	17.455,14	17.455,14	0,00	44,86
1	920	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	55.000,00	-6.900,00	48.100,00	46.899,98	46.899,98	46.899,98	0,00	1.200,02
1	920	12101	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	61.200,00	-9.000,00	52.200,00	50.649,33	50.649,33	50.649,33	0,00	1.550,67
1	920	12103	01	INTEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	6.000,00	-700,00	5.300,00	4.587,49	4.587,49	4.587,49	0,00	712,51
1	920	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	30.200,00	1.750,00	31.950,00	30.846,90	30.846,90	30.846,90	0,00	1.103,10
1	920	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	11.000,00	-600,00	10.400,00	7.510,31	7.510,31	7.510,31	0,00	2.889,69
1	920	15100	01	GRATIFICACIONS	2.000,00	0,00	2.000,00	3.106,78	3.106,78	3.106,78	0,00	-1.106,78
1	920	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	71.000,00	-5.000,00	66.000,00	63.429,90	63.429,90	63.429,90	0,00	2.570,10
1	920	21200	01	CASA DE LA VILA	10.000,00	0,00	10.000,00	8.556,55	8.556,55	8.338,15	218,40	1.443,45

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	920	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	3.078,35	3.078,35	2.266,73	811,62	-1.078,35
1	920	21301	01	ASCENSORS	4.000,00	0,00	4.000,00	3.082,58	3.082,58	3.082,58	0,00	917,42
1	920	21600	01	MANTENIMENT APLICACIONS (TIC, ABSIS, GESTIONA...)	34.200,00	0,00	34.200,00	23.861,26	23.861,26	23.578,12	283,14	10.338,74
1	920	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	12.000,00	0,00	12.000,00	9.024,78	9.024,78	8.311,20	713,58	2.975,22
1	920	22001	01	PREMSA, REVISTES I LLIBRES	4.000,00	0,00	4.000,00	2.778,31	2.778,31	2.707,49	70,82	1.221,69
1	920	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	13.000,00	0,00	13.000,00	10.536,59	10.536,59	9.929,57	607,02	2.463,41
1	920	22200	01	COM. TELEFÒNIQUES I FAX	6.000,00	0,00	6.000,00	4.900,33	4.900,33	4.900,33	0,00	1.099,67
1	920	22201	01	POSTALS	3.000,00	0,00	3.000,00	1.806,29	1.806,29	1.806,29	0,00	1.193,71
1	920	22203	01	INTERNET I COMUNICACIONS INFORMATIQUES	5.000,00	0,00	5.000,00	3.254,53	3.254,53	3.254,53	0,00	1.745,47
1	920	22400	01	ASSEGURANCES	14.000,00	0,00	14.000,00	12.056,91	12.056,91	12.056,91	0,00	1.943,09
1	920	22500	01	TRIBUTS	500,00	0,00	500,00	588,82	588,82	588,82	0,00	-88,82
1	920	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	2.000,00	0,00	2.000,00	4.825,20	4.825,20	3.753,80	1.071,40	-2.825,20
1	920	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	4.000,00	0,00	4.000,00	8.600,95	8.600,95	8.048,48	552,47	-4.600,95
1	920	22604	01	JURÍDICS, CONTENCIOSOS	15.000,00	0,00	15.000,00	29.574,82	29.574,82	29.574,82	0,00	-14.574,82
1	920	22606	01	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	920	22690	01	INDEMNITZACIONS RESP. PATRIMONIAL	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	920	22706	01	ESTUDIS, TREBALLS TÈCNICS I GESTORIA	20.000,00	0,00	20.000,00	18.703,65	18.703,65	18.249,90	453,75	1.296,35
1	920	23020	01	DIETES DE PERSONAL NO DIRECTIU	1.000,00	2.000,00	3.000,00	3.930,46	3.930,46	3.930,46	0,00	-930,46
1	920	23120	01	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	500,00	0,00	500,00	35,67	35,67	35,67	0,00	464,33
1	920	62500	01	MOBILIARI CASA DE LA VILA	2.000,00	0,00	2.000,00	1.595,60	1.595,60	1.595,60	0,00	404,40
1	920	62600	01	ORDINADORS, IMPRESSORES I ACCESSORIS CONSISTORI	3.000,00	0,00	3.000,00	2.999,00	2.999,00	2.999,00	0,00	1,00
1	920	63200	01	INVERSIONS EDIFICI CASA DE LA VILA	2.000,00	0,00	2.000,00	2.956,91	2.956,91	2.956,91	0,00	-956,91
1	920	64100	01	INVERSIONS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.500,00	9.694,52	11.194,52	10.072,52	10.072,52	10.072,52	0,00	1.122,00
1	920			Administració general.	504.600,00	-19.155,48	485.444,52	460.958,64	460.958,64	456.176,44	4.782,20	24.485,88
1	922	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	16.000,00	0,00	16.000,00	15.876,19	15.876,19	15.876,19	0,00	123,81
1	922	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	1.000,00	0,00	1.000,00	757,50	757,50	757,50	0,00	242,50
1	922	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	3.100,00	0,00	3.100,00	3.321,48	3.321,48	3.321,48	0,00	-221,48
1	922	13100	01	SOUS I TRIENNIS, PERS. NETEJA TEMPORAL	14.000,00	0,00	14.000,00	17.761,93	17.761,93	17.761,93	0,00	-3.761,93
1	922	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	11.500,00	0,00	11.500,00	7.076,44	7.076,44	7.076,44	0,00	4.423,56
1	922	22104	01	VESTUARI (NETEJADORES)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.322,16	1.322,16	1.322,16	0,00	-322,16
1	922	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.500,00	0,00	1.500,00	1.573,90	1.573,90	1.573,90	0,00	-73,90

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	922			Coordinació i organització institucional de les entitats locals.	48.100,00	0,00	48.100,00	47.689,60	47.689,60	47.689,60	0,00	410,40
1	923	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	1.700,00	450,00	2.150,00	1.752,50	1.752,50	1.752,50	0,00	397,50
1	923	13103	01	SOUS I TRIENNIS, SECRETARIA JUTJAT PAU	6.100,00	0,00	6.100,00	5.957,14	5.957,14	5.957,14	0,00	142,86
1	923	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	2.900,00	0,00	2.900,00	2.578,13	2.578,13	2.578,13	0,00	321,87
1	923			Informació bàsica i estadística.	10.700,00	450,00	11.150,00	10.287,77	10.287,77	10.287,77	0,00	862,23
1	925	13101	01	RETRIBUCIONS, AUXILIAR ADMIN. REFORÇ	4.500,00	5.500,00	10.000,00	9.321,56	9.321,56	9.321,56	0,00	678,44
1	925	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	12.400,00	0,00	12.400,00	12.159,81	12.159,81	12.159,81	0,00	240,19
1	925	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	1.650,00	1.500,00	3.150,00	3.209,27	3.209,27	3.209,27	0,00	-59,27
1	925	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	4.600,00	0,00	4.600,00	3.890,84	3.890,84	3.890,84	0,00	709,16
1	925			Atenció als ciutadans.	23.150,00	7.000,00	30.150,00	28.581,48	28.581,48	28.581,48	0,00	1.568,52
1	931	12000	01	SOUS I P. EXTRES GRUP A1	16.200,00	0,00	16.200,00	16.071,44	16.071,44	16.071,44	0,00	128,56
1	931	12006	01	TRIENNIS INTERVENCIÓ	700,00	0,00	700,00	431,62	431,62	431,62	0,00	268,38
1	931	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	10.800,00	0,00	10.800,00	11.654,62	11.654,62	11.654,62	0,00	-854,62
1	931	12101	01	COMPLEMENT ESPECIFIC	13.400,00	0,00	13.400,00	12.363,78	12.363,78	12.363,78	0,00	1.036,22
1	931	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	1.300,00	0,00	1.300,00	1.208,04	1.208,04	1.208,04	0,00	91,96
1	931	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	931	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	1.400,00	0,00	1.400,00	1.098,72	1.098,72	1.098,72	0,00	301,28
1	931	15100	01	GRATIFICACIONS	150,00	0,00	150,00	270,00	270,00	270,00	0,00	-120,00
1	931	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	13.800,00	0,00	13.800,00	12.327,56	12.327,56	12.327,56	0,00	1.472,44
1	931			Política econòmica i fiscal.	57.850,00	0,00	57.850,00	55.425,78	55.425,78	55.425,78	0,00	2.424,22
1	932	22603	01	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	932	22708	01	SERVEI RECAPTACIÓ ATIB	100.000,00	0,00	100.000,00	83.704,52	83.704,52	83.704,52	0,00	16.295,48
1	932			Gestió del sistema tributari.	101.000,00	0,00	101.000,00	83.704,52	83.704,52	83.704,52	0,00	17.295,48
1	934	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	11.000,00	0,00	11.000,00	10.823,90	10.823,90	10.823,90	0,00	176,10
1	934	12004	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C2	9.300,00	0,00	9.300,00	9.174,58	9.174,58	9.174,58	0,00	125,42
1	934	12006	01	TRIENNIS ÀREA ECONÒMICA	4.500,00	0,00	4.500,00	4.443,93	4.443,93	4.424,91	19,02	56,07
1	934	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	14.000,00	0,00	14.000,00	13.868,40	13.868,40	13.868,40	0,00	131,60

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	934	12101	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	19.100,00	0,00	19.100,00	19.033,14	19.033,14	19.033,14	0,00	66,86
1	934	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	1.500,00	0,00	1.500,00	1.405,92	1.405,92	1.405,92	0,00	94,08
1	934	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	12.600,00	0,00	12.600,00	12.500,04	12.500,04	12.500,04	0,00	99,96
1	934	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	2.300,00	0,00	2.300,00	2.712,34	2.712,34	2.712,34	0,00	-412,34
1	934	15100	01	GRATIFICACIONS	750,00	0,00	750,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00	0,00	-1.840,00
1	934	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	19.700,00	0,00	19.700,00	17.398,59	17.398,59	17.398,59	0,00	2.301,41
1	934	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	934			Gestió del deute i de la tresoreria.	95.250,00	0,00	95.250,00	93.950,84	93.950,84	93.931,82	19,02	1.299,16
1	942	46300	01	ADMINISTRACIÓ GENERAL (MANCOMUNITAT)	29.000,00	2.000,00	31.000,00	26.090,57	26.090,57	23.333,53	2.757,04	4.909,43
1	942			Transferències a entitats locals territorials.	29.000,00	2.000,00	31.000,00	26.090,57	26.090,57	23.333,53	2.757,04	4.909,43
1	943	46600	01	FEDERACIONS DE MUNICIPIS	7.000,00	0,00	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	400,00
1	943			Transferències a altres entitats locals.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	400,00
1				AJUNTAMENT D'ALARO	5.732.505,72	707.095,38	6.439.601,10	5.730.818,73	4.729.785,62	4.613.388,23	116.397,39	1.709.815,48
				TOTAL	5.732.505,72	707.095,38	6.439.601,10	5.730.818,73	4.729.785,62	4.613.388,23	116.397,39	1.709.815,48

PRESSUPOST GENERAL 2023

AVANÇ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2022

(art. 168.1 b Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Segons l'estat d'ingressos i despeses comptabilitzades amb data 20 de desembre de 2022).



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	11200	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de	20.000,00	0,00	20.000,00	15.220,00	45,56	0,00	15.174,44	15.174,44	0,00	-4.825,56
1	11300	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de	1.387.000,00	0,00	1.387.000,00	1.072.035,36	2.868,93	0,00	1.069.166,43	1.069.166,43	0,00	-317.833,57
1	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	331.000,00	0,00	331.000,00	201.623,56	690,91	0,00	200.932,65	200.932,65	0,00	-130.067,35
1	11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys	115.000,00	0,00	115.000,00	70.526,32	0,00	0,00	70.526,32	70.526,32	0,00	-44.473,68
1	11	Impostos sobre el capital.	1.853.000,00	0,00	1.853.000,00	1.359.405,24	3.605,40	0,00	1.355.799,84	1.355.799,84	0,00	-497.200,16
1	13000	Impost sobre activitats econòmiques.	45.000,00	0,00	45.000,00	38.412,19	853,97	0,00	37.558,22	37.558,22	0,00	-7.441,78
1	13	Impost sobre les activitats econòmiques.	45.000,00	0,00	45.000,00	38.412,19	853,97	0,00	37.558,22	37.558,22	0,00	-7.441,78
1	29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i	317.000,00	0,00	317.000,00	454.334,69	1.370,66	0,00	452.964,03	413.227,02	39.737,01	135.964,03
1	29100	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00
1	29	Altres impostos indirectes.	318.100,00	0,00	318.100,00	454.334,69	1.370,66	0,00	452.964,03	413.227,02	39.737,01	134.864,03
1	30201	Servei de recollida d'escombraries.	336.000,00	0,00	336.000,00	273.095,09	71,50	0,00	273.023,59	273.023,59	0,00	-62.976,41
1	30901	Cementeri, padró conservació	8.700,00	0,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.700,00
1	30903	Cementeri, lloguers temporals	400,00	0,00	400,00	630,00	0,00	0,00	630,00	630,00	0,00	230,00
1	30904	Cementeri, inhumacions, exhumacions, cambra	3.000,00	0,00	3.000,00	2.775,00	0,00	0,00	2.775,00	2.775,00	0,00	-225,00
1	30905	Cementeri, transmissions	400,00	0,00	400,00	210,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00	-190,00
1	30	Taxes per la prestació de serveis públics bàs	348.500,00	0,00	348.500,00	276.710,09	71,50	0,00	276.638,59	276.638,59	0,00	-71.861,41
1	31102	Habitatges tutelats per persones majors	45.000,00	0,00	45.000,00	53.629,14	904,73	0,00	52.724,41	51.124,41	1.600,00	7.724,41
1	31103	Teleassistència domiciliària	8.500,00	0,00	8.500,00	6.468,00	804,00	0,00	5.664,00	5.664,00	0,00	-2.836,00
1	31302	Cursets de natació i piscina	12.000,00	0,00	12.000,00	12.651,50	75,00	0,00	12.576,50	12.576,50	0,00	576,50
1	31901	Proves de selecció de personal	1.000,00	0,00	1.000,00	3.650,00	0,00	0,00	3.650,00	3.650,00	0,00	2.650,00
1	31	Taxes per la prestació de serveis públics de	66.500,00	0,00	66.500,00	76.398,64	1.783,73	0,00	74.614,91	73.014,91	1.600,00	8.114,91
1	32101	Llicències urbanístiques.	30.000,00	0,00	30.000,00	38.772,58	0,00	0,00	38.772,58	38.772,58	0,00	8.772,58
1	32501	Expedició de documents.	8.000,00	0,00	8.000,00	6.670,47	348,00	0,00	6.322,47	6.322,47	0,00	-1.677,53
1	32502	Expedició de documents, notes	2.000,00	1.540,00	3.540,00	4.160,00	0,00	0,00	4.160,00	4.160,00	0,00	620,00
1	32601	Retirada de vehicles i objectes de la via púb	3.300,00	0,00	3.300,00	4.080,18	0,00	0,00	4.080,18	4.080,18	0,00	780,18
1	32901	Llicències activitats	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	32902	Llicències connexió clavegueram	1.600,00	0,00	1.600,00	1.955,00	0,00	0,00	1.955,00	1.955,00	0,00	355,00

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	36	Vendes.	13.000,00	0,00	13.000,00	4.405,90	0,00	0,00	4.405,90	4.405,90	0,00	-8.594,10
1	38902	Altres reintegraments d'operacions corrents.	100,00	0,00	100,00	285,42	0,00	0,00	285,42	285,42	0,00	185,42
1	38	Reintegraments d'operacions corrents.	100,00	0,00	100,00	285,42	0,00	0,00	285,42	285,42	0,00	185,42
1	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	35.000,00	0,00	35.000,00	6.637,71	0,00	0,00	6.637,71	6.637,71	0,00	-28.362,29
1	39120	Multes per infraccions trànsit i circulació	43.000,00	0,00	43.000,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	-38.300,00
1	39190	Altres multes i sancions.	9.000,00	0,00	9.000,00	2.580,66	0,00	0,00	2.580,66	2.580,66	0,00	-6.419,34
1	39211	Recàrrec de constrenyiment.	14.000,00	0,00	14.000,00	14.063,01	86,57	0,00	13.976,44	13.976,44	0,00	-23,56
1	39300	Interessos de demora.	12.000,00	0,00	12.000,00	15.000,26	249,91	0,00	14.750,35	14.750,35	0,00	2.750,35
1	39710	Aprofitament atípic sòl rústic	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	39900	Altres ingressos diversos.	11.000,00	49.208,92	60.208,92	58.438,27	15,00	0,00	58.423,27	58.423,27	0,00	-1.785,65
1	39	Altres ingressos.	124.100,00	49.208,92	173.308,92	101.419,91	351,48	0,00	101.068,43	101.068,43	0,00	-72.240,49
1	42000	Participació en els tributs de l'Estat.	1.278.000,00	82.912,88	1.360.912,88	1.285.505,21	0,00	0,00	1.285.505,21	1.285.505,21	0,00	-75.407,67
1	42001	Estimació liquidació definitiva PIE exercicis	100,00	31.838,41	31.938,41	31.838,41	0,00	0,00	31.838,41	31.838,41	0,00	-100,00
1	42090	Min. Justícia - Mateniment jutjats de pau	2.000,00	0,00	2.000,00	2.010,00	0,00	0,00	2.010,00	2.010,00	0,00	10,00
1	42093	Min. Presidència - Pacte Violència Gènere	9.100,00	5.877,59	14.977,59	4.720,28	3.699,06	0,00	1.021,22	1.021,22	0,00	-13.956,37
1	42101	INE. Compensació actualització cens població	100,00	0,00	100,00	100,46	0,00	0,00	100,46	100,46	0,00	0,46
1	42	De l'Administració de l'Estat.	1.289.300,00	120.628,88	1.409.928,88	1.324.174,36	3.699,06	0,00	1.320.475,30	1.320.475,30	0,00	-89.453,58
1	45001	Fons autonòmic de cooperació local	161.000,00	1.731,78	162.731,78	162.731,78	0,00	0,00	162.731,78	162.731,78	0,00	0,00
1	45030	C. Educació - Xarxa escoletes infantils	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00
1	45052	SOIB - AODL	27.045,54	9.648,38	36.693,92	36.693,92	0,00	0,00	36.693,92	36.693,92	0,00	0,00
1	45054	SOIB - Joves Qualificats	0,00	35.966,79	35.966,79	59.261,40	0,00	0,00	59.261,40	59.261,40	0,00	23.294,61
1	45055	SOIB - Dona	0,00	0,00	0,00	142.894,32	0,00	0,00	142.894,32	142.894,32	0,00	142.894,32
1	45056	SOIB - Reactiva	40.700,00	0,00	40.700,00	52.853,21	0,00	0,00	52.853,21	52.853,21	0,00	12.153,21
1	45057	De l'administració general de les comunitats	0,00	168.033,48	168.033,48	25.139,16	0,00	0,00	25.139,16	25.139,16	0,00	-142.894,32
1	45060	C. Admin. Pub. - Fons Seguretat Pública	11.200,00	19.267,76	30.467,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.467,76
1	45063	C. Admin. Pub. - Fons Seguretat Pública extra	12.065,99	0,00	12.065,99	12.065,99	0,00	0,00	12.065,99	12.065,99	0,00	0,00
1	45080	DGPL - Foment ús llengua catalana	0,00	14.895,63	14.895,63	5.761,40	0,00	0,00	5.761,40	5.761,40	0,00	-9.134,23
1	45100	Conveni IB-Salut - Unitat Sanitària	40.000,00	0,00	40.000,00	33.829,87	0,00	0,00	33.829,87	33.829,87	0,00	-6.170,13

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	45103	Institut Balear de la Dona	0,00	0,00	0,00	0,00	3.811,37	0,00	-3.811,37	-3.811,37	0,00	-3.811,37
1	45	De comunitats autònomes.	352.011,53	249.543,82	601.555,35	531.231,05	3.811,37	0,00	527.419,68	527.419,68	0,00	-74.135,67
1	46101	IMAS - Habitatges tutelats persones majors	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00
1	46102	IMAS - Serveis especialitzats (UGN i sup. psi	19.379,05	0,00	19.379,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.379,05
1	46104	IMAS - Serveis Socials Comunitaris Bàsics	109.493,87	0,00	109.493,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.493,87
1	46107	CIM - Fons per activitats culturals	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
1	46112	CIM - CACIM	13.750,00	0,00	13.750,00	13.259,68	0,00	0,00	13.259,68	13.259,68	0,00	-490,32
1	46117	CIM - Accions dirigides a joventut	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
1	46122	CIM - PAESC (Comptabilitat energrètica)	8.000,00	8.330,00	16.330,00	0,00	3.718,83	0,00	-3.718,83	-3.718,83	0,00	-20.048,83
1	46123	CIM - Recuperació espais arqueològics	0,00	6.899,29	6.899,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.899,29
1	46124	CIM - Retolació municipal	0,00	4.129,20	4.129,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.129,20
1	46125	CIM, adquisició de llibres (NEXT GENERATION)	0,00	0,00	0,00	2.035,00	0,00	0,00	2.035,00	2.035,00	0,00	2.035,00
1	46161	Ajudes empreses COVID - Subvenció CIM	0,00	0,00	0,00	0,00	13.908,53	0,00	-13.908,53	-13.908,53	0,00	-13.908,53
1	46	D'entitats locals.	183.122,92	25.858,49	208.981,41	21.794,68	17.627,36	0,00	4.167,32	4.167,32	0,00	-204.814,09
1	47001	D'empreses privades.	6.000,00	8.926,00	14.926,00	17.676,00	0,00	0,00	17.676,00	17.676,00	0,00	2.750,00
1	47002	Patrocinadors IV centenari Oratori del Castel	5.500,00	2.610,00	8.110,00	8.110,00	0,00	0,00	8.110,00	8.110,00	0,00	0,00
1	47	D'empreses privades.	11.500,00	11.536,00	23.036,00	25.786,00	0,00	0,00	25.786,00	25.786,00	0,00	2.750,00
1	52000	Interessos de dipòsits.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	52	Interessos de dipòsits.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
1	54101	Lloguer bar restaurant del poliesportiu	23.160,00	0,00	23.160,00	3.860,00	0,00	0,00	3.860,00	3.860,00	0,00	-19.300,00
1	54102	Lloguer terreny torre telecomunicacions	4.000,00	0,00	4.000,00	2.525,87	0,00	0,00	2.525,87	2.525,87	0,00	-1.474,13
1	54103	Lloguer bar centre sanitari	9.600,00	0,00	9.600,00	8.308,00	0,00	0,00	8.308,00	8.308,00	0,00	-1.292,00
1	54201	Arrendaments de finques rústiques.	602,00	0,00	602,00	602,00	0,00	0,00	602,00	602,00	0,00	0,00
1	54202	Lloguer Centre s'Olivaret	9.600,00	0,00	9.600,00	8.968,00	0,00	0,00	8.968,00	8.968,00	0,00	-632,00
1	54	Rendes de béns immobles.	46.962,00	0,00	46.962,00	24.263,87	0,00	0,00	24.263,87	24.263,87	0,00	-22.698,13
1	55001	Canon concessió servei d'aigua	8.000,00	28.074,44	36.074,44	28.074,44	0,00	0,00	28.074,44	28.074,44	0,00	-8.000,00
1	55002	Cànon gestió pistes de pádel	6.600,00	0,00	6.600,00	5.065,59	0,00	0,00	5.065,59	5.065,59	0,00	-1.534,41

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica (subt.2 dig))

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	55003	Canon gestió quiosc Son Tugores	4.100,00	0,00	4.100,00	4.650,00	0,00	0,00	4.650,00	4.650,00	0,00	550,00
1	55	Productes de concessions i aprofitaments espe	18.700,00	28.074,44	46.774,44	37.790,03	0,00	0,00	37.790,03	37.790,03	0,00	-8.984,41
1	75060	C. Educació (Centre joves S'Escorxador)	7.300,00	0,00	7.300,00	7.273,99	0,00	0,00	7.273,99	7.273,99	0,00	-26,01
1	75062	C. Territori, Energia i Mobilitat - Subvencio	0,00	74.750,00	74.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.750,00
1	75085	C.Medi Ambient - Inversions relatgives a PRG	18.390,20	0,00	18.390,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.390,20
1	75	De comunitats autònomes.	25.690,20	74.750,00	100.440,20	7.273,99	0,00	0,00	7.273,99	7.273,99	0,00	-93.166,21
1	76104	CIM - Obres de competència municipal (OCM)	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00
1	76105	CIM - Millora d'instal·lacions esportives	0,00	216.639,21	216.639,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.639,21
1	76106	CIM - OCM reactivació econòmica COVID	131.821,97	0,00	131.821,97	0,00	13.908,56	0,00	-13.908,56	-13.908,56	0,00	-145.730,53
1	76107	CIM - Fons per equipaments culturals	1.000,00	9.338,60	10.338,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.338,60
1	76108	PAESC - Accions d'inversió	0,00	106.500,00	106.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106.500,00
1	76109	CIM - Conveni camí d'Almadrà	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.000,00
1	76701	C. Serra Tramuntana - Elements etnològics	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
1	76702	C. Serra Tramuntana - Mallorca Reacciona	0,00	23.866,59	23.866,59	11.533,96	0,00	0,00	11.533,96	11.533,96	0,00	-12.332,63
1	76	D'entitats locals.	322.821,97	671.344,40	994.166,37	11.533,96	13.908,56	0,00	-2.374,60	-2.374,60	0,00	-996.540,97
1	79401	Mallorca Rural - Programa LEADER	0,00	4.158,49	4.158,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.158,49
1	79	De l'exterior.	0,00	4.158,49	4.158,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.158,49
1	87000	Per a despeses generals.	0,00	1.618.212,12	1.618.212,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.618.212,12
1	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	455.627,53	455.627,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-455.627,53
1	87	Romanent de tresoreria.	0,00	2.073.839,65	2.073.839,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.073.839,65
1		AJUNTAMENT D'ALARO	5.325.108,62	3.316.161,06	8.641.269,68	4.603.782,76	53.775,09	0,00	4.550.007,67	4.507.613,92	42.393,75	-4.091.262,01
		TOTAL	5.325.108,62	3.316.161,06	8.641.269,68	4.603.782,76	53.775,09	0,00	4.550.007,67	4.507.613,92	42.393,75	-4.091.262,01

