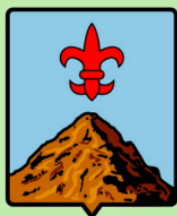


PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE MONTUÏRI

2026



AJUNTAMENT DE MONTUÏRI



Ajuntament de Montuïri

INDEX

- 1.- Memòria de Batlia 2026**
- 2.- Pressupost Ajuntament de Montuïri 2026**
 - 1) Resum Ajuntament**
 - 2) Gràfic comparatiu despeses 2026-.**
 - 3) Gràfic comparatiu ingressos 2026-2025**
 - 4) Gràfic despeses Ajuntament**
 - 5) Despeses Ajuntament**
 - 6) Gràfic ingressos Ajuntament**
 - 7) Ingressos Ajuntament**
- 3.- Bases d'execució del pressupost**
- 4.- Informe econòmic financer i de compliment objectiu d'estabilitat pressupostària**
- 5.- Informe Secretaria-Intervenció**
- 6.- Annex/Plantilla de personal**
- 7.- Annex inversions**
- 8.- Estat endeutament**
- 9.- Liquidació 2024**
- 10.- Avanç de la liquidació 2025**
 - 1) Avanç de la liquidació despeses 2025**
 - 2) Avanç de la liquidació ingressos 2025**



Ajuntament de Montuïri

MEMÒRIA DE BATLIA



Ajuntament de Montuïri

Memòria de Batlia

INTRODUCCIÓ

Com a Batle de l'Ajuntament de Montuïri, i en el meu primer pressupost al capdavant d'aquesta Corporació, present al Ple el Pressupost General per a l'exercici 2026.

Aquest pressupost neix d'un compromís clar amb el municipalisme, amb la defensa dels serveis públics i amb una manera d'entendre la gestió pública basada en la justícia social, la igualtat d'oportunitats i la cohesió comunitària. Representa la voluntat d'aquest equip de govern de situar les persones al centre de l'acció política, garantint drets, reforçant serveis i assegurant que ningú quedi enrere.

Les Entitats Locals som l'administració més propera a la ciutadania. Som qui coneixem de primera mà les necessitats reals dels nostres veïnats i veïnades, i som també qui assumim, sovint amb recursos limitats, noves obligacions legals i competències que exigeixen respostes responsables i eficients.

Aquest és el primer pressupost que present com a batle, i el que pretén és donar compliment als següents eixos centrals:

- Garantir la qualitat dels serveis municipals
- Continuar avançant com hem fet durant aquests darrers exercicis els serveis que es trobaven desfasats contractualment
- Reforçar el personal municipal com a pilar de servei públic
- Mantenir el suport al teixit associatiu i a la vida comunitària dels montuïrers i montuïreres
- Complir estrictament amb les obligacions d'estabilitat pressupostària

Perquè governar és això, és gestionar amb responsabilitat, però també cuidar. I aquest pressupost cuida el present sense hipotecar el futur.

És voluntat expressa d'aquest Batle i de l'equip de govern treballar de manera activa per poder sortir, o com a mínim minorar de forma significativa, la situació derivada



Ajuntament de Montuïri

del Pla d'Ajust que actualment condiona, des de fa tants d'anys, de manera rellevant els recursos municipals i la capacitat inversora de l'Ajuntament.

Montuïri ha demostrat en els darrers exercicis una gestió responsable, complint les obligacions financeres i reduint progressivament l'endeutament. Consideram que el municipi disposa avui de la capacitat tècnica, econòmica i organitzativa necessària per afrontar una nova etapa amb major autonomia financera.

Per aquest motiu, durant l'exercici 2026 s'impulsaran les actuacions i els contactes oportuns amb el Ministeri d'Hisenda amb l'objectiu d'analitzar la possibilitat de revisar, flexibilitzar o finalitzar anticipadament el Pla d'Ajust, sempre dins el marc legal vigent.

La finalitat d'aquesta línia d'actuació no és altra que recuperar capacitat d'inversió en projectes estratègics i necessaris per al municipi, sense comprometre en cap cas l'estabilitat pressupostària ni la sostenibilitat financera.

Les entitats locals som l'administració més propera a la ciutadania. Gestionam el dia a dia: l'enllumenat, la neteja, els serveis socials, l'urbanisme, les activitats culturals, l'esport, l'atenció a les persones majors i a la infància. Tot això amb recursos limitats i amb un marc normatiu cada vegada més exigent.

Aquest Pressupost per a 2026 ascendeix a **2.987.410,08 euros**, tant en el seu estat de despeses com d'ingressos, i s'elabora en el marc del Pla d'Ajust vigent, garantint en tot moment l'equilibri pressupostari, la sostenibilitat financera i el compliment de les obligacions assumides per la Corporació, sense incrementar el nivell d'endeutament municipal.

El pressupost de l'Ajuntament de Montuïri per l'exercici 2026 es distribueix d'acord amb la següent taula:



Ajuntament de Montuïri

PRESSUPOST DE DESPESES		
CAPÍTOL		2026
1	DESPESES DE PERSONAL	1.208.069,85 €
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	941.911,26 €
3	DESPESES FINANCERES	6.100,00 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	466.810,00 €
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTES	52.966,86 €
6	INVERSIONS REALS	31.552,11 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	280.000,00 €
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		2.987.410,08

PRESSUPOST D'INGRESSOS		
CAPÍTOL		2026
1	IMPOSTS DIRECTES	1.089.189,00 €
2	IMPOSTS INDIRECTES	203.843,84 €
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	507.463,41 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.127.413,83 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	59.300,00 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	0,00 €
TOTAL PRESSUPOST DE INGRESSOS		2.987.410,08 €

PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol I. Despeses de personal

El Capítol I ascendeix a **1.208.069,85 euros**.



Ajuntament de Montuïri

L'increment respecte de l'exercici anterior respon a decisions estructurals i responsables. En primer lloc, a la creació i provisió de la plaça d'arquitecte municipal com a funcionari de carrera a jornada completa, deixant enrere una situació de parcialitat i temporalitat. Aquesta decisió reforça la capacitat tècnica de l'Ajuntament, garanteix estabilitat en la prestació dels serveis urbanístics i consolida ocupació pública estable i de qualitat.

A més, s'han incorporat com a crèdit inicial els increments retributius previstos a la normativa estatal:

- L'increment del 2,5% respecte de les retribucions vigents a 31 de desembre de 2024, d'acord amb el Reial decret-Llei 14/2025.
- L'increment addicional i consolidable del 0,5% previst a l'article 6.2 del Reial decret-Llei 4/2024.
- I la previsió de l'increment consolidable de l'1,5% amb efectes d'1 de gener de 2026.

Aquesta previsió reflecteix el compromís amb el respecte als drets laborals del personal públic, amb el reconeixement dels triennis i amb la dignificació del treball al servei de la ciutadania.

Reforçar el personal municipal no és una despesa supèrflua: és invertir en qualitat de servei públic.

Capítol II. Despeses corrents en béns i serveis

El Capítol II ascendeix a **941.911,26 euros**.

Després d'anys de contenció, el 2026 preveu un lleuger increment que no respon a un creixement indiscriminat de la despesa, sinó a la necessitat d'adaptar el municipi a noves obligacions legals i a la regularització de serveis essencials.

En particular, s'han previst dotacions per donar compliment a la Llei 7/2023, de protecció dels drets i el benestar dels animals, que imposa noves obligacions als ajuntaments en matèria de gestió d'animals abandonats, colònies felines i control



Ajuntament de Montuïri

d'aus urbanes. Aquestes actuacions suposen un nou cost estructural, però responen a una demanda social creixent de protecció i respecte pels animals.

Així mateix, es preveu la reorganització o inici de noves llicitacions en serveis com:

- Cementeri municipal
- Escola d'estiu
- Escola de música
- Manteniment de les instal·lacions esportives
- Gestió d'animals abandonats i colònies felines

Molts d'aquests serveis es trobaven amb contractacions històriques a preus desfasats o en situacions contractuals precàries. Regularitzar-los és una qüestió de responsabilitat jurídica i de qualitat del servei.

Cal destacar també l'ajust a la baixa en la previsió de despesa en subministrament elèctric, gràcies a l'adhesió a l'acord marc de la FELIB, que permetrà un estalvi significatiu i una gestió més eficient dels recursos públics i a continuar apostant per les energies renovables als edificis i espais municipals.

Capítol IV. Transferències corrents

Les transferències corrents, per import de **466.810,00 euros**, que reflecteixen el compromís de l'Ajuntament de Montuïri amb el teixit associatiu, cultural, esportiu i social del municipi.

Aquestes partides permeten garantir el suport a entitats culturals i esportives, incloent subvencions a entitats culturals, a l'Associació "Persones Majors de Montuïri" i a entitats esportives. A més, es contemplen subvencions nominatives i aportacions concretes a Mallorca Rural, a la promoció comercial i al Fons Mallorquí de Solidaritat, que tenen un impacte directe en el desenvolupament local i la cohesió social. També es mantenen transferències destinades a reforçar serveis municipals i intermunicipals, com les aportacions al C.I.M. Serveis Informàtics, a la Mancomunitat i a la F.E.L.B. i la F.E.M.P., amb l'objectiu de garantir la continuïtat i la qualitat dels serveis compartits.



Ajuntament de Montuïri

D'altra banda, es contemplen altres transferències com les destinades al reforç policial durant les festes, que contribueixen a la seguretat i al correcte desenvolupament de l'activitat municipal. Aquestes despeses reflecteixen la voluntat de l'Ajuntament de promoure la cultura, l'esport, la cohesió social i el bon funcionament dels serveis locals, dins d'una gestió responsable i planificada dels recursos municipals.

Aquest equip de govern defensa el paper fonamental del teixit associatiu com a motor de cohesió social, cultura, esport i participació ciutadana. El suport públic a aquestes entitats és una eina per reforçar la comunitat i garantir igualtat d'accés a activitats socials, culturals i esportives.

Capítol VI. Inversions reals

Les inversions reals ascendeixen a **31.552,11 euros**, i es continuen executant projectes inclosos a l'Annex d'Inversions, finançats al 100%.

En el context del Pla d'Ajust vigent, la prudència financera obliga a prioritzar inversions finançades externament, sense comprometre l'estabilitat pressupostària.

Tot i mantenir aquesta actitud prudent, cal destacar que s'estan fent passos per poder ampliar les zones d'aparcament al municipi, una qüestió de gran rellevància per a la mobilitat i la comoditat dels ciutadans.

En aquest sentit, és intenció de l'Ajuntament adequar un solar disponible per habilitar-lo com a aparcament temporal, amb l'objectiu de donar resposta a la necessitat immediata de places d'aparcament i millorar l'accessibilitat en les zones més concorregudes.

Capítol IX. Passius financers

Es preveuen **280.000,00 euros** destinats a l'amortització de deute, sense que existeixi cap previsió de nou endeutament ni increment de la càrrega financera municipal.



Ajuntament de Montuïri

Aquest fet evidencia la voluntat de continuar reduint progressivament l'endeutament i consolidar una hisenda local sanejada.

PRESSUPOST D'INGRESSOS

El pressupost d'ingressos ascendeix igualment a **2.987.410,08 euros**.

Els ingressos per impostos directes (IBI, IVTM i IAE) s'han calculat sobre els drets reconeguts nets de l'exercici 2024, seguint els criteris exigits pel Ministeri d'Hisenda. Igualment, s'ha tengut en compte l'evolució de la recaptació de 2025.

Les taxes i preus públics s'han estimat amb criteris de prudència, basant-se en les liquidacions dels darrers exercicis.

ICIO i Llei 7/2024, de simplificació administrativa de les Illes Balears

La Llei 7/2024, de simplificació administrativa de les Illes Balears, ha establert un procediment extraordinari de legalització en sòl rústic, la qual cosa ha generat un increment notable dels ingressos per ICIO. Es preveu que aquesta tendència es mantingui durant 2026.

A més, s'ha corregit la classificació pressupostària diferenciant adequadament l'ICIO de la taxa per llicències urbanístiques, ajustant la naturalesa tributària de cada figura.

Transferències corrents

Les transferències corrents experimenten un increment significatiu en l'exercici 2026, principalment com a conseqüència de l'augment de la Participació en Tributs de l'Estat (PTE).

En concret, la previsió d'ingrés per aquest concepte ascendeix a 790.774,77 €, mentre que a l'exercici 2025 fou de 714.249,36 €, la qual cosa suposa un increment de 76.525,41 €, equivalent a aproximadament un 10,7% més.



Ajuntament de Montuïri

Aquest increment respon a la millora dels lliuraments a compte efectuats per l'Estat i a una aposta clara per reforçar el finançament de les entitats locals, reconeixent el paper fonamental que desenvolupen els ajuntaments en la prestació de serveis públics essencials.

Des d'aquest equip de govern es valora positivament aquest increment, que contribueix a dotar de major estabilitat i suficiència financera el municipi, especialment en un context marcat per les limitacions derivades del Pla d'Ajust.

L'augment de la Participació en Tributs de l'Estat permet consolidar serveis municipals, reforçar la planificació pressupostària i avançar cap a una major autonomia financera, sempre dins el marc de responsabilitat i compliment dels principis d'estabilitat pressupostària.

Ingressos patrimonials

Es preveuen **59.300,00** euros en interessos bancaris, si bé amb una lleugera moderació respecte exercicis anteriors, atesa la disminució dels tipus d'interès. Cal destacar que aquests ingressos provenen de la renovació dels dipòsits bancaris contractats en exercicis anteriors amb diverses entitats financeres, els quals generen un rendiment estable que permet incrementar la capacitat financera de l'Ajuntament sense necessitat d'incrementar la càrrega fiscal sobre els ciutadans de Montuïri. Malgrat que els tipus d'interès han baixat respecte a l'any passat, la renovació dels dipòsits ha permès assegurar més recursos per al 2026, contribuint així a una gestió prudent i eficient del patrimoni municipal i reforçant la sostenibilitat dels ingressos propis de l'Ajuntament.

CONCLUSIÓ

Aquest Pressupost General per a l'exercici 2026 representa molt més que unes xifres; és la concreció de la voluntat d'aquest equip de govern de seguir oferint una gestió responsable, socialment compromesa i orientada a les persones. Com a primer pressupost que present com a Batle, reflecteix l'ambició de consolidar els serveis públics, reforçar la proximitat amb la ciutadania i garantir la igualtat d'oportunitats per a tots els veïnats i veïnades de Montuïri.



Ajuntament de Montuïri

Malgrat les limitacions derivades del Pla d'Ajust, aquest pressupost mostra la capacitat del municipi per avançar amb prudència però amb determinació, prioritzant inversions necessàries, reforçant els recursos humans i mantenint el suport a la vida associativa, cultural i esportiva que vertebrava la comunitat.

La millora en la participació en tributs de l'Estat i la correcta gestió dels ingressos patrimonials permeten augmentar la capacitat financera sense incrementar la càrrega fiscal, demostrant que és possible compatibilitzar responsabilitat econòmica amb una política social activa i generadora d'oportunitats.

Aquest document també evidencia la voluntat de començar a obrir una nova etapa per a Montuïri, amb major autonomia financera i capacitat inversora, sense comprometre l'estabilitat pressupostària ni la sostenibilitat del municipi. És un pressupost que mira al futur amb esperança, que cuida el present i que posa les persones al centre de totes les decisions, perquè el veritable objectiu de la política local és millorar la vida de la ciutadania, garantir drets i construir una comunitat cohesionada i resilient.

Aquest Pressupost de 2026 que present com a Batle és el reflex de la meua voluntat de governar amb responsabilitat i amb cor, de posar a les persones al centre, amb ambició i amb prudència per construir un municipi més just i més pròsper per tots els veïnats i veïnades.

Montuïri, a la data de la signatura.

El Batle

Antoni Miralles Niell



Ajuntament de Montuiri

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE MONTUÏRI 2026



Ajuntament de Montuïri

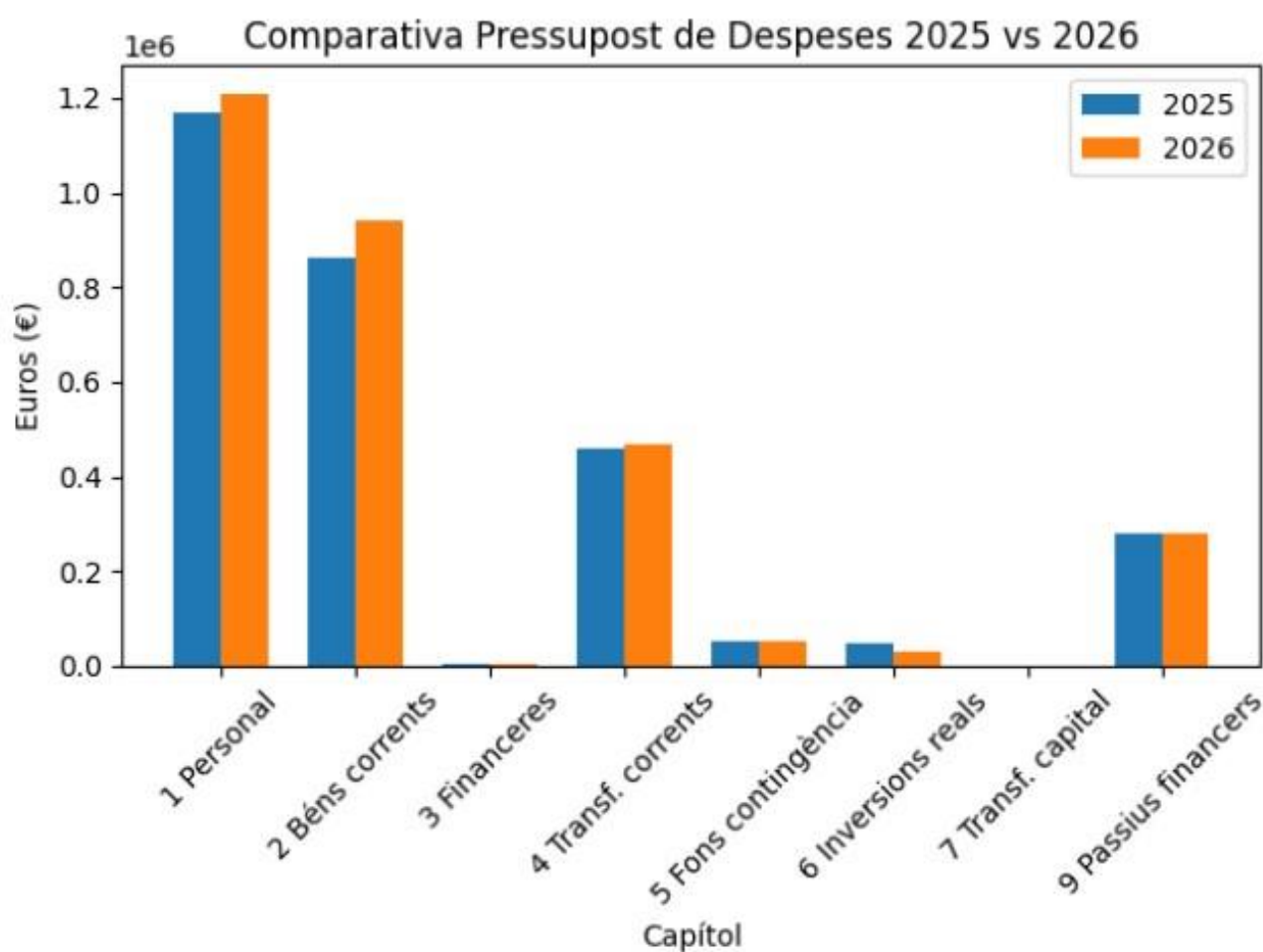
TOTALS PRESSUPOSTARIS AJUNTAMENT DE MONTUÏRI

PRESSUPOST DE DESPESES			
CAPÍTOL	2026 (€)	2025 (€)	VARIACIÓ (%)
1 DESPESES DE PERSONAL	1.208.069,85	1.170.750,97	3,19%
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	941.911,26	863.635,73	9,06%
3 DESPESES FINANCERES	6.100,00	5.800,00	5,17%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	466.810,00	458.760,00	1,75%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTES	52.966,86	50.925,74	4,01%
6 INVERSIONS REALS	31.552,11	47.340,41	-33,33%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0	0%
9 PASSIUS FINANCERS	280.000,00	280.000,00	0%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	2.987.410,08	2.877.212,85	3,83%

PRESSUPOST D'INGRESSOS			
CAPÍTOL	2026 (€)	2025 (€)	VARIACIÓ (%)
1 IMPOSTS DIRECTES	1.089.189,00	1.083.661,21	0,51%
2 IMPOSTS INDIRECTES	203.843,84	235.500,00	-13,44%
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	507.463,41	450.750,00	12,59%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.127.413,83	1.064.663,85	5,89%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	59.300,00	43.000,00	37,91%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200	2.000,00	-90,00%
9 PASSIUS FINANCERS	0	0	0%
TOTAL PRESSUPOST DE INGRESSOS	2.987.410,08	2.879.575,06	3,74%