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	011	31000	01	INTERESSOS I COMISSIONS	8.000,00	0,00	8.000,00	6.386,82	6.386,82	6.386,82	0,00	1.613,18
1	011	31012	01	AVAL CAIXABANK (auto 22/2019) 9340.03.2053595-70	9.000,00	0,00	9.000,00	2.206,89	2.206,89	2.206,89	0,00	6.793,11
1	011			Deute públic.	17.000,00	0,00	17.000,00	8.593,71	8.593,71	8.593,71	0,00	8.406,29
1	132	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	125.000,00	6.111,84	131.111,84	98.411,74	98.411,74	98.411,74	0,00	32.700,10
1	132	12006	01	TRIENNIS POLICIA LOCAL	23.000,00	0,00	23.000,00	21.149,18	21.149,18	21.149,18	0,00	1.850,82
1	132	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	60.500,00	-2.000,00	58.500,00	44.649,65	44.649,65	44.649,65	0,00	13.850,35
1	132	12101	01	COMPLEMENT ESPECIFIC	95.000,00	-2.000,00	93.000,00	70.141,00	70.141,00	70.141,00	0,00	22.859,00
1	132	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	10.200,00	0,00	10.200,00	7.819,13	7.819,13	7.819,13	0,00	2.380,87
1	132	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	58.000,00	0,00	58.000,00	50.677,83	50.677,83	50.677,83	0,00	7.322,17
1	132	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	28.000,00	0,00	28.000,00	23.341,90	23.341,90	23.341,90	0,00	4.658,10
1	132	15100	01	GRATIFICACIONS	22.700,00	0,00	22.700,00	46.851,95	46.851,95	46.851,95	0,00	-24.151,95
1	132	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	171.000,00	-3.000,00	168.000,00	122.915,46	122.915,46	122.915,46	0,00	45.084,54
1	132	20200	01	ARRENDAMENT GARATGE POLICIA	1.000,00	0,00	1.000,00	450,90	450,90	450,90	0,00	549,10
1	132	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNQUES I UTILLATGE	1.000,00	0,00	1.000,00	510,56	510,56	510,56	0,00	489,44
1	132	21400	01	VEHICLES	3.500,00	0,00	3.500,00	2.497,10	2.497,10	1.059,15	1.437,95	1.002,90
1	132	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	1.000,00	0,00	1.000,00	1.919,58	1.919,58	1.737,58	182,00	-919,58
1	132	22103	01	COMBUSTIBLE	2.500,00	0,00	2.500,00	3.243,64	3.243,64	2.845,15	398,49	-743,64
1	132	22104	01	VESTUARI	6.500,00	5.155,92	11.655,92	7.801,59	7.801,59	7.801,59	0,00	3.854,33
1	132	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	700,00	0,00	700,00	591,22	591,22	591,22	0,00	108,78
1	132	22199	01	MATERIALS	1.500,00	5.000,00	6.500,00	1.215,58	1.215,58	1.215,58	0,00	5.284,42
1	132	22200	01	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	1.300,00	0,00	1.300,00	1.267,02	1.267,02	1.267,02	0,00	32,98
1	132	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA	1.600,00	0,00	1.600,00	1.629,31	1.629,31	1.629,31	0,00	-29,31
1	132	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	1.000,00	0,00	1.000,00	770,68	770,68	770,68	0,00	229,32
1	132	22701	01	SEGURETAT, VIDEOVIGILÀNCIA	3.000,00	0,00	3.000,00	3.267,00	3.267,00	3.267,00	0,00	-267,00
1	132	22799	01	ALTRES TREBALLS I SERVEIS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.403,43	1.403,43	1.403,43	0,00	96,57
1	132	23300	01	INDEMNITZACIONS POLICIES REFORÇ	5.500,00	0,00	5.500,00	3.962,84	3.962,84	3.962,84	0,00	1.537,16
1	132	45100	01	EBAP - PROCESSOS SELECTIUS PERSONAL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	132	62301	01	INVERSIONS SEGURETAT I VIDEOVIGILÀNCIA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	132	62600	01	INVERSIONS POLICIA	1.000,00	0,00	1.000,00	181,02	181,02	181,02	0,00	818,98
1	132			Seguretat i ordre públic.	627.100,00	9.267,76	636.367,76	516.669,31	516.669,31	514.650,87	2.018,44	119.698,45

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	133	20000	01	ARRENDAMENT APARCAMENT PROVISIONAL	0,00	6.400,00	6.400,00	4.950,00	4.950,00	2.250,00	2.700,00	1.450,00
1	133	22199	01	SENYALITZACIÓ TRÀNSIT	9.000,00	9.129,20	18.129,20	17.867,08	17.867,08	17.405,10	461,98	262,12
1	133	22704	01	SERVEIS DE GRUA	9.000,00	8.000,00	17.000,00	18.564,26	18.564,26	16.847,50	1.716,76	-1.564,26
1	133	22799	01	SERVEI ASSISTÈNCIA APARCAMENT CAMÍ CASTELL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	133	60901	01	APARCAMENT C/ BLANCA DE SON PENYAFLOR	0,00	215.343,95	215.343,95	213.573,91	213.573,91	138.992,27	74.581,64	1.770,04
1	133	62301	01	Inversions en energia a l'aparcament Blanca de Son Penyaflor	0,00	177.708,79	177.708,79	0,00	0,00	0,00	0,00	177.708,79
1	133	62302	01	PUNTS DE RECÀRREGA DE VEHICLE ELÈCTRIC	0,00	18.803,23	18.803,23	0,00	0,00	0,00	0,00	18.803,23
1	133	62303	01	PÈRGOLA FOTOVOLTAICA, APARCAMENT SA BASTIDA	0,00	22.368,39	22.368,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.368,39
1	133			Ordenació del trànsit i de l'estacionament	18.100,00	457.753,56	475.853,56	254.955,25	254.955,25	175.494,87	79.460,38	220.898,31
1	135	21000	01	INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	135	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	1.000,00	0,00	1.000,00	910,13	910,13	910,13	0,00	89,87
1	135	21400	01	VEHICLES	1.800,00	0,00	1.800,00	2.833,05	2.833,05	2.833,05	0,00	-1.033,05
1	135	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	602,57	602,57	602,57	0,00	-302,57
1	135	22103	01	COMBUSTIBLE	1.200,00	0,00	1.200,00	756,76	756,76	687,55	69,21	443,24
1	135	22104	01	VESTUARI	1.500,00	0,00	1.500,00	3.106,96	3.106,96	3.106,96	0,00	-1.606,96
1	135	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS P. CIVIL	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
1	135	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	750,00	0,00	750,00	74,37	74,37	74,37	0,00	675,63
1	135	22199	01	MATERIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	749,60	749,60	725,57	24,03	250,40
1	135	22200	01	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	1.000,00	0,00	1.000,00	1.014,78	1.014,78	1.014,78	0,00	-14,78
1	135	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES P. CIVIL	950,00	0,00	950,00	433,95	433,95	433,95	0,00	516,05
1	135	62300	01	MAQUINARIA I UTILLATGE P. CIVIL	1.500,00	0,00	1.500,00	1.268,90	1.268,90	1.268,90	0,00	231,10
1	135	63201	01	Renovació local de Protecció Civil	0,00	8.000,00	8.000,00	3.079,94	3.079,94	3.079,94	0,00	4.920,06
1	135			Protecció civil.	12.000,00	8.000,00	20.000,00	14.831,01	14.831,01	14.737,77	93,24	5.168,99
1	150	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	61.000,00	0,00	61.000,00	52.294,61	52.294,61	52.294,61	0,00	8.705,39
1	150	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	150	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	7.500,00	0,00	7.500,00	4.457,28	4.457,28	4.457,28	0,00	3.042,72
1	150	13105	01	SOUS I TRIENNIS, ARQUITECTE TEMPORAL	50.000,00	0,00	50.000,00	43.313,01	43.313,01	43.313,01	0,00	6.686,99
1	150	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	32.000,00	0,00	32.000,00	28.033,97	28.033,97	28.033,97	0,00	3.966,03
1	150	22199	01	MATERIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	2.203,28	2.203,28	2.203,28	0,00	-203,28
1	150	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00	0,00	1.000,00	395,67	395,67	395,67	0,00	604,33

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	150	22706	01	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS (URBANISME)	2.000,00	0,00	2.000,00	4.984,35	4.984,35	4.984,35	0,00	-2.984,35
1	150			Administració general d'habitatge i urbanisme.	155.600,00	0,00	155.600,00	135.682,17	135.682,17	135.682,17	0,00	19.917,83
1	151	22502	01	SUBROGACIÓ INSULAR DIS. URBANÍSTICA (ADT)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	151	60000	01	PATRIMONI DE SÒL I EXECUCIÓ DE PLANEJAMENT	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	151	64001	01	ADAPTACIÓ NNSS A PTIM	16.000,00	6.655,00	22.655,00	4.558,00	4.558,00	4.558,00	0,00	18.097,00
1	151	64002	01	REDACCIÓ DE PROJECTES	18.000,00	6.413,00	24.413,00	19.928,00	19.928,00	19.928,00	0,00	4.485,00
1	151			Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística	34.200,00	13.068,00	47.268,00	24.486,00	24.486,00	24.486,00	0,00	22.782,00
1	1532	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	36.500,00	0,00	36.500,00	34.711,35	34.711,35	34.711,35	0,00	1.788,65
1	1532	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	4.000,00	0,00	4.000,00	6.920,00	6.920,00	6.920,00	0,00	-2.920,00
1	1532	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	1.300,00	0,00	1.300,00	1.534,67	1.534,67	1.534,67	0,00	-234,67
1	1532	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	7.300,00	0,00	7.300,00	6.171,47	6.171,47	6.171,47	0,00	1.128,53
1	1532	13101	01	RETRIBUCIONS, PEONS TEMPORALS REFORÇ	8.000,00	0,00	8.000,00	6.897,97	6.897,97	6.897,97	0,00	1.102,03
1	1532	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	25.000,00	0,00	25.000,00	22.954,93	22.954,93	22.954,93	0,00	2.045,07
1	1532	21000	01	INFRAESTRUCTURES I BENS NATURALS	25.500,00	10.000,00	35.500,00	35.189,88	35.189,88	33.499,51	1.690,37	310,12
1	1532	22199	01	MATERIALS	9.000,00	15.000,00	24.000,00	23.024,92	23.024,92	22.887,65	137,27	975,08
1	1532	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	246,15	246,15	246,15	0,00	153,85
1	1532	60901	01	URBANITZACIÓ DEL CAMÍ DE SON POL	0,00	361.942,19	361.942,19	0,00	0,00	0,00	0,00	361.942,19
1	1532	61900	01	INVERSIONS DE VIES PÚBLIQUES	12.500,00	22.559,72	35.059,72	28.152,76	28.152,76	24.858,72	3.294,04	6.906,96
1	1532	61901	01	Renovació plaça Sebastià Jaume i altres carrers (OICM-COVID)	204.500,00	15.235,36	219.735,36	34.459,59	34.459,59	34.459,59	0,00	185.275,77
1	1532	61903	01	REHABILITACIÓ BARRI LOS DAMUNTS	3.000,00	0,00	3.000,00	2.904,33	2.904,33	2.904,33	0,00	95,67
1	1532	61904	01	MILLORA DE VIES PÚBLIQUES URBANES	0,00	373.105,70	373.105,70	278.343,84	278.343,84	278.343,84	0,00	94.761,86
1	1532	61905	01	Dotació de serveis c/ i carreró Can Manyoles	0,00	143.610,46	143.610,46	27.221,66	27.221,66	27.221,66	0,00	116.388,80
1	1532			Pavimentació de vies públiques.	337.000,00	941.453,43	1.278.453,43	508.733,52	508.733,52	503.611,84	5.121,68	769.719,91
1	161	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA VIA PUBLICA	2.100,00	28.074,44	30.174,44	29.767,67	29.767,67	29.752,66	15,01	406,77
1	161	60901	01	MURS I XARXES ABASTIMENT AIGÜES SON POL	0,00	14.459,50	14.459,50	14.459,53	14.459,53	14.459,53	0,00	-0,03
1	161	60902	01	XARXA AIGÜES I RENOVACIÓ PAV. C/ PONTARRÓ	0,00	365.992,35	365.992,35	239.307,56	239.307,56	226.239,56	13.068,00	126.684,79
1	161	61903	01	MILLORA XARXA D'ABASTIMENT D'AIGUES SES ARTIGUES	0,00	65.328,38	65.328,38	0,00	0,00	0,00	0,00	65.328,38
1	161	77001	01	CONVENI GESTIÓ URBANÍSTICA, OBRA SON POL (UE-1)	0,00	269.460,42	269.460,42	250.018,47	250.018,47	236.430,55	13.587,92	19.441,95

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	161			Proveïment domiciliari d'aigua potable.	2.100,00	743.315,09	745.415,09	533.553,23	533.553,23	506.882,30	26.670,93	211.861,86
1	1621	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	24.300,00	0,00	24.300,00	27.015,09	27.015,09	26.968,54	46,55	-2.715,09
1	1621	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	1.500,00	0,00	1.500,00	6.175,00	6.175,00	6.175,00	0,00	-4.675,00
1	1621	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	1.000,00	0,00	1.000,00	880,00	880,00	880,00	0,00	120,00
1	1621	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.500,00	0,00	2.500,00	1.114,32	1.114,32	1.114,32	0,00	1.385,68
1	1621	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	10.100,00	0,00	10.100,00	11.859,38	11.859,38	11.859,38	0,00	-1.759,38
1	1621	21205	01	PARC VERD	4.500,00	0,00	4.500,00	4.653,61	4.653,61	4.653,61	0,00	-153,61
1	1621	22199	01	MATERIALS	1.500,00	0,00	1.500,00	517,28	517,28	517,28	0,00	982,72
1	1621	22200	01	TELÈFON	500,00	0,00	500,00	309,42	309,42	309,42	0,00	190,58
1	1621	22300	01	TRANSPORTS I TRACTAMENT RESIDUS	98.000,00	0,00	98.000,00	97.853,96	97.853,96	96.515,92	1.338,04	146,04
1	1621	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	1621	22704	01	CUSTÒDIA I AMPLIACIÓ OBERTURA PARC VERD	12.700,00	0,00	12.700,00	11.572,92	11.572,92	11.572,92	0,00	1.127,08
1	1621	46300	01	RECOLLIDA RESIDUS URBANS (MANCOMUNITAT)	145.000,00	0,00	145.000,00	108.566,41	108.566,41	108.566,41	0,00	36.433,59
1	1621			Recollida de residus.	302.600,00	0,00	302.600,00	270.517,39	270.517,39	269.132,80	1.384,59	32.082,61
1	1623	46300	01	INCINERACIÓ RESIDUS (MANCOMUNITAT)	37.000,00	0,00	37.000,00	27.568,47	27.568,47	27.568,47	0,00	9.431,53
1	1623			Tractament de residus.	37.000,00	0,00	37.000,00	27.568,47	27.568,47	27.568,47	0,00	9.431,53
1	163	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	32.500,00	0,00	32.500,00	22.749,46	22.749,46	22.749,46	0,00	9.750,54
1	163	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	4.600,00	0,00	4.600,00	2.770,00	2.770,00	2.770,00	0,00	1.830,00
1	163	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	4.400,00	0,00	4.400,00	4.692,96	4.692,96	4.692,96	0,00	-292,96
1	163	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	29.000,00	0,00	29.000,00	26.701,53	26.701,53	26.701,53	0,00	2.298,47
1	163	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	14.500,00	0,00	14.500,00	11.550,00	11.550,00	11.550,00	0,00	2.950,00
1	163	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	12.000,00	0,00	12.000,00	11.200,93	11.200,93	11.200,93	0,00	799,07
1	163	20400	01	ARRENDAMENT VEHICLE BRIGADA	0,00	4.000,00	4.000,00	3.707,24	3.707,24	3.088,57	618,67	292,76
1	163	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILITATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	352,30	352,30	352,30	0,00	1.647,70
1	163	21400	01	VEHICLES	15.500,00	0,00	15.500,00	9.233,67	9.233,67	9.233,67	0,00	6.266,33
1	163	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1	163	22103	01	COMBUSTIBLE	5.500,00	0,00	5.500,00	5.792,00	5.792,00	5.207,36	584,64	-292,00
1	163	22104	01	VESTUARI	3.500,00	0,00	3.500,00	6.871,78	6.871,78	6.871,78	0,00	-3.371,78
1	163	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	8.000,00	0,00	8.000,00	7.220,90	7.220,90	7.220,90	0,00	779,10

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	163	22199	01	MATERIALS	500,00	0,00	500,00	460,99	460,99	390,82	70,17	39,01
1	163	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	360,66	360,66	360,66	0,00	39,34
1	163	22400	01	ASSEGURANCES VEHICLES BRIGADA	3.500,00	0,00	3.500,00	2.667,19	2.667,19	2.667,19	0,00	832,81
1	163	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	2.000,00	0,00	2.000,00	702,00	702,00	702,00	0,00	1.298,00
1	163	46300	01	NETEJA VIÀRIA (MANCOMUNITAT)	9.500,00	0,00	9.500,00	5.655,87	5.655,87	5.655,87	0,00	3.844,13
1	163	62401	01	Elements de transport - Vehicle Brigada	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	163			Neteja viària.	167.600,00	-16.000,00	151.600,00	122.689,48	122.689,48	121.416,00	1.273,48	28.910,52
1	164	21206	01	CEMENTERI	3.000,00	0,00	3.000,00	3.553,76	3.553,76	3.553,76	0,00	-553,76
1	164	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS CEMENTIRI	150,00	0,00	150,00	91,35	91,35	91,35	0,00	58,65
1	164	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	500,00	0,00	500,00	313,70	313,70	313,70	0,00	186,30
1	164	22700	01	SERVEI NETEJA CEMENTIRI	4.000,00	0,00	4.000,00	3.980,97	3.980,97	3.678,47	302,50	19,03
1	164	63200	01	INVERSIONS CEMENTIRI	8.500,00	0,00	8.500,00	701,80	701,80	701,80	0,00	7.798,20
1	164			Cementiri i serveis funeraris.	16.150,00	0,00	16.150,00	8.641,58	8.641,58	8.339,08	302,50	7.508,42
1	165	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	36.100,00	-11.000,00	25.100,00	14.861,51	14.861,51	14.861,51	0,00	10.238,49
1	165	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	800,00	0,00	800,00	1.835,00	1.835,00	1.835,00	0,00	-1.035,00
1	165	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	165	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	13.500,00	-4.000,00	9.500,00	5.840,16	5.840,16	5.840,16	0,00	3.659,84
1	165	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA ENLLUMENAT PÚBLIC	30.000,00	0,00	30.000,00	18.756,94	18.756,94	18.756,94	0,00	11.243,06
1	165	22112	01	MATERIAL ENLLUMENAT	6.000,00	0,00	6.000,00	17.780,70	17.780,70	17.780,70	0,00	-11.780,70
1	165	22200	01	TELÈFON	600,00	0,00	600,00	239,19	239,19	239,19	0,00	360,81
1	165			Enllumenat públic.	87.100,00	-15.000,00	72.100,00	59.313,50	59.313,50	59.313,50	0,00	12.786,50
1	171	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	37.000,00	0,00	37.000,00	34.172,10	34.172,10	34.172,10	0,00	2.827,90
1	171	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	2.500,00	0,00	2.500,00	3.460,10	3.460,10	3.460,10	0,00	-960,10
1	171	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	8.500,00	0,00	8.500,00	6.987,50	6.987,50	6.987,50	0,00	1.512,50
1	171	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB (DONA)	0,00	30.225,54	30.225,54	26.392,16	26.392,16	26.392,16	0,00	3.833,38
1	171	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	16.500,00	0,00	16.500,00	15.132,93	15.132,93	15.132,93	0,00	1.367,07
1	171	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	10.037,66	10.037,66	4.051,33	4.051,33	4.051,33	0,00	5.986,33
1	171	21001	01	PARCS I JARDINS	5.000,00	0,00	5.000,00	5.641,27	5.641,27	5.641,27	0,00	-641,27
1	171	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	171	22199	01	MATERIALS	10.000,00	0,00	10.000,00	7.502,61	7.502,61	7.502,61	0,00	2.497,39
1	171	22200	01	TELÈFON	400,00	0,00	400,00	169,63	169,63	169,63	0,00	230,37
1	171	22799	01	MANTENIMENT PARC SON TUGORES	6.600,00	0,00	6.600,00	5.614,79	5.614,79	5.614,79	0,00	985,21
1	171	62300	01	MAQUINARIA I UTILLATGE BRIGADA	2.000,00	0,00	2.000,00	1.616,56	1.616,56	1.616,56	0,00	383,44
1	171			Parcs i jardins.	88.600,00	40.263,20	128.863,20	110.740,98	110.740,98	110.740,98	0,00	18.122,22
1	1721	22699	01	INDEMNITZACIÓ CONVENI S'OLIVARET	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721	61902	01	ACTUACIONS ADQUISICIÓ, RECUPERACIÓ I PROTECCIÓ RECURSOS NATURALS (100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721	68901	01	SANEJAMENT ANTIC ABOCADOR EN RUNES S'OLIVARET	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	1721			Protecció contra la contaminació acústica, lumínica i atmosfèrica	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1	221	16200	01	FORMACIÓ I ESTUDIS DEL PERSONAL	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
1	221	16204	01	ACCIÓ SOCIAL	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	221	16209	01	PREVENCIÓ SEGURETAT I SALUT LABORAL	4.500,00	0,00	4.500,00	3.412,00	3.412,00	3.412,00	0,00	1.088,00
1	221	16400	01	COMPLEMENT FAMILIAR	25.000,00	0,00	25.000,00	34.401,16	34.401,16	34.401,16	0,00	-9.401,16
1	221			Altres prestacions econòmiques a favor d'empleats.	40.000,00	0,00	40.000,00	37.813,16	37.813,16	37.813,16	0,00	2.186,84
1	2311	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	37.000,00	0,00	37.000,00	34.280,77	34.280,77	34.280,77	0,00	2.719,23
1	2311	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	500,00	0,00	500,00	236,00	236,00	236,00	0,00	264,00
1	2311	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	13.200,00	0,00	13.200,00	11.314,20	11.314,20	11.314,20	0,00	1.885,80
1	2311	13102	01	RETRIBUCIONS, AGENT CORRESP.	0,00	18.958,68	18.958,68	12.739,35	12.739,35	12.739,35	0,00	6.219,33
1	2311	13107	01	SOUS I TRIENNIS, TREB. SOCIAL TEMPORAL	35.000,00	0,00	35.000,00	29.076,05	29.076,05	29.076,05	0,00	5.923,95
1	2311	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	28.500,00	0,00	28.500,00	25.518,02	25.518,02	25.518,02	0,00	2.981,98
1	2311	16002	01	SEGURETAT SOCIAL, AGENT CORRESP.	0,00	6.180,48	6.180,48	3.755,67	3.755,67	3.755,67	0,00	2.424,81
1	2311	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	700,00	0,00	700,00	161,54	161,54	161,54	0,00	538,46
1	2311	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	700,00	0,00	700,00	1.326,60	1.326,60	1.275,72	50,88	-626,60
1	2311	22601	01	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	2.500,00	0,00	2.500,00	305,43	305,43	305,43	0,00	2.194,57
1	2311	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1	2311	46300	01	SUPORT SERVEIS SOCIALS (MANCOMUNITAT)	44.000,00	0,00	44.000,00	25.699,44	25.699,44	25.699,44	0,00	18.300,56
1	2311	62500	01	MOBILIARI, OFICINES S. SOCIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	2311			Assistència social primària: administració general	163.400,00	25.139,16	188.539,16	144.413,07	144.413,07	144.362,19	50,88	44.126,09

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	2312	21400	01	VEHICLES	500,00	0,00	500,00	21,15	21,15	21,15	0,00	478,85
1	2312	22103	01	Combustibles i carburants.	400,00	0,00	400,00	454,66	454,66	400,38	54,28	-54,66
1	2312	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS S. SOCIALS	10.000,00	0,00	10.000,00	5.419,27	5.419,27	5.419,27	0,00	4.580,73
1	2312	22400	01	ASSEGURANÇA VEHÍCLE S. SOCIALS	600,00	0,00	600,00	579,64	579,64	579,64	0,00	20,36
1	2312	22610	01	ACTIVITATS SERVEIS SOCIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	4.442,92	4.442,92	4.442,92	0,00	-2.442,92
1	2312	22611	01	ACTIVITATS PROMOCIÓ IGUALTAT	9.100,00	5.877,59	14.977,59	10.194,50	10.194,50	10.194,50	0,00	4.783,09
1	2312	22620	01	ACTIVITATS SUPORT ESCOLAR	9.000,00	0,00	9.000,00	3.909,51	3.909,51	3.909,51	0,00	5.090,49
1	2312	22710	01	SERVEI DE MENJAR A DOMICILI	31.000,00	-10.400,00	20.600,00	16.881,15	16.881,15	15.265,25	1.615,90	3.718,85
1	2312	22799	01	SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA	8.000,00	0,00	8.000,00	6.974,78	6.974,78	6.974,78	0,00	1.025,22
1	2312	46702	01	FONS MALLORQUÍ DE SOLIDARITAT I COOPERACIÓ	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
1	2312	48000	01	ATENCIIONS BENÈFIQUES I ASSISTENCIALS	40.000,00	0,00	40.000,00	25.522,83	25.522,83	25.522,83	0,00	14.477,17
1	2312	48901	01	Subvenció Centre de dia	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1	2312			Assistència social primària: acció social	133.600,00	-4.522,41	129.077,59	87.400,41	87.400,41	85.730,23	1.670,18	41.677,18
1	2313	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	76.000,00	0,00	76.000,00	65.354,32	65.354,32	65.354,32	0,00	10.645,68
1	2313	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	100,00	3.000,00	3.100,00	2.485,00	2.485,00	2.485,00	0,00	615,00
1	2313	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	24.000,00	0,00	24.000,00	20.353,07	20.353,07	20.353,07	0,00	3.646,93
1	2313	13101	01	RETRIBUCIONS, TREB. FAMILIARS REFORÇ	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	2313	13104	01	SOUS I TRIENNIS, TREB. FAMILIARS TEMPORALS	73.000,00	0,00	73.000,00	74.461,66	74.461,66	74.461,66	0,00	-1.461,66
1	2313	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	60.000,00	0,00	60.000,00	42.622,81	42.622,81	42.622,81	0,00	17.377,19
1	2313	21211	01	HABITATGES TUTELATS	6.000,00	0,00	6.000,00	7.771,63	7.771,63	7.771,63	0,00	-1.771,63
1	2313	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILITATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	62,92	62,92	62,92	0,00	1.937,08
1	2313	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	3.400,00	0,00	3.400,00	3.979,71	3.979,71	3.979,71	0,00	-579,71
1	2313	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	108,06	108,06	108,06	0,00	191,94
1	2313	22104	01	VESTUARI	800,00	0,00	800,00	444,03	444,03	444,03	0,00	355,97
1	2313	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS HAB. TUTELATS	11.000,00	0,00	11.000,00	9.227,58	9.227,58	9.227,58	0,00	1.772,42
1	2313	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	4.500,00	0,00	4.500,00	3.391,19	3.391,19	3.391,19	0,00	1.108,81
1	2313	22200	01	TELÈFON	1.000,00	0,00	1.000,00	579,46	579,46	579,46	0,00	420,54
1	2313	22400	01	ASSEGURANÇA HAB. TUTELATS	1.000,00	0,00	1.000,00	578,82	578,82	578,82	0,00	421,18
1	2313	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	2313	22710	01	SERVEI DE MENJAR ALS HAB. TUTELATS	22.500,00	0,00	22.500,00	16.698,00	16.698,00	15.064,50	1.633,50	5.802,00
1	2313	23120	01	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	2313	62200	01	CENTRE DE DIA	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	2313	62500	01	INVERSIONS HAB. TUTELATS	2.000,00	0,00	2.000,00	580,00	580,00	580,00	0,00	1.420,00
1	2313	75301	01	CONVENI CONSTRUCCIÓ CENTRE DE DIA	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
1	2313			Assistència social primària: assistència a persones dependents	294.000,00	503.000,00	797.000,00	248.698,26	248.698,26	247.064,76	1.633,50	548.301,74
1	2314	21212	01	CENTRE DE PERSONES MAJORS	2.000,00	0,00	2.000,00	5.063,65	5.063,65	5.063,65	0,00	-3.063,65
1	2314	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNIQUES I UTILITATGE	400,00	0,00	400,00	129,95	129,95	129,95	0,00	270,05
1	2314	21301	01	ASCENSORS	800,00	0,00	800,00	819,63	819,63	819,63	0,00	-19,63
1	2314	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	5.500,00	0,00	5.500,00	7.170,41	7.170,41	7.170,41	0,00	-1.670,41
1	2314	22101	01	AIGUA	150,00	0,00	150,00	125,45	125,45	125,45	0,00	24,55
1	2314	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
1	2314			Assistència social primària: centre p. majors	9.450,00	0,00	9.450,00	13.309,09	13.309,09	13.309,09	0,00	-3.859,09
1	311	21299	01	MANTENIMENT CANERES	1.000,00	0,00	1.000,00	242,00	242,00	242,00	0,00	758,00
1	311	22799	01	SERVEIS DE CUSTÒDIA DE CANS I ANIMALS	3.500,00	0,00	3.500,00	793,83	793,83	793,83	0,00	2.706,17
1	311	46300	01	CONTROL FAUNA (MANCOMUNITAT)	7.500,00	0,00	7.500,00	3.944,11	3.944,11	3.944,11	0,00	3.555,89
1	311	48911	01	CONVENI ADA	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
1	311			Protecció de la salubritat pública.	16.000,00	0,00	16.000,00	8.979,94	8.979,94	8.979,94	0,00	7.020,06
1	312	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	17.500,00	0,00	17.500,00	15.207,19	15.207,19	15.207,19	0,00	2.292,81
1	312	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	8.500,00	0,00	8.500,00	7.285,80	7.285,80	7.285,80	0,00	1.214,20
1	312	13106	01	SOUS I TRIENNIS, AUXILIAR ADM. UBS	18.500,00	0,00	18.500,00	15.971,26	15.971,26	15.971,26	0,00	2.528,74
1	312	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	15.500,00	0,00	15.500,00	13.811,41	13.811,41	13.811,41	0,00	1.688,59
1	312	21203	01	UNITAT SANITÀRIA BÀSICA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.406,60	1.406,60	1.406,60	0,00	-406,60
1	312	21301	01	ASCENSORS	2.000,00	0,00	2.000,00	4.330,29	4.330,29	4.330,29	0,00	-2.330,29
1	312	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	283,07	283,07	283,07	0,00	16,93
1	312	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.700,00	0,00	1.700,00	4.776,92	4.776,92	4.768,07	8,85	-3.076,92
1	312	22200	01	TELÈFON	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1	312	63200	01	INVERSIONS UNITAT SANITÀRIA BÀSICA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
1	312			Hospitals, serveis assistencials i centres de salut.	67.300,00	0,00	67.300,00	63.072,54	63.072,54	63.063,69	8,85	4.227,46
1	320	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	164.000,00	0,00	164.000,00	143.180,60	143.180,60	143.180,60	0,00	20.819,40

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	323	48919	01	Conveni CC Nostra Senyora de la Consolació	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.600,00	400,00	0,00
1	323	62500	01	MOBILIARI I MATERIAL PSICOMOTRICITAT	2.000,00	0,00	2.000,00	1.928,67	1.928,67	1.329,67	599,00	71,33
1	323	62600	01	ORDINADORS, IMPRESSORES I ACCESSORIS ESCOLETA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	323	63201	01	Renovació façana CEIP Pere Rosselló i Oliver	20.500,00	0,00	20.500,00	22.007,33	22.007,33	22.007,33	0,00	-1.507,33
1	323	63205	01	PROJECTE PATI	20.000,00	0,00	20.000,00	2.764,61	2.764,61	2.764,61	0,00	17.235,39
1	323	63206	01	VORERA EXTERIOR CEIP	0,00	35.000,00	35.000,00	45.752,57	45.752,57	45.752,57	0,00	-10.752,57
1	323			Funcionament de centres docents d'ensenyament preescolar i primàr	192.100,00	30.000,00	222.100,00	213.725,50	213.725,50	211.450,05	2.275,45	8.374,50
1	326	22300	01	TRANSPORT ESCOLAR	33.000,00	0,00	33.000,00	24.212,82	24.212,82	24.212,82	0,00	8.787,18
1	326			Serveis complementaris d'educació	33.000,00	0,00	33.000,00	24.212,82	24.212,82	24.212,82	0,00	8.787,18
1	3321	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	3.300,00	0,00	3.300,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00	600,00
1	3321	13110	01	SOUS I TRIENNIS, BIBLIOTECARIA-ARXIVERA	14.200,00	0,00	14.200,00	13.027,70	13.027,70	13.027,70	0,00	1.172,30
1	3321	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	5.800,00	0,00	5.800,00	5.283,14	5.283,14	5.283,14	0,00	516,86
1	3321	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	200,00	0,00	200,00	29,47	29,47	23,96	5,51	170,53
1	3321	22001	01	PREMSA, REVISTES I LLIBRES	3.000,00	0,00	3.000,00	4.969,85	4.969,85	4.969,85	0,00	-1.969,85
1	3321	22609	01	ACTIVITATS BIBLIOTECA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.385,90	1.385,90	1.385,90	0,00	-385,90
1	3321	22699	01	DRETS D'AUTOR (PUBLICACIONS)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	3321	62500	01	MOBILIARI BIBLIOTECA	1.500,00	3.318,16	4.818,16	7.209,78	7.209,78	7.209,78	0,00	-2.391,62
1	3321			Biblioteques públiques.	29.100,00	3.318,16	32.418,16	34.605,84	34.605,84	34.600,33	5,51	-2.187,68
1	3322	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.100,00	0,00	2.100,00	1.990,00	1.990,00	1.990,00	0,00	110,00
1	3322	13110	01	SOUS I TRIENNIS, BIBLIOTECARIA-ARXIVERA	9.500,00	0,00	9.500,00	9.100,68	9.100,68	9.100,68	0,00	399,32
1	3322	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	4.000,00	0,00	4.000,00	3.737,57	3.737,57	3.737,57	0,00	262,43
1	3322	22799	01	DIGITALITZACIÓ ARXIU MUNICIPAL	100,00	0,00	100,00	500,00	500,00	500,00	0,00	-400,00
1	3322	62500	01	INVERSIONS ARXIU	1.500,00	1.331,00	2.831,00	1.331,00	1.331,00	1.331,00	0,00	1.500,00
1	3322			Arxius.	17.200,00	1.331,00	18.531,00	16.659,25	16.659,25	16.659,25	0,00	1.871,75
1	3331	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	18.700,00	0,00	18.700,00	16.200,55	16.200,55	16.200,55	0,00	2.499,45
1	3331	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	3331	13002	01	ALTRES RETRIBUCIONS (PRODUCTIVITAT)	600,00	0,00	600,00	150,00	150,00	150,00	0,00	450,00
1	3331	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	4.600,00	0,00	4.600,00	3.857,16	3.857,16	3.857,16	0,00	742,84

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	3331	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	8.000,00	0,00	8.000,00	7.288,73	7.288,73	7.288,73	0,00	711,27
1	3331	21207	01	CENTRE CULTURAL SON TUGORES	4.000,00	0,00	4.000,00	3.275,91	3.275,91	3.275,91	0,00	724,09
1	3331	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.300,00	0,00	2.300,00	1.989,77	1.989,77	1.989,77	0,00	310,23
1	3331	21301	01	ASCENSORS	2.000,00	0,00	2.000,00	1.564,77	1.564,77	1.564,77	0,00	435,23
1	3331	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	300,00	0,00	300,00	51,96	51,96	51,96	0,00	248,04
1	3331	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	12.000,00	0,00	12.000,00	12.821,59	12.821,59	12.821,59	0,00	-821,59
1	3331	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	300,00	0,00	300,00	102,46	102,46	102,46	0,00	197,54
1	3331	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.000,00	0,00	1.000,00	412,48	412,48	412,48	0,00	587,52
1	3331	22200	01	TELÈFON	1.800,00	0,00	1.800,00	1.085,09	1.085,09	1.085,09	0,00	714,91
1	3331	22400	01	ASSEGURANÇA SON TUGORES	1.200,00	0,00	1.200,00	1.192,22	1.192,22	1.192,22	0,00	7,78
1	3331	22701	01	SEGURETAT (ALARMES)	1.500,00	0,00	1.500,00	526,35	526,35	526,35	0,00	973,65
1	3331	62500	01	MOBILIARI SON TUGORES	3.500,00	0,00	3.500,00	772,87	772,87	772,87	0,00	2.727,13
1	3331	63201	01	Insonorització edifici de Son Tugores	30.000,00	-11.547,20	18.452,80	8.572,71	8.572,71	8.572,71	0,00	9.880,09
1	3331			Son Tugores	92.300,00	-11.547,20	80.752,80	59.864,62	59.864,62	59.864,62	0,00	20.888,18
1	3332	21209	01	TEATRE MUNICIPAL	4.000,00	0,00	4.000,00	1.767,45	1.767,45	1.767,45	0,00	2.232,55
1	3332	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	1.665,03	1.665,03	1.665,03	0,00	334,97
1	3332	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	3332	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	7.500,00	0,00	7.500,00	5.441,84	5.441,84	5.441,84	0,00	2.058,16
1	3332	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	100,00	0,00	100,00	95,10	95,10	95,10	0,00	4,90
1	3332	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	800,00	0,00	800,00	419,98	419,98	419,98	0,00	380,02
1	3332	22400	01	ASSEGURANÇA TEATRE	1.200,00	0,00	1.200,00	1.129,32	1.129,32	1.129,32	0,00	70,68
1	3332	22799	01	SERVEI TÈCNIC TEATRE	5.500,00	0,00	5.500,00	1.251,14	1.251,14	1.251,14	0,00	4.248,86
1	3332	63200	01	INVERSIONS TEATRE	3.500,00	1.503,59	5.003,59	9.214,51	9.214,51	9.214,51	0,00	-4.210,92
1	3332			Teatre	24.700,00	1.503,59	26.203,59	20.984,37	20.984,37	20.984,37	0,00	5.219,22
1	334	22601	01	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00	0,00	1.000,00	282,26	282,26	282,26	0,00	717,74
1	334	22609	01	ACTIVITATS CULTURALS	10.000,00	5.761,40	15.761,40	10.806,07	10.806,07	10.806,07	0,00	4.955,33
1	334	22612	01	ALART	14.000,00	0,00	14.000,00	18.462,97	18.462,97	18.462,97	0,00	-4.462,97
1	334	22613	01	CONCERTS DE L'ORGUE	14.600,00	0,00	14.600,00	7.260,00	7.260,00	7.260,00	0,00	7.340,00
1	334	22614	01	CLASSICAL	5.500,00	0,00	5.500,00	3.692,21	3.692,21	3.692,21	0,00	1.807,79
1	334	22615	01	COSSIERS	2.500,00	1.089,00	3.589,00	7.960,85	7.960,85	7.960,85	0,00	-4.371,85

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	334	22616	01	EXPOSICIONS	4.000,00	0,00	4.000,00	2.246,53	2.246,53	2.246,53	0,00	1.753,47
1	334	22617	01	CATÀLEG ACTIVITATS CULTURALS (CACIM)	15.600,00	0,00	15.600,00	15.315,22	15.315,22	15.315,22	0,00	284,78
1	334	22618	01	FESTIVAL DE JAZZ	4.000,00	0,00	4.000,00	4.769,60	4.769,60	4.769,60	0,00	-769,60
1	334	22699	01	DRETS D'AUTOR (ACTIVITATS CULTURA)	1.500,00	0,00	1.500,00	998,23	998,23	998,23	0,00	501,77
1	334	22799	01	SERVEI DINAMITZACIÓ C. SON TUGORES	23.000,00	0,00	23.000,00	17.908,00	17.908,00	17.908,00	0,00	5.092,00
1	334	24000	01	PUBLICACIONS I CALENDARI	4.000,00	0,00	4.000,00	1.159,60	1.159,60	1.159,60	0,00	2.840,40
1	334	48901	01	SUBVENCIIONS ENTITATS CULTURALS	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	23.999,99	6.000,01	0,00
1	334	48912	01	CONVENI ORFEÓ	4.960,00	0,00	4.960,00	4.960,00	4.960,00	3.968,00	992,00	0,00
1	334	48913	01	CONVENI BANDA DE MÚSICA	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
1	334	48915	01	CONVENI DIMONIS	18.600,00	0,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	12.900,00	5.700,00	0,00
1	334	48917	01	CONVENI PARROQUIA	3.900,00	0,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
1	334	48918	01	CONVENI ESCOLA DE DANSA	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
1	334			Promoció cultural.	176.660,00	6.850,40	183.510,40	167.821,54	167.821,54	151.229,53	16.592,01	15.688,86
1	336	21299	01	RESTAURACIÓ I CONSERVACIÓ DEL PATRIMONI	4.000,00	0,00	4.000,00	508,20	508,20	508,20	0,00	3.491,80
1	336	22601	01	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	100,00	0,00	100,00	784,59	784,59	784,59	0,00	-684,59
1	336	22609	01	ACTIVITATS CASTELL	1.500,00	0,00	1.500,00	1.823,28	1.823,28	1.823,28	0,00	-323,28
1	336	22611	01	Activitats IV centenari de l'Oratori del Castell d'Alaró	30.000,00	9.134,23	39.134,23	35.851,49	35.851,49	35.786,15	65,34	3.282,74
1	336	22799	01	TREBALLS JACIMENT SA BASTIDA	500,00	6.899,29	7.399,29	0,00	0,00	0,00	0,00	7.399,29
1	336	61900	01	INVERSIONS DE PATRIMONI HISTÒRIC I ARTÍSTIC	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	336	61905	01	RESTAURACIÓ MARGES CAMI CASTELL (+1% CULT.)	5.000,00	104.612,55	109.612,55	87.975,71	87.975,71	87.975,71	0,00	21.636,84
1	336	64000	01	CATÀLEG D'ELEMENTS I ESPAIS PROTEGITS	1.000,00	5.921,14	6.921,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6.921,14
1	336	68201	01	RESTAURACIÓ SIQUIA DE SES ARTIGUES (TRAM S. PENYAFLOR)	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1	336	78000	01	FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	336	78901	01	Restauració porta parròquia	4.600,00	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	336			Protecció i gestió del patrimoni historicoartistic.	47.800,00	136.967,21	184.767,21	126.943,27	126.943,27	126.877,93	65,34	57.823,94
1	337	21210	01	CASAL DE JOVES S'ESCORXADOR	4.000,00	6.500,00	10.500,00	11.348,73	11.348,73	11.348,73	0,00	-848,73
1	337	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNQUES I UTILLATGE	700,00	0,00	700,00	36,66	36,66	36,66	0,00	663,34
1	337	22100	01	ENERGIA ELECTRICA	2.200,00	0,00	2.200,00	1.878,44	1.878,44	1.878,44	0,00	321,56
1	337	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	250,00	0,00	250,00	66,22	66,22	66,22	0,00	183,78
1	337	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	300,00	0,00	300,00	261,69	261,69	261,69	0,00	38,31

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	337	22400	01	ASSEGURANÇA CASAL DE JOVES	550,00	0,00	550,00	550,07	550,07	550,07	0,00	-0,07
1	337	22610	01	ACTIVITATS JOVENTUT	4.000,00	0,00	4.000,00	12.100,43	12.100,43	12.100,43	0,00	-8.100,43
1	337	22620	01	ACTIVITATS LUDOTECA I FAMÍLIA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
1	337	22700	01	SERVEI NETEJA S'ESCORXADOR	3.000,00	0,00	3.000,00	3.006,62	3.006,62	2.813,02	193,60	-6,62
1	337	63200	01	INVERSIONS CASAL DE JOVES	2.000,00	0,00	2.000,00	1.936,00	1.936,00	1.936,00	0,00	64,00
1	337	63201	01	INVERSIONS ALBERG S'OLIVARET	4.000,00	12.900,74	16.900,74	16.515,35	16.515,35	16.515,35	0,00	385,39
1	337			Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	23.000,00	19.400,74	42.400,74	47.700,21	47.700,21	47.506,61	193,60	-5.299,47
1	338	22609	01	FESTES POPULARS	65.000,00	50.000,00	115.000,00	123.270,24	123.270,24	123.125,04	145,20	-8.270,24
1	338	48904	01	CONCURS DE CARROSSES	7.000,00	0,00	7.000,00	6.999,50	6.999,50	6.074,34	925,16	0,50
1	338			Festes populars i celebracions.	72.000,00	50.000,00	122.000,00	130.269,74	130.269,74	129.199,38	1.070,36	-8.269,74
1	341	22601	01	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00	0,00	1.000,00	1.722,46	1.722,46	1.722,46	0,00	-722,46
1	341	22609	01	ACTIVITATS ESPORTIVES	3.000,00	0,00	3.000,00	2.359,23	2.359,23	2.359,23	0,00	640,77
1	341	22799	01	CURSETS DE NATACIÓ I SOCORRISTES	18.000,00	0,00	18.000,00	22.003,86	22.003,86	22.003,86	0,00	-4.003,86
1	341	48901	01	SUBVENCONS ENTITATS ESPORTIVES	54.000,00	0,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	42.168,85	11.831,15	0,00
1	341			Promoció i foment de l'esport.	76.000,00	0,00	76.000,00	80.085,55	80.085,55	68.254,40	11.831,15	-4.085,55
1	342	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	18.000,00	0,00	18.000,00	15.799,49	15.799,49	15.799,49	0,00	2.200,51
1	342	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	2.000,00	0,00	2.000,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00	0,00	-970,00
1	342	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	4.500,00	0,00	4.500,00	3.535,73	3.535,73	3.535,73	0,00	964,27
1	342	13100	01	SOUS I TRIENNIS, PERS. NETEJA TEMPORAL	29.000,00	0,00	29.000,00	27.300,18	27.300,18	27.300,18	0,00	1.699,82
1	342	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	20.000,00	0,00	20.000,00	17.653,31	17.653,31	17.653,31	0,00	2.346,69
1	342	21208	01	POLIESPORTIU	24.300,00	10.000,00	34.300,00	39.322,24	39.322,24	39.322,24	0,00	-5.022,24
1	342	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.500,00	0,00	2.500,00	3.673,83	3.673,83	3.673,83	0,00	-1.173,83
1	342	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	24.000,00	0,00	24.000,00	39.018,45	39.018,45	39.018,45	0,00	-15.018,45
1	342	22101	01	SUBMINISTRAMENT AIGUA	3.000,00	0,00	3.000,00	1.838,64	1.838,64	1.838,64	0,00	1.161,36
1	342	22103	01	COMBUSTIBLE	2.500,00	0,00	2.500,00	5.006,90	5.006,90	3.670,80	1.336,10	-2.506,90
1	342	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	11.500,00	0,00	11.500,00	16.280,63	16.280,63	16.280,63	0,00	-4.780,63
1	342	22199	01	MATERIALS	4.000,00	0,00	4.000,00	2.137,95	2.137,95	1.955,64	182,31	1.862,05
1	342	22200	01	TELÈFON	1.400,00	0,00	1.400,00	968,81	968,81	968,81	0,00	431,19
1	342	22400	01	ASSEGURANÇA POLIESPORTIU	3.500,00	0,00	3.500,00	3.554,07	3.554,07	3.554,07	0,00	-54,07

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	342	22700	01	SERVEI ACONDICIONAMENT GESPA	4.200,00	0,00	4.200,00	3.823,60	3.823,60	3.823,60	0,00	376,40
1	342	62201	01	TANCAMENT DEL PAVELLÓ COBERT	7.500,00	128.836,96	136.336,96	126.076,16	126.076,16	126.076,16	0,00	10.260,80
1	342	62301	01	Màquina escombradora de gespa	8.000,00	0,00	8.000,00	7.952,12	7.952,12	7.952,12	0,00	47,88
1	342	63200	01	INVERSIONS POLIESPORTIU	10.000,00	-9.900,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	342	63206	01	ADEQUACIÓ DE LA PISCINA MUNICIPAL	7.500,00	123.702,25	131.202,25	120.858,82	120.858,82	120.858,82	0,00	10.343,43
1	342			Instal·lacions esportives.	187.400,00	252.639,21	440.039,21	437.770,93	437.770,93	436.252,52	1.518,41	2.268,28
1	425	22706	01	ESTUDIS I TREB. TÈCNICS (PAESC, ACCIONS GENÈRIQUES)	13.700,00	8.330,00	22.030,00	13.580,00	13.580,00	13.580,00	0,00	8.450,00
1	425	46300	01	COMPTABILITAT ENERGÈTICA (MANCOMUNITAT)	5.000,00	0,00	5.000,00	3.664,53	3.664,53	3.664,53	0,00	1.335,47
1	425			Energia.	18.700,00	8.330,00	27.030,00	17.244,53	17.244,53	17.244,53	0,00	9.785,47
1	430	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	6.000,00	624,65	6.624,65	2.629,63	2.629,63	2.629,63	0,00	3.995,02
1	430	13102	01	SOUS I TRIENNIS, AODL SOIB	29.200,00	3.897,84	33.097,84	25.411,27	25.411,27	25.411,27	0,00	7.686,57
1	430	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB	13.000,00	-874,11	12.125,89	2.405,75	2.405,75	2.405,75	0,00	9.720,14
1	430			Administració general de comerç, turisme i petites i mitjanes emp	48.200,00	3.648,38	51.848,38	30.446,65	30.446,65	30.446,65	0,00	21.401,73
1	4311	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.500,00	0,00	2.500,00	4.416,50	4.416,50	4.416,50	0,00	-1.916,50
1	4311	22610	01	FIRA GREMIAL	18.000,00	0,00	18.000,00	38.041,83	38.041,83	32.959,83	5.082,00	-20.041,83
1	4311			Fires.	20.500,00	0,00	20.500,00	42.458,33	42.458,33	37.376,33	5.082,00	-21.958,33
1	4313	21500	01	REPARACIÓ TAULES I TENDALS MERCAT	1.000,00	0,00	1.000,00	54,45	54,45	54,45	0,00	945,55
1	4313	22799	01	MUNTATGE MERCAT SETMANAL	14.000,00	0,00	14.000,00	12.402,38	12.402,38	12.402,38	0,00	1.597,62
1	4313	62500	01	INVERSIONS TAULES, TENDALS I CARPES	4.000,00	0,00	4.000,00	6.404,53	6.404,53	6.404,53	0,00	-2.404,53
1	4313			Comerç ambulat.	19.000,00	0,00	19.000,00	18.861,36	18.861,36	18.861,36	0,00	138,64
1	432	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	4.000,00	0,00	4.000,00	4.637,93	4.637,93	3.730,43	907,50	-637,93
1	432	22610	01	ACTIVITATS PROMOCIÓ TURÍSTICA	2.000,00	0,00	2.000,00	3.349,10	3.349,10	3.349,10	0,00	-1.349,10
1	432	22611	01	ACTIVITATS DE NADAL I MERCADET	20.000,00	0,00	20.000,00	5.706,80	5.706,80	5.706,80	0,00	14.293,20
1	432	62300	01	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	0,00	13.883,87	13.883,87	13.883,87	13.883,87	13.883,87	0,00	0,00
1	432			Informació i promoció turística.	26.000,00	13.883,87	39.883,87	27.577,70	27.577,70	26.670,20	907,50	12.306,17