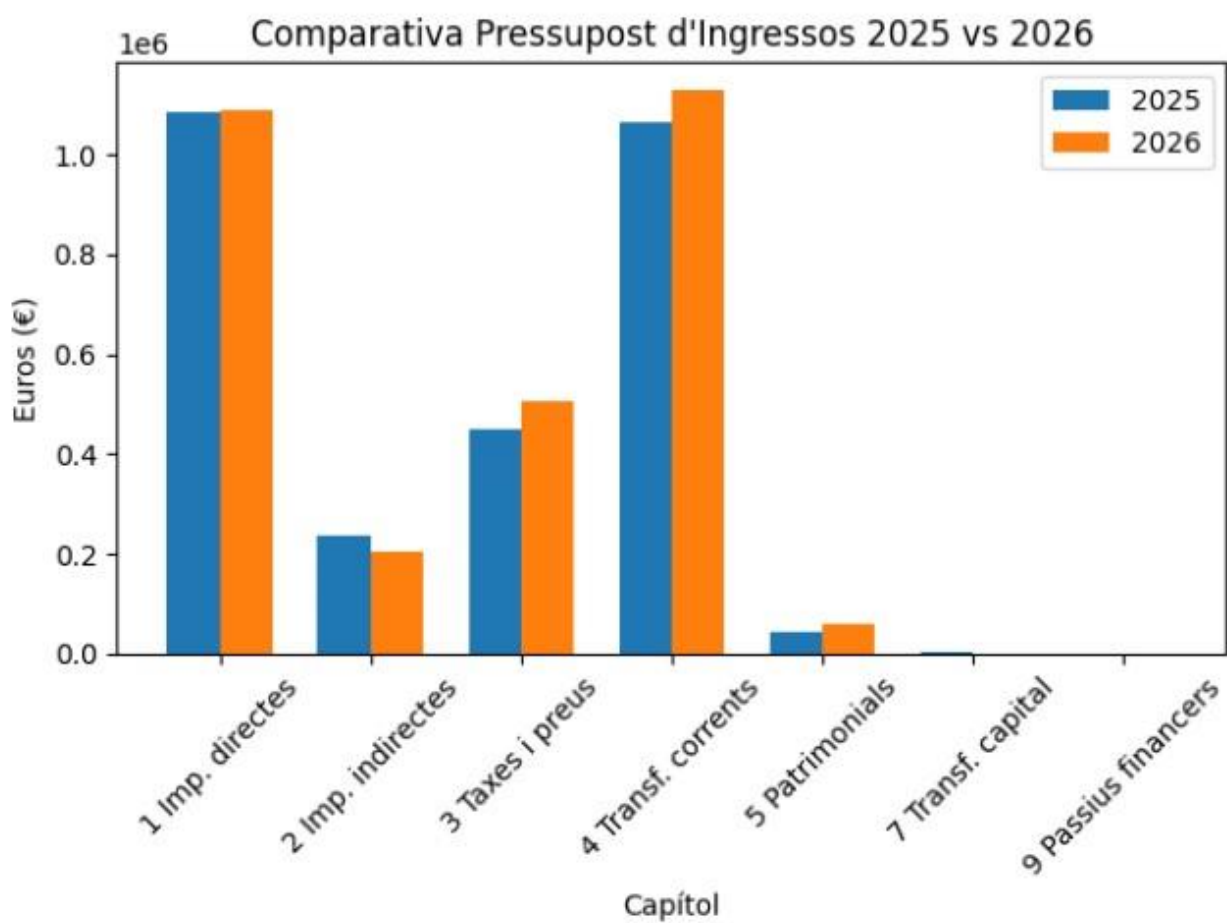


Comparativa despeses 2026-2025





Comparativa ingressos 2026-2025

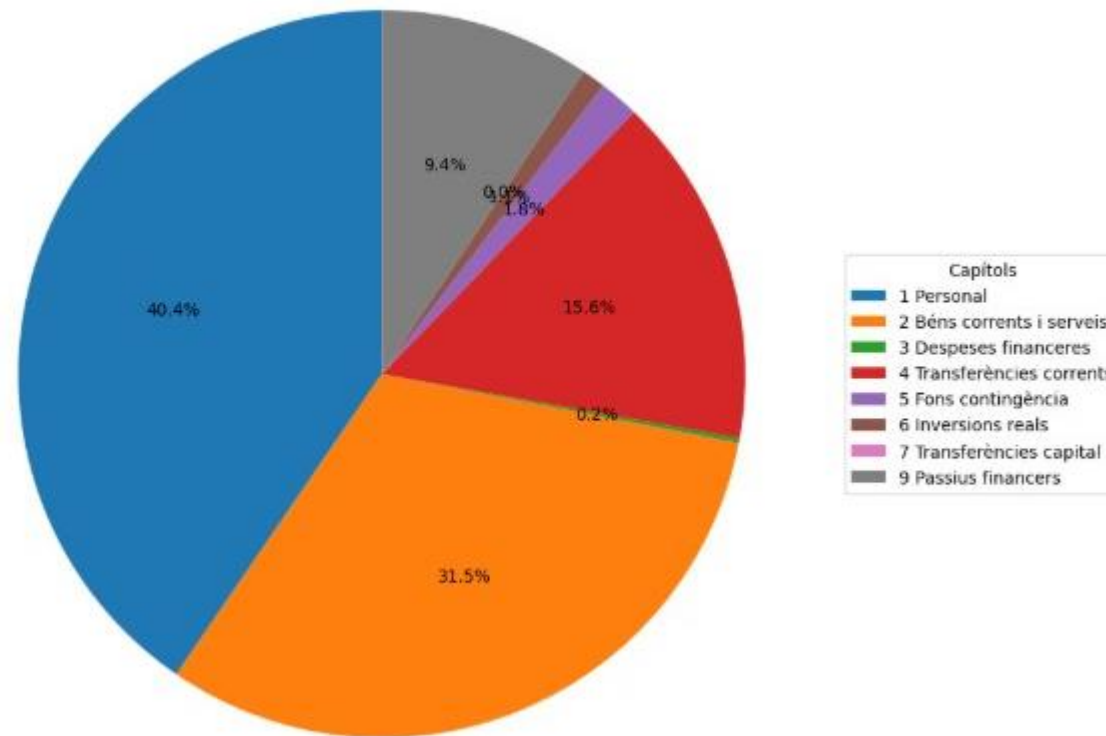




Pressupost de despeses



Percentatge pressupost despeses





Ajuntament de Montuïri

PRESSUPOST DE DESPESES			
PROGRAMA	ECONÒMICA	CONCEPTE	€ DOTACIÓ 2026
		CAPÍTOL 1. DESPESES DE PERSONAL	
130	12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES POLICIA LOCAL	40.896,21
130	12100	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES POLICIA LOCAL	74.614,92
130	15100	GRATIFICACIONS POLICIA PER TREBALLS EXTRAORDINARIS	27.300,00€
130	15101	SERVEIS ESPECIALS (A ALTRES AJUNTAMENTS)	7.500,00
150	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. URBANISME	40.295,97
163	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. BRIGADA	95.145,39
163	13001	HORES EXTRAORDINÀRIES PERSONAL LABORAL. BRIGADA	12.000,00
163	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. BRIGADA	7.928,79
221	16200	ACCIÓ SOCIAL	600,00
241	13101	RETRIBUCIONS CONTRACTACIONS SOIB	2.336,37
336	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. MUSEU SON FORNÉS	100,00
336	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. MUSEU SON FORNÉS	60.613,35
430	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. DESENVOLUPAMENT I TURISME	95.361,05
912	10000	ASSIGNACIONS BATLE-PRESIDENT	51.000,00
920	12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS	95.622,66
920	12100	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES FUNCIONARIS	168.785,78
920	16000	SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	280.159,78
1522	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. PERSONAL NETEJA	54.059,61
1522	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. PERSONAL NETEJA	18.000,00
1622	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. PUNT VERD	100,00
1622	13101	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. PUNT VERD	21.166,25
3321	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX.	100,00



Ajuntament de Montuïri

		BIBLIOTECA	
3321	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. BIBLIOTECA	11.433,72
4411	13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. XOFERS	42.850,00
4411	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL. XOFERS	100,00
		TOTAL CAPÍTOL 1	1.208.069,85
		CAPÍTOL 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	
130	21400	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ VEHICLES POLICIA LOCALf491	1.000,00
130	22104	VESTUARI I EQUIPAMENT POLICIA LOCAL	2.500,00
133	22704	RETIRADA VEHICLES VIA PÚBLICA. GRUES	3.500,00
135	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. EDIFICI PROTECCIÓ CIVIL	750,00
135	21401	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ. VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL	500,00
135	22104	VESTUARI I EQUIPAMENT. PROTECCIÓ CIVIL	500,00
135	22699	DESPESES DIVERSES. PROTECCIÓ CIVIL	1.000,00
151	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS. MODIFICACIÓ NNSS	100,00
161	22101	SUBMINISTRAMENT AIGUA	4.500,00
163	21300	REPARACIÓ MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE. BRIGADA	1.000,00
163	21400	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ DE VEHICLES. BRIGADA	3.500,00
163	22104	VESTUARI I EQUIPAMENT. BRIGADA	2.500,00
164	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. EDIFICI CEMENTIRI	2.500,00
164	22799	TREBALLS ALTRES EMPRESES. CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS	14.400,00
165	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. ENLLUMENAT PÚBLIC	3.500,00
165	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. ENLLUMENAT PÚBLIC	25.000,00
170	22699	DESPESES DIVERSES. MEDI AMBIENT	3.660,00
172	22799	TREBALLS ALTRES EMPRESES. PROTECCIÓ I GESTIÓ D'ANIMALS DOMÈSTICS	32.500,00



Ajuntament de Montuïri

232	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. EDIFICI SERVEIS SOCIALS	1.000,00
232	22609	DESPESES ACTIVITATS. BENESTAR SOCIAL I IGUALTAT	2.500,00
312	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. CONSULTORI	1.000,00
312	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. CONSULTORI	2.000,00
312	22799	TREBALLS ALTRES EMPRESES. SERVEI ASSISTENCIAL	12.300,00
323	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. EDIFICI COL·LEGI PÚBLIC	35.000,00
323	21201	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. ESCOLETA 0-3	1.000,00
323	21300	TREBALLS ALTRES EMPRESES. ASCENSOR	1.000,00
323	22100	ENERGIA ELECTRICA. COL·LEGI PÚBLICS	12.000,00
323	22103	SUBMINISTRES COL·LEGI PÚBLIC. REPSOL	6.000,00
323	22110	PRODUCTES I MATERIAL DE NETEJA. CENTRE COL·LEGI PÚBLIC	3.500,00
323	22699	DESPESES DIVERSES EN ACTIVITATS EDUCATIVES	1.000,00
323	22799	SERVEI GESTIÓ ESCOLETA 0-3	30.233,04
333	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. MUSEU SON FORNÉS	6.000,00
333	21201	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. ECOMUSEU	1.000,00
333	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. MUSEU+ECOMUSEU	1.000,00
334	21201	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. SALA MARIANA	10.000,00
334	22799	SERVEI GESTIÓ ESCOLA DE MÚSICA	15.200,00
334	22610	DESPESES EN ACTIVITATS CULTURALS	20.000,00
336	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. JACIMENT SON FORNÉS	14.000,00
337	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. LOCAL JOVE	1.000,00
337	22609	DESPESES DIVERSES EN ACTIVITATS JOVENTUT	11.500,00
337	22799	SERVEI GESTIÓ CONCILIACIÓ FAMILIAR	45.000,00
338	22609	DESPESES FESTES SANT BARTOMEU	85.000,00
338	22610	ALTRES FESTES	28.500,00



Ajuntament de Montuïri

341	22609	DESPESES DIVERSES ACTIVITATS ESPORTIVES	6.000,00
342	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	52.549,12
342	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. INST ESPORTIVES	40.000,00
342	22103	COMBUSTIBLES I CARBURANTS. CAMP DE FUTBOL	3.000,00
432	21600	MANTENIMENT WEB PROMOCIÓ TURÍSTICA	4.700,00
432	22699	DESPESES DIVERSES EN PROMOCIÓ TURÍSTICA I COMERCIAL	4.000,00
454	21000	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. VIES PÚBLIQUES I CAMINS	65.000,00
491	22799	SERVEI ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA (GESTIONA)	29.889,10
493	22701	TREBALLS ALTRES EMPRESES. PROTECCIÓ DADES	3.000,00
912	23000	DIETES ASSISTÈNCIA ÒRGANS. MEMBRES CORPORACIÓ	13.000,00
920	20200	LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	19.260,00
920	20300	SERVEI MANTENIMENT I CONSERVACIÓ FOTOCOPIADORES	3.500,00
920	20301	LLOGUER MAQUINÀRIA DIVERSA	5.000,00
920	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. CASA CONSISTORIAL	5.000,00
920	21500	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. MOBILIARI I ESTRIS OFICINES	1.500,00
920	21600	MANTENIMENT PROGRAMES INFORMÀTICS. ABSIS	37.570,00
920	22000	MATERIAL D'OFICINA I MATERIAL FUNGIBLE INFORMÀTIC	5.000,00
920	22001	SUBSCRIPCIONS PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS. CONSISTORI	1.000,00
920	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. CASA CONSISTORIAL	5.000,00
920	22103	COMBUSTIBLE VEHICLES. FLOTA MUNICIPAL	9.000,00
920	22110	PRODUCTES I MATERIAL DE NETEJA. CASA CONSISTORIAL	1.200,00
920	22200	TELECOMUNICACIONS. TELEFONIA, CORREUS, WIFI	11.000,00



Ajuntament de Montuïri

920	22400	ASSEGURANCES	18.000,00
920	22601	DESPESES ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	6.000,00
920	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA INSTITUCIONAL	5.000,00
920	22604	ASSESSORIES I DEFENSA JURÍDICA	2.000,00
920	22699	ALTRES DESPESES DIVERSES	8.500,00
920	22701	PREVENCIÓ RISCS LABORALS	2.500,00
920	22706	PROJECTES, ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	35.000,00
920	22799	SERVEI GESTORIA PERSONAL LABORA I FUNCIONARIS	11.000,00
920	23300	DIETES MEMBRES TRIBUNALS PROCESSOS SELECTIUS	3.000,00
932	22708	CONVENIS GESTIÓ TRIBUTARIA. RECAPTACIÓ	57.500,00
1622	21000	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. PARC VERD	2.500,00
3321	21200	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ. BIBLIOTECA I ARXIU	1.000,00
3321	22001	SUBSCRIPCIONS PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS. BIBLIOTECA	700,00
3321	22002	DESPESA CORRENT EN MATERIAL INFORMÀTIC FUNGIBLE. BIBLIOTECA	100,00
3321	22100	ENERGIA ELÈCTRICA. BIBLIOTECA	1.200,00
3322	22704	DIGITALITZACIÓ ARXIU. UIB	100,00
4311	22609	DESPESES FIRA SA PERDIU	12.500,00
4411	21400	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ DE VEHICLES. BUSSET	500,00
		TOTAL CAPÍTOL 2	941.911,26
		CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	
011	31000	INTERESSOS DE PRESTECES	100,00
920	35200	INTERESSOS DEMORA/RECÀRRECS I.R.P.F. I SEGURETAT SOCIAL	1.500,00
920	35900	ALTRES DESPESES FINANCERES	4.500,00
		TOTAL CAPÍTOL 3	6.100,00



Ajuntament de Montuïri

		CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
132	46200	TRANF SERVEI REFORÇ POLICIAL ALTRES AJUNTAMENTS (PER FESTES)	15.000,00
323	48000	SUBVENCIONS A EDUCACIÓ PÚBLICA	45.000,00
334	48000	SUBVENCIONS A ENTITATS CULTURALS	9.000,00
334	48002	SUBVENCIONS A L'ASSOCIACIÓ "PERSONES MAJORS DE MONTUÏR"	4.000,00
338	47900	A LA SOCIETAT GENERAL D'AUTORS I EDITORS (SGAE)	1.000,00
338	48900	SUBVENCIONS PER PREMIS DE FESTES	1.000,00
341	48000	SUBVENCIONS A ENTITATS ESPORTIVES	24.000,00
414	48000	APORTACIONS A L'ASSOCIACIÓ MALLORCA RURAL	1.750,00
431	47900	APORTACIONS A LA PROMOCIÓ COMERCIAL	1.000,00
912	48000	RETRIBUCIONS A GRUPS POLÍTICS	8.460,00
943	46100	TRANSFERÈNCIES AL C.I.M. SERVEIS INFORMÀTICS	2.100,00
943	46300	TRANSFERÈNCIES A LA MANCOMUNITAT	350.000,00
943	46600	TRANSFERÈNCIES A LA F.E.L.I.B. I A LA F.E.M.P.	1.500,00
943	48000	APORTACIONS AL FONS MALLORQUÍ DE SOLIDARITAT	3.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	466.810,00
		CAPÍTOL 5. FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	
929	50000	FONS DE CONTINGÈNCIA ADM. GENERAL	52.966,86
		TOTAL CAPÍTOL 5	52.966,86
		CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	
130	62500	MOBILIARI. DISCS CIRCULACIÓ I ESTRIS POLICIA LOCAL	3.500,00
133	61000	ADEQUACIÓ SOLAR ES DAU PER A PÀRQUING	15.000,00
163	62300	MAQUINARIA BRIGADA	2.000,00
171	62500	MOBILIARI URBÀ I ALTRES ESTRUCT. (BANCS, PLANTES, PAPERERES)	1.000,00



Ajuntament de Montuïri

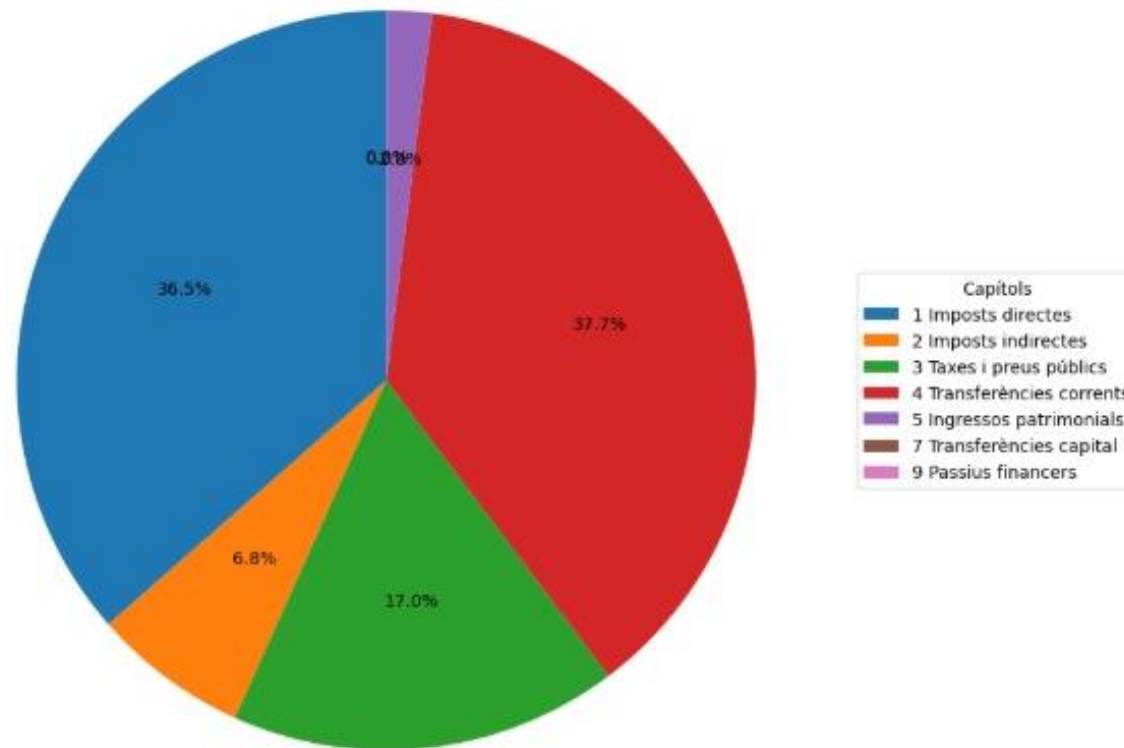
232	63201	REMODELACIÓ EDIFICI BENESTAR SOCIAL	100,00
333	61901	REFORMA CASES DE SON FORNÉS	100,00
337	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI LOCAL JOVE	3.500,00
342	63216	REHABILITACIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES-CIM 24	3.352,11
920	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI CASA CONSISTORIAL	1.000,00
920	62600	ADQUISICIÓ ORDINADORS I EQUIPS INFORMÀTICS. HARDWARE	1.500,00
920	64100	PROGRAMES INFORMÀTICS. SOFTWARE	500,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	31.552,11
		CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
			0,00
		TOTAL CAPÍTOL 7	0,00
		CAPÍTOL 9. PASSIUS FINANCERS	
011	91300	AMORTITZACIÓ CAPITAL DE PRÈSTECES	280.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 9	280.000,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES 2026			2.987.410,08



Pressupost d'ingressos



Percentatge pressupost ingressos





Ajuntament de Montuïri

PRESSUPOST D'INGRESSOS		
ECONÒMICA	CONCEPTE	€ DOTACIÓ 2026
	CAPÍTOL 1. IMPOSTOS DIRECTES	
11200	IBI RÚSTICA	235.260,00
11300	IBI URBANA	667.802,46
11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	149.084,87
11600	IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENYS	23.776,60
13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	13.265,07
	TOTAL CAPÍTOL 1	1.089.189,00
	CAPÍTOL 2. IMPOSTOS INDIRECTES	
29000	IMPOST DE CONSTRUCCIONS, INSTAL·LACIONS I OBRES (ICIO)	203.843,84
	TOTAL CAPÍTOL 2	203.843,84
	CAPÍTOL 3. TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	
30200	TAXA SERVEI DE RECOLLIDA FEMS	350.000,00
31200	TAXA PROJECTES CONCILIACIÓ	6.900,00
32100	TAXA LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	50.943,41
32500	TAXA PER EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS I IMPRESOS	1.400,00
32600	TAXA PER RETIRADA DE VEHICLES VIA PÚBLICA	2.000,00
32900	TAXA MATRIMONI CIVIL	2.000,00
33100	TAXA GUALS PERMANETS	16.700,00
33200	TAXA OCUPACIÓ SOL, SUBSOL I VOLADA	25.000,00
33500	TAXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA. TAULES I CADIRES	720,00
33800	TAXA COMPENSACIÓ TELEFÒNIA	4.000,00
33900	TAXA OCUPACIÓ MERCAT I FIRA	500,00
33901	TAXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA. CONTENIDORS I ALTRES	4.500,00
34400	ENTRADES MUSEU I VISITA TURÍSTICA	8.000,00
34900	RETIRADA ANIMALS VIA PÚBLICA	500,00
39100	MULTES PER INFRACCIONS URBANÍSTIQUES	500,00



Ajuntament de Montuïri

39120	MULTES PER INFRACCIONS DE L'ORDENANÇA DE CIRCULACIÓ	21.600,00
39190	MULTES PER INFRACCIONS CÍVIQUES	3.500,00
39211	RECARREC DE CONSTRENYIMENT	4.700,00
39300	INTERESSOS DE DEMORA COBRAMENTS	3.500,00
39900	INGRESSOS FESTES LOCALS	250,00
39901	RECURSOS EVENTUALS I REINTEGRAMENTS	250,00
	TOTAL CAPÍTOL 3	507.463,41
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
42000	PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT	790.935,07
42090	TRANSFERÈNCIES CORRENTS. MINISTERI DE JUSTICIA FUNCIONAMET JUTJAT	2.000,00
45050	C.A.I.B. SOIB. PROGRAMES OCUPACIÓ	1.000,00
45061	C.A.I.B. CONSELLERIA DE PRESIDÈNCIA. DEDICACIÓ EXCLUSIVA BATLE	56.574,63
45062	C.A.I.B. CONSELLERIA D'INTERIOR. FONS SEURETAT PÚBLICA	14.655,40
45080	C.A.I.B. FONS DE COMPENSACIÓ AUTONÒMIC	149.048,73
45082	C.A.I.B./E CONSELLERIA D'EDUCACIÓ.	90.000,00
46102	C.I.M. PROMOCIÓ ECONÒMICA I TURISME	100,00
46104	C.I.M. PATRIMONI	14.000,00
46105	C.I.M. CULTURA	1.000,00
46200	SERVEI POLICIA A ALTRES AJUNTAMENTS	8.000,00
46300	LIQUIDACIONS MANCOMUNITAT PLA MALLORCA	100,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	1.127.413,83
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	
52000	INTERESSOS BANCARIS	59.300,00
	TOTAL CAPÍTOL 5	59.300,00
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
76101	C.I.M. COOPERACIÓ LOCAL. PLA ESPECIAL OBRES	100,00



Ajuntament de Montuïri

76126	C.I.M. INVERSIÓ EN PLA ENERGIA SOSTENIBLE	100,00
	TOTAL CAPÍTOL 7	200,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS 2026		2.987.410,08



BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST



Ajuntament de Montuïri

ÍNDEX

TÍTOL Primer. DELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS.

Secció 1a. Principis generals i àmbit d' aplicació. Secció 2a. El Pressupost general.

Secció 3a. Els crèdits pressupostaris.

Secció 4a. De les modificacions pressupostàries.

TÍTOL SEGON. DEL PROCEDIMENT DE LA GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

Secció 1a. De la gestió de les despeses.

Secció 2a. Competències de la gestió de les despeses. Secció 3a. Operacions mixtes.

Secció 4a. Condicions per al reconeixement de l' obligació. Secció 5a. De la Tresoreria.

Secció 6a. Regulació de les despeses en subvencions. Secció 7a. Regulació de les despeses en inversions.

TÍTOL TERCER. DE LES DESPESES DE MEMBRES DE LA CORPORACIÓ I DEL PERSONAL.

Secció 1a. Retribucions dels membres de la Corporació. Secció 2a. Retribucions del personal.

Secció 3a. Indemnitzacions.

TÍTOL QUART. DE LES OPERACIONS FINANCERES.

Secció 1a. Dels avals de l' administració.

Secció 2a. Endeutament a curt i llarg termini i Alienació de patrimoni municipal.

TÍTOL CINQUÈ. NORMES DE GESTIÓ DELS INGRESSOS.

Secció 1a. Normes generals dels ingressos.



Ajuntament de Montuïri

Secció 2a. Sistemes de gestió dels diferents tipus d' ingressos municipals.

Secció 3a. Regulació d' operacions de depuració de saldos i de rectificació d' errors materials de comptabilització.

TÍTOL SISÈ. COMPTABILITAT, TANCAMENT I LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

Secció 1a. Comptabilitat.

Secció 2a. Tancament i liquidació del pressupost.

TÍTOL SETÈ. CONTROL I FISCALITZACIÓ.

Secció 1a. Control i fiscalització.

Secció 2a. Seguiment econòmic i de qualitat.

DISPOSICIONS ADDICIONALS.

DISPOSICIONS FINALS.



Ajuntament de Montuïri

BASES D' EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MONTUÏRI

TÍTOL PRIMER.

DELS CRÈDITS I LES SEVES MODIFICACIONS.

SECCIÓ 1A. PRINCIPIS GENERALS I ÀMBIT D' APLICACIÓ.

Base 1. Principis generals.

De conformitat amb el Reial decret legislatiu 2/2004 de 5 de març, text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'estableixen les presents Bases d'execució per les quals es regirà el Pressupost General de l'Ajuntament de Montuïri per a l'any 2026.

Les presents Bases i el Pressupost corresponent se subjecten en la seva gestió a la normativa aplicable a l'Administració Local, concretada en la Llei 7/1985 de 2 d'abril, el Reial decret 781/1986 de 18 d'abril, de disposicions legals vigents en matèria de règim local, RDL 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el Reial decret 500/1990 de 20 d'abril i l'Ordre EHA / 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual es va aprovar l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

La vigència d' aquestes Bases serà la mateixa del pressupost, per això, en cas de pròrroga del pressupost, aquestes bases regiran així mateix durant aquest període de pròrroga.

Base 2. Àmbit d' aplicació.

Aquestes Bases s' aplicaran en l' execució i desenvolupament del pressupost general, per la qual cosa seran d' aplicació als organismes autònoms i altres ens dependents de l' entitat local.

En l'exercici de la facultat de tutela, l'Ajuntament podrà realitzar indicacions en matèria pressupostària i comptable als organismes autònoms i societats mercantils, per tal d' homogeneïtzar els criteris dins del Grup.

La Intervenció General exercirà la funció de control i la fiscalització que li atribueix la normativa vigent amb els desplegaments aprovats pel Ple de l' Ajuntament.



Ajuntament de Montuïri

Base 3. Estructura.

L'estructura del Pressupost General s'ha adaptat a l'ORDRE EHA / 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual es va aprovar l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

SECCIÓ 2A. EL PRESSUPOST GENERAL

Base 4. El Pressupost general.

El Pressupost General de l'Ajuntament de Montuïri està integrat pel pressupost de l'Ajuntament, amb el detall de previsions d'ingressos i els crèdits de despeses previstos.

El Pressupost General de la Corporació constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions que com a màxim es poden reconèixer per l'Ajuntament i els drets que es preveuen liquidar durant l'exercici.

Base 5. Execució pressupostària.

El Batle-President/ a, com a cap superior de l'Administració municipal, s'encarregarà de l'execució del pressupost i de la seva aplicació als serveis corresponents, d'acord amb el que s'estableixi conforme a les disposicions legals en vigor, a aquestes bases i els acords que pugui adoptar l'Ajuntament.

L'exercici pressupostari coincidirà amb l'any natural i s'hi imputaran els drets liquidats i les obligacions reconegudes en aquest període.

La finalitat dels recursos d'aquesta Entitat és satisfer el conjunt de les seves obligacions, excepte el cas d'ingressos específics afectats a fins determinats, que seran objecte de regulació especial en aquestes Bases.

Base 6. Pressupost exercicis tancats.

Es comptabilitzaran separadament les agrupacions del pressupost corrent i els pressupostos tancats de conformitat amb els articles 89 i altres concordants del Reial decret 500/90 de 20 d'abril; en cas que hi hagi Romanent de Tresoreria negatiu en la liquidació del Pressupost de la Corporació en el present exercici, es procedirà segons el que disposa l'article 193 del RD Legislatiu 2/2004.



Ajuntament de Montuïri

Base 6 bis. Situacions en que poden trobar-se els crèdits

SECCIÓ 3A. ELS CRÈDITS PRESSUPOSTARIS.

Els crèdits consignats en el Pressupost de despeses, així com els procedents de modificacions pressupostàries podran trobar-se, amb caràcter general, en qualsevol de les situacions següents:

- a) Crèdits disponibles.
- b) Crèdits retinguts pendents d'utilització.
- c) Crèdits no disponibles.

En principi, tots els crèdits per a despeses es trobaran en la situació de crèdits disponibles. La retenció i la no disponibilitat de crèdit es regeixen per l'establert en els articles 31, 32 i 33, respectivament, del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril.

La disponibilitat dels crèdits pressupostaris quedarà condicionada, en tot cas, a:

- a) L'existència de documents fefaent que acreditin compromisos fermes d'aportació, en cas d'ajudes, subvencions, donacions o altres formes de cessió de recursos per tercers tinguts en compte en les previsions inicials del Pressupost a efectes de la seva anivellació i fins l'import previst en els Estats d'Ingressos en ordre a l'afectació dels esmentats recursos en la forma prevista per la Llei o, en el seu cas, a les finalitats específiques de les aportacions a realitzar.
- b) La concessió de les autoritzacions previstes en l'apartat 2 de l'article 53 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de conformitat amb les regles contingudes en el capítol VII del títol primer d'aquest Real Decret Legislatiu, en el cas de que existeixin previsions inicials dins del capítol IX de l'Estat d'Ingressos.

Base 7. Vinculació jurídica.

Els crèdits que figuren en el Pressupost de despeses tenen caràcter limitatiu i vinculant, per la qual cosa no es podran adquirir compromisos per import superior als esmentats crèdits, essent nuls de ple dret els actes, resolucions o acords que infringeixin aquesta norma, sens perjudici de les responsabilitats que se'n derivin.

D'acord amb el que estableix la normativa pressupostària, la classificació per programes de les despeses es classifiquen en àrees de despesa, les polítiques de despesa, els grups de programes i programes si s'escau.



Ajuntament de Montuïri

Als efectes del que preveu el primer paràgraf d'aquesta base i d'acord amb la facultat que concedeix l'article 28 del RD 500/1990 de 20 d'abril, s'aplicarà:

- a) respecte de la classificació per programes, la política de la despesa.
- b) respecte de la classificació econòmica, l' article.

En els casos en què, havent-hi dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins un article, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix nivell de vinculació, les aplicacions de les quals no figuren obertes en comptabilitat perquè no comptin amb dotació pressupostària, podran ser creades durant la vigència del pressupost, sense que sigui necessari realitzar expedient de transferència de crèdit. Serà suficient una diligència que haurà de figurar al primer document comptable que s'expedeixi amb càrrec als mateixos conceptes o subconceptes creats.

Base 8. Principi d' especialitat.

Els crèdits per a despeses es destinaran exclusivament a la finalitat específica per a la qual s' hagi aprovat definitivament el Pressupost o les modificacions pressupostàries corresponents. Així, la seva classificació indica respectivament la seva destinació i naturalesa.

Base 9. Principi de meritació.

Pressupost corrent.

Amb càrrec als crèdits de l' Estat de despeses només es podran contreure obligacions derivades d' adquisicions, obres, serveis i altres prestacions o despeses en general que es realitzin en l' any natural del propi exercici.

Excepció: els casos previstos a l'apartat 2 de l'article 176 de la Llei 2/2004 en relació amb l'article 26.2 del RD 500/90 de 20 d'abril (retards en favor del personal que percebi les seves retribucions amb càrrec als pressupostos de l'entitat local, obligacions derivades de compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors prèvia incorporació dels crèdits corresponents).

Pressupost tancat.

Els pagaments que s' ordenin amb càrrec a Exercicis Tancats, hauran de correspondre a obligacions reconegudes i liquidades en exercicis anteriors.



Ajuntament de Montuïri

Base 10. Crèdits consignats al Pressupost General de l' Ajuntament.

Per a l'any corrent, el pressupost de l'Ajuntament ascendeix a la quantitat 2.987.410,08 euros en despeses i a 2.987.410,08 euros en ingressos.

Base 11. Operacions imputades a conceptes nous no previstos.

En els casos en què existint dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins del nivell de vinculació establert, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix article, els comptes dels quals no figurin oberts en la comptabilitat de despeses públiques per no tenir dotació pressupostària, no serà precisa prèvia operació de transferència de crèdit, però el primer document comptable que es tramiti amb càrrec a aquests conceptes (A, AD, o ADO) haurà de fer constar tal circumstància mitjançant diligència en lloc visible que assenyali:

"primera operació imputada al concepte". En tot cas s'haurà de respectar l'estructura econòmica vigent.

SECCIÓ 4A. DE LES MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES.

Base 12.- Modificacions de crèdit

1.- Quan s'hagi de fer una despesa per a la qual no hi hagi consignació i excedeixi del nivell de vinculació jurídica, segons el que s'estableix a la BASE 7ª, es tramitarà l'expedient de Modificació Pressupostària que pertanyi, d'entre els que s'enumeren a l'article 34 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, amb subjecció a les prescripcions legals i les particularitats regulades a aquestes bases.

2.- Qualsevol modificació del pressupost exigeix una proposta raonada que la justifiqui, la qual valorarà la incidència que pugui tenir en la consecució dels objectius fixats el moment de la seva aprovació.

3.- Els expedients de modificació, de què s'haurà d'informar prèviament l'Òrgan Interventor, se sotmetran als tràmits d'aprovació que es regulen a les següents bases.

4.- En els casos en què , havent-hi dotació pressupostària per a un o diversos conceptes dins un article, es pretengui imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix nivell



Ajuntament de Montuïri

de vinculació, les aplicacions de les quals no figuren obertes en comptabilitat perquè no comptin amb dotació pressupostària, podran ser creades durant la vigència del pressupost, sense que sigui necessari realitzar expedient de modificació de crèdit. Serà suficient una diligència que haurà de figurar al primer document comptable que s'expedeixi amb càrrec als mateixos conceptes o subconceptes creats.

5.- S'entendran com a aplicacions pressupostàries obertes tots els desenvolupaments pressupostaris establerts en l'Ordre Ministerial de 14 de març de 2014, per la que s'estableix l'estructura dels pressuposts de les entitats locals.

Base 12 bis.- Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit.

1.- Quan es realitzi alguna despesa que no pugui demorar-se fins al proper exercici i no existeixi el pressupost crèdit per ell, o sigui insuficient i no ampliable el consignat, 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 descrits així com el seu finançament, s'ajustaran a l'assenyalat en l'article 177 del text refós de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, i els articles del 35 al 38 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril.

3.- Un cop 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.

Base 13.- Ampliació de crèdits.

1.- Es consideren partides ampliables d'acord amb el que disposa l'article 39 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, les partides següents:

- a) Les que recullen les operacions de tresoreria, per l' import que n' origini la devolució.
- b) Les que recullen crèdits destinats a atencions socials, culturals o esportives, sempre que s'hi produeixin ingressos afectats, que ampliïn o superin les consignacions figurades en el pressupost d' ingrés, per l' import d' aquest augment.
- c) Les corresponents a inversions o serveis finançats amb contribucions especials o amb transferències de capital d' altres administracions.
- d) Les finançades mitjançant aportació municipal de caràcter finalista.



Ajuntament de Montuïri

e) Les finançades mitjançant subvencions d' altres administracions per l' import de la subvenció.

2.- La tramitació dels expedients d' ampliació de crèdits, s' iniciaran per ordre de l' Alcaldia, i el seu contingut haurà d' acreditar la partida o partides que ampliïn el seu crèdit, l' import de l' ampliació, i l' efectivitat dels majors ingressos sobre els previst que, hauran d' estar afectats a les despeses del crèdit que pretenen ampliar.

3.- L'expedient serà aprovat per Resolució de l' Alcaldia, previ informe de la Secretaria-Intervenció, i una vegada aprovat, serà executiu, efectuant-se les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst en la instrucció de comptabilitat.

Base 14.- Transferències de crèdits.

1.- Els expedients de transferència de crèdits s' incoaran per la Batlia, prèvia proposta dels responsables del servei.

2.- Els expedients de transferències de crèdit hauran de tenir en compte les limitacions establertes a l'article 180 del text refós de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, i, abans de la seva aprovació, s'haurà d'haver retingut el crèdit a les partides que s'hagin de minorar, mitjançant, la comptabilització del corresponent document RC previst en la instrucció de comptabilitat.

3.- L' aprovació dels expedients de transferència de crèdit requerirà informe previ d'intervenció, i segons els casos, correspondrà als òrgans següents:

a) La Batlia, si afecten partides d' un mateix programa o crèdits de personal inclosos en diferents programes.

b) El Ple, si afecten partides de diferents programes, excepte quan afecten crèdits de personal.

4.- En el cas que l'expedient s'hagi aprovat en el ple, tal com es preveu en l'apartat anterior, s'aplicaran les normes sobre informació, reclamacions, recursos i publicitat contemplades en els articles 169,170 i 171 del text refós de la Llei 39/1988 i els seus concordants 20 i 22 del Reial decret 500/1990, de 20 d' abril.

5.- Un cop aprovats definitivament, els expedients seran executius i s'efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC i MC / previst en la instrucció de comptabilitat.

6.- Quan l' aprovació de l' expedient no l' hagi efectuat el ple, se li donarà compte en la primera sessió que se celebri.

Base 15.- Generacions de Crèdits.

1.- Podran generar crèdits en l'estat de despeses, aquells ingressos de naturalesa no tributària



Ajuntament de Montuïri

derivats de les operacions previstes en l'article 43 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, i amb els requisits establerts en els articles 44 i 45 del mateix cos legal.

2.- L' expedient de generació de crèdits s' instruirà per Resolució de l' Alcaldia on s' hauran d' acreditar els extrems següents:

- a) Partides pressupostàries afectades amb indicació de l' import generat.
- b) Conceptes d' ingressos 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 crèdits, previ informe d' intervenció correspondrà a l' Alcaldia, donant-se compte al ple en la primera sessió que se celebri.

4.- Un cop aprovats, els expedients seran executius i s' efectuaran les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst a la instrucció de comptabilitat.

5.- Per al cas de la generació de crèdit pel 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 en les partides corresponents es produirà de forma automàtica en comptabilitzar l' ingrés efectiu del reintegrament.

Base 16.- Incorporació de romanents.

1.- En el pressupost corrent se li poden incorporar els romanents de crèdits que s'ajustin al que disposen els articles 182 del text refós de la Llei 39/1988, de 28 de desembre i 47 i 48 del Reial decret 500/1990. de 20 d' abril.

2.- La tramitació d' aquests expedients s' iniciarà per ordre de l' Alcaldia, a proposta dels responsables dels serveis afectats, i en el seu contingut s' acreditarà:

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



Ajuntament de Montuïri

3.- L' expedient serà aprovat per la Batlia, previ informe de la intervenció, essent immediatament executiu, i efectuant-se les modificacions previstes mitjançant la comptabilització del corresponent document MC previst en la instrucció de comptabilitat.

De l' aprovació de l' expedient se' n donarà compte al ple en la primera sessió que se celebri.

Base 17. Baixes per anul·lació.

És la modificació del pressupost de despeses que suposa una disminució total o parcial del crèdit assignat a una part del pressupost. Es pot donar de baixa per anul·lació qualsevol crèdit pressupostat fins a la quantia del seu saldo, sempre que aquesta dotació s'estimi reduïble o anul·lable sense la pertorbació del respectiu servei.

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

La seva finalitat pot ser: finançar romanents de tresoreria negatius, finançar crèdits extraordinaris o suplements de crèdit, executar altres acords del Ple de la Corporació.

Base 18. 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 en les bases 12 a 17 anteriors seran autoritzats per l'Alcaldia.

TÍTOL SEGON.

DEL PROCEDIMENT DE LA GESTIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

SECCIÓ 1A. DE LA GESTIÓ DE LES DESPESES.

Base 19. Classificació de les despeses.

Les despeses amb càrrec als crèdits aprovats es classifiquen en:

a) Despeses ordinàries, enteses com les que es repeteixen de forma regular i constant en cada exercici, encara que canviïn de quantia. Són els crèdits previstos en els capítols I, II, III, IX del pressupost de despeses.

b) Despeses extraordinàries, enteses com les de naturalesa irregular, no periòdica, com ho



Ajuntament de Montuïri

són les d' inversió, les relatives a obres i serveis, les motivades per calamitats públiques i les de transferència o subvenció a favor d' altres sectors sense contrapartida per part dels beneficiaris. Són els crèdits corresponents als capítols IV, VI, VII i VIII del pressupost de despeses.

Base 20. Fases de gestió de la despesa.