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	4411	46200	01	CONVENI TARGETA CIUTADANA	4.000,00	0,00	4.000,00	1.987,42	1.987,42	1.987,42	0,00	2.012,58
1	4411			Transport col·lectiu urbà de viatgers.	4.000,00	0,00	4.000,00	1.987,42	1.987,42	1.987,42	0,00	2.012,58
1	454	46300	01	MANTENIMENT DESBROSSADORA (MANCOMUNITAT)	5.500,00	0,00	5.500,00	3.472,71	3.472,71	3.472,71	0,00	2.027,29
1	454	61901	01	Renovació camí d'Almadrà i Tossals Verds	260.000,00	-70.000,00	190.000,00	2.268,75	2.268,75	2.268,75	0,00	187.731,25
1	454			Camins veïnals.	265.500,00	-70.000,00	195.500,00	5.741,46	5.741,46	5.741,46	0,00	189.758,54
1	912	10000	01	RETRIBUCIONS MEMBRES CORPORACIÓ	62.000,00	0,00	62.000,00	50.251,03	50.251,03	50.251,03	0,00	11.748,97
1	912	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	20.000,00	0,00	20.000,00	17.616,86	17.616,86	17.616,86	0,00	2.383,14
1	912	23300	01	INDEMNITZACIONS MEMBRES CORPORACIÓ	32.000,00	0,00	32.000,00	27.509,96	27.509,96	27.509,96	0,00	4.490,04
1	912			Òrgans de govern.	114.000,00	0,00	114.000,00	95.377,85	95.377,85	95.377,85	0,00	18.622,15
1	920	12000	01	SOUS I P. EXTR. GRUP A1	16.300,00	0,00	16.300,00	14.865,93	14.865,93	14.865,93	0,00	1.434,07
1	920	12001	01	SOUS I P. EXTR. GRUP A2	14.300,00	0,00	14.300,00	13.082,40	13.082,40	13.082,40	0,00	1.217,60
1	920	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	11.000,00	0,00	11.000,00	9.910,98	9.910,98	9.910,98	0,00	1.089,02
1	920	12004	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C2	36.800,00	0,00	36.800,00	33.277,62	33.277,62	33.277,62	0,00	3.522,38
1	920	12005	01	SOUS I P. EXTR. GRUP E	8.500,00	0,00	8.500,00	7.632,89	7.632,89	7.632,89	0,00	867,11
1	920	12006	01	TRIENNIS ADMINISTRACIÓ GENERAL	18.900,00	0,00	18.900,00	16.234,17	16.234,17	16.234,17	0,00	2.665,83
1	920	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	56.500,00	0,00	56.500,00	49.319,38	49.319,38	49.319,38	0,00	7.180,62
1	920	12101	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	63.000,00	0,00	63.000,00	53.929,35	53.929,35	53.929,35	0,00	9.070,65
1	920	12103	01	INTEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	6.000,00	0,00	6.000,00	5.416,70	5.416,70	5.416,70	0,00	583,30
1	920	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	32.600,00	0,00	32.600,00	27.891,48	27.891,48	27.891,48	0,00	4.708,52
1	920	13102	01	RETRIBUCIONS, PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	30.702,89	30.702,89	25.821,69	25.821,69	25.821,69	0,00	4.881,20
1	920	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	11.500,00	0,00	11.500,00	7.873,08	7.873,08	7.873,08	0,00	3.626,92
1	920	15100	01	GRATIFICACIONS	2.100,00	0,00	2.100,00	2.620,50	2.620,50	2.620,50	0,00	-520,50
1	920	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	74.000,00	0,00	74.000,00	65.281,84	65.281,84	65.281,84	0,00	8.718,16
1	920	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	9.207,02	9.207,02	7.489,43	7.489,43	7.489,43	0,00	1.717,59
1	920	21200	01	CASA DE LA VILA	23.000,00	-5.650,00	17.350,00	5.476,84	5.476,84	5.476,84	0,00	11.873,16
1	920	21300	01	MAQUINARIA, INST. TÈCNiques I UTILLATGE	2.000,00	0,00	2.000,00	5.102,67	5.102,67	5.102,67	0,00	-3.102,67
1	920	21301	01	ASCENSORS	3.000,00	0,00	3.000,00	2.542,20	2.542,20	2.542,20	0,00	457,80
1	920	21600	01	MANTENIMENT APLICACIONS (TIC, ABSIS, GESTIONA...)	34.000,00	-10.000,00	24.000,00	24.859,12	24.859,12	24.859,12	0,00	-859,12
1	920	22000	01	ORDINARI NO INVENTARIABLE	10.000,00	0,00	10.000,00	8.368,94	8.368,94	8.101,67	267,27	1.631,06

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	920	22001	01	PREMSA, REVISTES I LLIBRES	4.000,00	0,00	4.000,00	2.731,83	2.731,83	2.731,83	0,00	1.268,17
1	920	22100	01	ENERGIA ELÈCTRICA	13.000,00	0,00	13.000,00	13.297,84	13.297,84	13.297,84	0,00	-297,84
1	920	22200	01	COM. TELEFÒNIQUES I FAX	5.500,00	0,00	5.500,00	2.353,27	2.353,27	2.353,27	0,00	3.146,73
1	920	22201	01	POSTALS	2.300,00	0,00	2.300,00	1.632,99	1.632,99	1.484,63	148,36	667,01
1	920	22203	01	INTERNET I COMUNICACIONS INFORMATIQUES	5.000,00	0,00	5.000,00	3.822,34	3.822,34	3.822,34	0,00	1.177,66
1	920	22400	01	ASSEGURANCES	13.000,00	0,00	13.000,00	12.092,54	12.092,54	12.092,54	0,00	907,46
1	920	22500	01	TRIBUTS	600,00	0,00	600,00	209,74	209,74	209,74	0,00	390,26
1	920	22601	01	ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES I REPRESENTATIVES	2.000,00	0,00	2.000,00	4.880,82	4.880,82	4.880,82	0,00	-2.880,82
1	920	22602	01	PUBLICITAT I PROPAGANDA	4.000,00	0,00	4.000,00	8.872,93	8.872,93	8.872,93	0,00	-4.872,93
1	920	22604	01	JURÍDICS, CONTENCIOSOS	15.000,00	0,00	15.000,00	14.798,27	14.798,27	13.951,27	847,00	201,73
1	920	22606	01	REUNIONS, CONFERÈNCIES I CURSOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1	920	22690	01	INDEMNITZACIONS RESP. PATRIMONIAL	5.000,00	0,00	5.000,00	401,37	401,37	401,37	0,00	4.598,63
1	920	22706	01	ESTUDIS, TREBALLS TÈCNICS I GESTORIA	20.000,00	0,00	20.000,00	18.243,17	18.243,17	18.243,17	0,00	1.756,83
1	920	23020	01	DIETES DE PERSONAL NO DIRECTIU	300,00	0,00	300,00	14,18	14,18	14,18	0,00	285,82
1	920	23120	01	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU	200,00	0,00	200,00	7,86	7,86	7,86	0,00	192,14
1	920	23300	01	Assistències a tribunals selectius	1.000,00	0,00	1.000,00	602,69	602,69	602,69	0,00	397,31
1	920	46300	01	Protecció de dades i consultor online (Mancomunitat)	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
1	920	62500	01	MOBILIARI CASA DE LA VILA	2.000,00	4.650,00	6.650,00	267,41	267,41	267,41	0,00	6.382,59
1	920	62600	01	ORDINADORS, IMPRESSORES I ACCESSORIS CONSISTORI	3.000,00	13.600,00	16.600,00	16.693,97	16.693,97	16.693,97	0,00	-93,97
1	920	63200	01	INVERSIONS EDIFICI CASA DE LA VILA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
1	920	64100	01	INVERSIONS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.500,00	400,00	1.900,00	1.670,23	1.670,23	1.670,23	0,00	229,77
1	920			Administració general.	529.400,00	42.909,91	572.309,91	489.590,66	489.590,66	488.328,03	1.262,63	82.719,25
1	922	13000	01	RETRIBUCIONS BÀSIQUES I TRIENNIS	16.500,00	0,00	16.500,00	15.343,00	15.343,00	15.343,00	0,00	1.157,00
1	922	13001	01	HORES EXTRAORDINÀRIES	1.000,00	0,00	1.000,00	525,00	525,00	525,00	0,00	475,00
1	922	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	4.500,00	0,00	4.500,00	3.835,73	3.835,73	3.835,73	0,00	664,27
1	922	13100	01	SOUS I TRIENNIS, PERS. NETEJA TEMPORAL	14.500,00	8.000,00	22.500,00	20.567,18	20.567,18	20.567,18	0,00	1.932,82
1	922	13102	01	RETRIBUCIONS, PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	28.371,58	28.371,58	25.311,87	25.311,87	25.311,87	0,00	3.059,71
1	922	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	14.600,00	0,00	14.600,00	2.779,59	2.779,59	2.779,59	0,00	11.820,41
1	922	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	9.421,96	9.421,96	516,11	516,11	516,11	0,00	8.905,85
1	922	22104	01	VESTUARI (NETEJADORES)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.308,20	1.308,20	1.308,20	0,00	-308,20
1	922	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.500,00	0,00	1.500,00	1.320,83	1.320,83	1.320,83	0,00	179,17

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	922			Coordinació i organització institucional de les entitats locals.	53.600,00	45.793,54	99.393,54	71.507,51	71.507,51	71.507,51	0,00	27.886,03
1	923	13003	01	CARRERA PROFESSIONAL LABORALS	2.100,00	0,00	2.100,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	300,00
1	923	13103	01	SOUS I TRIENNIS, SECRETARIA JUTJAT PAU	6.300,00	0,00	6.300,00	5.327,19	5.327,19	5.327,19	0,00	972,81
1	923	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	3.000,00	0,00	3.000,00	2.409,04	2.409,04	2.409,04	0,00	590,96
1	923			Informació bàsica i estadística.	11.400,00	0,00	11.400,00	9.536,23	9.536,23	9.536,23	0,00	1.863,77
1	925	13101	01	RETRIBUCIONS, AUXILIAR ADMIN. REFORÇ	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	925	13102	01	RETRIBUCIONS, TEMPORALS SOIB	0,00	18.976,28	18.976,28	16.635,37	16.635,37	16.635,37	0,00	2.340,91
1	925	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	3.500,00	0,00	3.500,00	184,75	184,75	184,75	0,00	3.315,25
1	925	16002	01	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL SOIB (DONA)	0,00	5.951,39	5.951,39	3.176,36	3.176,36	3.176,36	0,00	2.775,03
1	925			Atenció als ciutadans.	8.500,00	24.927,67	33.427,67	19.996,48	19.996,48	19.996,48	0,00	13.431,19
1	931	12000	01	SOUS I P. EXTRES GRUP A1	16.200,00	0,00	16.200,00	14.916,20	14.916,20	14.916,20	0,00	1.283,80
1	931	12006	01	TRIENNIS INTERVENCIÓ	700,00	0,00	700,00	554,07	554,07	554,07	0,00	145,93
1	931	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	10.800,00	0,00	10.800,00	9.369,43	9.369,43	9.369,43	0,00	1.430,57
1	931	12101	01	COMPLEMENT ESPECIFIC	13.700,00	0,00	13.700,00	11.655,23	11.655,23	11.655,23	0,00	2.044,77
1	931	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	1.300,00	0,00	1.300,00	1.130,99	1.130,99	1.130,99	0,00	169,01
1	931	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1	931	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	1.500,00	0,00	1.500,00	1.028,66	1.028,66	1.028,66	0,00	471,34
1	931	15100	01	GRATIFICACIONS	150,00	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
1	931	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	14.000,00	0,00	14.000,00	12.573,64	12.573,64	12.573,64	0,00	1.426,36
1	931			Política econòmica i fiscal.	58.450,00	0,00	58.450,00	51.378,22	51.378,22	51.378,22	0,00	7.071,78
1	932	22603	01	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	59,10	59,10	59,10	0,00	940,90
1	932	22708	01	SERVEI RECAPTACIÓ ATIB	110.098,62	0,00	110.098,62	4.015,96	4.015,96	4.015,96	0,00	106.082,66
1	932			Gestió del sistema tributari.	111.098,62	0,00	111.098,62	4.075,06	4.075,06	4.075,06	0,00	107.023,56
1	934	12003	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C1	11.000,00	0,00	11.000,00	9.901,22	9.901,22	9.901,22	0,00	1.098,78
1	934	12004	01	SOUS I P. EXTR. GRUP C2	9.300,00	0,00	9.300,00	8.370,13	8.370,13	8.370,13	0,00	929,87
1	934	12006	01	TRIENNIS ÀREA ECONÒMICA	4.800,00	0,00	4.800,00	4.328,56	4.328,56	4.328,56	0,00	471,44
1	934	12100	01	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	14.000,00	0,00	14.000,00	12.139,89	12.139,89	12.139,89	0,00	1.860,11

Exercici Comptable: 2022

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	934	12101	01	COMPLEMENT ESPECÍFIC	19.500,00	0,00	19.500,00	16.660,79	16.660,79	16.660,79	0,00	2.839,21
1	934	12103	01	INDEMNITZACIÓ PER RESIDÈNCIA	1.500,00	0,00	1.500,00	1.316,26	1.316,26	1.316,26	0,00	183,74
1	934	12104	01	C. CARRERA PROFESSIONAL	12.600,00	0,00	12.600,00	10.714,32	10.714,32	10.714,32	0,00	1.885,68
1	934	13102	01	Retribucions, temporals SOIB	0,00	27.553,97	27.553,97	4.880,98	4.880,98	4.880,98	0,00	22.672,99
1	934	15000	01	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	2.500,00	0,00	2.500,00	2.502,09	2.502,09	2.502,09	0,00	-2,09
1	934	15100	01	GRATIFICACIONS	900,00	0,00	900,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	0,00	-1.070,00
1	934	16000	01	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	20.000,00	0,00	20.000,00	19.072,12	19.072,12	19.072,12	0,00	927,88
1	934	16002	01	Seguretat Social Laborals SOIB	0,00	8.412,82	8.412,82	0,00	0,00	0,00	0,00	8.412,82
1	934	22608	01	CURSOS I FORMACIÓ	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1	934			Gestió del deute i de la tresoreria.	96.600,00	35.966,79	132.566,79	91.856,36	91.856,36	91.856,36	0,00	40.710,43
1	942	46300	01	ADMINISTRACIÓ GENERAL (MANCOMUNITAT)	30.500,00	0,00	30.500,00	18.543,96	18.543,96	18.543,96	0,00	11.956,04
1	942			Transferències a entitats locals territorials.	30.500,00	0,00	30.500,00	18.543,96	18.543,96	18.543,96	0,00	11.956,04
1	943	46600	01	FEDERACIONS DE MUNICIPIS	7.000,00	0,00	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	400,00
1	943			Transferències a altres entitats locals.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	400,00
1				AJUNTAMENT D'ALARO	5.325.108,62	3.316.661,06	8.641.769,68	5.840.061,93	5.840.061,93	5.679.569,32	160.492,61	2.801.707,75
				TOTAL	5.325.108,62	3.316.661,06	8.641.769,68	5.840.061,93	5.840.061,93	5.679.569,32	160.492,61	2.801.707,75

PRESSUPOST GENERAL 2023

ANNEX DE PERSONAL

(art. 168.1 c Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

(Aquest annex només inclou la plantilla del personal municipal, d'acord amb la Relació de llocs de treball vigent. A la plantilla consten les places, indicant la seva categoria i si estan ocupades per personal funcionari de carrera, laboral fix, de forma interina o vacant).



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PLANTILLA DE PERSONAL EXERCICI 2023				
Codi	Descripció	Nombre	Vacants	Grup
A	PERSONAL FUNCIONARI	23	2	
1	Amb habilitació de caràcter nacional	2	1	
1.1	Secretari	1	-	A2
1.2	Interventor	1	1	A1
2	Escala d'administració general	9	1	
2.1	Subescala Tècnic Administratiu	1	-	A1
2.2	Subescala Administrativa	2	-	C1
2.3	Subescala Auxiliar	5	1	C2
2.4	Subescala Subalterna	1	-	E
3	Escala d'administració especial	12	0	
3.1	<i>Subescala de serveis especials</i>			
3.1.1	Cap del cos	1	-	C1
3.1.2	Oficial	1	-	C1
3.1.3	Polícia local (1 pl., 2a.activitat policia)	10	-	C1
B	PERSONAL LABORAL	50	21	
1	Places fixes	45	19	
1.1	Mestre especialista educació infantil - coordinadora	1	-	
1.2	Mestre especialista educació infantil	1	-	
1.3	Tècnic/a educació infantil	6	-	
1.4	Auxiliar suport educació infantil (t. parcial, 65,33%)	1	1	
1.5	Coordinador de serveis de manteniment i neteja	1	1	
1.6	Oficial 1ª serveis manteniment	3	1	
1.7	Mantenidor/a poliesportiu	1	-	
1.8	Peó/na	5	1	
1.9	Treballador/a social	2	1	
1.10	Treballador/a familiar	8	4	
1.11	Coordinador/a neteja	1	-	
1.12	Netejador/a	7	4	
1.13	Bibliotecari/a-arxiver/a	1	1	
1.14	Arquitecte (t. parcial, 86,67%)	1	-	
1.15	Arquitecte (t. parcial, 74,29%)	1	1	
1.16	Secretari/a Jutjat de Pau (t. parcial, 30%)	1	1	
1.17	Auxiliar administratiu Unitat Bàsica de Salut	1	-	
1.18	Agent d'ocupació i desenvolupament local	1	1	
1.19	Tècnic/a educació infantil (t. parcial, 71,14%)	1	1	
1.20	Oficial 1ª electricista	1	1	
2	Contractes temporals	5	2	
2.1	Auxiliar administració	1	1	
2.2	Peó/na	1	1	
2.3	Netejador/a	1	-	
2.4	Auxiliar tècnic educatiu (t. parcial, 90,45%)	1	-	
2.5	Auxiliar tècnic educatiu (t. parcial, 76,73%)	1	-	
C	PERSONAL EVENTUAL	0	0	
TOTAL PLANTILLA PERSONAL		73	23	

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,
Llorenç Perelló Rosselló.



AJUNTAMENT
D'ALARÓ



PRESSUPOST GENERAL 2023

ANNEX D'INVERSIONS

(art.168.1 d Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

ANNEX D'INVERSIONS PREVISTES PER A L'EXERCICI 2023

Codi	Prog.	Econ.	Denominació del projecte	Durada	Pressupost total	Anualitat 2023	Tipus finançament	Vinculació crèdit	Òrgan
1	132	62301	Inversions seguretat, videovigilància	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
2	132	62600	Inversions policia	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
3	135	62300	Maquinaria i utilitatge, P. Civil	2023	1.500,00 €	1.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
4	151	60000	Patrimoni de sòl i execució de planejament	2023	100,00 €	100,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
5	151	64001	Adaptació NNSS a PTM	2023	24.000,00 €	24.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL
6	151	64002	Redacció de projectes	2023	32.000,00 €	32.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL
7	1532	60001	Adquisició de terrenys, Son Mas	2023	3.000,00 €	3.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
8	1532	60901	Urbanització del camí de Son Pol	2022	568.000,00 €	208.700,00 €	fons propis (47,18%, mod. crèdit), subvenció (52,42%, mod. crèdit)	àrea (1) i capítol (6)	Ple
9	1532	61900	Inversions en via pública	2023	12.500,00 €	12.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL
10	161	61901	Renovació de la xarxa de la font de Ses Artigues	2023 - 2024	435.000,00 €	238.000,00 €	fons propis (45,55%), subvencions (54,45%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL
11	1621	63201	Inversions al punt verd d'Alaró	2023	18.400,00 €	18.400,00 €	subvenció (100%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL

Codi	Prog.	Econ.	Denominació del projecte	Durada	Pressupost total	Anualitat 2023	Tipus finançament	Vinculació crèdit	Òrgan
12	164	63200	Inversions generals, cementeri	2023	1.500,00 €	1.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
13	165	60901	Dotació de serveis al carrer Pouador	2023	10.000,00 €	10.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	JGL
14	165	64001	Estudi d'enllumenat públic d'Alaró	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
15	171	62300	Maquinaria i utilitatge, brigada	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (1) i capítol (6)	Batlia
16	1721	61902	Actuacions adquisició, recuperació i protecció recursos naturals	2023	100,00 €	100,00 €	fons propis (100%)	grup (1721) i subconcepte (61901)	Batlia
17	1721	68901	Sanejament antic abocador runes s'Olivaret	2023	100,00 €	100,00 €	fons propis (100%)	grup (1721) i subconcepte (61902)	Batlia
18	2311	62500	Mobiliari, oficines s. socials	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (2) i capítol (6)	Batlia
19	2313	62500	Mobiliari habitatges tutelats	2023	3.000,00 €	3.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (2) i capítol (6)	Batlia
20	2315	62201	Centre de dia: projecte constructiu	2023	1.400.000,00 €	900.000,00 €	fons propis (32,51% mod. crèdit), subvenció (67,49%)	àrea (2) i capítol (6)	Ple
21	2315	62202	Centre de dia: direcció d'obra	2023	106.000,00 €	106.000,00 €		àrea (2) i capítol (6)	JGL
22	2315	62202	Centre de dia: dotació de serveis	2023	33.500,00 €	33.500,00 €		àrea (2) i capítol (6)	JGL
23	312	63200	Inversions a la UBS	2023	1.500,00 €	1.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
24	3231	62500	Mobiliari	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
25	3231	63205	Inversions pati	2023	20.000,00 €	20.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	JGL

Codi	Prog.	Econ.	Denominació del projecte	Durada	Pressupost total	Anualitat 2023	Tipus finançament	Vinculació crèdit	Òrgan
26	3232	62500	Mobiliari	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
27	3232	62600	Ordinadors, impressores i accessoris	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
28	3321	62500	Inversions biblioteca	2023	1.500,00 €	1.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
29	3322	62500	Inversions arxiu	2023	2.500,00 €	2.500,00 €	fons propis (46,76%), subvenció (53,24%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
30	3331	62500	Inversions mobiliari Son Tugores	2023	3.500,00 €	3.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
31	3332	63200	Inversions teatre	2023	3.500,00 €	3.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
32	336	61907	Foment del patrimoni històric (1,5% centre de dia)	2023	13.000,00 €	13.000,00 €	subvenció (100%)	àrea (3) i capítol (6)	JGL
33	336	64000	Catàleg d'elements i espais protegits	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%), subvenció (mod. crèdit)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
34	336	64001	Renovació font de Ses Artigues, pas d'Es Molinàs	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
35	337	63200	Inversions casal de joves	2023	5.000,00 €	5.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	Batlia
36	337	63201	Inversions alberg s'Olivaret	2023	74.700,00 €	38.000,00 €	fons propis (20,38%), subvenció (79,62%, mod. crèdit)	àrea (3) i capítol (6)	JGL
37	342	63200	Inversions poliesportiu	2023	10.000,00 €	10.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	JGL

Codi	Prog.	Econ.	Denominació del projecte	Durada	Pressupost total	Anualitat 2023	Tipus finançament	Vinculació crèdit	Òrgan
38	342	64002	Projecte canvi gespa	2023	10.000,00 €	10.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (3) i capítol (6)	JGL
39	4313	62500	Inversions taules, tendals i carpes	2023	1.000,00 €	1.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (4) i capítol (6)	Batlia
40	454	61901	Renovació camí Almadrà, Tossals Verds	2023	260.000,00 €	190.000,00 €	fons propis (26,92%), subvenció (73,08%)	àrea (4) i capítol (6)	JGL
41	920	62500	Mobiliari casa de la vila	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (9) i capítol (6)	Batlia
42	920	62601	Sistema de marcatge horari	2023	4.500,00 €	4.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (9) i capítol (6)	Batlia
43	920	63200	Renovacions casa de la vila	2023	2.000,00 €	2.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (9) i capítol (6)	Batlia
44	920	62600	Ordinadors, impressores i accessoris	2023	3.000,00 €	3.000,00 €	fons propis (100%)	àrea (9) i capítol (6)	Batlia
45	920	64100	Aplicacions informàtiques	2023	1.500,00 €	1.500,00 €	fons propis (100%)	àrea (9) i capítol (6)	Batlia
			INVERSIONS TOTALS			1.918.900,00 €			

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,

Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



PRESSUPOST GENERAL 2023

ANNEX DE BENEFICIS FISCALS EN TRIBUTS LOCALS

(art.161. 1 e Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



Benefici fiscal	Normativa reguladora	Quantificació econòmica estimada respecte de l'exercici anterior. Increment/Disminució
CAPÍTOL I		
IMPOST SOBRE BÉNS IMMOBLES (IBI).		
<i>Bonificacions obligatòries</i>		
Una bonificació d'entre el 50 i el 90 per cent en la quota íntegra de l'impost, sempre que així se sol·liciti pels interessats abans de l'inici de les obres, els immobles que constitueixin l'objecte de l'activitat de les empreses d'urbanització, construcció i promoció immobiliària tant d'obra nova com de rehabilitació equiparable a aquesta, i no figurin entre els béns del seu immobilitzat. En defecte d'acord municipal, s'aplicarà als referits immobles la bonificació màxima prevista (90%).	Article 73 TRLHL	-
Una bonificació del 50 per cent en la quota íntegra de l'impost, durant els tres períodes impositius següents al de l'atorgament de la qualificació definitiva, els habitatges de protecció oficial i les que resultin equiparables a aquestes conforme a la normativa de la respectiva comunitat autònoma. Aquesta bonificació es concedirà a petició de l'interessat, la qual podrà efectuar-se en qualsevol moment anterior a la terminació dels tres períodes impositius de durada d'aquella i té efectes, si escau, des del període impositiu següent a aquell en què se sol·liciti	Article 73 TRLHL	-
Una bonificació del 95 per cent de la quota íntegra els béns rústics de les cooperatives agràries i d'explotació comunitària de la terra, en els termes establerts en la Llei 20/1990, de 19 de desembre, sobre règim fiscal de les cooperatives.	Article 73 TRLHL	-
<i>Bonificacions potestatives: Article 74 TRLRHL</i>		



Una bonificació del 50 per cent de la quota pels subjectes passius que ostentin la condició de família nombrosa i uns ingressos familiars inferiors a 22.000,00 €.	Acord de Ple de 26/10/2017 (BOIB núm. 158, de 26/12/2017)	-
Una bonificació del 30 per cent de la quota pels subjectes passius que ostentin la condició de família nombrosa i uns ingressos familiars superiors a 22.000,00 € i inferiors a 35.000,00 €.	Acord de Ple de 26/10/2017 (BOIB núm. 158, de 26/12/2017)	-
IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA (IVTM).		
<i>Bonificacions potestatives: Les determinarà el propi ajuntament (article 95.6 del TRLRHL)</i>		
Una bonificació del 100 per cent per als vehicles que superin els 25 anys d'antiguitat, o vehicles històrics. L'antiguitat mínima de 25 anys es comptarà a partir de la data de fabricació o, si aquesta no es conegué, prenent com a tal la de la seva primera matriculació o, si no, la data en què el corresponent tipus o variant es va deixar de fabricar.	Acord de Ple de 31/10/2008 (BOIB núm. 184, de 30/12/2008)	-
Una bonificació del 75 per cent per als vehicles elèctrics i els que utilitzin per al seu funcionament fonts d'energia no contaminants com a contaminants com a combustible biogàs, gas natural comprimit, gas líquat, metà, metanol o hidrogen.	Acord de Ple de 26/10/2017 (BOIB núm. 158, de 26/12/2017)	-
Una bonificació del 50 per cent per als vehicles híbrids (motor elèctric-benzina, elèctric-gasoil o elèctric gas), que estiguin homologats de fàbrica durant els tres primers períodes impositius des de la data de la primera matriculació.	Acord de Ple de 26/10/2017 (BOIB núm. 158, de 26/12/2017)	-



IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE).		
<i>Bonificacions obligatòries</i>		
Les cooperatives, així com les unions, federacions i confederacions d'aquelles i les societats agràries de transformació tindran la bonificació prevista en la Llei 20/1990 , de 19 de desembre, sobre règim fiscal de les cooperatives.	Article 88.1 TRLRHL	-
Una bonificació del 50 per cent de la quota corresponent, per als qui iniciïn l'exercici de qualsevol activitat professional, durant els cinc anys d'activitat següents a la conclusió del segon període impositiu de desenvolupament d'aquella. El període d'aplicació de la bonificació caducarà transcorreguts cinc anys des de la finalització de l'exempció prevista en l'article 82.1.b).	Article 88.1 TRLRHL	-
<i>Bonificacions potestatives: Les determinarà el propi ajuntament (article 88.2 TRLRHL)</i>		
No se'n preveuen.		
IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS DE NATURALES A URBANA (IIVTNU).		
<i>Bonificacions potestatives: Les determinarà el propi ajuntament (article 108 TRLRHL)</i>		
Es bonifica el 40 per 100 de la quota de l'impost en els transmissions de terrenys, i en la transmissió o constitució de drets reals de gaudiment limitadors del domini, realitzades a títol lucratiu per causa de mort a favor dels descendents o adoptats, els cònjuges i els ascendents o adoptants.	Acord del Ple de 31/10/2019 (BOIB núm. 172, 24/12/2019)	-



CAPÍTOL II		
IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES		
Bonificacions potestatives: Les determinarà el propi ajuntament (article 103.2 TRLRHL)		
Bonificació del 50 per cent de la quota de l'impost a favor de les construccions, instal·lacions i obres d'especial interès o utilitat municipal. Per gaudir d'aquesta bonificació serà indispensable, amb la sol·licitud prèvia de la persona interessada, que el ple municipal, amb el vot favorable de la majoria simple dels seus membres, declari expressament que la construcció, instal·lació o obra és d'especial interès o utilitat municipal pel fet que hi concorrin circumstàncies socials, culturals, historicoartístiques o de foment de l'ocupació que així ho justifiquin.	Acord del Ple de 25/11/2021 (BOIB núm. 17, de 01/02/2022)	-
Bonificació del 50 per cent sobre el pressupost d'execució que afecti les partides de construccions, instal·lacions o obres que incorporin sistemes per a l'aprofitament tèrmic o elèctric d'energia solar per a l'autoconsum. Aquesta bonificació està condicionada al caràcter no obligatori de les instal·lacions i que les instal·lacions de calor incloguin col·lectors que disposin de la corresponent homologació de l'administració competent. Sobre la resta de partides d'execució no incloses en el paràgraf anterior, s'aplicarà el tipus general vigent, sense cap tipus de reducció.	Acord del Ple de 25/11/2021 (BOIB núm. 17, de 01/02/2022)	-
Bonificació del 50 per cent de la quota de l'impost a favor de les construccions, instal·lacions o obres referents als habitatges de protecció oficial.	Acord del Ple de 25/11/2021 (BOIB núm. 17, de 01/02/2022)	-
Bonificació del 50 per cent de la quota de l'impost a favor de les construccions, instal·lacions o obres destinades a millorar o garantir les condicions d'accés i habitabilitat de les persones amb discapacitat que es realitzin a habitatges i edificis, sempre que acrediti la seva necessitat.	Acord del Ple de 25/11/2021 (BOIB núm. 17, de 01/02/2022)	-



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

No es preveuen beneficis fiscals en les ordenances fiscals reguladores de la resta de tributs municipals.

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,
Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

PRESSUPOST GENERAL 2023

ANNEX SOBRE ELS CONVENIS SUBSCRITS AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS EN MATÈRIA DE DESPESA SOCIAL

(art. 161.1 f Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

CONVENI DE COL·LABORACIÓ ENTRE L'IBSALUT I L'AJUNTAMENT D'ALARÓ RELATIU A LA CESSIÓ D'ÚS DE LES DEPENDÈNCIES DE LA UNITAT SANITÀRIA (EXPEDIENTS AAE 1906-1995, AE 360/2019)		
Objecte	Cessió d'ús de l'edifici del centre sanitari a l'IBSALUT, que es farà càrrec de les despeses d'electricitat, telèfon, aigua, calefacció i neteja que se'n derivin.	
Política de despesa	31 (Sanitat)	
Data de subscripció	01/07/1995	
Data d'entrada en vigor	01/07/1995	
Data de fi de vigència	Indefinit, prorrogable tàcitament per anualitats	
Import dels pagaments	Segons import de les despeses, d'acord amb documentació remesa trimestralment per l'Ajuntament	
Inclusió de la garantia de retenció de recursos (art. 57 bis LRBRL)	No	
Drets pendents de cobrament d'exercicis tancats	Aplicació pressupostària	Import
	2022-1-45100	2n trimestre: 8.505,31 € 3r trimestre: pendent de determinar i justificar 4t trimestre: pendent de determinar i justificar
Drets que es preveuen reconèixer a l'exercici 2023	Aplicació pressupostària	Import
	2023-1-45100	44.000,00 € aprox. (previsió segons drets reconeguts a l'exercici anterior)

Alaró, 20 de desembre de 2022.

El batle,

Llorenç Perelló Rosselló

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

INFORME ECONÒMIC FINANCER

(art. 168.1 g Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)



AJUNTAMENT
D'ALARÓ

1. BASES QUE S'HAN FET SERVIR PER AVALUAR ELS INGRESSOS PREVISTS

A) CAPÍTOL 1. IMPOSTS DIRECTES

1. Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica (concepte d'ingrés 112.00)

Les previsions definitives de l'Impost sobre béns immobles s'han elaborat partint del padró de l'exercici 2022.

Respecte dels béns de naturalesa rústica, la quota líquida resultant fou de 19.960,95 €, amb una lleugera tendència a l'alça respecte la liquidació els darrers exercicis, amb l'excepció de 2021 en que es produïren algunes baixes puntuals. Per la qual cosa la previsió de la quota líquida a 2023 és de 20.000,00 €.

Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Padró 2022
19.037,56 €	19.195,33 €	19.608,61 €	18.489,22 €	19.960,95 €

El tipus de gravamen, d'acord amb l'ordenança fiscal en vigor des de l'any 1990, i no modificada, és el 0'65 %.

2. Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana (concepte d'ingrés 113.00)

Pel que fa al l'impot sobre béns immobles de naturalesa urbana, segons informació proporcionada per la Gerència Regional del Cadastre, els valors cadastrals del municipi d'Alaró es troben per davall del 50% del valor de mercat recomanable, ja que la ponència de valors es va aprovar l'any 1997 i va entrar en vigor l'any 1998. No obstant, l'Ajuntament d'Alaró no va sol·licitar a la Direcció General del Cadastre l'aplicació per a l'any 2023, als valors cadastrals dels béns immobles urbans del municipi, dels coeficients d'actualització que regula l'article 32.2 del Reial decret legislatiu 1/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei del cadastre immobiliari. D'altra banda, el tipus de gravamen per l'any 2023 serà del 0,716 %, d'acord amb l'ordenança fiscal modificada per acord de Ple de 15 de gener de 2018. Per tant, no s'experimentaran variacions per canvis normatius.

D'acord amb el padró de cobrament de 2022, la quota líquida fou de 1.409.567,68 €. Sobre aquest import és necessari fer un ajust a la baixa d'aproximadament 10.000,00 € per baixes que es produeixen en període voluntari de mitja en els darrers anys (amb excepció de 2021, que es produïren baixes puntuals significatives revisades per l'Agència Tributària de les Illes Balears, ATIB). Tenint en compte que no es preveu variacions tendencials significatives respecte 2022, la previsió d'ingressos per 2023 és de 1.400.000,00 €.

Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Padró 2022 (corregit)
1.372.600,22	1.359.107,07	1.368.328,91	1.363.908,33	1.397.498,91

3. Impost sobre vehicles de tracció mecànica (concepte d'ingrés 115.00).

Regulat per Ordenança fiscal aprovada per acord plenari de 31/10/2008, exp. núm. 5285-08; aprovació definitiva publicada en el BOIB núm. 184, de 30/12/2008.

La previsió de 2023 es fonamenta en la informació subministrada pel Servei de recaptació de l'ATIB del padró de vehicles de 2022, més les liquidacions d'altres de vehicles en 2022, el qual la quota líquida fou de 330.545,61 €. D'altra banda s'aprecia un creixement tendencial des de 2018 a 2022 del 1,09% per any. Així doncs la previsió per a 2023 és el padró de 2022 més un 1,09%. Tenint en compte aquestes dades l'estimació d'ingressos és de 333.000,00 €.

Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Padró + liquid. 2022
316.556,40 €	322.234,77 €	324.679,37 €	326.981,51 €	330.545,61 €

4. Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana, plusvàlues, (concepte d'ingrés 116.00).

Regulat per Ordenança fiscal aprovada per acord plenari de 31/03/2022 (BOIB núm. 68, de 26/05/2022). La recent modificació fou motivada per la l'aprovació del Reial decret llei 26/2021, de 8 de novembre, pel qual s'adaptà el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, arran la Sentència del Tribunal Constitucional, núm. 182/2021, de data 26 d'octubre de 2021, que declarà la inconstitucionalitat i nul·litat dels articles 107.1, segon paràgraf, 107.2.a) i 107.4. Aquestes modificacions normatives han modificat substancialment el mètode de càlcul d'aquest impost, que en general està suposant una tendència a la baixa en la recaptació.

D'altra banda, des de l'exercici 2020 aquest impost és gestionat per l'ATIB d'acord amb el conveni signat el 9 de gener de 2020 (exp. AE 1568/2019), pel tant s'experimentà un canvi significatiu en la gestió d'aquest impost del qual encara avui és prematur fer una previsió precisa que com afecta a la recaptació, agreujat a més per l'impacte de crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 en els exercicis immediats anteriors i les conseqüències de la modificació del TRLRHL. Amb tot, no és fiable realitzar una previsió a partir dels precedents d'anys anteriors.

Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Estimació 2022
143.677,05 €	93.712,32 €	85.076,67 €	104.858,45 €	76.937,80 €

Pel que fa l'exercici 2022, any en que s'ha començat a aplicar el nou mètode de càlcul de l'impost, la recaptació realitzada per l'ATIB a 30/11/2022 va ser de 70.526,32 € i s'estima que a final d'exercici arribi a 76.937,80 €, d'acord amb la mitja de l'ingrés recaptat fins a la data citada anteriorment.

Seguint aquesta tendència, i tenint en compte que els valors cadastrals per l'any 2023 no implicarà un augment en la quota líquida de les plusvàlues, per l'any 2023 es fa una previsió de 80.000,00 €.

5. Impost sobre Activitats Econòmiques, IAE, (concepte d'ingrés 130.00).

Regulat per Ordenança fiscal aprovada per acord plenari de 18/05/1992, BOCAIB núm. 64, de 28/05/1992).

S'ha fet un anàlisi de l'evolució dels drets reconeguts els darrers anys per aquest concepte:

	Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Estimació 2022
Liquidació voluntària ATIB (- recàrrec provincial)	28.706,25 €	26.472,03 €	22.659,20 €	20.339,37 €	26.416,16 €
Distribucions de tributs Locals per l'Estat	22.318,67 €	19.136,89 €	14.607,14 €	20.431,69 €	21.049,28 €
SUMA	47.045,15 €	45.568,61 €	37.266,34 €	40.771,06 €	47.465,44 €

D'acord amb els plecs de càrrec aportats per l'ATIB en 2022 es preveu que la recaptació local de l'impost sigui de 30.709,00, els quals s'ha descomptat una estimació del recàrrec provincial a partir d'una mitjana d'exercicis anteriors. Globalment suposa un augment significatiu respecte 2021. D'altra banda, es pot veure també un increment de les quotes provincials i estatals als nivells previs de la crisi provocada per la pandèmia de la COVID-19.

Tenint en compte de dotes formes la tendència irregular d'aquest impost, s'ha fet una previsió d'ingressos prudencial per 2023 de 45.000,00 €.

B) CAPÍTOL 2. IMPOSTS INDIRECTES

1. Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (concepte d'ingrés 290.00)

Regulat aprovat per l'ordenança fiscal reguladora de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, modificat per acord definitiu del ple de 27/01/2022 (exp. núm. 1121/2021; BOIB núm. 17, de 01/02/2022). El tipus de gravamen és del 3'55 %.

S'ha fet un anàlisi de l'evolució dels drets reconeguts en els darrers anys per aquest concepte:

Liquidació 2018	Liquidació 2019	Liquidació 2020	Liquidació 2021	Estimació 2022
179.214,44 €	244.803,21 €	353.057,38 €	341.691,31 €	468.113,18 €

Gràcies al reforç de plantilla dels tècnics d'urbanisme s'ha pogut tramitar major nombre d'expedients urbanístics, el que ha permès mantenir l'augment significatiu de les liquidacions per ICIO que ja es va produir en 2020 i 2021. D'altra banda, tot i que aquest augment és fruit principalment de la capacitat per poder tramitar la càrrega de treball acumulada, els tècnics d'urbanisme informen que del nombre de sol·licituds de llicències urbanístiques no ha presentat cap reducció tot i les conseqüències de crisi provocada

per la pandèmia de la COVID-19 o les tensions econòmiques produïdes per l'increment dels preus i els tipus d'interès experimentat durant el 2022 ni s'ha detectat cap tendència a la baixa en els darrers mesos.

Per tant es conclou que per l'any 2023 la recaptació tendencial per aquest impost sigui similar als anys anteriors. Tot i així s'ha de puntualitzar que els ingressos extraordinaris de 2022 venen motivats per la liquidació de dues llicències urbanístiques les quals sumen 117.605,00 €. Aquestes liquidacions per tal import són molt poc freqüents i és prudent que siguin descartats a l'hora de fer estimacions d'exercicis anteriors. A més, des del departament d'urbanisme no consta que actualment hagi en tràmit cap expedient de llicència urbanística amb un pressupost tan elevat i que es pugui liquidar en 2023.

Amb tot exposat anteriorment, la previsió d'ingrés prudencial per aquest impost en 2023 és de 370.000,00 €.

2. Impost sobre despeses sumptuàries, vedats de caça (concepte d'ingrés 291.00)

Partint de l'evolució de l'import dels darrers anys i que el padró de cobrament de 2022 no presenta variacions respecte d'anys anteriors, es preveu per a 2023 una quantia similar: 1.100,00 €

C) CAPÍTOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS.

1. Ordenances tributàries i de preus públics:

Subcon.	Concepte tribut o altre ingrés	Acord Ple o JGL	Núm. BOIB	Data BOIB
30201	Recollida i tractament de fems: taxa	25/10/2018	157	15/12/2018
30901	Cementiri: padró (conservació)	25/11/2021	68	25/05/2021
30903	Cementiri: concessions temporals	25/11/2021	68	25/05/2021
30905	Cementiri: transmissions	25/11/2021	68	25/05/2021
31101	Ajuda a domicili (OF serveis d'acció social)	18/10/2004	178	16/12/2004
31102	Habitatge tutelat (Reglam. règim intern hab. tutelat)	27/09/2012	156	25/10/2012
31103	Teleassistència (OF serveis d'acció social)	18/10/2004	178	16/12/2004
31901	Participació en processos selectius de personal	30/07/2020	169	01/10/2020
32101	Llicències urbanístiques	30/06/2022	112	25/08/2022
32501	Expedició de documents	24/09/2020	197	19/11/2020
32601	Retirada de vehicles i objectes de la via urbana	29/01/2009	53	11/04/2009
32901	Llicència activitats	05/11/1996	10	23/01/1997
32902	Connexió aigua (OF connexions)	31/10/2008	184	30/12/2008
32903	Connexió clavegueram (OF connexions)	31/10/2008	185	31/12/2008
32904	Senyalització horitzontal guals permanents	12/11/2003	165	27/11/2003
32906	Llicències i control de publicitat comercial directa	30/09/2010	183	16/12/2010
33101	Entrada de vehicles (OF entrades, guals, i reserves)	27/10/1998	167 ext	31/12/1998
33201	Ocupació subsol, sòl i vol	27/10/1998	167 ext	31/12/1998

33501	Ocupació terrenys públics amb taules i cadires	18/10/2004	178	16/12/2004
33502	Filmacions i productes audiovisuals	30/11/2017	15	01/02/2018
33601	Ocupació via amb materials d'obres i altres	17/10/2004	178	16/12/2004
33901	Ocupació terrenys públics amb parades i casetes de venda	28/11/2019	11	25/01/2020
33902	Guals permanents (OF entrades, guals, i reserves)	27/10/1998	167 ext	31/12/1998
33903	Ús d'espais i edificis municipals: tarifes	24/11/2011	16	02/02/2012
33904	Ús instal·lacions esportives	27/08/2020	180	20/10/2020
34101	Preu públic: servei menjar domicili	22/03/2016	40	29/03/2016
34201	Preu públic: centre educació infantil "Es Nieró"	31/08/2022	115	01/09/2022
34202	Preu públic: menjador centre educació infantil "Es Nieró"	22/03/2016	40	29/03/2016
34301	Preu públic: cursets natació	15/06/2022	78	16/06/2022
34904	Preu públic: plaques numeració immobles	07/12/2022	162	13/12/2022
34905	Preu públic: servei ludoteca familiar	25/01/2018	56	05/05/2018
34906	Preu públic: còpies Normes Subsidiàries en CD	18/05/2007	83	02/06/2007
36002	Preu públic: bosses fracció orgànica	-	164	31/12/2016
39100	Execució d'obres i us via publica	13/01/2000	14	01/02/2000
39120	Multes de trànsit (RB 2020-0018)	07/01/2020	4	09/01/2020
39190a	Polícia, bon govern i convivència ciutadana	27/05/2021	105	07/08/2021
39190b	Horaris d'establiments	31/07/2008	117	21/08/2008
39190c	Consum begudes alcohòliques via publica	30/09/2010	187	23/12/2010
39190d	Plàstics un sol us	31/01/2019	41	31/03/2019
39190e	OR neteja vies publiques	24/05/2007	130	28/08/2007
39190f	Ús d'espais i edificis municipals: reguladora i sancions	26/01/2012	28	21/02/2012

2. Previsió d'ingressos:

Subcon.	Concepte d'ingrés, tribut o preu	Padró o estimació drets rec. 30/11/2021	Previsió 2022
30201	Servei de recollida d'escombraries.	343.958,78 €	350.000,00 €
30901	Cementeri, padró conservació	8.706,51 €	8.700,00 €
30903	Cementeri, concessions	630,00 €	500,00 €
30904	Cementeri, inhumacions	2.775,00 €	3.500,00 €
30905	Cementeri, transmissions	210,00 €	400,00 €
31102	Habitatges tutelats per a persones majors	52.724,41 €	50.000,00 €
31103	Teleassistència domiciliària	5.664,00 €	7.000,00 €
31302	Cursets de natació i piscina	12.576,50 €	13.000,00 €
31901	Proves de selecció de personal	3.650,00 €	2.000,00 €
32101	Llicències urbanístiques	38.772,58 €	36.000,00 €
32501	Expedició de documents	6.322,47 €	6.500,00 €
32502	Expedició de documents, noces	4.160,00 €	4.000,00 €

Subcon.	Concepte d'ingrés, tribut o preu	Padró o estimació drets rec. 30/11/2021	Previsió 2022
32601	Retirada de vehicles i objectes de la via	4.080,18 €	4.000,00 €
32901	Llicències activitats	0,00 €	100,00 €
32902	Llicències connexió clavegueram	1.955,00 €	1.600,00 €
32903	Llicències connexió aigua	1.840,00 €	2.500,00 €
32904	Senyalització	86,00 €	100,00 €
32906	Llicències publicitat dinàmica	60,00 €	300,00 €
33101	Taxa per entrada de vehicles.	1.799,98 €	1.800,00 €
33201	Ocupació subsol, sòl i vol	58.846,51 €	55.000,00 €
33501	Ocupació via pública amb terrasses	8.704,00 €	8.700,00 €
33502	Taxa filmació i productes audiovisuals	0,00 €	100,00 €
33601	Ocupació via pública susp. trànsit	30.863,31 €	28.000,00 €
33801	Compensació de Telefónica de España, SA.	15.593,57 €	21.000,00 €
33901	Mercats i parades	24.633,72 €	25.000,00 €
33902	Guals permanents	12.440,70 €	12.400,00 €
33903	Ús d'espais en edificis i locals municipals	603,75 €	700,00 €
33904	Ús d'espais poliesportiu municipal	280,00 €	500,00 €
34101	Menjar a domicili	15.295,00 €	17.500,00 €
34201	Centre educació infantil "Es Nieró"	85.906,15 €	64.000,00 €
34401	Entrades a museus, exposicions, etc.	3.711,00 €	3.000,00 €
34901	Vendes i edicions llibres	120,00 €	500,00 €
34902	Cursets diversos	-100,00 €	100,00 €
34903	Cessió carpes, taules i cadires	600,00 €	500,00 €
34904	Plaques números immobles vies urbanes	0,00 €	100,00 €
34905	Servei de ludoteca i família	0,00 €	100,00 €
34906	Servei transport escolar	7.957,50 €	9.000,00 €
36001	Altres vendes	1.595,00 €	2.000,00 €
36002	Vendes bossa vermella	2.810,90 €	2.800,00 €
36003	Vendes marxandatge IV centenari castell	0,00 €	-
38902	Altres reintegraments d'operacions corrents	285,42 €	0,00 €
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	6.637,71 €	35.000,00 €
39120	Infraccions de l'ordenança de circulació	46.948,57 €	50.000,00 €
39190	Altres multes i sancions.	2.580,66 €	9.000,00 €
39211	Recàrrec de constrenyiment.	13.976,44 €	16.000,00 €
39300	Interessos de demora.	14.750,35 €	12.000,00 €
39710	Aprofitament atípic en sòl rústic	0,00 €	100,00 €
39900	Altres ingressos diversos.	58.423,27 €	31.417,24 €

3. Observacions:

3.1. Servei de recollida d'escombraries (concepte 302.01): En 2023 s'ha previst ingressos per 350.000,00 €, a partir del padró de cobrament de l'ATIB en 2022 i de les liquidacions practicades durant l'exercici (343.958,78 €), i del qual s'augmenta un 0,5% per ajust tendencial, vista l'evolució entre 2019 i 2022. No es preveu una variació significativa ja que no s'ha aprovat cap modificació de la taxa en 2023 respecte 2022.

3.2. Habitatges tutelats per a persones majors (311.02): S'ha actualitzat les tarifes dels residents durant l'any 2022, el que ha suposat un increment dels ingressos respecte anys anteriors. Tot i així es manté una previsió prudencial de 50.000,00 € degut a les altes i baixes que es puguin produir durant 2023.

3.3. Llicències urbanístiques (321.01): De la mateixa forma que ha succeït amb l'ICIO, els ingressos per aquesta taxa estan lligats a l'increment de la tramitació de llicències urbanístiques, tendència que es manté elevat des de 2020. Tot i que les previsions per l'activitat urbanística en 2023 són similars a 2022, es manté una previsió inferior a l'exercici anterior per prudència, per import de 36.000,00 €

3.4. Ocupació subsol, sòl i vol (332.10): A l'any 2022 s'ha incrementat significativament la recaptació per aquesta taxa degut a l'augment de la facturació dels subjectes obligats, principalment telecomunicacions i energia. Tenint en compte l'elevat increment de preus experimentat en 2022, especialment en el preu de l'energia durant el segon i tercer trimestre de 2022, això explicaria el motiu d'aquest increment de la recaptació. Per aquest motiu i vista la moderació dels preus, sobretot l'energia experimentat en el darrer trimestre d'aquest any, es preveu que per 2023 la recaptació de l'impost es moderi respecte 2022.

3.5. Ocupació via amb materials d'obres i altres elements (336.01): Aquesta taxa presenta un fenomen similar a la taxa per llicències urbanístiques i es una conseqüència indirecte d'aquesta. L'augment de l'activitat urbanística també ha comportat un augment de les sol·licituds d'ocupació de via pública i suspensió del trànsit per obres. La previsió per 2023 és prudencial en la mateixa línia que amb la taxa de llicències urbanístiques i l'ICIO.

3.6. Centre educació infantil "Es Nieró" (342.01): Amb motiu de la introducció de la gratuïtat del 3er curs del 1er cicle d'educació infantil arran de la publicació el dia 18 d'agost de 2022 al Butlletí Oficial de les Illes Balears, núm. 109, del Decret llei 8/2022, de 16 d'agost, de mesures urgents per garantir la gratuïtat de l'educació dels infants matriculats al tercer nivell d'educació infantil als centres de la xarxa pública d'escoles infantils i de la seva xarxa complementària a partir del mes de setembre de 2022, i per a la creació d'un fons extraordinari per compensar una part dels descomptes del transport interurbà a partir de l'1 de setembre de 2022 i fins al 31 de desembre de 2022, ha estat necessari revisar a la baixa la previsió d'ingressos per preu públic dels serveis del centre d'educació infantil "Es Nieró" i a modificar la ordenança que el regula. Així mateix aquesta baixa es veu compensada per ingressos per transferència de la Conselleria d'Educació, que es referirà en el capítol 4.

La previsió d'ingrés s'ha obtingut a partir de l'informe tècnic econòmic del càlcul de preu públic emès el 30 d'agost de 2022 amb motiu de la modificació de l'ordenança (exp. 925/2022), per import de 64.000,00 €, ja que no es pot obtenir una previsió a partir de precedents anteriors.

3.7. Altres reintegraments d'operacions corrents (389.02): No es preveuen ingressos d'aquesta naturalesa per 2023.

3.8. Infraccions de l'ordenança de circulació (391.20): D'acord amb la informació facilitada pel servei de multes de l'ATIB en consulta realitzada el 24/11/2022, la recaptació per sancions de trànsit era de 46.948,57 €. Tenint en compte la dificultat per establir precedents de 2020 i 2021 degut a la crisi sanitària del COVID-19, es preveu que per l'any 2023 els ingressos per infraccions de l'ordenança de circulació siguin similars a 2022, que s'estimen en 50.000,00 €.