1. Formació de l' expedient i Fases:

La gestió de pressupost de despeses es farà mitjançant la formació dels expedients oportuns que s' ajustaran a les següents fases, podent-se acumular en un sol acte administratiu dues o més d' aquestes fases:

- a) Retenció de crèdit (RC): Els òrgans o unitats administratives encarregats de gestionar els crèdits sol·licitaran a la Intervenció la corresponent certificació d'existència de crèdit a efectes de la tramitació dels expedients de despesa. Aquesta sol·licitud es formalitzarà en el document "RC" o de retenció de crèdit, previst en la Instrucció de Comptabilitat, el qual serà autoritzat per l'Alcaldia.
- b) Autorització de la despesa (A): Acte a través de la 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 a la Corporació.
- c) Disposició o compromís de la despesa. (D): Acte mitjançant el qual s'acorda la realització d'una despesa, autoritzada prèviament per un import determinat de forma exacta. És un acte amb rellevància jurídica respecte de tercer i vincula a la Corporació la realització d' una despesa concreta i determinada tant en el seu import com pel que fa a les condicions d' execució
- d) Reconeixement i liquidació de l'obligació (O): Acte a través del qual es declara que existeix un crèdit exigible contra la Corporació derivat d'una despesa autoritzada i compromesa, prèvia l'acreditació documental davant l'òrgan competent de la realització de la prestació o el dret del creditor.
- e) Ordenació del pagament i Pagament. (P-MP). 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. A continuació s' efectua el pagament.



Ajuntament de Montuïri

2. Innecessaritat d' expedient.

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

- a) Els sous i altres percepcions del personal.
- b) Quotes Seguretat Social i altres prestacions socials a càrrec de la corporació.
- c) Despeses consignades en els capítols III i IX relatives a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit dotades pressupostàriament.
- d) Les de tracte successiu o periòdiques, sempre que s' hagi format l' expedient inicial de l' acte o contracte del qual se' n deriven.
- e) Les de concessió de subvencions nominatives dotades pressupostàriament.
- f) Les que el seu import no sigui superior a 10.000' 00 euros.

SECCIÓ 2A. COMPETÈNCIES DE LA GESTIÓ DE LES DESPESES.

Base 21. Competències en les diferents fases de gestió de la despesa.

Fases d'autorització i Disposició: Dins de l'import dels crèdits autoritzats en els pressupostos correspondrà l'autorització (A) i disposició de les despeses (D) a l'Alcaldia o al Ple de la Corporació d'acord amb l'atribució de competències que estableixi la normativa vigent (art. 21.1f) Llei 7/85 de l'Alcalde i 22.2.e) Llei 7/85 del Ple).

En concret, corresponent a l' Alcaldia l' autorització dels costos de caràcter obligatori següent: càrregues, interessos, dèbits, amortitzacions de préstec, de bestretes i quantitats diferides, indemnitzacions, costes i qualsevol de naturalesa anàloga; els de personal; els de recaptació de recursos; les de concessió de subvencions nominatives dotades pressupostàriament; les de concertació d' operacions de crèdit previstes en el Pressupost amb import acumulat no superior al 10% dels recursos ordinaris, les d' operació de tresoreria d' import acumulat no superior al 15% dels ingressos corrents liquidats; les d' aprovació de projectes d' obres i serveis, contractacions i concessions de tota classe quan el seu import no superi el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost ni en qualsevol cas els sis milions d' euros, incloses les contractacions i concessions plurianuals quan la seva durada no sigui superior a quatre anys sempre que l' import acumulat de totes les seves anualitats no superi ni el percentatge indicat referit als recursos ordinaris del Pressupost del primer exercici ni la quantia assenyalada; les d'adquisició de béns i drets quan el seu valor no superi el 10% dels recursos ordinaris del Pressupost ni els tres milions d'euros; les que es deriven del compliment de pactes de



Ajuntament de Montuïri

mancomunitat contractats pel municipi, les destinades a costejar o subvencionar serveis administratius imposats per llei; les urgents de l'article 21.1.m) LRBRL.

En concret, corresponent al Ple l'autorització de despeses corresponent a: la fixació de preus públics, les de despeses plurianuals amb ampliació d'anualitats superior a quatre anys o de quantia superior a la indicada per a l'Alcaldia; altres previstes per a l'Alcaldia quan superin les quanties o percentatges assenyalats en l'apartat anterior; les que hagin de correspondre al Ple per exigir la seva aprovació una majoria especial o per estar expressament conferides al Ple per les Lleis (ex. Les corresponents a acords d'expropiació forçosa de béns i drets que siguin recurribles en via administrativa o contenciosa).

Fase Reconeixement de la Obligació: Correspon a l'Alcaldia el Reconeixement i liquidacions d'obligacions (I) derivades de compromisos de despeses legalment adquirits (art. 21.1f) Llei 7/85).

Fase Ordenació del Pagament: Competeix a l'Alcaldia de l'entitat local. L'expedició de les ordres de pagament haurà d'acomodar-se al Pla de Disposició de Fons de la tresoreria que s'estableixi per l'Alcaldia; però en tot cas, ha de recollir la prioritat de les despeses de personal i de les obligacions concretes en exercicis anteriors.

L'acte administratiu d'ordenar el pagament es materialitzarà en relacions d'ordres de pagament o en ordres de pagament individuals, d'acord amb el que disposa l'article 66 del RD 500/1990, de 20 d'abril; i s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització de les relacions d'ordenació i liquidació del pagament o del document "P" previst en la Instrucció de comptabilitat.

Base 22. Delegació de competències en la gestió de despeses.

Competeix a l'Alcaldia de l'entitat local. L'expedició de les ordres de pagament haurà d'acomodar-se al Pla de Disposició de Fons de la tresoreria que s'estableixi. Conforme al que preveu l'article 21.3 i 22.4 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, es poden desconcentrar o delegar aquestes facultats, tant per l'Ajuntament en ple com per l'alcaldia.

Base 23. Despeses en circumstàncies excepcionals i d'urgència.

Les despeses en circumstàncies excepcionals i d'urgència poden ser encomanades prescindint del tràmit de l'autorització, però en aquest supòsit es prepararà la documentació



Ajuntament de Montuïri

per a la tramitació de l' expedient i es passarà a la Intervenció al primer dia hàbil següent.

Base 24. Anul·lació de les Fases de gestió de la despesa.

1.- L' òrgan que hagi acordat una autorització serà el competent per anular-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 en la Instrucció de Comptabilitat.

2.- L' òrgan que hagi acordat una disposició o compromís de la despesa serà el competent per anular-la si es procedeix 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 en la Instrucció de Comptabilitat.

3.- Correspon a l'Alcaldia i per delegació a la Junta de Govern Local, si escau, l'anul·lació del Reconeixement i liquidació d'obligacions. L'anul·lació s'assentarà en comptabilitat mitjançant la comptabilització del document "O /" previst en la Instrucció de Comptabilitat.

SECCIÓ 3A. OPERACIONS MIXTES.

Base 25. Operacions mixtes: Acumulació de fases d' execució.

1. Per a qualsevol tipus de despesa i sempre que es doni compliment de forma simultània els requisits exigits per a cadascuna 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:

- a) Autorització i Disposició (AD)
- b) Autorització, Disposició i Reconeixement de l'obligació (ADO).
- c) Autorització-disposició-reconeixement de l'obligació i ordre de 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 cadascuna de les fases acumulades.

3. Els actes administratius esmentats en el punt 1 anterior s'assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD" i "ADO" previstos en la Instrucció de Comptabilitat.



Ajuntament de Montuïri

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 assentaran en comptabilitat mitjançant la comptabilització dels documents "AD /" i "ADO /" previstos en la Instrucció de Comptabilitat.

5. Se podrà utilitzar l' operació mixta ADOP per a les despeses, qualsevol que sigui la seva quantia, ocasionades per les operacions següents:

a) Despeses fixes d' assistència de membres corporatius i retribucions de personal de tota mena les quals figuren al quadre de llocs de treballs aprovats conjuntament amb el pressupost.

b) Quotes de la Seguretat Social i altres prestacions socials a càrrec de la Corporació.

c) Tributs de qualsevol naturalesa.

d) Despeses consignades en els capítols 3 i 9 relatius a la càrrega financera i altres despeses corresponents a les operacions de crèdit.

e) El tracte de successius, sempre que es trobi realitzat en l' expedient inicial de l' acte o contracte del qual se' n deriven.

f) Règims i despeses de locomoció i indemnitzacions de membres corporatius, funcionaris i personal contractat, subjectant-se a les quanties que s' assenyalen en aquestes bases d' execució.

g) Anuncis i subscripcions de tota mena, càrregues per serveis de l' Estat i despeses que vinguin imposats per la legislació estatal o autonòmica.

h) Subvencions que figurin acordades pel ple de la corporació.

y) Lloguers, assegurances i atencions fixes en general, quan el seu abonament sigui conseqüència d' un contracte degudament aprovat.

j) Despeses fixes d' enllumenat, aigua i calefacció de locals i dependències municipals.

k) Despeses per serveis de correus, telègraf i telèfon, dins del crèdit pressupostari.

l) Material d' oficina adquirit per concurs o mitjançant la factura de subministrament, sempre que la quantitat no excedeixi de 15.000 Euros.

m) Anticipació de pagaments a funcionaris i empleats municipals, sempre que es compleixen les normes legals en vigor, i en general tots aquells que siguin competència de la presidència.

En tots aquests casos, correspondrà a l' Alcaldia l' autorització-disposició-reconeixement de l' obligació i ordre de pagament, previ informe d' intervenció sobre l'



Ajuntament de Montuïri

existència de crèdit pressupostari.

4.- Els actes administratius ressenyats en el punt anterior, s'apuntaran en la comptabilitat mitjançant el document ADOP.

Base 26. Despeses plurianuals.

Es podran adquirir compromisos de despesa que s'ha d'estendre a exercicis futurs per finançar inversions i transferències de capital, sempre que la seva execució s'iniciï l'exercici de 2024, i es compleixin els límits de quantia, anualitats i competència fixades en el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

En tot expedient d'autorització de despeses plurianuals haurà d'obrar informe d'Intervenció sobre el compliment de la normativa legal i estimació de les possibilitats de cobertura a exercicis futurs.

SECCIÓ 4A. CONDICIONS PER AL RECONeixEMENT DE L'OBLIGACIÓ.

Base 27. Documentació per al reconeixement de l'obligació.

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

Els documents d'acreditació poden ser els següents:

1. Despeses de personal: Els documents que justifiquin la realització de la despesa o Reconeixement de l'obligació seran les nòmines mensuals i les resolucions del President concedint qualsevol altra percepció.
2. Despeses de béns i serveis: Les factures presentades pels proveïdors o subministradors corresponents; les certificacions expedides pels serveis tècnics de la Corporació relatives a obres o serveis realitzats; contractes establerts entre la Corporació i tercers externs. En les certificacions d'obres o serveis expedides pels serveis tècnics s'adjuntarà la factura expedida



Ajuntament de Montuïri

per l' adjudicatari, subscrita pel director tècnic corresponent. En cas que el document justificatiu sigui el contracte entre la corporació i un tercer extern, el Reconeixement de l'obligació se subjectarà a les condicions que s'estipulin (ex. Presentació de factura total o periòdica de l'assistència tècnica o servei)

3. Pel que fa a les subvencions, tant corrents com de capital, la realització de la despesa es justifica amb el propi acte administratiu de la seva concessió; sense perjudici de demanar al perceptor de la subvenció, la posterior justificació d' haver-la destinat a la finalitat per a la qual se li va concedir, en el termini que es fixi al respecte.

4. En les factures presentades pels proveïdors o subministradors, el responsable administratiu de l'àrea o servei que hagi encarregat la despesa farà constar la diligència següent: "Rebut el material o realitzat el servei; conforme. Data i signatura".

Base 28. Reconeixement extrajudicial de crèdits.

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

Els actes de convalidació administrativa de crèdits només podran comportar Reconeixement extrajudicial de crèdits amb càrrec a la Secció Pressupostària origen de la despesa corresponent, i s' imputen a l' exercici corrent ja la partida pressupostària que a aquest efecte es determini, amb l' informe previ de Secretaria i intervenció. Es farà constar en els mateixos, si s' escau, la possible exigència de responsabilitats patrimonials.

SECCIÓ 5A. DE LA TRESORERIA.

Base 29. Realització del pagament.

El pagament és l' acte pel qual es fan efectius els crèdits corresponents a les despeses liquidades. Els pagaments que s' efectuïn s' ajustaran al Pla de disposició de fons aprovat anualment per l' Alcaldia, a proposta de la Tresoreria, en funció de les previsions del pressupost monetari per fer- hi front.



Ajuntament de Montuïri

No es podrà efectuar per la Tresoreria cap pagament, encara que en concepte de formalització d' operacions de tresoreria, sinó mitjançant l' oportú manament o relació, ordenada per l' Ordinador de pagaments i fiscalitzada per l' Interventor.

Base 30. Mitjans materials de pagament.

Els pagaments de la Corporació es realitzaran preferentment mitjançant transferència bancària. Segons el parer del Tresorer, i de forma excepcional, es podrà utilitzar també, el gir postal o moneda de curs legal.

Les persones amb dret a percebre fons municipals, hauran d'indicar en les seves sol·licituds, factures o certificacions; el banc, agència o sucursal i número de compte corrent o llibreta al seu nom, on s' hagi de transferir les quantitats a percebre.

Els perceptors de fons municipals s' hauran d' acreditar amb l' exhibició del DNI i si no s' hi suposessin signar o estiguessin impossibilitats aconseguirà la signatura de dos testimonis que ho facin.

Els creditors podran percebre els seus crèdits mitjançant terceres persones, en aquest cas, el Tresorer exigirà rebut o poder o autorització per a tal fi, prou al seu cas pel Sr. Secretari de la Corporació o funcionari en qui delegui.

Base 31. Ordres de pagament a justificar.

Les ordres de pagament "a justificar" són aquelles que en el moment d'expedir-se no és possible acompanyar-les dels documents que les justifiquin.

Només s' expediran ordres de pagament a justificar amb motiu d' adquisicions o serveis necessaris en els quals no sigui possible disposar de comprovants amb anterioritat a la seva realització. Així mateix, quan per raons d' oportunitat o altres causes degudament acreditades, es consideri necessari per agilitar els crèdits.

L'autorització correspon en tot cas a l'Alcaldia, havent-se d'identificar l'ordre de pagament com "A Justificar", sense que es pugui fer efectiva sense el compliment d'aquesta condició. Per resolució de l' Alcaldia, previ informe d' Intervenció, es determinaran els càrrecs electius de la Corporació, els directors de serveis i la resta del personal de l' Entitat autoritzats per gestionar fons a justificar



Ajuntament de Montuïri

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

En el termini de tres mesos, i en tot cas, abans de la finalització de l' exercici, els perceptors de fons a justificar hauran d' aportar a l' òrgan Interventor els documents justificatius dels pagaments realitzats, reintegrant les quantitats no justificades.

Els fons només poden ser destinats a les finalitats per a les quals es van concedir, havent-se de justificar amb documents originals dels pagaments realitzats, que hauran de reunir els requisits previstos, a excepció dels actes festius de lliurament de premis i trofeus per als quals n' hi haurà prou amb relació detallada dels premis lliurats amb identificació dels agraciats. Es tindrà en compte en tot cas, la prohibició de contractacions de personal amb càrrec a aquests fons, així com atendre retencions tributàries.

No s' expediran noves ordres de pagament a justificar amb càrrec a conceptes pressupostaris respecte dels quals els perceptors tinguin fons pendents de justificar. Els perceptors de fons a justificar estaran subjectes al règim de responsabilitats establertes per la normativa vigent i hauran de reintegrar les quantitats no invertides o no justificades.

Base 32. Bestretes de caixa fixa.

Les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent a favor dels habilitats que nomeni l' Alcaldia a proposta del Tresorer, per atendre despeses corrents de tipus periòdic o repetitiu.

En particular es podran atendre per aquest procediment:

- Despeses de reparació i conservació.
- Material ordinari no inventariable.
- Despeses diverses.
- Dietes, despeses de locomoció i altres indemnitzacions.

Per resolució de l' Alcaldia previ informe d' Intervenció es determinaran els habilitats autoritzats per gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa. Les bestretes de caixa fixa s' utilitzaran només per satisfer despeses del capítol 2 i la seva constitució es farà per resolució d' Alcaldia, prèvia petició dels habilitats autoritzats i per l' import establert.



Ajuntament de Montuïri

Les bestretes s'aplicaran a concepte no pressupostari "Bestretes de caixa fixa" de l'agrupació de "Deutors no pressupostaris" el qual es desenvoluparà en subconceptes per cadascuna de les bestretes constituïdes a favor de les diferents habilitats autoritzades.

La quantia de cada despesa satisfeta amb aquests fons no pot ser superior a 5.000' 00 €.
Per a la seva realització, se seguirà la tramitació establerta en cada cas, de la qual quedarà constància documental.

Tan sols es podrà constituir una bestreta per cada centre o servei. S' obriran comptes restringits per a cada centre servei que disposi de bestretes, per tal que s' apliquin i justifiquin amb càrrec a l' compte dit les operacions realitzades amb les bestretes.

Els perceptors de bestretes de caixa fixa hauran de justificar l' aplicació dels fons rebuts en la primera quinzena de cada mes. Per cadascuna de les partides pressupostàries a les quals s' hagi d' imputar la despesa realitzada, es presentarà el compte justificatiu en el qual s' adjuntaran els originals de les factures pagades i es relacionaran la data, proveïdor i l' import de cadascuna d' elles. Els comptes s' aprovaran per l' Alcaldia, i una vegada justificats i aprovats, pel seu import s' expediran les ordres de pagament de reposició de fons amb càrrec a les partides pressupostàries corresponents.

Els fons no invertits al final de l' exercici pressupostari constituïran el saldo a 31 de desembre dels comptes restringits que s' obrin a l' efecte 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.

Per tal d' evitar que a l' hora d' aplicar al pressupost les despeses realitzades superin el crèdit disponible en el nivell de vinculació jurídica que correspongui, en el moment d' autoritzar la bestreta es farà una retenció de crèdit per l' import total de la mateixa a les partides pressupostàries que afectin. Aquesta retenció s' haurà de mantenir durant tot l' exercici; mentre no s' acordi la cancel.lació de la bestreta de caixa fixa, o es doni el cas que el crèdit disponible arribi a ser insuficient per cobrir l' import total de la bestreta, supòsit en el qual l' Alcaldia ordenarà, previ informe d' Intervenció, la no disponibilitat dels fons situats en els comptes corrents restringits esmentats en el punt 6 anterior, fins que hi torni haver el crèdit disponible necessari.



Ajuntament de Montuïri

SECCIÓ 6A. REGULACIÓ DE LES DESPESES EN SUBVENCIONS.

Base 33.- Subvencions nominatives dotades pressupostàriament.

Supòsits:

- En el supòsit d' aportacions obligatòries a altres Administracions, si l' import és conegut, a l' inici de l' exercici es tramitarà document AD. Si no ho fos, s' instarà la retenció de crèdit per la quantia estimada.
- Les subvencions nominativament establertes en el Pressupost originaran la tramitació d' un document AD, a l' inici de l' exercici.

Tramitació:

No requereixen tramitació d' expedient de concessió, encara que la seva comprovació material i justificació queda sotmesa als mateixos requisits de les subvencions no nominatives.

Els documents de gestió comptable es justificaran mitjançant certificat d' Intervenció que faci constar la seva dotació pressupostària de forma nominativa.

Base 34. Altres subvencions no nominatives.

Les despeses de subvencions no nominatives, originen el document AD en el moment de la seva concessió.

Es tramitarà expedient de concessió de la subvenció, de conformitat amb la normativa general aprovada pel Ple de l'Ajuntament, on s'haurà d'indicar el grup (per a despeses corrents o de capital), la finalitat (per a serveis generals o per a activitats) i la destinació (serveis en general o associacions).

L'òrgan competent per a l'aprovació de les bases particulars per a la concessió de subvencions, per acordar l'obertura del termini de presentació de sol·licituds, i per a la concessió de les subvencions serà la Junta de Govern Local.

Els beneficiaris de subvencions, abans de percebre-les, han d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb la Corporació i la forma d'acreditar-ho serà mitjançant una declaració responsable. Perquè es pugui expedir l'ordre de pagament de la subvenció, és imprescindible que el Centre Gestor acrediti que s'han complert els requisits i condicions exigides en l'acord de concessió. Si les condicions s'han de complir amb posterioritat a la



Ajuntament de Montuïri

percepció dels fons, el Centre Gestor haurà d' establir el període de temps en què en tot cas aquelles s' hauran de complir a criteri de la Corporació i atenent les característiques de l' activitat subvencionada els beneficiaris hauran de justificar l' aplicació dels fons concedits abans de percebre-les o amb posterioritat. En l' acord de concessió es determinarà si la justificació ha de ser abans o després d' haver percebut la subvenció. Si els beneficiaris de subvencions han de justificar l' aplicació dels fons rebuts després d' haver-los cobrat, ho faran dins el termini màxim de tres mesos a comptar des del dia del cobrament efectiu de la subvenció.

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

SECCIÓ 7A. REGULACIÓ DE LES DESPESES EN INVERSIONS.

Base 35. Regulació en matèria d' operacions de capital: obres, adquisicions i inversions similars.

La incoació d' expedients de despesa i tramitació de documentació comptable amb càrrec a les dotacions pressupostàries per a operacions de capital, seguiran la normativa prevista en les normes generals de les presents Bases d' Execució per a la Gestió de despeses.

No obstant això, no es podrà efectuar cap acte d' autorització i compromís de despesa fins que s' hagi aprovat el corresponent projecte tècnic que haurà de servir de base a l' expedient de despesa i es disposi de crèdit efectiu. Però es podran tramitar expedients anticipats de despesa quan el finançament que els afecti es trobi contemplat en el pressupost de l' Ajuntament per a l' exercici del 2024.