3.9. Altres multes i sancions (concepte 391.90): Corresponen a infraccions en matèria de residus, publicitat dinàmica, policia i bon govern i horaris d'establiments, consum de begudes alcohòliques en via pública, plàstics d'un sol ús, neteja de vies públiques i ús d'espais i edificis municipals.

3.10. Altres ingressos diversos (concepte 399.00): S'ha tingut en compte dins aquest concepte la liquidació econòmica del contracte d'explotació del bar-restaurant del poliesportiu municipal (exp. 1117/2020), en fase d'audiència prèvia, que s'estima en 19.022,05 €, sense tenir en compte el deute pendent pel cànon, reconegut en el capítol 5 d'ingressos. Així mateix també s'inclouen els ingressos derivats dels serveis prestats a altres municipis per reforçar les plantilles policials per circumstàncies especials o per causes extraordinàries, amb una previsió de 3.500,00 €.

D) CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

1. De l'Administració General de l'Estat.

1.1. Participació en els tributs de l'Estat (concepte 420.00): La Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques ha fet públic la "Nota explicativa de las diferencias existentes en los importes de las entregas a cuenta del año 2022 respecto de 2021 (Ley 11/2020)" amb data de consulta 16 de desembre de 2022, el fons destinat a la participació dels tributs de l'estat dels municipis amb una població inferior a 75.000,00 € i que no són capitals de província, d'acord amb l'aprovació del Pressupost General de l'Estat de 2022 era de 5.649,43 milions d'euros per 2022. D'acord amb els càlculs de les variables dels articles 123 i 124 TRLRHL, amb aquest fons l'ajuntament d'Alaró ingressarà en concepte d'entregues a compte un total de **1.402.369,34 €**.

Tot i que a dia d'avui no ha ha xifres concretes sobre les entregues a compte a l'any 2023, el projecte de pressuposts generals de l'estat de 2023 indica un augment del 3% en la dotació d'aquest finançament. A més, d'acord amb la nota de premsa de 28/07/2022 de reunió de la Comissió Nacional d'Administració Local (CNAL) amb el Ministeri de Política Territorial es preveu que aquest augment s'incrementi un 5% més amb la liquidació definitiva de 2021. Extrapolant aquests percentatges es pot estimar que les entregues a compte per 2023 augmenti fins a **1.514.558,88 €**.

No obstant, cal tenir en compte que la liquidació definitiva de la participació dels municipis en els tributs de l'estat de l'exercici 2020, per resolució de la Secretaria General de Finançament Autòmic i Local (SGFAL) de 28/07/2022 (reg. d'entrada 2022-E-RC-2498), obtingué un resultat negatiu, i s'ha de reintegrar 221.918,83 €, dels

quals 29.216,03 € es reintegraran en 2022. Aquests reintegraments es practiquen aplicant una retenció a les entregues a compte mensuals que reb l'ajuntament.

El càlcul del reintegrament de 2023 a aplicar està previst a l'article 76 de la Llei de Pressupost generals de l'estat per 2022, segons el qual en un període màxim de 3 anys s'han de practicar retencions trimestrals equivalents al 25% d'una entrega a compte mensual. En el cas d'excedir el termini s'ajustarà. Al no tenir xifres oficials de la SGFAL, l'estimació del reintegrament per 2023 és el següent:

PTE 2023	1.514.558,88 €
Entrega mensual (/12)	126.213,24 €
25% d'una entrega mensual (a retenir trimestralment)	31.553,31 €
Reintegrament anual (x 4 trimestres)	126.213,24 €

Si donam per bona aquestes xifres el quadre d'amortització del deute seria el de la taula següent, que vist que el saldo negatiu de la liquidació es pot reintegrar en un període no superior a 3 anys no caldria fer ajustaments al càlcul general:

Any	Import a reintegrar
2022	29.216,03 €
2023	126.213,24 €
2024	66.489,56 €
TOTAL	221.918,83 €

En conclusió la previsió d'ingressos en concepte de participació dels tributs de l'estat en 2023 és de **1.388.345,64 €** (1.516.662,48 € - 122.707,32 €), tot i que es tracta d'una estimació.

1.2. Subvenció del Ministeri de Justícia per a les despeses de funcionament del Jutjat de Pau (concepte 420.90): En el primer punt de l'Ordre JUS/888/2022, de 12 de setembre per la qual es publica l'Acord del Consell de Ministres de 1 d'agost, pel qual es fixa el mòdul per a la distribució del crèdit que figura en els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022, destinat a subvencionar les despeses de funcionament dels jutjats de pau va ser de 2.010,00 €. Per a 2023 es preveu un import similar, per tant la previsió es manté en 2.000,00 €.

1.3. Subvenció del Ministeri d'Igualtat en el marc del Pacte de l'Estat contra la Violència de Gènere (420.93): Resolució de 26 de juliol de 2022, de la Secretaria d'Estat d'Igualtat i contra la Violència de Gènere, de transferències per al desenvolupament de noves o ampliadades competències reservades a les entitats locals al Pacte d'Estat contra la Violència de Gènere per a l'exercici 2022, es concedeix a l'ajuntament d'Alaró una subvenció per import de 4.720,28 € per al finançament d'actuacions objecte d'aquest pacte fins a 30 de juny de 2023. Només s'ha previst una aportació residual en 2023 ja que s'ingressà en 2022 i el romanent no utilitzat s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat.

2. De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

2.1. Fons de cooperació local (concepte 450.01): està regulat a l'article 205 de la Llei 20/2006, de 15 de desembre, municipal i de règim local de les Illes Balears; amb les modificacions introduïdes per la disposició addicional novena de la Llei 9/2011, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2012. Tot i que no sabem l'import exacte, es preveu que el Fons de Cooperació Local per a l'any 2023 sigui per un import similar al de 2022, que fou de 162.731,78 € (reg. d'entrada 2022-E-RC-2445). La previsió per 2023 és de 163.000,00 €.

2.2. Conselleria d'Educació, xarxes d'escoles d'educació infantil (concepte 450.30): l'Ajuntament rep anualment una subvenció de la Conselleria d'Educació per al sosteniment de l'escola infantil Es Nieró. En 2022 amb motiu de la posada en marxa de la gratuïtat del 3r curs del primer cicle d'educació infantil s'han modificat els mòduls de finançament del 1r i 2n curs, així com recursos addicionals per infants amb necessitats educatives especials i serveis complementaris. Es preveu que per a 2023 l'ajuda sigui de 45.000,00 €.

Així mateix s'ha signat el Conveni específic de col·laboració entre el Govern de les Illes Balears i els ajuntaments, i, si escau, els seus òrgans dependents, com a titulars de centres de la xarxa pública d'escoles infantils de les Illes Balears per establir la gratuïtat del servei educatiu de tercer d'educació infantil (reg. d'entrada 2022-E-RC-4326), que preveu una aportació de 95.000,00 € a l'any 2023 per al finançament específic d'aquest curs i així com 38.000,00 € corresponents a l'any 2022, que estan pendents d'ingrés.

2.3 SOIB, contractació d'agents d'ocupació i desenvolupament local (exp. 1678/2019), (concepte 450.52): L'any 2020 fou concedida una subvenció per a la contractació d'un AODL per als anys 2020-2023, que es preveu una assignació anual de fins a 27.045,54 €. Només s'ha previst una aportació residual en 2023 ja que la tercera anualitat fou ingressada en 2022 i el romanent no utilitzat s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat. Aquesta contractació s'estendrà fins maig de 2023.

2.4 SOIB, subvencions per finançar projectes d'experiència professional per a l'ocupació de joves amb estudis qualificats, a les Illes Balears (exp. 752/2022), (concepte 450.54): L'any 2022 fou concedida una subvenció per a la contractació de dos joves amb estudis qualificats amb una duració d'un any, amb un import total de 59.181,64 €. Degut a que s'ha bestret el 100% de la subvenció a l'any 2022 s'ha previst una aportació residual en 2023 i el romanent no utilitzat s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat.

2.5 SOIB, contractació de persones aturades amb especials dificultats d'inserció laboral (exp. 811/2022) (concepte 450.56): Es concedí una subvenció per un import total de 77.757,97 € per a la contractació de personal amb aquestes dificultats, els contractes dels quals es duran a terme entre 2022 i 2023. D'acord amb la resolució de concessió (reg. d'entrada 2022-E-RC-3508), es bestaurà la subvenció en dos terminis: 52.853,21 € en 2022, que ja s'ha fet efectiu; i 24.904,76 € que es preveu ingressar en 2023, i que és l'import pressupostat. El romanent no utilitzat de 2022 s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat.

2.6. Fons de Seguretat Pública (concepte 450.60): Actualment aquest fons està regulat pel Decret 55/2017, de desembre, del Fons de seguretat pública de les Illes

Balears i el qual es concedeix una subvenció directament als ajuntaments sense sol·licitud prèvia. Per l'any 2022 es concedí a l'ajuntament d'Alaró 30.467,76 €. Es preveu que per 2023 es concedeixi una subvenció similar, 30.000,00 €.

2.7. IBSALUT, unitat sanitària (concepte 451.00): en virtut del conveni de col·laboració relatiu a la cessió d'ús dependències Unitat Sanitària, signat en data 1 de juliol de 1995 (reg. d'entrada núm. 2429, exp. 1906-95), la Conselleria de Sanitat es compromet a pagar a l'Ajuntament d'Alaró una part de les despeses del centre sanitari. Partint de que per l'any 2022 s'ha justificat despeses per import de 42.335,18 € (corresponents als trimestres 3r i 4rt de 2021 i 1er i 2n de 2022, inclou uns treballs puntuals de pintura que van suposar un ingrés addicional), i que aquesta ajuda ha augmentat de mitja un 9% anualment en els darrers anys, s'ha fet una previsió per l'any 2023 de 44.000,00 €.

3- Del Consell Insular de Mallorca (CIM).

3.1. IMAS, habitatges tutelats per a persones majors (concepte 461.01): En data 4 de novembre de 2021 es dità resolució d'aprovació del conveni de col·laboració entre l'IMAS i l'ajuntament d'Alaró per al manteniment dels habitatges supervisats de persones majors per als anys 2021 a 2024 (exp. 1165/2021), que concedeix a l'ajuntament d'Alaró una subvenció anual per import anual de 22.500,00 € (90.0000,00 € en total per tot el conveni).

3.2. IMAS, Serveis Socials Comunitaris Bàsics (concepte 461.04): S'ha signat el conveni de col·laboració entre l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS) i l'ajuntament d'Alaró, per al finançament dels serveis socials comunitaris bàsics per als anys 2022-2023-2024 (exp. 529/2022), que agrupa tots els serveis en aquesta matèria, inclosos els serveis especialitzats com les ajudes d'urgent necessitat i suport psicosocial (només manté al marge el conveni específic per al manteniment dels habitatges tutelats citats a l'anterior punt. D'acord amb aquest conveni es preveu una aportació total per a l'any 2023 de 158.764,55 €.

3.3. Departament de Cultura, Patrimoni i Esports, subvencions pel desenvolupament d'activitats culturals d'entitats d'administració local o dels organismes públics que en depenen (concepte 461.07): És habitual la convocatòria i concessió d'aquesta subvenció, es particular la línia 1 que subvenciona projectes culturals (concerts, exposicions, cicles de conferències, activitats d'arts escèniques o qualsevol altre activitat cultural que no es pugui incloure en cap de les altres línies). En els darrers anys s'ha presentat el projecte per a la realització del cicle "Els matins de l'orgue", del qual s'ha concedit 10.000,00 €. Es preveu per 2023 una concessió similar. Pel que fa a les altres línies es generarà crèdit al llarg de l'any.

3.4. Departament de Cultura, Patrimoni i Esports, subvencions pluriennal 2021-2022 al fons d'activitats del catàleg d'activitats culturals del Consell Insular de Mallorca (CACIM) per a entitats d'administració local (concepte 461.12): En 2022 es signa un conveni amb el Consell de Mallorca el qual es concedeix a l'ajuntament d'Alaró concedeix 13.750,00 € entre les tres línies per al finançament d'activitats del catàleg cultural del Consell de Mallorca entre els exercicis 2022 i 2023, com és habitual en els darrers anys. Tot i que a l'any 2022 s'ha executat part d'aquesta subvenció, vists

els precedents d'anys anteriors s'espera que es concedeixi per 2023-2024 per un import similar. Així doncs es preveu que per 2023 es generin ingressos totals per 13.750,00 €.

4. Transferències d'altres entitats locals.

No se'n preveuen.

5. Transferències d'empreses privades.

5.1 D'empreses privades (concepte 470.01): D'una banda s'imputa a aquest concepte l'aportació de Cemex, en el marc del conveni signat amb aquesta empresa el 21 de gener de 2021 (exp. 1954/2019), amb una vigència des de 01/01/2021 a 31/12/2025, per un import de 3.000,00 €. D'altra banda es preveuen uns altres 7.000,00 € en concepte d'aportacions que fan altres empreses i particulars per les festes i fira.

E) CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS.

5.1. Lloguer bar-restaurant del poliesportiu municipal, (exp. 117/2020), (concepte 541.01): Es té previst que s'adjudiqui el contracte de la de la concessió demanial per a l'ocupació i l'explotació del bar-restaurant del poliesportiu municipal, el qual el licitador amb major puntuació oferí un lloguer mensual de 1.700,00 €, IVA exclòs. Es preveu que per l'any 2023 els ingressos sumin 20.400,00 €.

5.2. Lloguer del terreny de l'Avinguda de la Constitució (zona posterior Parc Verd) per a instal·lar un equip de telecomunicacions (exp. 4599-02 i 308-2013), (concepte 541.02): La Junta de Govern Local, en sessió celebrada el dia 7 de febrer de 2017 acordà la modificació del contracte d'arrendament amb una renda anual de 4.000 €.

5.3. Lloguer bar-restaurant del centre sanitari, (exp. AAE 1598-2018, AE 468/2020) (concepte 451.03): Aquest contracte fou prorrogat per acord del ple de l'ajuntament, en sessió de 26 de maig de 2022, i la renda mensual del lloguer va ser actualitzat a 861,60 € mensuals, IVA exclòs, pel qual la previsió d'ingrés per aquest concepte es serà de 10.300,00 €.

5.4. Arrendaments finques rústiques, (exp. 753/2021): El 07/07/2021 es signà el Contracte d'arrendament de la finca rústica municipal polígon 3, parcel·la 125, subparcel·la B (reg. d'entrada 2021-E-RC-2227), per un import anual de 602, IVA exempt. Aquesta serà la previsió d'ingrés per 2023.

5.5. Lloguer del centre d'activitats ambientals i d'oci S'Olivaret (exp. AAE 2197-2014, AE 238/2018), (concepte 542.02): la renda mensual del lloguer és de 800,00 € mensuals, IVA exclòs, pel qual la previsió d'ingrés per aquest concepte es serà de 9.600,00 €.

5.6. Cànon concessió servei de subministrament d'aigua, (exp. AAE 3178-2000, AE 1582/2019), (concepte 550.01): tenint en compte les liquidacions anuals d'anys anteriors que l'empresa concessionària Hidrobal proporciona a l'ajuntament, es preveuen uns ingressos pel cànon de 8.500,00 €.

5.7. Cànon quiosc Son Tugores (exp. núm. 442-2018), (concepte 550.03): Es preveu ingressar 4.100,00 € per aquest concepte, corresponent al cànon anual.

F) CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS.

Es preveu a l'any 2023 la venda d'una plaça d'aparcament situat al carrer Truiola núm. 2, cantonada carrer Antoni Oliver (segons cadastre avinguda del Cocó, núm. 1) i número de referència cadastral. 8964302DD8986N0004BA, en el municipi de Lloseta. D'acord amb la nota informativa del registre de la propietat d'Inca núm. 2 de 23/11/2020 (reg. d'entrada 2020-E-RC-4249) fou adjudicat a l'ajuntament en data 22/04/1997 per l'ATIB. El valor cadastral de l'immoble és de 5.470,64 €.

G) CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.

1. De l'Estat.

No se'n preveuen per a l'exercici 2023.

2. De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

2.1. Subvencions per a la creació de noves instal·lacions juvenils, convocades per a l'any 2006 (concepte 750.60): Transferència de la Conselleria de Cultura, Participació i Esports del Govern de les Illes Balears, pel projecte "Reforma de l'antic escorxador per a casal de joves", (exp. núm. 472-06; reg. d'entrada núm. 6590, de 01.12.2006); anualitat de 2023: **7.273,99 €** (import total de la subvenció: 138.205,92 €, en 19 anualitats, de 2006 a 2024, inclusivament).

2.2. Subvencions per al finançament d'inversions a la prevenció, reducció i gestió de residus a les Illes Balears (2021, 2022 i 2023) (expedient 898/2021, concepte 750.85): Es preveu la concessió d'una subvenció per import de 18.390,20 € per al finançament d'una sèrie d'actuacions d'inversió per la millora a la deixalleria d'Alaró.

2.3. Subvencions destinades a la millora de l'accessibilitat d'infraestructures i equipaments de les entitats locals de les Illes Balears (expedient 588/2022, concepte 750.88): Proposta de resolució del director general de Planificació, Equipaments i Formació de concessió d'una subvenció per millorar l'accessibilitat de l'alberg de s'Olivaret en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (Next Generation EU) i que ha estat acceptada. Aquesta subvenció té un import de 59.443,15 €, dels quals es bestaurà la subvenció en dos terminis: 36.842,86 € en 2022, que està pendent d'ingrés; i 22.600,29 € que es preveu ingressar en 2023 i que és l'import pressupostat. Si finalment s'ingressa abans de final d'any el pagament de 2022 s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat, en el cas contrari es generarà crèdit.

2.4. Convocatòria per a l'any 2022 de subvencions per a la millora de l'abastiment d'aigua i reducció de pèrdues a les xarxes en els municipis petits i mitjans de les Illes Balears (expedient 531/2022, concepte 750.88): Proposta de resolució de la Direcció General de Recursos Hídrics de concessió d'una subvenció per al finançament del projecte de renovació xarxa de transport Font de Ses Artigues en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (Next Generation EU) i que ha estat

acceptada. Aquesta subvenció té un import de 182.010,22€, que es preveu ingressar en 2023.

2.5. Conveni per al finançament de la construcció del centre d'estades diürnes del municipi d'Alaró. (expedient 1129/2022, concepte 750.88): Es troba avançada la negociació per la signatura del conveni amb la Conselleria d'Afers Socials i Esports per al finançament de la construcció de l'edifici del centre d'estades diürnes del municipi d'Alaró, la despesa de la qual ja ha estat autoritzada pel Consell de Govern i es preveu la seva signatura abans d'acabar l'any 2022. Amb aquest conveni la Conselleria aportarà un total d'1.052.657,95 €.

3. Del Consell Insular de Mallorca.

3.1. Departament de Cultura, Patrimoni i Esports, subvencions del fons municipal d'inversions per a equipaments culturals i Festes d'interès cultural (concepte 761.07): És habitual la convocatòria i concessió d'aquesta subvenció, es particular la línia 2 que subvenciona inversions per els arxius municipals. En els darrers anys s'ha presentat el projecte per a la renovació de la llicència del programari de l'arxiu, per import aproximat de 1.330,00 €. Es preveu per 2023 una concessió similar. Pel que fa a les altres línies es generarà crèdit al llarg de l'any.

3.2 Subvencions 2022-2023 per dur a terme accions incloses en els Plans d'Acció per a l'Energia Sostenible i el Clima (PAESC) per assolir els objectius 2030 prevists pel Pacte de Batlies de Mallorca (exp. 394/2022) (concepte 761.08): El Consell Executiu del Consell de Mallorca, en sessió de dia 5 d'octubre de 2022, aprovà la concessió d'aquesta subvenció a l'ajuntament d'Alaró (BOIB núm. 130, de 06/10/2022), amb un import total de 106.500,00 € per a l'execució de diversos projectes d'inversió, entre les quals una part de la renovació xarxa de transport Font de Ses Artigues. S'estima que l'import destinat en aquesta actuació serà de 54.328,19 €, mentre que la resta es preveu iniciar-ne l'execució en 2022 i si és el cas s'incorporarà a 2023 mitjançant modificació de crèdit amb romanent afectat.

3.2 Departament de Sostenibilitat i Medi Ambient, conveni camí de s'Almadrà (concepte 761.09): Es té previst que a principi de 2022 es signi el Conveni de col·laboració entre el Consell Insular de Mallorca, Departament de Sostenibilitat i Medi Ambient, i l'ajuntament d'Alaró per a dur a terme les obres del projecte de millora del ferm de la Carretera Lloseta – Almadrà el tram del terme municipal d'Alaró, aprovat el Ple del l'ajuntament en sessió de dia 28/10/2021, que preveu que el CIM aporti 190.000,00 € per a l'execució del projecte "*Refuerzo del firme del Camino de S'Almadrà en el acceso al Refugio dels Tossals Verds*", de juliol de 2016, redactat per l'enginyer de camins, canals i ports Miguel Ángel Busquets Homar, (projecte amb visat col·legial de 27.07.2016), pendent de revisió.

4. D'altres entitats que agrupen municipis.

No se'n preveuen per a l'exercici 2022.

5. D'entitats privades.

Es té previst executar en 2023 el projecte constructiu de la urbanització del Camí de Son Pol - Alaró". Aquesta obra té una part que es troba dins l'àmbit del projecte d'urbanització de la unitat d'execució núm. 2 (UE-2), la qual una part del finançament correspondrà a la Junta de Compensació de la UE-2. El conveni de gestió urbanística està en fase de negociació i d'acord amb les primeres estimacions es preveu ingressar uns 58.000,00 € aproximadament per aquest concepte, tot i que la xifra definitiva pot variar.

6. De la Unió Europea.

No se'n preveuen per a l'exercici 2022.

2. BASES UTILITZADES PER AVALUAR LES OPERACIONS DE CRÈDIT PREVISTES.

No es preveuen operacions de crèdit per a l'exercici 2023.

3. SUFICIÈNCIA DELS CRÈDITS PER ATENDRE OBLIGACIONS I DESPESES.

Els crèdits consignats per atendre les obligacions exigibles a l'Ajuntament s'han calculat segons la classificació econòmica i per programes de les despeses.

Les despeses de funcionament dels serveis tenen com a component principal les de personal, i aquestes s'han calculat amb un increment de fins el 3,5% respecte les vigents a 31 de desembre de 2022, d'acord amb el que l'article 19 del projecte de pressuposts generals de l'estat (PPGE) per l'any 2023 (un increment inicial del 2,5% més un màxim de l'1,0% vinculat a l'evolució de l'IPC i del PIB. Així mateix s'han tingut en compte la revisió del nivell de carrera professional horitzontal i els triennis.

L'import de les obligacions del deute públic municipal (interessos i amortitzacions dels contractes de préstecs vigents), s'han estimat d'acord amb les informacions sobre el tipus d'interès facilitades per cada una de les entitats financeres amb qui es formalitzaren. El tipus d'interès legal previst per a 2022 és del 3,25 %, segons la DA 40 del PPGE de 2023.

Les despeses corrents (subministraments i serveis tals com telefonia, comunicacions postals, assegurances, material de neteja, etc.), s'han calculat partint de l'estimació imports de les obligacions reconegudes l'any 2022. Per a les previsions de les obligacions en l'àrea dels residus (recollida i incineració) i d'alguns dels serveis socials s'han recollit les del pressupost de la Mancomunitat des Raiguer per a 2023. D'altra banda, les despeses relacionades amb actes i esdeveniments (cultura, temps lliure, festes, fira, promoció econòmica, festes de nadal, etc.) s'han previst a partir dels pressuposts estimatoris aportats pels regidors delegats de la seva àrea.

Com a obligacions en transferències corrents es consignen les de convenis amb diferents associacions culturals locals, i les partides destinades a subvencions a entitats culturals i esportives en règim de concurrència competitiva, amb els increments prevists per 2023.

S'estimen suficients els crèdits consignats en l'estat de despeses per atendre el compliment de les obligacions exigibles per la normativa i les despeses de funcionament dels serveis.

El pressupost es presenta amb equilibri pressupostari inicial i superàvit en termes de comptabilitat nacional. Pel que fa al compliment dels requisits d'estabilitat pressupostària, regla de despesa i nivell d'endeutament, el Consell de Ministres de dia 6 d'octubre de 2020 aprovà la suspensió les regles fiscals el 2020 i 2021, i que fou ratificada pel Congrés dels Diputats en sessió de dia 20 d'octubre. Aquesta suspensió s'ha mantingut per a l'any 2022, i recentment també per 2023, aprovat pel Consell de Ministres en sessió de dia 26 de juliol de 2022 i ratificat pel Congrés dels diputats el 22 de setembre, pel que no es d'aplicació el seu compliment.

Alaró, 20 de gener de 2022.

El regidor delegat d'Hisenda i Urbanisme,

Lorenzo Rosselló Campins

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

PRESSUPOST GENERAL 2023

INFORME D'INTERVENCIÓ

(Art. 168.4 Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març)

Ruben López Santandreu, interventor de l'Ajuntament d'Alaró, en compliment de l'article 168.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals i de l'article 16.2 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament en matèria d'estabilitat pressupostària en la seva aplicació a les entitats locals, emet el següent

INFORME D'INTERVENCIÓ

PRESSUPOST GENERAL 2023

1. NORMATIVA REGULADORA

- a) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF)
- b) Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL)
- c) Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, que desplega el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, en matèria de pressuposts
- d) Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament en matèria d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals
- e) Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local
- f) Reglament 2223/1996 del Consell de la Unió Europea
- g) Reglament 2516/2000, del Consell de la Unió Europea
- h) Ordre ministerial HAP/2015/2012, d'1 d'octubre, per la qual es despleguen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF.
- i) Ordre ministerial HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de comptabilitat per a l'administració local, model normal
- j) Guia per a la determinació de la Regla de Despesa per a Corporacions locals, Article 12 de la Llei 2/2012 Orgànica d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (IGAE, 3a edició, novembre 2014).
- k) Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per l'any 2022.
- l) Acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020, aprovat pel Congrés dels Diputats el 20 d'octubre de 2020, relatiu a la suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021 d'acord amb l'article 11.3 LOEPSF. Pròrroga de la suspensió per 2022 per acord del Consell de Ministres en sessió de 27 de juliol de 2021, i ratificat pel Congrés dels Diputats en sessió de 13 de setembre de 2021. Pròrroga de la suspensió per 2023 per acord del Consell de Ministres en sessió de 26 de juliol de 2023, i ratificat pel Congrés dels Diputats en sessió de 22 de setembre de 2023.