Un cop aprovat el pressupost, es podran incorporar portaran l' exercici noves inversions aprovades, sempre que per a la seva realització es disposi del finançament adequat, mitjançant la tramitació de l' expedient de modificació de crèdit aprovat degudament.

Les obres o inversions que no requereixin projecte tècnic, es podran tramitar amb una memòria tècnica -en el seu cas- i el pressupost degudament valorat.



Ajuntament de Montuïri

SECCIÓ 8A. EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ

Base 35 bis. Contractes menors

D'acord amb l'article 118 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la que se transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, tindran la consideració de contractes menors aquells la durada màxima dels quals no excedeixi d'un any i sempre que la quantia dels quals no excedeixi dels següents imports:

- Els d'obres de quantia inferior als 40.000,00 euros .
- Els de subministres de quantia inferior als 15.000,00 euros .
- Els de serveis de quantia inferior als 15.000,00 euros

A més, d'acord amb les recomanacions formulades en diverses ocasions pel Tribunal de Comptes, seria convenient que, sempre que sigui possible, es sol·licitin almenys tres pressupostos per tal de garantir els principis de concurrència i eficiència en la despesa pública, sense perjudici de les obligacions específiques establertes a l'article 118 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Base 35 ter. De les despeses menors

S'entendrà per despeses menors aquelles despeses que no superin els 1.500 euros, IVA no inclòs.

Aquest tipus de despesa no requeriran la incoació d'expedient administratiu si bé es requerirà que juntament amb la factura corresponent s'adjunti el pressupost degudament signat per part del responsable polític que ha ordenat la prestació del servei i/o subministrament que correspongui.

No obstant això, aquestes despeses menors no podran tenir caràcter recurrent ni correspondre a aquells supòsits que, conforme a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP), requereixin la tramitació d'un contracte. Així mateix, es vetllarà perquè aquestes despeses respectin els principis de publicitat, concurrència, transparència, igualtat i no-discriminació establerts per la normativa vigent.



Ajuntament de Montuïri

TÍTOL TERCER.

DE LES DESPESES DE MEMBRES DE LA CORPORACIÓ I DEL PERSONAL.

SECCIÓ 1A. RETRIBUCIONS DELS MEMBRES DE LA CORPORACIÓ.

Base 36. Dotacions econòmiques dels grups polítics municipals.

1. Tots els grups polítics tenen dret a una dotació econòmica que resulta d'una aportació fixa idèntica per a cada un, així com d'una aportació variable en funció del nombre de membres. El Ple fixa aquesta quantia, i fixa, si és el cas, les condicions específiques d'abonament i de justificació. Aquesta aportació no es pot destinar al pagament de personal o a l'adquisició de béns que puguin constituir actius fixos de caràcter patrimonial. Les dotacions econòmiques es poden abonar anticipadament amb periodicitat trimestral, sense l'obligació de constituir garantia o aval.

El Ple de la Corporació, durant l'exercici, establirà la forma de justificació en relació a la percepció d'aquestes dotacions econòmiques així com també la regulació del procediment d'assignació de la dotació econòmica als grups polítics.

Base 37. Indemnitzacions per assistència als òrgans col·legiats.

Els membres de les corporacions locals que no tinguin dedicació exclusiva ni parcial podran rebre assistències per l'efectiva assistència a les sessions dels òrgans col·legiats.

La competència per a la seva assignació correspon a l'ajuntament en ple.

Base 38.- Retribucions de membres amb Dedicacions Exclusives o Parcial. Les retribucions corresponents a les persones que tinguin dedicacions exclusives o parcials a la Corporació Municipal es regiran per la normativa aplicable i el que acordi el Ple de l'Ajuntament. En aquests supòsits, les persones amb dedicació seran donades d'alta en el Règim General de Seguretat Social, assumint la Corporació el pagament de la quota empresarial que correspongui.

Les retribucions no podran superar en cap cas els límits fixats en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat.

No podran percebre indemnitzacions per assistència a sessions, els membres que tinguin dedicacions exclusives o parcials, conforme a la prohibició expressa prevista a l'article 75.3 de la Llei 7/85 Reguladora de les Bases de Règim Local i Llei Municipal de les Illes Balears.



Ajuntament de Montuïri

SECCIÓ 2A. RETRIBUCIONS DEL PERSONAL

Base 39. Retribucions del personal funcionari.

Les retribucions bàsiques corresponents a cada grup dels funcionaris de carrera d' aquesta Corporació, així com els respectius complements de destinació i de residència assignats a l' efecte, seran les que siguin d' aplicació als funcionaris al servei de l' Administració de l' estat, de conformitat amb la normativa vigent.

Pel que fa a les retribucions complementàries, la Corporació procedeix a adequar retributivament les assignacions singulars de cada lloc de treball de conformitat amb la normativa establerta i els termes convinguts a l' efecte per aquesta Corporació municipal.

Triennis: per acord plenari de data de 2 de març de 2004, l'Ajuntament ple va acordar reconèixer els serveis prestats pel seu personal funcionari en l'àmbit de la Llei 70/78, a efectes de triennis, i en relació a la Llei 28/80 i RD 1462/82 sobre dates de compliment de triennis.

Base 40. Retribucions del personal laboral

Les retribucions del personal laboral de la Corporació, d' acord amb els mateixos criteris definits en la base anterior, s' augmentaran respecte a l' exercici anterior en la mateixa quantia que els funcionaris i que serà la que s' estableixi en la legislació vigent per als funcionaris de l' administració de l' Estat. En tot cas, es tindran així mateix en compte els acords i convenis adoptats per aquesta Corporació a l' efecte.

Antiguitat: per acord plenari de data de 2 de març de 2004, l'Ajuntament ple va acordar reconèixer els serveis prestats pel seu personal laboral i el seu còmput a efectes d'antiguitat, per equiparació a la resta de personal, i en base al previst en l'article 25 de l'Estatut de Treballadors i la Llei 8/80 de 10 de març referent a la possibilitat de Reconeixement de drets de promoció econòmica per antiguitat.



Ajuntament de Montuïri

SECCIÓ 3A INDEMNITZACIONS

Base 41. Dietes i indemnitzacions especials.

1.- Personal funcionari i eventual.

L'import de les indemnitzacions per raó del servei de conformitat amb el que estableix el RD 462/2002 de 24 de maig, s'adaptarà al que disposa la Resolució de 22 de gener de 2001 (BOE núm. 21 de 24-01-2001), i altres disposicions que s'estableixin per l'Administració Central de l'Estat o del Govern de les Illes Balears, així com als acords municipals al respecte.

Les propostes de despeses en concepte de dietes i allotjament, assistència a cursos i locomoció per a trasllats, seran autoritzades per l'Alcaldia i s'haurà d'incloure prèviament el document AD i una fitxa de detall de la despesa (destinació, durada de l'autorització, import global) i la corresponent reserva de crèdit de les partides corresponents.

La percepció d'aquestes indemnitzacions serà incompatible amb la compensació per qualsevol altra despesa, excepte les de viatge, que es regiran per la normativa específica derivada del RD 462/2002 de 24 de maig o per la legislació vigent en cada moment.

2.- Càrrecs electes.

Les indemnitzacions i dietes produïdes en favor de l'Alcaldia-Presidència i la resta de càrrecs electes, comportaran el rescabament de les despeses efectuades prèvia justificació de les mateixes, o alternativament aquestes podran acollir-se al sistema d'indemnitzacions que pel Grup Y (personal) preveu el RD 462/2002 indicat sobre indemnitzacions per raó del servei.

3.- Indemnitzacions per ús de vehicles particulars:

La indemnització per l'ús de vehicles particulars en comissió de serveis, s'equipararà a la resolució de 22 de gener de 2001 (BOE nº21 de 24-01-2001) i altres disposicions que s'estableixin a l'efecte.

En aquest sentit i per a aquest exercici, es fixen les quanties específiques següents: 0'26 € / km



Ajuntament de Montuïri

TÍTOL QUART. DE LES OPERACIONS FINANCERES

SECCIÓ 1A. DELS AVALS DE L' ADMINISTRACIÓ.

Base 42. Avals a prestar per l' Administració.

L' import dels avals que pugui prestar aquesta Administració, inclòs els seus organismes autònoms i les seves societats municipals si s' escau, en el transcurs de l' exercici, hauran de reunir els requisits que determinen els articles 48 i següents del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Es faculta l' Alcaldia per determinar les comissions a percebre per la Hisenda Municipal com a contraprestació al risc assumit en virtut dels avals que es puguin prestar en aplicació de l' article anterior. La comissió no podrà excedir del 3 per mil anual del principal avalat, la qual es destinarà si l' aprova l' Ajuntament ple assegurar el principal avalat.

Quan es fixi comissió, aquesta es farà efectiva en el moment de la formalització del crèdit avalat, aplicant-se l' ingrés al concepte pressupostari específic, i en cas que s' assegurés el principal avalat, l' ingrés podrà ser objecte d' un expedient de modificació de crèdits en la seva modalitat de crèdit generat.

L' Alcaldia donarà compte al Ple de les autoritzacions que concedeixi, d' acord amb el previst en la present Base, així com del compliment de l' ingrés de les comissions que es fixin.

SECCIÓ 2A. ENDEUTAMENT A CURT I LLARG TERMINI I ALIENACIÓ DE PATRIMONI MUNICIPAL.

Base 43. Operacions de tresoreria.

Autoritza l' endeutament per operacions a curt termini en la seva modalitat d' operacions de tresoreria, dins del percentatge màxim fixat per a aquest tipus d' operacions per l' article 51 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, sempre que aquestes reuneixin els requisits que per a aquest tipus d' operacions estableix l' esmentada llei.

Les operacions de tresoreria són actuacions extrapressupostàries i com a tals, no figuren en partides pressupostàries d' aquesta Corporació municipal.



Ajuntament de Montuïri

Base 44. Operacions de crèdit a curt i llarg termini per a inversions.

Autoritza un endeutament a curt i llarg termini amb l' objecte de finançar els capítols VI i VII de l' Estat de despeses del Pressupost de l' Ajuntament amb un límit màxim equivalent a les dotacions que figurin al respecte en el capítol IX de l' Estat de despeses; independentment de les dotacions previstes per a amortitzacions de capital del deute viu d' anys anteriors.

S' autoritza l' Alcaldia-Presidència a procedir a la reestructuració del deute viu.

L' expedient o expedients que se' n puguin derivar hauran de ser aprovats pel Ple de l' Ajuntament amb els requisits que per a aquest tipus d' operacions financeres estableix el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Base 45. Alienació del Patrimoni municipal del sòl.

S' autoritza l' Alcaldia o quan procedeixi al Ple de l' ajuntament, perquè previs els tràmits reglamentaris i sens perjudici del que preveu la normativa de general aplicació, procedeixi a efectuar operacions d' alienació de béns del Patrimoni Municipal del Sòl i habitatge.

El producte d' aquestes operacions podrà destinar-se totalment o parcialment a la reducció del deute viu mantingut per aquesta Administració per a operacions financeres a curt o llarg termini qualificades de naturalesa inversora, havent-se d' aprovar l' expedient corresponent justificatiu. Quan el producte de les operacions indicades no es destini totalment o parcialment a l' amortització del deute viu indicat, l' òrgan resolutori competent delimitarà que es destini a la finalitat prevista a l' article 5 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, és a dir, a les operacions de capital que correspongui.

TÍTOL CINQUÈ. NORMES DE GESTIÓ DELS INGRESSOS.

SECCIÓ 1A. NORMES GENERALS DELS INGRESSOS.

BASE 46. Control previ.

Tots els actes administratius de gestió d' ingressos requereixen la fiscalització prèvia de la intervenció municipal, en compliment de les funcions que li assigna l' article 214 del Text Refós de la Llei d' Hisendes Locals.

Base 47. Previsions d' ingressos.

El càlcul dels ingressos previstos en aquest pressupost s'han tingut en compte els antecedents obrants en intervenció en relació amb el rendiment de les exaccions pròpies, les modalitats



Ajuntament de Montuïri

d'exaccions establertes en la Llei 2/2004 de 5 de març; i pel que fa a les participacions en tributs de l'Estat i altres transferències, l'import de l'ingressat per aquests conceptes en el darrer exercici.

Base 48. Reconeixement del dret.

El Reconeixement del dret es produeix en el moment en què s'acredita el dret de la Corporació d'obtenir un determinat recurs de la Hisenda municipal, sigui de dret públic (tributs, subvencions...) o de dret privat (per alienació de béns immobles, lloguers,...).

Es comptabilitza mitjançant la corresponent operació comptable de Reconeixement de Dret (RD), reflectint-se degudament al Pressupost d'ingressos: Drets reconeguts de l'exercici corrent, en el moment de produir-se el fet que acredita aquest dret.

El fet que acredita aquest dret pot ser: aprovació de padrons de tributs, aprovació de liquidacions individuals, document acreditatiu de la concessió de subvencions, signatura de contractes de venda de béns, contractes de lloguers d'immobles, realització de determinades activitats o serveis destinats al ciutadà, ...

Base 49. Cobrament i Recaptació.

El cobrament dels recursos és l'entrada d'aquests recursos a les arques municipals, i es pot efectuar simultàniament, posterior o fins i tot prèviament al Reconeixement del dret corresponent, depenent del tipus de recursos a cobrar i les seves circumstàncies específiques. La Tresoreria vetllarà que la recaptació dels recursos es realitzi d'acord amb els preceptes de les ordenances i disposicions legals aplicables.

La recaptació dels ingressos tributaris procedents de l'IBI, IAE, IVTM i altres actuacions en via executiva (expedients d'infracció urbanística), es troba delegada en la Recaptació de Tributs de la Conselleria d'Economia i Hisenda del Govern de les Illes Balears, conforme als acords signats a l'efecte.

Base 50. Tresoreria.

El producte de tot tipus de recursos que constitueixen la hisenda municipal s'ingressarà íntegrament a la caixa municipal; la Intervenció haurà de tenir cura d'aplicar-les als conceptes corresponents del pressupost d'ingressos d'acord amb les regles corresponents de la Instrucció de comptabilitat.



Ajuntament de Montuïri

Per cobrir dèficits temporals de liquiditat, es podran autoritzar avals o operacions de tresoreria a favor dels organismes autònoms o altres entitats dependents, participades o de patrocini municipal, dins dels límits establerts al respecte per l' article 51 del TRLHL.

Base 51. Control de la recaptació.

S' entendran incorporades a les respectives Ordenances fiscals, les disposicions vigents relatives a ocultació i defraudació d' exaccions municipals, meritació d' interessos de demora i les referents al procediment per a la declaració de crèdits incobrables, el qual s' ajustarà als preceptes generals de recaptació.

Base 52. Paper de les multes.

Es formalitzaran en el pressupost municipal de l' exercici corrent, tant les que estiguin pendents d' ingrés i es recaptin en període voluntari com les que estiguin pendents i es recaptin en via de constrenyiment, durant l' exercici.

SECCIÓ 2A. SISTEMES DE GESTIÓ DELS DIFERENTS TIPUS D' INGRESSOS MUNICIPALS

Base 53. Sistema de declaracions autoliquidacions.

Els ingressos municipals que es gestionin mitjançant el sistema d' autoliquidació, es tramitaran informàticament a través dels instruments de cobrament previstos al respecte.

Es consideraran liquidacions provisionals subjectes a comprovació quan l' ordenança fiscal aplicable en cada cas indiqui normativa específica sobre l' esmentada comprovació, les esmentades liquidacions provisionals s' elevaran a definitives pel transcurs de sis mesos a partir de la notificació als contribuents, sens perjudici de les comprovacions que corresponguin.

Base 54. Sistema d' ingressos sense contret previ.

Els ingressos que es gestionin sense contret previ hauran de ser ingressats a la Tresoreria General (caixa d'efectiu) o a les entitats financeres col·laboradores d'aquesta Administració mitjançant els documents previstos a l'efecte, sense perjudici de la seva comprovació posterior i aplicació corresponent.



Ajuntament de Montuïri

Base 55. Sistema d' ingressos amb contret previ. Ingrés per rebut.

Els ingressos que es gestionen periòdicament mitjançant rebut, un cop complimentat el tràmit d'aprovació, entraran en comptes mitjançant càrrega informàtica un cop s'hagi efectuat la "presa de raó" per la Intervenció, i es tramitaran informàticament mitjançant els instruments de cobrament previstos a l'efecte.

Les liquidacions tributàries que es gestionin en l' exercici, constituïran llistes o padrons addicionals, els quals entraran en comptes mitjançant càrrega informàtica addicional una vegada s' hagi efectuat el tràmit d' aprovació i la "presa de raó" per la Intervenció, i no produïran alta en la llista o padró que li correspongui fins a l' exercici següent en el qual es va produir per primera vegada.

Els períodes de cobrament de les llistes o padrons municipals s' ajustaran per a cada exercici als calendaris elaborats per Recaptació i aprovats per l' Alcaldia a l' efecte.

Base 56. Liquidacions "A ingressar".

Les liquidacions amb resultat "a ingressar" que no siguin exigibles, NO seran comptabilitzades en cap cas, fins a la seva exigibilitat. .

Base 57. Ingressos extraordinaris, subvencions i altres aportacions.

Els ingressos de caràcter extraordinari que es produeixen per tal de finançar inversions de qualsevol tipus i qualsevol altre ingrés afectat a despeses concretes, produirà les modificacions pressupostàries que es determinen en aquestes bases i s' hauran d' ajustar al procediment descrit.

Les sol·licituds de subvencions, ajudes o aportacions econòmiques que envien els departaments hauran d'eleva-se a l'Alcaldia-Presidència per a la seva aprovació, Reconeixement del dret quan es concedeixin les subvencions o ajudes, i corresponent fiscalització de la gestió d'ingressos que es produeixi.

Base 58. Ingressos procedents d' operacions de crèdit.

Els ingressos procedents d' operacions de crèdit previstes en el Pressupost es destinaran a finançar les inversions igualment consignades en l' estat de despeses.

Si al llarg de l' exercici i per acord del Ple de la Corporació s' aprovés una nova operació de crèdit no prevista, a l' acord corresponent, s' haurà d' indicar la destinació de la mateixa



Ajuntament de Montuïri

i de la modificació pressupostària a què doni lloc, complint-se d'aquesta manera amb el tràmit d'aprovació de l'esmentada modificació.

SECCIÓ 3A. REGULACIÓ D' OPERACIONS DE DEPURACIÓ DE SALDOS I DE RECTIFICACIÓ D' ERRORS MATERIALS DE COMPTABILITZACIÓ.

Base 59. Reordenació de saldos deutors i creditors.

1.- Tramitació de l'expedient:

Si es fa necessari efectuar qualsevol depuració dels saldos finals perquè representin la veritable situació econòmica de la corporació, el procediment a seguir consistirà en la instrucció de l'expedient corresponent per part de la Intervenció o per la recaptació de tributs del Govern de les Illes Balears -en els supòsits de crèdits corresponents a ingressos tributaris objecte de delegació-, l'expedient que serà sotmès a l'aprovació de la Junta de Govern Local.

En els expedients de depuració que instrueixin es farà constar:

- a) Denominació dels comptes efectuats amb indicació del saldo corresponent abans de la depuració.
- b) Detall, per a cadascun dels comptes efectuats, dels apunts objecte de depuració amb indicació del seu import i motiu pel qual es proposa la depuració.

2.- Justificació documental.

Els documents justificants per a la declaració de crèdit incobrable es podran substituir, per raons d'economia processal, per diligències esteses pel Recapte executiu o l'Interventor.

Els expedients que es puguin tramitar per crèdits incobrables, per quantitats individualitzades no superiors a 3.000'00 euros, n'hi haurà prou que es fonamentin en l'aplicació de l'article 16 de la Llei 47/2003 de 26 de novembre, general pressupostària, aplicable a l'àmbit d'aquesta administració en virtut del que disposen aquestes Bases d'execució. Aquests expedients no necessitaran cap altre fonament jurídic addicional, per entendre's que la quantia és suficient per a la cobertura del cost de la seva gestió en període executiu.

Base 60. Autorització dels documents justificatius de la rectificació d'errades materials de tipus comptable.

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



Ajuntament de Montuïri

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

TÍTOL SISÈ.

TANCAMENT I LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

SECCIÓ 2A. TANCAMENT I LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.

Base 61. El tancament del pressupost.

El tancament del pressupost es realitzarà, quant a la liquidació de drets i el pagament d' obligacions, el 31 de desembre de l' any natural, conforme a les instruccions sobre operacions de tancament comptable establertes a l' efecte.

Base 62. Liquidació dels pressupostos.

La liquidació del pressupost de la Corporació es realitzarà abans del dia 1 de març de l' exercici següent, tant de la liquidació dels pressupostos com de l' expedient d' incorporació de romanents que es pugui efectuar, un cop aprovat, es donarà compte al Ple en la primera sessió que se celebri.

TÍTOL SETÈ. CONTROL I FISCALITZACIÓ.

SECCIÓ 1A. CONTROL I FISCALITZACIÓ.

Base 63. Control i Fiscalització de la Intervenció.

Les matèries regulades en les bases anteriors s' entenen sens 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.

Aquesta funció de control intern es dona en la seva triple accepció de:

- Funció interventora.
- Funció de control financer.
- Funció de control d'eficàcia.



Ajuntament de Montuïri

Base 63 bis. Normes especials de fiscalització

No estaran subjectes a fiscalització prèvia les fases d'autorització i disposició de despeses que corresponguin a subministraments menors o despeses de caràcter periòdic i altres de tracte successiu, una vegada intervingut la despesa corresponent a l'acte o contracte inicial.