2. CONTINGUT DEL PRESSUPOST

D'acord amb la definició de l'article 162 TRLRHL, el pressupost de l'Ajuntament d'Alaró per l'any 2023 és l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que, com a màxim, pot reconèixer l'entitat, i dels drets que es preveuen liquidar durant l'exercici corresponent.

El pressupost general de l'Ajuntament d'Alaró està format únicament pel pressupost de la pròpia entitat (article 164.1), i conté l'estat de despeses i l'estat d'ingressos, així com les bases d'execució del pressupost (article 165).

Així mateix, d'acord amb l'article 166, s'afegeix com a annex al pressupost general l'estat de previsió de moviments i situació del deute. També s'hi afegeix la documentació següent (article 168):

- Memòria explicativa del contingut i de les principals modificacions en relació amb el pressupost 2022.
- Liquidació del pressupost de l'exercici 2021 i avanç de la liquidació de l'exercici 2022.
- Annex de personal.
- Annex d'inversions previstes per a l'exercici.
- Annex de beneficis fiscals en tributs locals, contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada entitat local..
- Annex amb informació relativa als convenis subscrits amb les comunitats autònomes en matèria de despesa social, amb especificació de la quantia de les obligacions de pagament i dels drets econòmics que s'han de reconèixer en l'exercici al qual es refereix el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i de drets econòmics pendents de cobrament, reconeguts en exercicis anteriors, així com de l'aplicació o partida pressupostària en la qual es recullen i la referència a què aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a la qual es refereix l'article 57 bis de la llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local.
- Informe econòmic financer, en el qual s'exposen les bases utilitzades per l'avaluació dels ingressos prevists, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

El pressupost general de l'Ajuntament d'Alaró es presenta amb equilibri inicial, és a dir, els ingressos són iguals a les despeses. Per tant, es dona compliment a l'article 165.4 TRLRHL, que estableix que el pressupost s'ha d'aprovar sense dèficit inicial en termes de comptabilitat nacional.

Pel que fa a l'estructura dels estats d'ingressos i despeses, aquest s'ha adaptat a l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressuposts de les entitats locals.

3. SUSPENSÍO DE LES REGLES FISCALS PER 2020, 2021, 2022 I 2023.

En un escenari de pandèmia mundial provocada pel virus del COVID-19, la Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda de l'Pacte d'Estabilitat i Creixement el 2020 i 2021. Aquesta mesura es va prorrogar per 2022, i degut a la crisi desencadenada per l'encariment de preus derivats de la invasió russa d'Ucraïna s'ha prorrogat també a 2023. Aquesta mesura permet als estats membre deixar en suspens la senda de consolidació fiscal aprovada abans de les successives crisis.

Seguint aquestes directrius de les autoritats comunitàries, el Consell de Ministres, reunit en sessió de dia 6 d'octubre de 2020 aprovà la suspensió les regles fiscals el 2020 i 2021, i que fou ratificada pel Congrés dels Diputats en sessió de dia 20 d'octubre. A així mateix, es prorrogà per 2022 per aprovació del Consell de Ministres en sessió de 27 de juliol de 2021, i ratificat pel Congrés dels Diputats en sessió de 13 de setembre de 2021. Finalment, ha esta prorrogada de nou per 2023 amb l'aprovació del Consell de Ministres en sessió de dia 26 de juliol de 2022 i ratificat pel Congrés dels diputats el 22 de setembre.

La suspensió de les regles fiscals és una mesura prevista en l'article 135.4 de la Constitució Espanyola i l'article 11.3 de la LOEPSF. En els citats articles es recull que es podran suspendre aquestes regles en el cas de "catàstrofes naturals, recessió econòmica o situacions d'emergència extraordinària que escapin al el control de l'Estat i perjudiquin considerablement la situació financera o la sostenibilitat econòmica o social de l'Estat, apreciades per la majoria absoluta dels membres de l' Congrés dels Diputats ".

Recentment, la Secretaria General de Finançament Autonòmic i Local publicà el qüestionari "*PREGUNTAS FRECUENTES SOBRE LAS CONSECUENCIAS DE LA SUSPENSIÓN DE LAS REGLAS FISCALES EN 2020 Y 2021 EN RELACIÓN CON LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS Y LAS ENTIDADES LOCALES*", detallant les conseqüències que té aquesta suspensió, que es resumeixen a continuació:

- L'aplicació de la suspensió de els regles fiscals per 2020 i 2021 s'inicia el 20 d'octubre de 2020.
- Són inaplicables els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic, i la regla de despesa.
- Tampoc resultarà d'aplicació l'article 32 LOEPSF respecte l'obligació de destinar el superàvit a amortització de deute ni les regles especials de la disposició addicional sisena respecte a la destinació a inversions financerament sostenibles (IFS). Ara bé, es manté la prioritat de destinar el superàvit a atendre despeses pendents d'aplicació (cte. 413). En definitiva, no s'exigirà el compliment de l'article 32 de la LOEPSF en relació amb el superàvit de 2019 i de 2020, i el seu destí en 2020 i 2021, respectivament.
- Els pressupostos de les entitats locals consolidats de 2021 podran presentar una situació de dèficit de fins al 0,1% de PIB, en termes de comptabilitat nacional, tot i que la d'equilibri pressupostari hauria de ser la situació desitjable.
- No obstant això, segueix sent aplicable el règim pressupostari del TRLRHL en la seva totalitat, i, concretament, el principi d'equilibri pressupostari (amb criteri pressupostari) que aquesta conté en el seu article 165.4, de manera que "*cada un*

dels pressupostos que s'integren en el pressupost general s'ha d'aprovar sense dèficit inicial". També es manté el règim d'endeutament del TRLRHL.

- La suspensió de les regles fiscals no afecta el compliment de les obligacions de subministrament de la informació previstes en la LOEPSF, i normes de desenvolupament. Aquestes obligacions seguiran sent exigibles, en particular, pel que fa a l'elaboració de la comptabilitat nacional i a la informació de base necessària per a aquesta elaboració, així com les conseqüències dels seus incompliments seguiran sent aplicable.
- La suspensió tampoc afecta al compliment dels terminis de pagament a proveïdors fixat en la normativa sobre morositat, que actualment és de 30 dies.
- No resultarà d'aplicació les mesures correctives i coercitives previstes en la LOEPSF respecte a l'incompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i regla de despesa. Els plans econòmic-financers (PEF) aprovats amb anterioritat, 2018-2019, no seran objecte de seguiment o de compliment forçós. La suspensió del PEF no requerirà acord del Ple.

Totes aquestes conseqüències s'estenen per l'exercici 2022 i 2023.

Vist que l'abast de la suspensió de les regles fiscals es limita als objectius fixats per la LOEPSF i no al compliment d'allò que disposa la TRLRLH, i que segueix vigent la obligació de subministrament d'informació per part dels òrgans de control intern de les entitats locals, roman l'obligació d'emissió d'aquest informe, tal com determina l'article 168.4 TRLRHL. Així mateix, com que la suspensió de les regles fiscals es limita en aquests dos exercicis i el càlcul dels objectius fixats en la LOEPFSF requereix informació dels exercicis immediatament anteriors, tanmateix serà necessari obtenir les dades en comptabilitat nacional dels exercicis de 2022 i 2023 per elaborar el pressupost de 2024 i la seva liquidació.

Per tant aquest informe inclourà el càlcul de l'estabilitat pressupostària, regla de despesa i el límit de deute com en exercicis anteriors, però no valorarà el compliment d'aquests objectius mentre es mantingui la suspensió.

4. CÀLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'article 11.4 LOEPSF estableix que les corporacions locals han de mantenir una posició d'equilibri o superàvit pressupostari. Al estar suspeses les regles fiscals, per acord del Consell de Ministres 26 de juliol de 2022, va establir una taxa de referència com a objectiu d'estabilitat pressupostària per a les corporacions locals per 2023 del 0,1%

L'estabilitat pressupostària implica que els recursos corrents i de capital no financers (capítols 1 a 7 de pressupost d'ingressos) han de ser suficients per fer front a les despeses corrents i de capital no financers (capítols 1 a 7 del pressupost de despeses). Per tant, la capacitat inversora municipal està determinada per la relació entre els recursos de capital no financers, i els recursos corrents no emprats en les despeses corrents, cosa que es denomina estalvi brut.

Cal destacar que, als efectes de la delimitació sectorial en el càlcul de l'estabilitat del sector públic, d'acord amb el Sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC 95), l'Ajuntament d'Alaró està integrat per un únic organisme –el propi Ajuntament– que queda classificat com a "Agent que constitueix l'administració local", segons estableix

l'article 2.1 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera ("corporacions locals" en comptabilitat nacional).

Amb caràcter general, la totalitat dels ingressos i despeses no financers pressupostaris, sense perjudici de la seva reclassificació en termes de partides de comptabilitat nacional, es corresponen amb els que es computen per obtenir la capacitat/necessitat de finançament del subsector "Corporacions locals de les administracions públiques" en comptabilitat nacional. No obstant, existeixen algunes diferències de criteris que comporten la necessitat de fer els ajusts que es descriuen en els apartats següents d'aquest informe, d'acord amb el Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals, publicat per la IGAE.

CAPÍTOL DESPESES	Crèdits inicials	CAPÍTOL INGRESSOS	Previsions inicials
1. Despeses de personal	2.935.100,00 €	1. Impostos directes	1.878.000,00 €
2. Despeses corrents en bens i serveis.	1.373.500,00 €	2. Impostos indirectes	371.100,00 €
3. Despeses financeres	8.000,00 €	3. Taxes i altres ingressos	896.617,24 €
4. Transferències corrents	613.300,00 €	4. Transferències corrents	2.052.429,31 €
5. Fons de contingència	0,00 €	5. Ingressos patrimonials	65.202,00 €
6. Inversions reals	1.918.900,00 €	6. Alienació invers. reals	5.000,00 €
7. Transferències de capital	6.100,00 €	7. Transferències de capital	1.586.551,45 €
Aplicacions (cap. 1-7)	6.854.900,00 €	Recursos (cap. 1-7)	6.854.900,00 €

4.1. AJUSTS REALITZATS ALS INGRESSOS:

4.1.a. Capítols 1, 2 i 3.

El criteri general establert en comptabilitat nacional per imputar la major part dels ingressos és el criteri de la meritació. No obstant, la normativa SEC 95 estableix que "la capacitat / necessitat de finançament de les administracions públiques no es pot veure afectada pels imports d'impostos i cotitzacions socials la recaptació dels quals sigui incerta". Per això, es regula un ajust sobre el pressupost d'ingressos (realitzat en base a la previsió de drets reconeguts i no en base a la recaptació efectiva) consistent en aplicar una mitjana del percentatge de recaptació efectiva dels ingressos dels capítols 1, 2 i 3, dels tres exercicis anteriors, incloent la recaptació d'exercicis tancats. És a dir, s'aplica el criteri de caixa. Les dades utilitzades per a l'ajust provenen de les liquidacions aprovades dels exercicis de 2020, 2021 i una estimació de liquidació de l'exercici 2022.

Capítols	a) Previsions exercici n-3 (2020)	Recaptació 2020		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	1.877.000,00	1.501.999,72	205.643,04	1.707.642,76	90,98%
2	251.100,00	293.443,46	21.959,49	315.402,95	125,61%
3	818.900,00	701.104,98	40.154,92	741.259,90	90,52%

Capítols	a) Previsions exercici n-2 (2021)	Recaptació 2021		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1	1.896.000,00	1.595.390,93	220.664,28	1.816.055,21	95,78%
2	291.100,00	303.960,94	66.154,73	370.115,67	127,14%
3	866.800,00	891.907,51	70.294,21	962.201,72	111,01%

Capítols	a) Previsions exercici n-1 (2022)	Recaptació 2022 (Estimació)		d) Total recaptació	e) % recaptació
		b) Exercici corrent	c) Exercicis tancats		
1*	1.898.000,00	1.520.026,97	261.911,57	1.781.938,54	93,89%
2	318.100,00	450.793,11	30.902,12	481.695,23	151,43%
3	858.800,00	824.975,18	81.816,96	906.792,14	105,59%

*Segons dades provisionals de recaptació voluntària de tributs de l'ATIB (excepte IIVTNU)

La mitjana dels percentatges de recaptació dels exercicis 2020, 2021 i 2022 s'aplica a les previsions 2023 i dona lloc als ajusts següents:

Capítols	a) Previsions exercici 2021	% Ajust	Import ajust
1	1.898.000,00	-6,45%	-122.447,53
2	318.100,00	34,73%	110.466,79
3	858.800,00	2,37%	20.363,45

4.1.b. Capítol 4:

Un altre ajust que cal realitzar el constitueix l'import que l'Ajuntament ha de reintegrar a l'Estat durant 2022 en concepte de devolució de la liquidació negativa corresponent a l'exercici 2020 de la participació en els tributs de l'Estat. Aquest ha de ser positiu, ja que aquestes quantitats es comptabilitzaran com una devolució d'ingressos del capítol 4, mentre que en termes SEC han de minvar el capítol 9.

Devolució liquidació PTE 2020 per 2023	122.707,32
--	------------

Ara bé, tot i que a dia d'avui no hi ha xifres definitives dels reintegraments que la Secretaria General de Coordinació Autonòmica i Local aplicarà en les entregues a compte en 2023, s'ha realitzat una estimació a partir d'allò que estableix l'article 76 de la Llei de Pressupost generals de l'estat per 2022, segons el qual en un període màxim de 3 anys s'han de practicar retencions trimestrals equivalents al 25% d'una entrega a compte mensual.

4.1.c. Capítol 5:

D'acord amb els criteris SEC 95, els interessos dels comptes corrents i dipòsits s'han de registrar segons el criteri de la meritació. No obstant, donada la seva poca entitat econòmica, i en aplicació del principi d'importància relativa, s'ha considerat innecessari realitzar aquest ajust atès que es poden arribar a compensar els interessos que es minoressin per venciments de l'exercici 2023 corresponents a períodes parcials del 2021, amb els augments pels meritats parcialment l'any 2022, però que es cobrin el 2022.

4.2. AJUSTS REALITZATS A LES DESPESES:

4.2.a. Capítol 3:

D'acord amb els criteris SEC 95, els interessos financers s'han de registrar segons el criteri de la meritació. Per tant, hauríem de treure la part d'interessos que es pagaran l'any 2023 que es meritaren el 2022, i hauríem d'afegir els interessos que es pagaran l'any 2024, però que es meritaran l'any 2023. No obstant, per aplicació del principi d'importància relativa, s'ha optat per compensar uns i altres i considerar-los pel sistema de caixa, sense realitzar cap ajust.

4.2.b. Capítol 6.

Les normes SEC 95 regulen que les operacions de lísing impliquen comptabilitzar pel principal una adquisició d'actiu no financer. Atès que el moment del registre de la despesa varia entre la comptabilitat nacional (es produeix la despesa quan es lliura el bé) i el dret pressupostari (s'imputa a mesura que s'abonen les quotes), cal fer un ajust.

No obstant, com que l'Ajuntament no té subscripta, ni té previst subscriure l'any 2023, cap operació de lísing, no és d'aplicació aquest ajust.

4.2.c. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost:

El compte 413 "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost" recull les obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts, pels quals no s'ha produït la seva aplicació al pressupost, sent aquesta procedent.

Tenint en compte que la comptabilitat nacional aplica el principi del meritació amb

caràcter general per al registre de qualsevol flux econòmic, independentment de la seva imputació pressupostària, serà necessari fer un ajust per la diferència entre el saldo inicial de compte 413 i el saldo final, és a dir entre la despesa imputada a 2023 procedent de 2022, i la despesa realitzada el 2023 que no s'hagi aplicat al pressupost.

No es preveu que a la liquidació de l'exercici 2022 hi hagi despeses pendents d'aplicació, la qual cosa fa que no es consideri necessari aplicar aquest ajust. Pel que fa a la despesa realitzada el 2023 que no es pugui aplicar al pressupost, és impossible determinar si n'hi haurà, i en el cas que n'hi hagi, per quin import serà, per tant, considerarem que l'any 2023 no hi haurà despeses pendents d'aplicació.

4.2.d. Ajuts per grau d'execució de la despesa:

La Guia per a la determinació de la Regla de Despesa per a Corporacions locals (3a edició, novembre 2014), incorpora l'ajust d'inexecució, que consisteix, segons indicacions de la IGAE, en fer el càlcul de la mitjana d'inexecució dels tres últims exercicis. Aquest ajust es farà a la baixa en aquelles despeses que per les seves característiques o per la seva naturalesa es considerin d'impossible execució en l'exercici pressupostari. I els augmentarà en aquelles despeses l'execució vagi a superar l'import de els crèdits inicials.

L'ajust per grau d'execució del pressupost de l'any 2023 serà el resultat d'aplicar el percentatge estimat del grau d'execució del pressupost, a l'import dels crèdits per operacions financeres (Capítols 1 a 7) del pressupost de despeses.

Així mateix l'ajust pel grau d'inexecució s'ha de realitzar sense tenir en compte els valors atípics. Cal tenir en compte el criteri de la IGAE sobre quins valors s'han de considerar com a atípics. En el document elaborat pel COSITAL Network "*Consideracions sobre el càlculo de la regla de gasto. Documento con las cuestiones planteadas y las respuestas de la IGAE*", es manté el següent criteri:

S'entén per un valor atípic, un valor molt diferent de la resta, que fa que la mitjana aritmètica no sigui representativa del grup de valors considerat. A l'efecte de determinar el "Ajust per grau d'execució de la despesa" a realitzar per al càlcul de la despesa computable d'un pressupost inicial, es consideraran valors atípics aquelles despeses la inclusió de les quals desvirtuï la mitjana aritmètica que opera com a límit del percentatge benvolgut del grau d'execució del pressupost. Entre altres es consideraran valors atípics, sempre que compleixin amb el que es disposa en el paràgraf anterior:

- a) Les despeses de naturalesa extraordinària derivats de situacions d'emergència, esdeveniments catastròfics, indemnitzacions abonades en virtut de sentències judicials i similars.
- b) Les despeses finançades a través del mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors.
- c) Les despeses finançades amb subvencions finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions públiques, atès que aquestes despeses no s'inclouen en el càlcul de la despesa computable per a la determinació de la regla de despesa.
- d) Les despeses finançades amb drets procedents de l'alienació de terrenys i inversions reals reconeguts en el mateix exercici, atès que en el càlcul de la despesa computable es considera la inversió neta.

Depenent del signe de la mitjana aritmètica dels percentatges el grau d'execució dels

crèdits per operacions no financeres del pressupost de despeses dels tres exercicis anteriors, una vegada eliminats els valors atípics, sabrem si ha existit una execució superior o inferior als crèdits inicials.

Si hi ha hagut una execució superior als crèdits inicials, el percentatge estimat del grau d'execució no podrà ser inferior a aquella mitjana, i donarà lloc a un ajust que augmentarà les aplicacions no financeres. Per contra, si hi ha hagut una execució inferior als crèdits inicials, el percentatge estimat del grau d'execució no podrà superar aquella mitjana, i donarà lloc a un ajust que disminuirà les aplicacions no financeres.

Exercici 2020	Crèdits inicials 2020	Obligacions reconegudes	Valors atípics	% Inexecució
Cap. 1	2.396.350,00	2.315.949,56	48.983,57	-5,40%
Cap. 2	1.250.225,00	1.224.791,04	44.302,33	-5,58%
Cap. 3	17.390,00	15.941,09		-8,33%
Cap. 4	475.640,00	349.296,78	9.138,39	-28,48%
Cap. 6	374.754,03	409.237,65	72.932,63	-10,26%
Cap. 7	6.100,00	0,00		-100,00%

Exercici 2021	Crèdits inicials 2021	Obligacions reconegudes	Valors atípics	% Inexecució
Cap. 1	2.650.050,00	2.543.663,73	36.105,20	-5,38%
Cap. 2	1.209.165,72	1.311.266,61	30.877,63	5,89%
Cap. 3	17.000,00	15.321,12		-9,88%
Cap. 4	495.060,00	454.899,46	47.592,88	-17,73%
Cap. 6	1.361.130,00	404.634,70	51.342,11	-74,04%
Cap. 7	100,00	0,00		-100,00%

Exercici 2022 (Estimació)	Crèdits inicials 2022	Obligacions reconegudes	Valors atípics	% Inexecució
Cap. 1	2.754.350,00	2.897.303,67	170.484,94	-1,00%
Cap. 2	1.330.598,62	1.509.269,18	29.459,83	11,21%
Cap. 3	17.000,00	8.593,71		-49,45%
Cap. 4	523.060,00	459.208,16		-12,21%
Cap. 6	695.400,00	1.956.866,78	740.958,93	74,85%
Cap. 7	4.700,00	250.018,47	250.018,47	-100,00%

Capítols	Proposta (n) 2022	% Inexecució	Ajust
Cap. 1	2.935.100,00	-3,93%	-115.209,55
Cap. 2	1.373.500,00	3,84%	52.770,72
Cap. 3	8.000,00	-22,55%	-1.804,17
Cap. 4	613.300,00	-19,47%	-119.424,32

Capítols	Proposta (n) 2022	% Inexecució	Ajust
Cap. 6	1.918.900,00	-3,15%	-60.469,86
Cap. 7	6.100,00	-100,00%	-6.100,00
		TOTAL AJUST	-250.237,18

4.3. CÀLCUL DE LA CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT.

En virtut del que estableix l'article 16.2 del Reglament s'ha d'informar sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat del pressupost de la pròpia entitat i dels seus organismes i entitats dependents. Cosa que no serà d'aplicació en el cas del pressupost de 2023 per la suspensió de les regles fiscals.

Segons s'aprecia en el quadre següent, la diferència entre els imports pressupostats en els capítols 1 a 7 dels estats d'ingressos i els capítols 1 a 7 de l'estat de despeses, després d'haver aplicat els ajustos descrits dona un superàvit en termes de capacitat de finançament.

CONCEPTES	IMPORTS
a) Previsió ingressos, capítols 1 a 7	6.854.900,00
b) Previsió crèdits, capítols 1 a 7 de despesa	6.854.900,00
c) TOTAL (a – b)	0,00
AJUSTS	
1) Ajusts recaptació capítol 1	-122.447,53
2) Ajusts recaptació capítol 2	110.466,79
3) Ajusts recaptació capítol 3	20.363,45
4) Ajusts per liquidació PTE-2020	122.707,32
6) Ajusts per liquidació PTE altres anys	0,00
7) Ajusts per meritació d'interessos	0,00
8) Ajusts per grau d'execució del pressupost	250.237,18
9) Ajusts per arrendament financer	0,00
10) Ajusts per despeses pendents d'aplicar al pressupost	0,00
11) Ajusts per devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost	0,00
d) Total ajusts pressupost 2023	381.327,20
e) Ajust per operacions internes*	0,00
f) TOTAL CAPACITAT/NECESSITAT DE FINAÇAMENT(c + d + e)	381.327,20

5. CÀLCUL DE LA REGLA DE DESPESA

L'article 12 de la LOEPSF exigeix també a les entitats locals que la variació de despesa computable no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Per a les corporacions locals es compleix la regla de despesa si la variació, en termes SEC, de la despesa computable entre dos exercicis econòmics no supera la taxa de referència de creixement del producte interior brut (TRCPIB) de mig termini de l'economia espanyola, modificat, si escau, en l'import dels increments permanents i de les disminucions de recaptació derivats de canvis normatius.

La Guia per a la determinació de la regla de despesa de l'article 12 de la LOEPSF per corporacions locals, 3a edició, publicada per la IGAE, concreta els aspectes pràctics per al càlcul de la regla de despesa.

A les corporacions locals, segons determina l'art. 12.2 LOEPSF, s'entén per despesa computable les aplicacions no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute i la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques.

Una vegada determinades les aplicacions no financeres, es descomptaran aquelles despeses que són considerades transferències segons el SEC, el destinatari de les quals sigui alguna de les unitats que integren la corporació local, d'entre aquelles classificades com a administració, i també es descomptarà la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques.

Sobre la magnitud resultant, s'aplica la taxa de referència del creixement del PIB de mig termini de l'economia espanyola. En concret, l'11 de febrer de 2020, el Consell de Ministres va aprovar l'Acord pel qual es fixaven els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic per al conjunt d'administracions públiques per al període 2021-2023. En aquest acord, i pel que fa a la regla de despesa, s'establiren uns percentatges del 3,0%, 3,2% i 3,3% per als exercicis 2021, 2022 i 2023 respectivament, corresponents a la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola. No obstant aquest objectius foren suspesos en el Consell de Ministres del 6 d'octubre de 2020, quan es suspengueren les regles fiscals. Al no haver altre referència, s'utilitzarà aquests darrers objectius.

Els canvis normatius (modificació d'ordenances fiscals, canvis legals...) per incrementar de forma permanent la recaptació dels tributs i altres ingressos de dret públic, podran incrementar la despesa per sobre de la regla de la despesa en l'increment de recaptació que es prevegi obtenir. Per contra, si l'entitat local adopta canvis normatius que donin lloc a una reducció de la recaptació, l'increment possible de la despesa per a l'exercici següent es reduirà.

5.1. LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA: ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ 2022.

El límit de la despesa per al pressupost 2023 s'haurà d'obtenir sobre la base de l'estimació de la liquidació de l'any 2022, més l'increment aprovat pel Ministeri i l'import

de la valoració per canvis normatius permanents.

5.1.a. Aplicacions (despeses) no financeres:

EXERCICI 2022 (ESTIMACIÓ)	
Capítols de despesa	Crèdits inicials
1. Despeses de personal	2.897.303,67
2. Despeses corrents en béns i serveis	1.509.269,18
3. Despeses financeres	8.593,71
4. Transferències corrents	459.208,16
5. Fons de contingència	0,00
6. Inversions reals	1.956.866,78
7. Transferències de capital	250.018,47
DESPESES (CAP. 1-7)	7.081.259,97

La guia per a la determinació de la regla de despesa considera que el concepte "aplicacions no financeres, exclosos els interessos del deute" es correspon amb la suma dels capítols 1 a 7 de despeses. Pel que fa al capítol 3, Despeses financeres, únicament s'han d'incloure les despeses d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de préstecs, deutes i altres operacions financeres, així com les despeses per execució d'avalis (Subconceptes 301, 311, 321, 331 i 357). Per a l'exercici de 2021 no consta despeses en aquests subconceptes.