2. En matèria de despeses s'exercirà la fiscalització limitada, en els termes recollits a l'article 219.2n de la Llei reguladora de les hisendes local limitaran a comprovar els següents punts:

- 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 proposi contreure.
- b) Que les obligacions o despeses les genera l'òrgan competent.
- c) Aquelles altres qüestions que, per la seva transcendència en el procés de gestió, el Ple determini a proposta de la Batlia.

Base 64. Control financer.

Queda sotmès a control financer les gestions dels serveis públics que siguin objecte de diferents modalitats de gestió (gestió interessada, concessió administrativa...).

Queden sotmeses a control financer no permanent les subvencions que concedeixi i pagui aquesta Administració, amb càrrec als seus crèdits pressupostaris de l' exercici.

El control financer s' efectuarà per mitjà del Departament o Àrea de la regidoria d' Economia i Hisenda, per la Intervenció General en el marc de les seves funcions, i per mitjà dels auditors que es fixin a l' efecte, quan correspongui, com a coadjuvants de la Intervenció general de la Corporació.

SECCIÓ 2A. SEGUIMENT ECONÒMIC I DE QUALITAT.

Base 65. Seguiment econòmic i de qualitat dels serveis municipals.

Les competències per al seguiment econòmic dels serveis municipals corresponen a l' Àrea de la regidoria d' Economia i Hisenda, amb el control de la Intervenció.

A l' atenc a aconseguir les millors condicions en la gestió pressupostària i de qualitat dels serveis econòmics financers, és necessari el compromís i col·laboració dels diversos departaments municipals en els apartats següents:



Ajuntament de Montuïri

- 1.- En tots els concursos i noves contractacions que es tramitin per les diverses àrees municipals, s' haurà d' incloure el plec de condicions economicofinancera corresponents.
- 2.- En les meses de negociació que es facin entre les àrees municipals i les empreses adjudicatàries de serveis, intervindrà l' àrea d' Economia i Hisenda per a qualsevol proposta amb repercussió econòmica o patrimonial.
- 3.- Els tècnics o encarregats municipals no podran lliurar comunicats a les empreses externes sobre assumptes en relació a facturació o pagaments, sense tenir abans l' autorització de l' Àrea d' Economia i Hisenda.
- 4.- Tots els contractes per a la realització de treballs específics i concrets no habituals, formalitzats amb persones físiques hauran de ser informats obligatòriament per la Secretaria de la Corporació o responsable corresponent en matèria de recursos humans i organització municipal.
- 5.- Tots els projectes inclosos en programes amb finançament compartit seguiran el protocol del procediment administratiu fixat a l'efecte, en les seves fases de sol·licitud, acceptació i justificació del cofinançament.

L' Àrea d' Economia i Hisenda establirà els sistemes adequats per contrastar amb els ciutadans la percepció de la qualitat dels diferents serveis municipals.

DISPOSICIONS ADDICIONALS.

Primera. S' autoritza la Junta de Govern local perquè a proposta de l' Àrea d' Economia i Hisenda aprovi les resolucions que siguin necessàries per al desenvolupament, execució i compliment d' aquestes Bases d' execució.

DISPOSICIONS FINALS.

Primera.- Aquestes Bases d' execució entraran en vigor l' endemà de l' aprovació definitiva dels pressupostos generals, i regiran durant l' exercici d' aquest Pressupost i en el període de pròrroga en el seu cas.

Segona.- En relació a l' activitat econòmica-financera de la Corporació tot el que no estigui regulat en 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.



Ajuntament de Montuïri

Tercera.- Qualsevol dubte d'interpretació que es doni en l'aplicació d'aquestes bases serà resolta per l'Alcaldia, escoltant els informes que estimi oportuns i en tot cas el de la Intervenció, sense perjudici del que disposa l'article 50 de la Llei, 7/85, de 2 d'abril, sobre resolució de conflictes d'atribucions entre òrgans i entitats dependents d'una mateixa Corporació Local.

Quarta.- Les presents bases poden ser objecte de modificació durant l'exercici, si bé aquesta modificació haurà de seguir els mateixos tràmits que les modificacions pressupostàries conforme al que disposa el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals i el RD 500/90 de 20 d'abril.



Informe d'intervenció econòmic financer i de compliment objectiu d'estabilitat pressupostària



Ajuntament de Montuïri

INFORME ECONÒMIC-FINANCER I D'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D' ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, DE LA REGLA DE DESPESA I DEL LÍMIT DE DEUTE AMB MOTIU DE L' APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MONTUÏRI PER A L'EXERCICI 2026

GABRIEL DE HEVIA ALEÑAR, Secretari Interventor de l'Ajuntament de Montuïri, en compliment del que estableix l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL), l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, en compliment del que disposa la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, de conformitat amb l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, i de conformitat amb l'article 4.1.h) del Reial Decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, examinat el Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2026, emet el següent,

INFORME

PRIMER.- Avaluació dels ingressos i de les despeses

Examinats i comprovats els crèdits del Pressupost per a l'exercici 2026, formulat d'acord amb el que disposa l'article 112 de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, article 143 i següents i article 2 i següents del R.D. 500/90, s'observa que es troben ajustats a les obligacions i possibilitats de la Corporació en la part de despeses i al potencial contributiu i recaptatori en quant als ingressos.

El Pressupost de l'Ajuntament de Montuïri per l'exercici 2026 es distribueix d'acord amb la següent taula:



Ajuntament de Montuïri

PRESSUPOST DE DESPESES		
	CAPÍTOL	2026
1	DESPESES DE PERSONAL	1.208.069,85 €
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	941.911,26 €
3	DESPESES FINANCERES	6.100,00 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	466.810,00 €
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTS	52.966,86 €
6	INVERSIONS REALS	31.552,11 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	280.000,00 €
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		2.987.410,08
PRESSUPOST D'INGRESSOS		
	CAPÍTOL	2026
1	IMPOSTS DIRECTES	1.089.189,00 €
2	IMPOSTS INDIRECTES	203.843,84 €
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	507.463,41 €
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.127.413,83 €
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	59.300,00 €
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200,00 €
9	PASSIUS FINANCERS	0,00 €
TOTAL PRESSUPOST DE INGRESSOS		2.987.410,08 €

En aquest sentit, la comparativa respecte del pressupost de l'Ajuntament de Montuïri de l'exercici anterior, les variacions són les següents:

PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOL	2026 (€)	2025 (€)	VARIACIÓ (%)
1 DESPESES DE PERSONAL	1.208.069,85	1.170.750,97	3,19%
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	941.911,26	863.635,73	9,06%
3 DESPESES FINANCERES	6.100,00	5.800,00	5,17%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	466.810,00	458.760,00	1,75%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTS	52.966,86	50.925,74	4,01%
6 INVERSIONS REALS	31.552,11	47.340,41	-33,33%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0	0	0%
9 PASSIUS FINANCERS	280.000,00	280.000,00	0%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	2.987.410,08	2.877.212,85	3,83%



Ajuntament de Montuïri

Capítol I

El capítol I s'ha pressupostat d'acord amb l'annex de personal elaborat i la Plantilla de la Corporació de l'exercici 2026.

En aquest sentit cal destacar que aquest capítol inclou els increments retributius del 2,5% respecte dels salaris vigents a 31 de desembre de 2024, d'acord amb el que preveu el Reial decret llei 14/2025, de 2 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic així com l'increment retributiu addicional i consolidable del 0,5 per cent recollit en l'article 6.2 del Reial decret llei 4/2024, de 26 de juny. A més s'ha previst també la pujada salarial consolidable de l'1,5% respecte als imports vigents a 31 de desembre de 2025, actualitzats en aquest reial decret llei, amb efectes d'1 de gener de 2026.

A més també s'ha procedit a regularitzar una situació que no era ajustada a la realitat com és la inexistència de crèdit adequat i suficient per poder cobrir la plaça de funcionari de Arquitecte A1 d'aquesta Corporació, la qual fou creada i prevista a Ofertes d'Ocupació Pública d'anteriors exercicis si bé no tenia el reflex ni cobertura pressupostària corresponent.

Tot i això, els increments retributius han suposat un increment d'aquest capítol en un 3,19% i que juntament amb els motius exposats, es deuen a l'actualització de triennis i la carrera professional del personal així com al nou import del complement de residència que no es farà efectiu fins a la seva aprovació per part de l'Estat.

En relació a aquesta qüestió cal esmentar el que preveu l'article 21.1 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 de octubre, per el que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.(TREBEP): *No podrán acordarse incrementos retributivos que globalmente supongan un incremento de la masa salarial superior a los límites fijados anualmente en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el personal*, previsió que també conté la normativa bàsica local (art.90.1 de la LBRL i 154 del TRRL).

D'acord amb l'article 2 del Reial decret llei 14/2025, de 2 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic l'increment retributiu per a l'exercici 2026 és de l'1,5% i és el que s'ha previst al pressupost de l'ajuntament. En termes homogenis l'increment respecte al 2025 no podria superar aquest percentatge.



Ajuntament de Montuïri

Pel que fa a aquestes limitacions es conclou que es compleixen les previsions establertes.

Capítol II

Pel que fa als crèdits consignats al capítol II de despeses de béns corrents i serveis aquests contenen els crèdits necessaris i suficients per fer front a les obligacions que resulten exigibles. L'increment que experimenta en relació al 2025 és d'un 9,06%.

Si analitzem els increments i disminucions per àrees de despesa de la Corporació es pot destacar el següent:

- S'incrementa el crèdit del servei de retirada de vehicles de la via pública en un 40% atès que a l'exercici 2025 hi va haver un augment important de la despesa en aquest àmbit.
- Es disminueix el crèdit disponible de reparació manteniment i conservació de vehicles de protecció civil, degut a que en l'exercici 2025 es va adquirir un nou vehicle, el qual suposadament no ha de tenir cap tipus de reparació.
- Hi ha un augment del 257% en subministrament de vestuari i equipament de brigada per tal de uniformar al personal de brigada de l'Ajuntament tal com s'ha fet en l'exercici anterior al personal de neteja.
- Augmenta el crèdit disponible del servei de cementeri i serveis funeraris com a conseqüència del nou contracte que es preveu licitar dins aquest exercici. Les quanties actuals responen a un contracte desfasat i que no està en preus de mercat. La variació que representa es un augment del 33,3%.
- Hi ha una disminució important del crèdit disponible per subministrament d'energia elèctrica, degut a l'adhesió per part d'aquest Ajuntament de l'Acord Marc de la FELIB i que suposa un estalvi important en quan a les tarifes, respecte les vigents fins ara. Suposa una disminució del 34,2% respecte de l'exercici 2025.
- El crèdit disponible per al servei de protecció i gestió d'animals domèstics sofreix un augment del 116,67% per tal de donar compliment al que estableix la Llei 7/2023, de protecció dels drets i el benestar dels animals, que imposa noves obligacions als ajuntaments en matèria de gestió d'animals abandonats, colònies felines i control d'aus urbanes. Aquestes actuacions suposen un nou cost estructural, però responen a una demanda social creixent de protecció i respecte pels animals.
- El crèdit relatiu a conservació i manteniment d'edificis augmenta un 51,28%.
- Es preveu un augment del crèdit disponible pel servei de gestió de l'Escola de Música atès



Ajuntament de Montuïri

que dins aquest exercici 2026 s'ha de licitar el nou contracte i en relació al contracte anterior els preus de mercat i el crèdit disponible no respon a la realitat.

- Les despeses de les festes de Sant Bartomeu suposen un increment del 13,33%.
- Existeix un increment del crèdit en matèria de promoció turística del 23,4%
- Existeix una disminució del crèdit de reparació, manteniment i conservació de vies públiques del -5,74%

Capítol III

Respecte a l'Estat del Deute, cal esmentar que s'inclou la quantia suficient per satisfer el deute que actualment té l'Entitat Local. A més es vol fer constar que s'ha verificat i s'ha consignat quantia suficient en els conceptes del capítol tercer destinats a assumir les despeses financeres derivades d'aquestes operacions, les quals en exercicis anteriors les despeses eren superiors a la previsió dels crèdits inicials del pressupost.

Capítol IV

Subvencions: En l'estat de despeses es reflecteixen les subvencions en concurrència competitiva, així com aquelles subvencions nominatives. Igualment, formen part del capítol 4 les subvencions per finançar les Despeses de funcionament dels Grups Polítics.

Capítol V – Fons de Contingència

Els crèdits consignats al capítol cinquè es corresponen amb l'aplicació pressupostària 929-50000 "Fons de Contingència Administració General", creada en virtut del que disposa l'article 31 de la LOEPSF. La quantia dotada ascendeix a 52.966,86 euros, que constitueix el 2% de les despeses no financeres.



Ajuntament de Montuïri

Capítol VI

Els crèdits consignats per a Inversions poden resumir-se en el quadre següent, i responen principalment a inversions que estan subvencionades en gran part per altres administracions:

		CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	
130	62500	MOBILIARI. DISCS CIRCULACIÓ I ESTRIS POLICIA LOCAL	3.500,00
133	61000	ADEQUACIÓ SOLAR ES DAU PER A PÀRQUING	15.000,00
163	62300	MAQUINARIA BRIGADA	2.000,00
171	62500	MOBILIARI URBÀ I ALTRES ESTRUC. (BANCS, PLANTES, PAPERERES)	1.000,00
232	63201	REMODELACIÓ EDIFICI BENESTAR SOCIAL	100,00
333	61901	REFORMA CASES DE SON FORNÉS	100,00
337	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI LOCAL JOVE	3.500,00
342	63216	REHABILITACIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES-CIM 24	3.352,11
920	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI CASA CONSISTORIAL	1.000,00
920	62600	ADQUISICIÓ ORDINADORS I EQUIPS INFORMÀTICS. HARDWARE	1.500,00
920	64100	PROGRAMES INFORMÀTICS. SOFTWARE	500,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	31.552,11

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAPÍTOL	2026 (€)	2025 (€)	VARIACIÓ (%)
1 IMPOSTS DIRECTES	1.089.189,00	1.083.661,21	0,51%
2 IMPOSTS INDIRECTES	203.843,84	235.500,00	-13,44%
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	507.463,41	450.750,00	12,59%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.127.413,83	1.064.663,85	5,89%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	59.300,00	43.000,00	37,91%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200	2.000,00	-90,00%
9 PASSIUS FINANCERS	0	0	0%
TOTAL PRESSUPOST DE INGRESSOS	2.987.410,08	2.879.575,06	3,74%



Ajuntament de Montuïri

Capítols I i II

En les ingressos de caràcter periòdic s'ha observat que es pren com a referència el total dels drets reconeguts nets del darrer exercici liquidat, en aquest cas l'exercici 2024, tal i com s'exigeix per part del Ministeri d'Hisenda en l'Informe previ a l'aprovació del Pressupost de la Corporació dels exercicis 2024 i 2025. A més cal tenir en compte que també s'ha valorat l'evolució de la recaptació neta d'aquest exercici 2025, del qual en aquests moments s'està tramitant la seva liquidació, si bé encara no ha estat aprovada.

També cal tenir en compte que pel que fa als ingressos relatius a l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO), l'entrada en vigor de la Llei 7/2024, d'11 de desembre, de mesures urgents de simplificació i racionalització administratives de les administracions públiques de les Illes Balears, estableix un procediment extraordinari de legalització d'edificacions, construccions, instal·lacions i usos existents en sòl rústic, el que permet legalitzar edificacions, construccions i instal·lacions que es trobaven fora d'ordenació, fins i tot aquelles la situació de les quals fins ara estava en precari, mitjançant la presentació d'una sol·licitud de llicència de legalització extraordinària així com el pagament de les taxes i impostos corresponents i d'una prestació econòmica vinculada al cost d'execució material, amb percentatges decreixents segons l'any de sol·licitud i amb reduccions per a contribuents de menors recursos.

Capítol III

Les previsions consignades s'ajusten als criteris bàsics d'elaboració. Els ingressos per rebut han estat pressupostats sobre la base dels Padrons i els ingressos per contrret previ amb base als ingressos realitzats en l'exercici anterior. Analitzats els drets reconeguts, tant de la Liquidació de 2024, es pot afirmar que els ingressos pressupostats són perfectament realitzables.

També cal assenyalar que aquesta Secretaria-Intervenció ha identificat que anteriorment els ingressos relatius a l'Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres així com els de taxa de llicència urbanística s'imputaven en l'aplicació pressupostària relatiu a l'Impost. Amb l'objectiu d'adequar pressupostàriament el pressupost a ambdós tributs, els quals tenen diferent naturalesa, s'ha previst la incorporació d'una aplicació pressupostària de taxa de llicències urbanístiques i s'ha pressupostat l'import relatiu a l'Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres als drets reconeguts nets del darrer exercici liquidat, com s'ha exposat en el paràgraf anterior. Per tant amb aquesta correcció els ingressos procedents de la taxa de llicències



Ajuntament de Montuïri

urbanístiques, que corresponen imputar-se al capítol III estaran degudament separats dels procedents de l'ICIO.

Cal esmentar en relació a aquesta qüestió, que el Ministeri d'Hisenda en el seu informe emès amb caràcter previ i preceptiu a l'aprovació d'aquest projecte de pressuposts de l'Ajuntament de Montuïri per l'exercici 2026, manifesta el següent:

"Las previsiones iniciales del capítulo III no se fundamentan en la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados, lo que puede suponer una fuente de déficit. El informe económico financiero que acompaña al proyecto no ha justificado las previsiones, por lo que deben reducirse al importe de la media recaudada."

Junto a lo anterior, debe señalarse que la normativa que se aplica al Ayuntamiento indica que los servicios públicos que se presten se deberán autofinanciar con tasas y precios públicos, lo que se indica al objeto de que la Entidad local adopte las medidas oportunas para cumplir los objetivos del plan de ajuste y mejore la actuación recaudatoria."

L'evolució dels ingressos del capítol II, relatiu a taxes, preus públics i altres ingressos respon a la següent relació:

Capítulo III (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	447.519,00	389.602,00	507.463,41
Derechos Reconocidos	428.962,80	402.142,35	
Recaudación ej. Corriente	428.962,80	394.806,49	
Recaudación ej. Cerrados	21.592,96	0,00	
Recaudación TOTAL	450.555,76	394.806,49	
% recaudación	105,03%	98,18%	

Tenint en compte que tant en la liquidació del Pressupost de la Corporació dels exercicis 2023, 2024 i també 2025 els ingressos relatius a la taxa de llicències urbanístiques s'han estat imputant al capítol II, relatiu a l'Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres, cal esmentar que, si ens atenem al literal que exigeix el Ministeri d'Hisenda, la comparació efectuada entre les previsions del capítol III i la recaptació mitjana dels dos darrers exercicis liquidats no resulta homogènia, atès que no es comparen magnituds equivalents.



Ajuntament de Montuïri

En efecte, en els exercicis anteriors part dels ingressos que per la seva naturalesa jurídica correspon imputar al capítol III (taxes per llicències urbanístiques) s'han registrat indegudament al capítol II, circumstància que distorsiona tant l'anàlisi de l'evolució dels ingressos com el càlcul de la recaptació mitjana real del capítol III.

Així, si es procedeix a una anàlisi homogènia de les dades, reclassificant els ingressos d'acord amb la seva naturalesa econòmica —és a dir, imputant les taxes de llicències urbanístiques al capítol III i l'Impost de Construccions, Instal·lacions i Obres al capítol II—, s'observa que les previsions consignades en el Pressupost de 2026 s'ajusten a la recaptació real obtinguda per aquest tipus d'ingressos en els exercicis anteriors, inclús aquestes son inferiors a la recaptació mitjana dels dos exercicis.

Per tant, l'increment aparent del capítol III en el Pressupost de 2026 (+12,59%) no respon a un augment efectiu de la pressió fiscal ni a una previsió sobredimensionada dels ingressos, sinó a una correcta adequació pressupostària i comptable dels mateixos, derivada de la diferenciació entre figures tributàries de distinta naturalesa, en compliment dels principis de veracitat i transparència pressupostària.

En paral·lel, aquesta mateixa circumstància explica la disminució del capítol II (-13,44%), en el qual, en exercicis anteriors, s'inclouen indegudament ingressos que no corresponien a aquest concepte.

En conseqüència, aquesta Secretaria-Intervenció considera que les previsions del capítol III per a l'exercici 2026 es troben degudament fonamentades, en tant que responen a criteris d'homogeneïtzació de la sèrie històrica i a una estimació realista basada en la recaptació efectiva, una vegada corregida la classificació econòmica dels ingressos.

A l'efecte d'acreditar aquesta circumstància, es procedeix a efectuar una reclassificació dels ingressos dels exercicis anteriors d'acord amb la seva naturalesa econòmica real:



Ajuntament de Montuïri

RECLASIFICACIÓ D'INGRESSOS ICIO/TAXA DE LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES (RECAPTACIÓ NETA)

Exercici	ICIO imputat (Cap. II)	Taxa llicències imputada indegudament (Cap. II)	ICIO real (Cap. II)	Taxa real (Cap. III)
2024	225.682,59 €	49.410,34 €	157.818,99 €	49.410,34 €
2025	345.291,67 €	74.718,31 €	296.965,99 €	74.718,31 €

RECAPTACIÓ HOMOGÈNIA CAPÍTOL III

Exercici	Cap. III declarat (recaptació total)	+ Taxa llicències (reclassificada)	Cap.III homogeni
2024	394.806,49 €	49.410,34 €	444.216,83 €
2025	444.721,08 €	74.718,31 €	519.439,39 €

De la comparació entre la mitjana de recaptació homogènia dels exercicis 2023 i 2024 i la previsió inicial del capítol III per a 2026 es desprèn que aquesta darrera s'ajusta als ingressos reals obtinguts per la Corporació, una vegada corregida la incorrecta imputació pressupostària existent en exercicis anteriors.

En conseqüència, no es pot considerar que les previsions del capítol III estiguin sobredimensionades ni que suposin un risc de dèficit, sinó que responen a una estimació prudent i ajustada a la realitat econòmica, complint així amb els criteris exigits pel Ministeri d'Hisenda en termes de fonamentació i sostenibilitat dels ingressos.

Capítol IV

Cessió d' impostos de l' Estat i Fons Complementari de Finançament: En la data d'emissió d'aquest informe, no existeix Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2026, norma que ens proporcionaria de forma oficial les dades del present apartat. Estableix l'informe previ preceptiu emès per la Direcció General d'Estabilitat Pressupostària i Gestió Financera Territorial com a conseqüència de l'aprovació d'aquest presupt que *"En relación con los ingresos por la participación en los tributos del Estado (PTE), cabe indicar que, de conformidad con el acuerdo de la CNAL de 15 de julio de 2024, podría admitirse reflejar unas previsiones que incorporen un incremento de un 1,3% sobre la cantidad total percibida en el ejercicio 2024 por este concepto, incluyendo entregas a cuenta del ejercicio 2024 y liquidación del ejercicio 2022. Es decir, se*



Ajuntament de Montuïri

prevé un incremento medio de las entregas a cuenta del ejercicio 2025 de un 13% respecto de las del 2024 y una liquidación definitiva de 2023 que será positiva en un importe del entorno del 50% de la percibida por la liquidación definitiva de 2022.”

En tot cas cal esmentar que les transferències corrents de la Participació en els Tributs de l'Estat han sofert un increment significatiu en l'exercici 2026, amb un augment del 10,7%, com es desprèn de la publicació de les dades per part del Ministeri d'Hisenda.

Capítol V

L'increment d'aquest capítol, , es deriva dels rendiments generats pels dipòsits bancaris a termini constituïts per l'Ajuntament en diverses entitats financeres. En aquest sentit, es considera imprescindible que aquests ingressos es fonamentin en compromisos contractuals fermes, que garanteixin la percepció íntegra dels interessos pactats durant la vigència de l'exercici pressupostari. Així mateix, s'ha d'evitar la vinculació dels ingressos municipals a productes financers de rendibilitat variable, com comptes remunerades o similars, la rendibilitat de les quals està subjecta a fluctuacions del saldo disponible. Aquesta previsió es fonamenta en la necessitat de preservar l'estabilitat i fiabilitat dels recursos públics, garantint-ne la materialització efectiva conforme als criteris de prudència financera i seguretat jurídica.

SEGON.- Anàlisi dels límits d'endeutament.

La LOEPSF (art. 13) estableix l'obligació de no ultrapassar el límit de deute públic fixat per a les diferents Administracions Públiques. Com s'ha indicat, ha sigut suspès també el límit de deute públic per al conjunt d'Administracions Públiques i de cadascun dels seus subsectors per a l'any 2020, 2021 i 2022.

No obstant això, es manté l'aplicació en la seva totalitat del règim d'endeutament de les EELL establert en el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i en altres normes amb rang de llei. D'aquesta manera, es manté i no se suspèn el règim d'autorització d'operacions de crèdit. Cal tenir en compte que l'objectiu de deute públic es fixa per al conjunt del subsector de corporacions locals i no per a cadascuna d'elles, que sempre han estat subjectes, a títol individual, a les normes específiques aplicables a les hisendes locals.



Ajuntament de Montuïri

El volum de deute viu estimat a 31.12.2026, es xifra en:

Deute previst a 31-12-2026	Import
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)	0,00 €
Deute a llarg termini	0,00 €
Emissió de deute. Operacions amb entitats de crèdit	0,00 €
Reagrupació FFPP	2.216.985,80 €
Arrendaments financers	0,00 €
Associacions públic-privades	0,00 €
Pagaments ajornats per operacions amb tercers	0,00 €
Altres operacions de crèdit	0,00 €
TOTAL	2.216.985,80 €

TERCER.- Efectiva anivellació del Pressupost

El pressupost de l'Ajuntament de Montuïri per l'exercici 2026 sense dèficit inicial, inclús essent la previsió d'ingressos superior a la de despeses, donant-se compliment al que disposa l'article 165.4 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Aquest és l'opinió del que subscriu, salvat error o omissió involuntàries, i llevat d'un altre millor parer fonamentat en dret.

No obstant això, el Ple acordarà el que estimi procedent.

Montuïri, a la data de la signatura electrònica.

El Secretari Interventor
Gabriel de Hevia Aleñar



Informe Secretaria-Intervenció



Ajuntament de Montuïri

INFORME DE SECRETARIA-INTERVENCIÓ

GABRIEL DE HEVIA ALEÑAR, Secretari Interventor de l'Ajuntament de Montuïri, en compliment del que estableix l'article 168.4 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL) i l'article 18.4 del Reial Decret 500/90, de 20 d'abril, examinat el Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2026, emet el següent,

INFORME

PRIMER.- Contingut del Pressupost General

I.- L'article 164.1 del TRLRHL indica que *"les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un pressupost general en el qual s'integraran:*

- a) El pressupost de la mateixa entitat.*
- b) El pressupost dels organismes autònoms que en depenen.*
- c) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils el capital de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local."*

El pressupost general està integrat pel Pressupost de l'Ajuntament de Montuïri.

SEGON.- Normativa aplicable

El contingut i aprovació dels Pressuposts Generals de les Entitats Locals es regula a la Secció 1ª del Capítol del Títol VI del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, articles 164 a 171, i al Reial Decret 500/90, de 20 d'abril. El Reial Decret Legislatiu 781/86, de 28 d'abril, pel que s'aprova el Text Refós de les disposicions legals vigents en matèria de Règim Local, estableix que les plantilles, comprensives de tots els llocs de feina degudament classificats, reservats a funcionaris, personal laboral i eventual, s'aprovarà anualment amb ocasió de l'aprovació del Pressupost.

TERCER.- Procediment d'elaboració i aprovació del Pressupost de la Corporació

El procediment d'aprovació del Pressupost s'inicia mitjançant l'aprovació inicial del mateix pel Ple de l'Ajuntament. Una vegada aprovat s'ha d'exposar al públic durant quinze dies hàbils



Ajuntament de Montuïri

mitjançant anunci en el BOIB. En cas de no haver-hi reclamacions s'entén definitivament aprovat el Pressupost, en cas contrari, el Ple disposarà del termini d'un mes per resoldre les reclamacions presentades. Una vegada aprovat definitivament el Pressupost es publicarà, resumit per capítols, al tauler d'anuncis i al BOIB, i se'n trametrà una còpia a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i a l'Administració de l'Estat.

Contra la aprovació definitiva del pressupost podrà interposar-se directament recurs contenciós-administratiu en la forma i terminis que estableixen les normes de dita jurisdicció. La interposició del recurs no suspèn per si mateixa l'aplicació del Pressupost definitivament aprovat. Còpia del Pressupost, de la seva documentació complementària i de les seves modificacions haurà d'estar a disposició del públic, a efectes informatius, des de la seva aprovació definitiva i fins la finalització de l'exercici

QUART.- Documentació exigida als articles 165.1 i 166.1 i 168 del TRLRHL

L'article 168 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, estableix que el Pressupost de l'Entitat Local es formarà pel seu President. El Pressupost haurà d'incloure els documents enumerats a l'article 166 i 168 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que son els següents: D'acord amb l'article 164, 165, 166 i 168 les entitats locals elaboraran i aprovaran anualment un pressupost general en el qual s'integraran (art 164):

- a) El pressupost de la mateixa entitat.
- b) Els dels organismes autònoms que en depenen.
- c) Els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils el capital social de les quals pertanyi íntegrament a l'entitat local.

En aquest cas, el Pressupost general està integrat únicament pel pressupost del propi Ajuntament atès que no té ens dependents.

D'altra banda, cal esmentar també que el pressupost general atindrà el compliment del principi d'estabilitat en els termes previstos en la Llei 18/2001, General d'Estabilitat Pressupostària, i contindrà per a cadascun dels pressupostos que s'hi integrin els documents que s'estableixen en l'article 165 TRLRHL.



Ajuntament de Montuïri

D'acord amb l'article 168 TRLRHL, que regula el procediment d'elaboració i aprovació inicial, al pressupost de l'Entitat Local s'hi haurà d'unir la següent documentació:

- a) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- b) Liquidació del pressupost de l'exercici 2023 i avanç de la del 2024, referida, almenys, a sis mesos de l'exercici corrent.
- c) Annex de personal de l'Entitat Local.
- d) Annex de les inversions a realitzar en l'exercici.
- e) Annex de beneficis fiscals en tributs locals contenint informació detallada dels beneficis fiscals i la seva incidència en els ingressos de cada Entitat Local.
- f) 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 a què fa referència el pressupost general i de les obligacions pendents de pagament i 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 al qual aquests convenis inclouen la clàusula de retenció de recursos del sistema de finançament a què es refereix l'article 57 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local. No consta aquest annex al no haver-se subscrit aquest tipus per part de Ajuntament de Montuïri.
- g) Un informe economicofinancer, en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'anivellament efectiu del pressupost.

Finalment disposa l'article 16.2 del Reial decret 1463/2017, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desplegament de la Llei 18/2001 d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals, que *"La intervenció local elevarà al Ple un informe sobre el compliment dels objectius d'estabilitat de la mateixa entitat local i de organismes i ens dependents."*

Aquest informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos als articles 168.4, 177.2 i 191.3 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, referits, respectivament, a la l'aprovació del pressupost general, a les seves modificacions i a la seva liquidació."



Ajuntament de Montuïri

En aquest sentit, cal esmentar que el Pressupost de l'Ajuntament de Montuïri conté la documentació exigida en els preceptes esmentats, en particular s'acompanya:

- Els estats de despeses, en els quals s'inclou amb la deguda especificació els crèdits necessaris per atendre el compliment de les obligacions exigibles i els estats d'ingressos de la Corporació.

Els estats de despeses i d'ingressos s'han classificat d'acord amb l'estructura establerta en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals i els criteris establerts a les bases d'execució del pressupost general.

- Les Bases d'Execució del pressupost general.
- El pressupost general incorpora la documentació següent:
 - Memòria del president sobre el seu contingut.
 - Liquidació del pressupost de l'exercici 2024 i avanç de la del 2025.
 - Annex i plantilla de personal
 - Annex d'inversions a realitzar en l'exercici.
 - Estat de moviments i situació del Deute.
 - Informe econòmic financer i de compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
 - Informe de Secretaria-Intervenció

CINQUÈ.- Informe previ i vinculant per part del Ministeri d'Hisenda

Atès que aquesta Entitat Local es troba amb un Pla d'Ajust en vigor, entre les obligacions a complir per les entitats locals que al llarg dels últims exercicis s'han adherit o han sol·licitat alguna de les mesures de millora de la liquiditat impulsades pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, es troba la de sotmetre a informe preceptiu, vinculant i previ del referit Ministeri, l'aprovació del Pressupost (o la pròrroga del pressupost de l'exercici anterior, segons sigui procedent).

En aquest sentit cal destacar el caràcter de "previ i vinculant" atès que són els requisits més significatius que afecten l'aprovació del pressupost per l'entitat local. De fet, el propi informe que emet el Ministeri, sabem que es refereix sempre al projecte de pressupost, emetent el seu dictamen que, en cas de ser favorable, pot venir condicionat a què es facin en aquest els ajustos que es detallin de forma exhaustiva.



Ajuntament de Montuïri

Cal esmentar que l'Ajuntament de Montuïri ha remès en anterioritat a l'emissió d'aquest informe el projecte de pressuposts per l'exercici 2026 al Ministeri d'Hisenda a través de l'aplicació COMEX de l'OVEELL, i s'ha emès per part d'aquest Ministeri Informe favorable amb condicions, les quals s'han incorporat al projecte que es porta a aprovació del Ple de la Corporació.

Per tant s'ha donat compliment no sols a l'obligació de remetre amb caràcter previ el projecte de pressuposts sinó també amb la incorporació dels ajustos que s'han requerit, previs a l'aprovació.

CONCLUSIÓ

El Pressupost de l'Ajuntament de Montuïri per l'exercici 2026 conté la documentació requerida per la normativa de règim local i s'ha tramitat d'acord amb el procediment legalment establert al TRLRHL i la normativa d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

Aquest és l'opinió del que subscriu, salvat error o omissió involuntàries, i llevat d'un altre millor parer fonamentat en dret, i que sotmeto a la vostra consideració.

Montuïri, a la data de la signatura electrònica

El Secretari Interventor
Gabriel de Hevia Aleñar



Annex/Plantilla de personal



Ajuntament de Montuïri

PLANTILLA ORGÀNICA DE PERSONAL DE L'AJUNTAMENT DE MONTUÏRI PER L'EXERCICI 2026

A) PERSONAL LABORAL	Núm. places	Grup	
Arqueòloga	1	1	
Tecnic desenv. Local	1	2	
Tècnics arqueològics	1	2	
Tecnic Economic i d'Intervenció	1	2	
Auxiliar biblioteca	1	4	
Aux. Administratiu Urbanisme	1	4	
Oficial 1ª	1	5	
Operari Brigada	1	5	
Peó Medi Ambient	1	5	
Peó Obres	1	5	
Peó Punt Verd	1	5	
Oficis varis-neteja	3	5	
Oficis conductors	2	5	

B) PERSONAL FUNCIONARI	Núm. places	Grup	Nivell
I) Amb habilitació de caràcter nacional			
1.1 Secretari-Interventor	1	A1	30
II) Escala d'Administració General			
2.1 Subescala Administrativa	3	C1	22
2.2 Subescala Auxiliar	1	C2	15
III) Escala d'Administració Especial			
3.1 Subescala Tècnica			
3.1.1 Arquitecte	1	A1	28
3.2 Subescala de Serveis Especials			
3.2.1. Policia Local	3	C1	22



Annex Inversions



Ajuntament de Montuïri

		CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	
130	62500	MOBILIARI. DISCS CIRCULACIÓ I ESTRIS POLICIA LOCAL	3.500,00
133	61000	ADEQUACIÓ SOLAR ES DAU PER A PÀRQUING	15.000,00
163	62300	MAQUINARIA BRIGADA	2.000,00
171	62500	MOBILIARI URBÀ I ALTRES ESTRUCT. (BANCS, PLANTES, PAPERERES)	1.000,00
232	63201	REMODELACIÓ EDIFICI BENESTAR SOCIAL	100,00
333	61901	REFORMA CASES DE SON FORNÉS	100,00
337	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI LOCAL JOVE	3.500,00
342	63216	REHABILITACIÓ INSTAL·LACIONS ESPORTIVES-CIM 24	3.352,11
920	62500	ADQUISICIÓ MOBILIARI CASA CONSISTORIAL	1.000,00
920	62600	ADQUISICIÓ ORDINADORS I EQUIPS INFORMÀTICS. HARDWARE	1.500,00
920	64100	PROGRAMES INFORMÀTICS. SOFTWARE	500,00
		TOTAL CAPÍTOL 6	31.552,11



Estat endeutament



Ajuntament de Montuïri

ESTAT DEL DEUTE						
PREVISIÓ CAPITALS A 31/12/2026						
Endeutament	Pendent inicial	Creacions	Amortitzacions i altres disminucions	Pendent a 31/12/2026		
				Llarg termini	Curt termini	TOTAL
Deutes amb ens públics						
2021000001Préstec FEELL ICO/B.SANTANDER F.Ord (reconversió)	3.325.478,64 €	0.00	277.123,21 €	2.494.109,01 €	277.123,21 €	2.216.985,80 €



Liquidació pressupost 2024

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.198.621,60	62.803,67	1.261.425,27	1.155.766,79	1.155.766,79	1.155.407,63	359,16	105.658,48
10	Òrgans de govern i personal directiu.	48.000,00	0,00	48.000,00	48.968,67	48.968,67	48.968,67	0,00	-968,67
100	Retribucions bàsiques i altres remuneracions dels membres dels òrgans de govern.	48.000,00	0,00	48.000,00	48.968,67	48.968,67	48.968,67	0,00	-968,67
10000	Retribucions Batle	48.000,00	0,00	48.000,00	48.968,67	48.968,67	48.968,67	0,00	-968,67
12	Personal funcionari.	342.487,87	2.704,90	345.192,77	259.890,68	259.890,68	259.890,68	0,00	85.302,09
120	Retribucions bàsiques.	116.769,50	963,53	117.733,03	88.206,31	88.206,31	88.206,31	0,00	29.526,72
12000	Retribucions bàsiques funcionaris	116.769,50	963,53	117.733,03	88.206,31	88.206,31	88.206,31	0,00	29.526,72
121	Retribucions complementàries.	225.718,37	1.741,37	227.459,74	171.684,37	171.684,37	171.684,37	0,00	55.775,37
12100	Retribucions complementàries funcionaris	225.718,37	1.741,37	227.459,74	171.684,37	171.684,37	171.684,37	0,00	55.775,37
13	Personal laboral.	497.133,73	47.426,75	544.560,48	532.085,03	532.085,03	531.725,87	359,16	12.475,45
130	Laboral fix.	460.696,10	9.291,40	469.987,50	460.498,72	460.498,72	460.139,56	359,16	9.488,78
13000	Retribucions personal laboral fix	460.696,10	9.291,40	469.987,50	445.540,57	445.540,57	445.181,41	359,16	14.446,93
13001	Hores extraordinàries	10.000,00	0,00	10.000,00	14.958,15	14.958,15	14.958,15	0,00	-4.958,15
131	Laboral temporal.	36.437,63	38.135,35	74.572,98	71.586,31	71.586,31	71.586,31	0,00	2.986,67
13100	Retribucions personal laboral temporal	3.200,00	3.959,83	7.159,83	11.528,54	11.528,54	11.528,54	0,00	-4.368,71
13101	Retribucions personal laboral temporal	23.237,63	34.175,52	57.413,15	56.670,57	56.670,57	56.670,57	0,00	742,58
13102	Retribucions personal suport serveis	10.000,00	0,00	10.000,00	3.387,20	3.387,20	3.387,20	0,00	6.612,80
15	Incentius al rendiment.	45.000,00	995,00	45.995,00	39.854,99	39.854,99	39.854,99	0,00	6.140,01
151	Gratificacions.	45.000,00	995,00	45.995,00	39.854,99	39.854,99	39.854,99	0,00	6.140,01
15100	Gratificacions Personal	25.000,00	995,00	25.995,00	24.559,99	24.559,99	24.559,99	0,00	1.435,01
15101	Serveis especials	20.000,00	0,00	20.000,00	15.295,00	15.295,00	15.295,00	0,00	4.705,00
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	266.000,00	11.677,02	277.677,02	274.967,42	274.967,42	274.967,42	0,00	2.709,60

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
160	Quotes socials.	266.000,00	11.677,02	277.677,02	274.967,42	274.967,42	274.967,42	0,00	2.709,60
16000	Seguretat Social.	265.000,00	11.677,02	276.677,02	273.937,66	273.937,66	273.937,66	0,00	2.739,36
16008	Assistència medicofarmacèutica.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.029,76	1.029,76	1.029,76	0,00	-29,76
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	918.329,18	404.768,57	1.323.097,75	1.223.533,79	1.004.934,63	1.000.977,15	3.957,48	318.163,12
20	Arrendaments i cànons.	15.000,00	2.500,00	17.500,00	16.680,91	16.680,91	16.680,91	0,00	819,09
202	Arrendaments d'edificis i altres construccions.	5.000,00	0,00	5.000,00	5.095,12	5.095,12	5.095,12	0,00	-95,12
20200	Lloguer arxiu	5.000,00	0,00	5.000,00	5.095,12	5.095,12	5.095,12	0,00	-95,12
203	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge.	10.000,00	2.500,00	12.500,00	11.585,79	11.585,79	11.585,79	0,00	914,21
20300	Lloguer fotocopiadora	3.000,00	0,00	3.000,00	2.559,78	2.559,78	2.559,78	0,00	440,22
20301	Lloguers maquinària	7.000,00	2.500,00	9.500,00	9.026,01	9.026,01	9.026,01	0,00	473,99
21	Reparacions, manteniment i conservació.	209.050,00	67.195,65	276.245,65	273.941,38	268.060,53	268.060,53	0,00	8.185,12
210	Infraestructures i béns naturals.	83.000,00	13.000,00	96.000,00	97.388,87	92.958,81	92.958,81	0,00	3.041,19
21000	Manteniment infraestructures	83.000,00	10.000,00	93.000,00	94.388,87	89.958,81	89.958,81	0,00	3.041,19
21002	Conservació i Recerca en Talaiot Son Fornes	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
212	Edificis i altres construccions.	76.500,00	47.437,96	123.937,96	117.907,46	116.456,67	116.456,67	0,00	7.481,29
21200	Reparació, manteniment i conservació edificis.	62.500,00	30.500,00	93.000,00	94.668,31	93.217,52	93.217,52	0,00	-217,52
21201	Reparació, manteniment i conservació edificis	14.000,00	16.937,96	30.937,96	23.239,15	23.239,15	23.239,15	0,00	7.698,81
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	1.500,00	1.800,00	3.300,00	1.891,86	1.891,86	1.891,86	0,00	1.408,14
21300	Treballs altres empreses	1.500,00	1.800,00	3.300,00	1.891,86	1.891,86	1.891,86	0,00	1.408,14
214	Elements de transport.	11.500,00	4.957,69	16.457,69	16.677,26	16.677,26	16.677,26	0,00	-219,57
21400	Conservació i reparació de vehicles	9.500,00	4.957,69	14.457,69	15.062,45	15.062,45	15.062,45	0,00	-604,76
21401	Conservació i reparació vehicles Protecció Civil	2.000,00	0,00	2.000,00	1.614,81	1.614,81	1.614,81	0,00	385,19

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
215	Mobiliari.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.262,80	1.262,80	1.262,80	0,00	-262,80
21500	Mobiliari.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.262,80	1.262,80	1.262,80	0,00	-262,80
216	Equips per a processos d'informació.	35.550,00	0,00	35.550,00	38.813,13	38.813,13	38.813,13	0,00	-3.263,13
21600	Manteniment programes informàtics	35.550,00	0,00	35.550,00	38.813,13	38.813,13	38.813,13	0,00	-3.263,13
22	Material, subministraments i altres.	672.879,18	325.072,92	997.952,10	912.145,05	699.426,74	698.533,88	892,86	298.525,36
220	Material d'oficina.	8.500,00	0,00	8.500,00	6.034,69	6.034,69	6.034,69	0,00	2.465,31
22000	Material d'oficina	5.000,00	0,00	5.000,00	4.890,79	4.890,79	4.890,79	0,00	109,21
22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions.	3.000,00	0,00	3.000,00	1.106,00	1.106,00	1.106,00	0,00	1.894,00
22002	Material informàtic no inventariable.	500,00	0,00	500,00	37,90	37,90	37,90	0,00	462,10
221	Subministraments.	172.196,10	19.791,80	191.987,90	154.286,92	154.286,92	153.514,06	772,86	37.700,98
22100	Energia elèctrica.	129.696,10	19.525,29	149.221,39	118.002,36	118.002,36	117.541,89	460,47	31.219,03
22101	Aigua.	5.000,00	5.500,00	10.500,00	10.047,30	10.047,30	10.047,30	0,00	452,70
22103	Combustibles i carburants.	22.000,00	-5.233,49	16.766,51	13.014,65	13.014,65	13.014,65	0,00	3.751,86
22104	Vestuari.	9.500,00	0,00	9.500,00	8.930,64	8.930,64	8.618,25	312,39	569,36
22110	Productes de neteja i acondiciament.	5.500,00	0,00	5.500,00	4.062,97	4.062,97	4.062,97	0,00	1.437,03
22199	Altres subministraments.	500,00	0,00	500,00	229,00	229,00	229,00	0,00	271,00
222	Comunicacions.	11.000,00	0,00	11.000,00	12.223,26	12.223,26	12.223,26	0,00	-1.223,26
22200	Serveis de telecomunicacions.	11.000,00	0,00	11.000,00	12.223,26	12.223,26	12.223,26	0,00	-1.223,26
224	Primes d'assegurances.	14.500,00	0,00	14.500,00	14.908,16	14.908,16	14.908,16	0,00	-408,16
22400	Assegurances	14.500,00	0,00	14.500,00	14.908,16	14.908,16	14.908,16	0,00	-408,16
226	Despeses diverses.	206.700,00	59.610,86	266.310,86	245.859,97	229.799,92	229.679,92	120,00	36.510,94
22601	Atencions protocolàries i representatives	7.000,00	0,00	7.000,00	6.830,97	2.474,97	2.474,97	0,00	4.525,03
22602	Publicitat i propaganda	2.000,00	0,00	2.000,00	4.961,00	4.961,00	4.961,00	0,00	-2.961,00
22604	Jurídics, contenciosos.	7.500,00	-5.000,00	2.500,00	660,85	660,85	660,85	0,00	1.839,15

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
22609	Activitats culturals i esportives	113.500,00	28.000,00	141.500,00	125.129,23	117.812,41	117.812,41	0,00	23.687,59
22610	Altres festes i activitats culturals	52.200,00	21.610,86	73.810,86	64.175,45	61.331,95	61.211,95	120,00	12.478,91
22699	Altres despeses diverses.	24.500,00	15.000,00	39.500,00	44.102,47	42.558,74	42.558,74	0,00	-3.058,74
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	259.983,08	245.670,26	505.653,34	478.832,05	282.173,79	282.173,79	0,00	223.479,55
22701	Seguretat.	6.500,00	0,00	6.500,00	4.771,16	4.771,16	4.771,16	0,00	1.728,84
22704	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge.	5.883,08	585,00	6.468,08	9.194,88	9.194,88	9.194,88	0,00	-2.726,80
22706	Estudis i treballs tècnics.	55.000,00	245.085,26	300.085,26	273.343,46	76.685,20	76.685,20	0,00	223.400,06
22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	40.000,00	0,00	40.000,00	42.997,00	42.997,00	42.997,00	0,00	-2.997,00
22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	152.600,00	0,00	152.600,00	148.525,55	148.525,55	148.525,55	0,00	4.074,45
23	Indemnitzacions per raó del servei.	21.400,00	10.000,00	31.400,00	20.766,45	20.766,45	17.701,83	3.064,62	10.633,55
230	Dietes.	11.400,00	5.000,00	16.400,00	14.540,00	14.540,00	12.290,00	2.250,00	1.860,00
23000	Dietes assistència plenaris	11.400,00	5.000,00	16.400,00	14.540,00	14.540,00	12.290,00	2.250,00	1.860,00
233	Altres indemnitzacions.	10.000,00	5.000,00	15.000,00	6.226,45	6.226,45	5.411,83	814,62	8.773,55
23300	Dietes membres Tribunals processos selectius	10.000,00	5.000,00	15.000,00	6.226,45	6.226,45	5.411,83	814,62	8.773,55
3	DESPESES FINANCERES.	4.400,00	0,00	4.400,00	3.370,88	3.370,88	3.370,88	0,00	1.029,12
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
310	Interessos.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
31000	Interessos.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
35	Interessos de demora i altres despeses financeres.	3.400,00	0,00	3.400,00	3.370,88	3.370,88	3.370,88	0,00	29,12
352	Interessos de demora.	1.200,00	0,00	1.200,00	410,76	410,76	410,76	0,00	789,24
35200	Interessos de demora.	1.200,00	0,00	1.200,00	410,76	410,76	410,76	0,00	789,24
359	Altres despeses financeres.	2.200,00	0,00	2.200,00	2.960,12	2.960,12	2.960,12	0,00	-760,12

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
35900	Altres despeses financeres.	2.200,00	0,00	2.200,00	2.960,12	2.960,12	2.960,12	0,00	-760,12
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	378.460,00	111.595,53	490.055,53	467.154,06	467.154,06	440.332,19	26.821,87	22.901,47
46	A entitats locals.	286.900,00	0,00	286.900,00	285.152,57	285.152,57	285.152,57	0,00	1.747,43
461	A diputacions, consells o cabildos insulars.	3.300,00	0,00	3.300,00	1.776,97	1.776,97	1.776,97	0,00	1.523,03
46100	C.I.M. Serpreisal	3.300,00	0,00	3.300,00	1.776,97	1.776,97	1.776,97	0,00	1.523,03
463	A mancomunitats.	282.100,00	0,00	282.100,00	282.100,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00
46300	Transferències Mancomunitat Pla de Mallorca	282.100,00	0,00	282.100,00	282.100,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00
466	A altres entitats que agrupin municipis.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.275,60	1.275,60	1.275,60	0,00	224,40
46600	Transferències F.E.L.I.B.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.275,60	1.275,60	1.275,60	0,00	224,40
47	A empreses privades.	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
479	Altres subvencions a empreses privades.	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
47900	Altres subvencions a empreses privades.	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	88.960,00	111.595,53	200.555,53	182.001,49	182.001,49	155.179,62	26.821,87	18.554,04
480		88.960,00	111.595,53	200.555,53	182.001,49	182.001,49	155.179,62	26.821,87	18.554,04
48000	Transferències a famílies i institucions sense finalitats lucratives	88.960,00	107.595,53	196.555,53	179.393,01	179.393,01	152.571,14	26.821,87	17.162,52
48002	Associació de Gent Gran de Montuiri	0,00	4.000,00	4.000,00	2.608,48	2.608,48	2.608,48	0,00	1.391,52
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	50.836,22	0,00	50.836,22	0,00	0,00	0,00	0,00	50.836,22
50	DOTACIÓ AL FONS DE CONTINGÈNCIA D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA	50.836,22	0,00	50.836,22	0,00	0,00	0,00	0,00	50.836,22
500	FONS DE CONTINGÈNCIA. Art. 31 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària	50.836,22	0,00	50.836,22	0,00	0,00	0,00	0,00	50.836,22
50000	Fons de contingència	50.836,22	0,00	50.836,22	0,00	0,00	0,00	0,00	50.836,22

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
6	INVERSIONS REALS.	56.400,00	1.375.456,07	1.431.856,07	1.330.618,03	679.651,60	679.651,60	0,00	752.204,47
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	100,00	155.466,47	155.566,47	122.350,31	61.297,98	61.297,98	0,00	94.268,49
609	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	100,00	155.466,47	155.566,47	122.350,31	61.297,98	61.297,98	0,00	94.268,49
60900	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	100,00	155.466,47	155.566,47	122.350,31	61.297,98	61.297,98	0,00	94.268,49
61	Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general.	41.200,00	951.845,56	993.045,56	943.935,05	463.006,86	463.006,86	0,00	530.038,70
619	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	41.200,00	951.845,56	993.045,56	943.935,05	463.006,86	463.006,86	0,00	530.038,70
61901	Cases Son Fornés	41.200,00	727.272,76	768.472,76	727.272,76	255.150,12	255.150,12	0,00	513.322,64
61907	Millora Cementiri	0,00	164.668,30	164.668,30	164.668,30	164.668,30	164.668,30	0,00	0,00
61908	Millora camí Son Fortuny	0,00	19.904,50	19.904,50	19.904,50	19.904,50	19.904,50	0,00	0,00
61909	Millora Molí d'en Ferrando	0,00	28.500,00	28.500,00	23.656,25	16.941,07	16.941,07	0,00	11.558,93
61910	Millora Molí d'en Fraret	0,00	11.500,00	11.500,00	8.433,24	6.342,87	6.342,87	0,00	5.157,13
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	13.100,00	17.056,92	30.156,92	19.299,20	16.201,60	16.201,60	0,00	13.955,32
622	Edificis i altres construccions.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
62203	Edificis i altres construccions.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
62301	Instal·lacions recàrrega subministre elèctric vehicles	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
625	Mobiliari.	5.000,00	4.920,00	9.920,00	6.737,77	3.640,17	3.640,17	0,00	6.279,83
62500	Mobiliari.	5.000,00	4.920,00	9.920,00	6.737,77	3.640,17	3.640,17	0,00	6.279,83
626	Equips per a processos d'informació.	3.000,00	0,00	3.000,00	622,56	622,56	622,56	0,00	2.377,44
62600	Equips per a processos d'informació.	3.000,00	0,00	3.000,00	622,56	622,56	622,56	0,00	2.377,44
629	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis.	0,00	12.136,92	12.136,92	11.938,87	11.938,87	11.938,87	0,00	198,05
62901	Equipament Museu Son Fornès	0,00	4.194,02	4.194,02	4.294,11	4.294,11	4.294,11	0,00	-100,09

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))									
Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
62902	Inversió Vestuari i Equipament Cossiers de Montuiri	0,00	775,00	775,00	640,99	640,99	640,99	0,00	134,01
62903	Inversió per a servei Arxiu i Biblioteca	0,00	3.800,02	3.800,02	3.795,77	3.795,77	3.795,77	0,00	4,25
62904	Altres equipaments culturals municipals	0,00	3.367,88	3.367,88	3.208,00	3.208,00	3.208,00	0,00	159,88
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis.	1.000,00	251.087,12	252.087,12	245.033,47	139.145,16	139.145,16	0,00	112.941,96
632	Edificis i altres construccions.	1.000,00	151.344,19	152.344,19	151.341,96	139.145,16	139.145,16	0,00	13.199,03
63200	Edificis i altres construccions.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
63201	Rehabilitació Edifici i altres construccions	0,00	12.196,80	12.196,80	12.196,80	0,00	0,00	0,00	12.196,80
63204	Acondicionament paviment Poliesportiu	0,00	35.500,00	35.500,00	35.497,77	35.497,77	35.497,77	0,00	2,23
63215	Millora Poliesportiu Es Revolt	0,00	103.647,39	103.647,39	103.647,39	103.647,39	103.647,39	0,00	0,00
634	Elements de transport.	0,00	99.742,93	99.742,93	93.691,51	0,00	0,00	0,00	99.742,93
63400	Substitució vehicle municipal per vehicle elèctric	0,00	99.742,93	99.742,93	93.691,51	0,00	0,00	0,00	99.742,93
64	Despeses en inversions de caràcter immaterial.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
641	Despeses en aplicacions informàtiques.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
64100	Ordinadors i equip informàtic	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.	0,00	192.307,69	192.307,69	1.690,66	1.690,66	1.690,66	0,00	190.617,03
78	A famílies i institucions sense fins de lucre.	0,00	192.307,69	192.307,69	1.690,66	1.690,66	1.690,66	0,00	190.617,03
780		0,00	192.307,69	192.307,69	1.690,66	1.690,66	1.690,66	0,00	190.617,03
78000	Restitució béns famílies afectades Borrasca Juliette	0,00	192.307,69	192.307,69	1.690,66	1.690,66	1.690,66	0,00	190.617,03
9	PASSIUS FINANCERS.	280.000,00	0,00	280.000,00	277.123,21	277.123,21	277.123,21	0,00	2.876,79
91	Amortització de préstecs i d'operacions en euros.	280.000,00	0,00	280.000,00	277.123,21	277.123,21	277.123,21	0,00	2.876,79
913	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora del sector públic.	280.000,00	0,00	280.000,00	277.123,21	277.123,21	277.123,21	0,00	2.876,79
91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora del sector públic.	280.000,00	0,00	280.000,00	277.123,21	277.123,21	277.123,21	0,00	2.876,79
TOTAL		2.887.047,00	2.146.931,53	5.033.978,53	4.459.257,42	3.589.691,83	3.558.553,32	31.138,51	1.444.286,70

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT	
Liquidació del pressupost de despeses (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))	

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

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	Impostos directes.	1.149.739,51	0,00	1.149.739,51	1.103.261,05	88,58	0,00	1.103.172,47	961.884,27	141.288,20	-46.567,04
11	Impostos sobre el capital.	1.129.594,51	0,00	1.129.594,51	1.083.502,00	88,58	0,00	1.083.413,42	946.653,50	136.759,92	-46.181,09
112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	261.200,00	0,00	261.200,00	253.609,48	0,00	0,00	253.609,48	223.680,00	29.929,48	-7.590,52
11200	IBI Rústica	261.200,00	0,00	261.200,00	253.609,48	0,00	0,00	253.609,48	223.680,00	29.929,48	-7.590,52
113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	664.994,51	0,00	664.994,51	625.414,67	0,00	0,00	625.414,67	583.148,90	42.265,77	-39.579,84
11300	IBI Urbana	664.994,51	0,00	664.994,51	625.414,67	0,00	0,00	625.414,67	583.148,90	42.265,77	-39.579,84
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	144.500,00	0,00	144.500,00	166.816,33	88,58	0,00	166.727,75	104.458,85	62.268,90	22.227,75
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	144.500,00	0,00	144.500,00	166.816,33	88,58	0,00	166.727,75	104.458,85	62.268,90	22.227,75
116	Impost sobre increment del valor dels terrenys de natu	58.900,00	0,00	58.900,00	37.661,52	0,00	0,00	37.661,52	35.365,75	2.295,77	-21.238,48
11600	Plusvàlues	58.900,00	0,00	58.900,00	37.661,52	0,00	0,00	37.661,52	35.365,75	2.295,77	-21.238,48
13	Impost sobre les activitats econòmiques.	20.145,00	0,00	20.145,00	19.759,05	0,00	0,00	19.759,05	15.230,77	4.528,28	-385,95
130	Impost sobre activitats econòmiques.	20.145,00	0,00	20.145,00	19.759,05	0,00	0,00	19.759,05	15.230,77	4.528,28	-385,95
13000	Impost sobre activitats econòmiques.	20.145,00	0,00	20.145,00	19.759,05	0,00	0,00	19.759,05	15.230,77	4.528,28	-385,95
2	Impostos indirectes.	248.900,00	0,00	248.900,00	307.382,45	15.860,42	0,00	291.522,03	225.682,59	65.839,44	42.622,03
29	Altres impostos indirectes.	248.900,00	0,00	248.900,00	307.382,45	15.860,42	0,00	291.522,03	225.682,59	65.839,44	42.622,03
290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	248.900,00	0,00	248.900,00	307.382,45	15.860,42	0,00	291.522,03	225.682,59	65.839,44	42.622,03
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	248.900,00	0,00	248.900,00	307.382,45	15.860,42	0,00	291.522,03	225.682,59	65.839,44	42.622,03
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	389.602,00	0,00	389.602,00	402.572,17	429,82	0,00	402.142,35	394.806,49	7.335,86	12.540,35
30	Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.	282.100,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00
302	Taxa recollida fems.	282.100,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendants de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
30200	Taxa recollida fems	282.100,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00	282.100,00	282.100,00	0,00	0,00
31	Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter	7.000,00	0,00	7.000,00	15.824,10	0,00	0,00	15.824,10	15.824,10	0,00	8.824,10
312	Serveis educatius.	6.900,00	0,00	6.900,00	15.824,10	0,00	0,00	15.824,10	15.824,10	0,00	8.924,10
31200	Taxes Es Turonet i Escola d'Estiu	6.900,00	0,00	6.900,00	15.824,10	0,00	0,00	15.824,10	15.824,10	0,00	8.924,10
319	Altres taxes per prestació de serveis de caràcter pref	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
31900	Taxes festes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
32	Taxes per la realització d'activitats de competència l	1.877,00	0,00	1.877,00	5.367,00	0,00	0,00	5.367,00	5.207,00	160,00	3.490,00
325	Taxa per expedició de documents.	1.080,00	0,00	1.080,00	1.674,50	0,00	0,00	1.674,50	1.674,50	0,00	594,50
32500	Taxa per expedició de documents.	1.080,00	0,00	1.080,00	1.674,50	0,00	0,00	1.674,50	1.674,50	0,00	594,50
326	Taxa per retirada de vehicles.	317,00	0,00	317,00	3.052,50	0,00	0,00	3.052,50	3.052,50	0,00	2.735,50
32600	Taxa per retirada de vehicles.	317,00	0,00	317,00	3.052,50	0,00	0,00	3.052,50	3.052,50	0,00	2.735,50
329	Altres taxes per la realització d'activitats de compet	480,00	0,00	480,00	640,00	0,00	0,00	640,00	480,00	160,00	160,00
32900	Taxa matrimonis civils.	480,00	0,00	480,00	640,00	0,00	0,00	640,00	480,00	160,00	160,00
33	Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament es	51.355,00	0,00	51.355,00	60.939,50	400,00	0,00	60.539,50	54.304,92	6.234,58	9.184,50
331	Taxa per entrada de vehicles.	14.650,00	0,00	14.650,00	16.550,00	400,00	0,00	16.150,00	15.900,00	250,00	1.500,00
33100	Guals Permanents	14.650,00	0,00	14.650,00	16.550,00	400,00	0,00	16.150,00	15.900,00	250,00	1.500,00
332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial	27.000,00	0,00	27.000,00	35.814,75	0,00	0,00	35.814,75	30.084,17	5.730,58	8.814,75
33200	Taxa empreses suministradores Energia Elèctrica i Gas	27.000,00	0,00	27.000,00	35.814,75	0,00	0,00	35.814,75	30.084,17	5.730,58	8.814,75
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	1.500,00	0,00	1.500,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	-1.450,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	1.500,00	0,00	1.500,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	-1.450,00

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT											
Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))											
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							
338	Compensació de Telefónica de España, SA.	5.300,00	0,00	5.300,00	3.473,75	0,00	0,00	3.473,75	3.473,75	0,00	-1.826,25
33800	Compensació Telefónica	5.300,00	0,00	5.300,00	3.473,75	0,00	0,00	3.473,75	3.473,75	0,00	-1.826,25
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públ	2.905,00	0,00	2.905,00	5.051,00	0,00	0,00	5.051,00	4.797,00	254,00	2.146,00
33900	Altres taxes per utilització privativa del domini públ	1.960,00	0,00	1.960,00	1.062,00	0,00	0,00	1.062,00	1.042,00	20,00	-898,00
33901	Taxa ocupació via pública. Contenedors i altres.	945,00	0,00	945,00	3.989,00	0,00	0,00	3.989,00	3.755,00	234,00	3.044,00
34	Preus públics.	12.170,00	0,00	12.170,00	13.141,24	0,00	0,00	13.141,24	12.340,74	800,50	971,24
344	Entrades a museus, exposicions, espectacles.	12.100,00	0,00	12.100,00	10.116,24	0,00	0,00	10.116,24	9.535,74	580,50	-1.983,76
34400	Entrades museu i visita turística	12.100,00	0,00	12.100,00	10.116,24	0,00	0,00	10.116,24	9.535,74	580,50	-1.983,76
349	Altres preus públics.	70,00	0,00	70,00	3.025,00	0,00	0,00	3.025,00	2.805,00	220,00	2.955,00
34900	Retirada animals via pública	70,00	0,00	70,00	3.025,00	0