5.1.b. Ajusts del càlcul d'aplicacions no financeres segons el SEC:

(-) Alienació de terrenys i inversions reals	0,00
(+/-) Despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00
(-) Recon. extrajudicial de crèdits 2018 (de despeses d'anys anteriors)	-22.227,51
(+/-) Arrendament financer	0,00
(+/-) Meritació d'interessos	0,00
TOTAL AJUSTS	-22.227,51

(1) Saldo del compte 413 (i 555) a 31/12/2022

(2) D'acord amb allò esmentat a l'apartat d'estabilitat.

Al Manual de subministrament d'informació s'afegeixen altres ajusts addicionals. Pel que fa a l'ajust per alienació de terrenys i inversions reals, té un valor de 0,00 € perquè no

n'hi ha hagut durant l'any 2022.

Pel que fa a les despeses realitzades a l'exercici pendents d'aplicar al pressupost, es preveu igualment que l'any 2023 tinguin un import de 0,00 €. Aquest ajust respon al criteri de la meritació, pel qual les despeses s'han de computar independentment de l'exercici pressupostari al qual s'imputin.

Per últim, no s'han aplicat els ajusts sobre arrendaments financers, ni sobre transferències a entitats subordinades municipals, perquè no hi ha subscripta cap operació de lísing, i no existeix cap entitat vinculada.

5.1.c. La part de despesa no financera del pressupost finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea, de l'Estat, de la Comunitat Autònoma, de Diputacions i d'altres administracions públiques:

Per al càlcul de la Regla de la despesa s'ha de descomptar la despesa finançada amb fons finalistes per les administracions públiques. A més, cal incloure en el càlcul les despeses el finançament de les quals no es produeixi en el mateix exercici, per la qual cosa s'hauran de considerar les desviacions negatives de finançament de l'exercici que afectin els capítols 4 i 7.

La despesa no financera finançada per les administracions públiques sumen 1.572.430,32 euros.

Despesa finançada amb fons finalistes l'any 2022	
De la Unió Europea	5.993,51
De l'Estat	12.267,30
De la Comunitat Autònoma	425.449,42
Del Consell de Mallorca	1.128.720,09
D'altres administracions	0,00
TOTAL:	-1.572.430,32

5.1.d. Taxa de variació de la despesa computable.

A l'import resultant del càlcul de la despesa computable ajustada de 2023 s'ha d'aplicar la taxa de referència de creixement del PIB fixada pel ministeri, que per al 2023 és el 3,3% segons l'aprovació, l'11 de febrer de 2020, del Consell de Ministres dels objectius d'estabilitat pressupostària per al període 2021-2023, que és la darrera referència que es té.

5.1.e. Increments o disminucions de la recaptació.

Una magnitud que s'ha de tenir en compte per calcular el límit de despesa és l'existència de canvis normatius que suposin augments o disminucions permanents de la recaptació. En aquest cas, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla de

despesa en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació pot augmentar en la quantia equivalent. Per contra, quan s'aproven canvis normatius que suposen disminucions permanents de la recaptació s'han de considerar per minorar el càlcul.

Aquesta circumstància es produirà l'any 2023, pel que fa a l'augment o disminució permanent per recaptació per canvis normatius. Durant 2022 no s'han produït modificacions en les ordenances fiscals que suposin un augment permanent de la recaptació.

D'altra banda, s'aproven una sèrie de modificacions en les següents ordenances fiscals que suposen una reducció de la recaptació de 89.214,15 €, d'acord amb els estudis econòmics que els acompanyen i les diferències d'ingressos obtinguts entre 2021 i 2022:

OPP serveis del CEI Es Nieró (AE 925/2022)	-49.500,00
OPP cursets de natació (AE 654/2022)	-560,00
OF IIVTNU (AE 324/2022)	-39.154,15
TOTAL DISMINUCIONS	-89.214,15

Límit de la regla de despesa, liquidació 2022 (estimació)	Imports
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres no agregables	7.072.666,26
2. Ajusts SEC (2022)	-22.227,51
3. Total no financers termes SEC excepte interessos del deute (1+/-2)	7.050.438,75
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació local (-)	0,00
5. Despesa finançada amb fons finalistes (-)	-1.572.430,32
6. Despesa en inversions financerament sostenibles 2022 (-)	0,00
7. Total despesa computable de l'exercici 2022	5.478.008,43
8. Taxa de referència de creixement del PIB de mig termini (7 x 3,0%)	180.774,28
9. Incrementos de recaptació (2023) (+)	0,00
10. Disminucions de recaptació (2023) (-)	-89.214,15
11. Límit de la regla de despesa 2023 = 7+8+9-10	5.569.568,56

5.2. CÀLCUL DE LA DESPESA COMPUTABLE 2023

5.2.a. Aplicacions (despeses) no financeres:

EXERCICI 2023	
Capítols de despesa	Crèdits inicials
1. Despeses de personal	2.935.100,00
2. Despeses corrents en béns i serveis	1.373.500,00
3. Despeses financeres	8.000,00
4. Transferències corrents	613.300,00
5. Fons de contingència	0,00
6. Inversions reals	1.918.900,00
7. Transferències de capital	6.100,00
DESPESES (CAP. 1-7)	6.854.900,00

5.2.b. Ajusts del càlcul d'aplicacions no financeres segons el SEC:

(-) Alienació de terrenys i inversions reals (-)	0,00
(+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar (1)	0,00
(+/-) Arrendament financer	0,00
(+/-) Meritació d'interessos	0,00
(+/-) Grau d'execució del pressupost (en sentit invertit al d'estabilitat) (2)	-250.237,18
TOTAL AJUSTS (+/-)	-250.237,18

(1) Saldo del compte 413 (i 555) a 31/12/2022

(2) D'acord amb allò esmentat a l'apartat d'estabilitat.

Als ajusts ja esmentats a la despesa computable 2022, s'afegeix l'ajust per inexecució, que s'ha d'aplicar a la regla de despesa per coherència amb el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament. En qualsevol cas, l'aplicació d'aquest ajust implica que es faci el seguiment de l'execució durant l'exercici, als efectes d'adoptar a temps les mesures necessàries per impedir al incompliment de la regla de despesa a la liquidació del pressupost.

5.2.c. Despesa no financera finançada per les administracions públiques

Per a 2023, s'ha previst que la despesa no financera finançada per les administracions públiques sumin 2.012.780,76 euros.

Despesa finançada amb fons finalistes l'any 2023	Imports
De la Unió Europea	0,00
De l'Estat	2.110,00
De la Comunitat Autònoma	1.559.998,02
Del Consell de Mallorca	450.672,74
D'altres administracions	0,00
TOTAL:	2.012.780,76

5.2.d. Resum càlcul de la despesa computable 2023

Despesa computable Pressupost 2023	Imports
1. Suma capítols 1 a 7, deduïdes despeses financeres no agregables	6.846.900,00
2. Ajusts SEC (2023)	-250.237,18
3. Total no financers termes SEC excepte interessos del deute (1+/-2)	6.596.662,82
4. Transferències entre unitats que integren la Corporació local (-)	0,00
5. Despesa finançada amb fons finalistes (-)	-2.012.780,76
6. Total despesa computable de l'exercici 2023	4.583.882,06

5.3. VARIACIÓ DE LA DESPESA COMPUTABLE 2022-2023

Càlcul regla de despesa	Imports
A. Taxa de referència de creixement del PIB de mig termini	3,3%
Límit de la regla de despesa per 2023	5.569.568,56
Despesa computable de l'exercici 2023	4.583.882,06
Diferència entre límit regla de despesa i despesa computable pressupost 2023	985.686,50
Increment de la despesa computable entre 2022 i 2023	-16,3%

D'acord amb els càlculs anteriors la despesa computable màxima per a 2023 és de 5.569.568,56 €, mentre que la despesa computable ajustada del projecte de pressupost 2023 s'ha obtingut l'import 4.583.882,06 €. Això suposa que la despesa computable es 985.686,50 € inferior al límit.

5.4. LÍMIT DE LA DESPESA NO FINANCERA PER A L'EXERCICI 2023.

Finalment, l'article 30 LOEPSF estableix que les corporacions locals aprovaran un límit màxim de despesa no financera, també anomenat sostre de despesa, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i regla de despesa, que marcarà el sostre d'assignació de recursos dels seus pressuposts.

Límit de despesa no financera exercici 2023	Import
Coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària	6.985.990,02
Coherent amb la l'objectiu de regla de despesa	7.841.180,21
Límit de despesa no financera:	6.985.990,02
Despesa no financera pressupost 2023 (Cap. 1 a 7 despeses)	6.854.900,00
Diferència	131.090,02

6. COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE

L'article 13 LOEPSF impedeix sobrepassar el límit de deute públic que ha estat fixat en el 3% del PIB per a les entitats locals per a l'exercici 2023. No obstant, donat que no s'ha establert l'objectiu en termes d'ingressos no financers, són d'aplicació els límits que estableixen el TRLRHL i la disposició addicional 14^a del Reial decret llei 20/2011, de 30 març, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit, en la redacció donada per la disposició final 31^a de la LPGE per a 2013.

De tota manera, el model de càlcul del nivell de deute viu proposat pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques al Manual d'informacions de l'Ordre HAP/2105/2012, utilitza un criteri més ampli per determinar el volum de deute que el que determina l'esmentat art. 53.2 TRLRHL.

A data 31 de desembre de 2022, l'ajuntament d'Alaró no té deute financer.

NIVELL DE DEUTE VIU PREVIST A 31/12/2022	Import
1) (+) Ingressos liquidats en els capítols 1 a 5 del pressupost	5.646.505,74
2) (-) Ingressos per aprofitaments urbanístics	0,00
3) (-) Ingressos afectats per operacions de capital	-49.208,92
4) (-) Altres ingressos corrents no ordinaris	-39.948,41
5) (+) Ajust por liquidació PTE -2020 (1)	122.707,32
6) (+) Ajust por liquidació PTE - Altres anys	0,00
(7) Total d'ingressos corrents a considerar	5.680.055,73
(8) VOLUM DE DEUTE VIU	0,00
(9) Percentatge de deute viu sobre ingressos corrents	0,00%

7. OBSERVACIONS ADDICIONALS SOBRE ELS CÀLCULS

7.1. CONSIDERACIONS GENERALS

7.1.1. Recursos corrents i destinació del saldo corrent.

Els recursos corrents del pressupost 2023 es preveuen en 5.263.348,55 €, mentre que les despeses corrents previstes són 4.929.900,00 €

El saldo corrent definit com la diferència entre els dos valors anteriors, és de 333.448,55 €. Aquest saldo es preveu destinar a finançar inversions reals vàries (cap.6).

7.1.2. Competència del Ple en matèria de contractació pública.

Respecte a la competència en matèria de contractació pública, que serà del Ple quan el valor estimat del contracte superi el 10% dels recursos ordinaris prevists al pressupost d'acord amb la disposició addicional segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, aquest límit es situa en **526.334,86 €** per al pressupost de 2023.

S'entén per recursos ordinaris aquells ingressos corrents (cap. 1 a 5 d'ingressos) que no estan afectats a operacions de capital (per exemple, les quotes urbanístiques, contribucions especials, aprofitaments urbanístics, etc.) i qualssevol dels altres ingressos extraordinaris que, per la seva afectació legal i/o caràcter no recurrent, no es poden considerar ingressos ordinaris. Per al pressupost general 2023 no estan prevists operacions d'aquesta naturalesa.

7.1.3. Destinació del superàvit de 2022.

Suspeses les regles fiscals, tal com s'ha exposat en el punt 3 d'aquest informe, ja no serà obligatòria la destinació del superàvit a l'amortització de deute d'acord amb l'article 32 LOEPSF.

Pel que la seva destinació es realitzarà conforme l'aplicació normal de les normes previstes en els arts.172 a 182 TRLRHL, així com els arts. 34 a 51 de l'RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos. El superàvit de 2021, així com el de 2022 en cas d'haver-hi, passarà a formar part del romanent de tresoreria per despeses generals i romandrà a lliure disposició per finançar modificacions pressupostàries, amb les limitacions que marquen les normes citades anteriorment.

De totes formes, en el cas d'existir despeses pendents d'aplicació (cte. 413) en la liquidació del pressupost de 2022 es recomana prioritzar la utilització del romanent de tresoreria per dotar pressupostàriament aquestes despeses.

7.2. CONSIDERACIONS SOBRE EL PRESSUPOST D'INGRESSOS

7.2.1. Impacte de les desviacions de finançament afectat sobre el pressupost 2023

i la liquidació del pressupost de 2022.

En un context on s'han concedit i es concedeixen un gran nombre de subvencions per un import considerable, la majoria per al finançament d'inversions i amb un període d'execució superior a l'any, està generant desequilibris considerables entre els drets reconeguts nets i les obligacions reconegudes netes en els darrers exercicis.

Com ja s'ha vist en la liquidació del pressupost de 2021 i probablement s'experimentarà en la propera liquidació del 2022 s'estan produint resultats pressupostaris que no reflecteixen la realitat de forma clara i que calen valorar especialment el resultat pressupostari ajustat, tenint en compte tant les despeses finançades amb romanent de tresoreria com sobretot les desviacions de finançament afectat. Aquests es produeixen quan es reb l'ingrés d'una subvenció (tot i que també poden ser altres transferències o ingressos) en un exercici diferent al que es produeix la despesa.

Aquest fenomen es pronuncia quan es bestreuen les subvencions per actuacions que es poden executar durant varis exercicis. Sense anar més en lluny, per l'any 2022 s'han hagut d'incorporar crèdits per import de 455.627,53 € de romanents afectats per subvencions ingressades a l'any 2021.

De la mateixa forma diverses despeses previstes per l'any 2023 no s'han reflectit al pressupost 2023 degut a que s'han ingressat bestretes durant l'any 2022 i s'hauran d'incorporar mitjançant modificacions de crèdit per incorporació de romanents afectats o per generació de crèdit en el cas de no saber a dia d'avui si hi haurà bestretes d'aquí a final de 2022. Un exemple és la concessió de la subvenció del Consell Insular de Mallorca per obres i inversions de competència municipal 2022-2023, per import de 300.000,00 €, per al finançament de la urbanització del camí de Son Pol, la despesa de la qual està prevista per 2023 però que l'ingrés es pot avançar a 2022. En aquest cas hi hauria un desviament positiu de 2022 a 2023.

Tot i que no suposa entrebanc a nivell normatiu, que ja preveu aquestes situacions, a nivell comptable i pressupostari cal tenir en compte aquests desviaments per conèixer adequadament la realitat econòmica de l'ajuntament.

7.3. CONSIDERACIONS SOBRE LES OPERACIONS CORRENTS

7.3.1. Consideracions sobre les despeses de personal (capítol 1).

a. Increment global de les retribucions.

D'acord amb l'article 19.Dos del projecte de Pressuposts Generals per 2023 (PPGE 2023), les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior al 2,5% respecte de les vigents a 31 de desembre de 2022, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a l'antiguitat d'aquest. A més es preveu la possibilitat d'augmentar fins a un 1,0% d'acord amb les següents condicions:

- Increment vinculat a l'evolució de l'índex de preus al consum Harmonitzat (IPCA). Si la suma de l'IPCA de l'any 2022 i de l'IPCA avançat del mes de setembre del 2023 fos superior al 6 per cent, s'aplicarà un increment retributiu addicional màxim del 0,5%.
- Increment vinculat a l'evolució del producte interior brut (PIB) nominal l'any 2023. Si l'increment del PIB nominal igualés o superés el estimat pel Govern en el quadre macroeconòmic que acompanya la elaboració de la present Llei de Pressupostos, s'aplicarà un augment retributiu complementari del 0,5%.

Es té previst l'aplicació d'aquest augment en el sou i triennis del personal laboral, així com en el complement específic, productivitat i indemnització per residència dels funcionaris.

Respecte al sou base, pagues extres, triennis i complement de destí dels funcionaris, serà el que determina els PGE 2023.

Per altra banda, també es preveu un increment del 2,5% de les retribucions i indemnitzacions dels membres de la corporació (no considerats personal al servei del sector públic) i un 1% addicional segons les condicions citades anteriorment, d'acord amb allò establert en la darrera modificació del règim de dedicació, retribució i assistència aprovat pel ple de 27 de febrer de 2020 (BOIB núm. 203, de 3 de desembre de 2020).

Finalment, es preveu crèdit suficient per fer front a les despeses en concepte de triennis com a conseqüència de l'augment de l'antiguitat del personal al servei de l'Ajuntament d'Alaró.

b. Carrera professional.

Així mateix es preveu un increment de 17.040,10 € com a conseqüència l'augment del nivell de la carrera professional del personal funcionari i laboral de l'Ajuntament d'Alaró, fruit de l'avaluació dels canvis de nivells de 2022, que a dia d'avui es troben en fase d'aprovació provisional. D'altra banda queda pendent el pagament d'endarreriments per aquests canvis, que s'estimen en 8.351,50 €. Aquests podran ser aplicats i abonats amb càrrec al pressupost 2023 d'acord amb l'art. 176.2.a) del TRLRHL.

c. Límit de complements i gratificacions

Per altra banda, l'article 7 del Reial decret 861/1986, de 25 de abril, pel qual s'estableix el règim retributiu dels funcionaris d'administració local, disposa uns límits a la quantia global dels complements específics, de productivitat i gratificacions del personal funcionari. Per calcular aquests límits s'ha de restar, a la massa retributiva global del personal funcionari, les retribucions bàsiques, ajuda familiar, complement de destinació i complement de residència. La quantitat resultant es destinarà:

- Fins un màxim del 75 % al complement específic.
- Fins un màxim del 30 % al complement de productivitat
- Fins un màxim del 10 % a gratificacions.

Pel que fa als imports consignats al pressupost 2023, els càlculs són els següents:

Pressupost 2023

Massa retributiva global	901.300,00 €		
(-) Personal laboral	-17.900,00 €		
(-) Retribucions bàsiques	-323.000,00 €		
(-) Complement destí, resident i carrera prof.	-288.900,00 €		
Base complements (art. 7.1)	271.500,00 €		
	Crèdit	Límit	%
Complement específic (75%)	201.800,00 €	203.625,00 €	74,33%
Complement productivitat (30%)	42.800,00 €	81.450,00 €	15,76%
Gratificacions (10%)	26.900,00 €	27.150,00 €	9,91%

Com es pot observar, les previsions de gratificacions estan per sota del límit legal. Ara bé, s'ha de tenir en compte que l'import consignat per a gratificacions de la policia local (aplicació 132.15100), de 26.900,00 €, és molt inferior a l'import del pressuposts executats 2021 i 2022 (43.700,00 € i 51.000,00 €, respectivament). Per tant, es considera absolutament necessari dur a terme una revisió d'aquestes retribucions, per tal de no superar amb escreix els límits legals com en els exercicis anteriors. S'observa que moltes d'aquestes gratificacions corresponen a complements que s'estableixen en l'Acord sobre les condicions de treball del personal funcionari de l'Ajuntament d'Alaró: complement per nocturnitat, per diumenges i festius treballats, etc. Per tant, s'hauria de valorar la necessitat de revisar aquest Acord.

d. Complement específic del cap del cos de policia

Lloc de treball	Grup	Complement Específic (segons salaris a 31-12-2022)
Interventor	A1	984,35
Tècnic administratiu	A1	800,93
Secretari	A2	984,35
Administratiu	C1	606,16
Cap del cos de policia	C1	1.506,73
Oficial de policia	C1	745,54
Agent de policia	C1	482,03
Auxiliar administratiu	C2	422,44
Ordenança	E	400,44

Fent una observació als complements específics dels funcionaris de la corporació s'aprecia que el del cap del cos de policia es molt superior fins i tot que els funcionaris dels grups A1 o A2. Aquesta desproporcionalitat suposa una anomalia difícilment explicable en criteris de proporcionalitat respecte els grups.

D'altra banda l'article 4 del Reial decret 861/86 de 25 d'abril, pel qual s'estableix el règim de les retribucions, dels funcionaris de l'administració local, destina aquest complement a les condicions particulars de lloc de treball i aquest ha de respondre sobre criteris objectius. Mereixeria una revisió de les condicions de lloc de treball que justifiquin tal complement respecte a la resta de funcionaris de la corporació.

e. Compensacions econòmiques per l'extinció del contracte dels processos d'estabilització d'ocupació temporal.

La Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat a l'ocupació pública, ha posat en marxa els processos d'estabilització d'ocupació temporal que afecten a varis membres del personal al servei de l'ajuntament (exp. 500/2022), que han de finalitzar abans del 31/12/2024. D'acord amb la proposta de calendari de de dia 12/12/2022, alguns d'aquests processos es duren a terme en 2023 i es pot donar la possibilitat de que alguns dels candidats que actualment ocupen una de les places afectades no superi el procés. De ser així i d'acord amb l'article 2.6 de la Llei 20/2021 els correspon una compensació econòmica, equivalent a vint dies de retribucions fixes per any de servei, prorratejant-se per mesos els períodes de temps inferiors a un any, fins a un màxim de dotze mensualitats, tant per al personal funcionari interí com laboral.

A dia d'avui no s'ha realitzat una avaluació de l'impacte econòmic que poden tenir aquestes compensacions, ni estan prevists al pressupost general 2023, pel qual pot ser necessari incrementar la dotació pressupostària per despeses de personal mitjançant modificacions de crèdit.

7.3.2. Altres despeses.

En primer lloc, s'ha de considerar l'existència de recursos contenciosos administratius, amb sentència ferma, que poden tenir efectes sobre el pressupost de despeses de 2022, com l'execució de la sentència del Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears, núm. 793, de 22 de setembre de 2005, (sobre l'antic abocador de S'Olivaret), (exp. núm. 4622-2001).

Per altra banda, també s'ha de tenir en compte que, segons el conveni subscrit entre l'Ajuntament d'Alaró i Fermin Quiñones Rosselló en data 10 d'abril de 1992, vigent a data d'avui, l'Ajuntament d'Alaró està obligat a pagar als hereus de Fermin Quiñones una indemnització, que ascendiria a un import aproximat de 22.000,00 €. Per tant, si no es subscriu un nou conveni que deixi sense efectes el conveni vigent, s'haurà de dotar el crèdit suficient per fer front a aquesta indemnització.

7.3.3. Consideracions sobre la repercussió pressupostària d'actuacions urbanístiques.

D'acord amb allò que preveu l'art. 69 del Reial decret 1346/1976, de 9 d'abril, text refós de la Llei sobre règim del sòl i ordenació urbana, els propietaris de terrenys que no siguin edificables, és a dir, els destinats a equipaments, podran instar l'Ajuntament a iniciar l'expedient del preu just, advertint de l'obligació municipal d'adquirir els terrenys, amb el conseqüents costos econòmics.

Actualment hi ha dos sol·licituds d'expropiació, els quals està pendent d'acordar l'import del justipreu:

- Part d'un terreny situat a Son Bieló, carrer de Ca Na Fara, C/ del Pujol (s/n), expedient 723/2020, referència cadastral 1855050DD8915N0001TO. Actualment tramés l'expedient al Jurat Provincial d'Expropiació Forçosa.

- Solar situat al carrer Alexandre Flemming, s/n, expedient 1271/2022, referència cadastral 2453503DD8925S0001WZ. Actualment s'ha presentat la sol·licitud d'expropiació i inici del justipreu.

7.3.4. Contractes menors.

L'article 28 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposa a l'ordenament jurídic les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, estableix que les entitats locals no poden subscriure altres contractes que els que siguin necessaris per al compliment i la realització dels seus fins institucionals. A aquest efecte, la naturalesa i extensió de les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les, s'han de determinar amb precisió, i se n'ha de deixar constància en la documentació preparatòria, abans de començar el procediment de contractació.

Els preceptes sobre la necessitat i idoneïtat dels contractes, així com també les prescripcions sobre el termini de durada dels mateixos, són d'aplicació en el cas dels contractes de serveis, inclosos els menors. Els contractes menors, d'acord amb l'article 118 de la Llei de contractes del sector públic (9/2017, de 8 de novembre), són els contractes d'obra d'import inferior a 40.000 € i els contractes de serveis i subministraments d'import inferior a 15.000 €. L'article 29.8 estableix que els contractes menors no poden tenir una duració superior a un any, ni es podran prorrogar. D'acord amb aquestes prescripcions, no són contractes menors, i per tant l'Ajuntament d'Alaró els hauria de sotmetre a un procediment de licitació els següents:

- Servei d'assessoria laboral
- Servei d'assessoria jurídica
- Servei de grua
- Servei de manteniment d'ascensors
- Servei de manteniment de la gespa artificial
- Servei de control de plagues dels edificis públics
- Servei de manteniment en el cementeri municipal
- Servei de seguretat (alarmes) i videovigilància
- Servei de transport escolar a IES Binissalem
- Servei de dinamització del casal de Son Tugores
- Servei de manteniment de l'edifici del casal de joves s'Escorxador

Es particularment destacable el servei de transport escolar ja que a més la prestació d'aquest servei és competència de la Conselleria d'Educació d'acord amb la disposició addicional sisena Llei 1/2022, de 8 de març, d'educació de les Illes Balears, i no hi ha cap acord de delegació d'aquesta competència, tot i que la mateixa llei estableix que l'administració autonòmica ha d'establir protocols i procediments de col·laboració amb els ajuntaments, entre d'altres, dels serveis complementaris com és el transport escolar (art. 42).

7.4. CONSIDERACIONS SOBRE LES OPERACIONS FINANCERES

Cap.

8. APROVACIÓ I TRAMITACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL 2023

La competència per aprovar el Pressupost correspon al Ple (art. 169.2 TRLRHL, i art. 22.2 e de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local). El quòrum exigít és el de la majoria simple (art. 47.3 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, i art. 94.3 de la Llei Autònòmica 20/2006, de 15 de desembre, municipal i de règim local de les Illes Balears).

Una vegada aprovat inicialment, el pressupost s'exposarà al públic durant quinze dies hàbils comptadors des de la publicació de l'anunci en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, durant els quals es podran presentar al·legacions en els termes regulats per l'art. 170 TRLRHL. El pressupost es considerarà definitivament aprovat si no es presenten reclamacions durant el període d'exposició pública. En cas contrari el Ple disposarà del termini d'un mes per resoldre les reclamacions. El pressupost definitivament aprovat entrarà en vigor una vegada publicat el seu resum per capítols en el Butlletí Oficial de les Illes Balears (art. 169.3 TRLRHL), juntament amb la Plantilla de personal (art. 168.1 c TRLRHL).

Alaró, 20 de desembre de 2022.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT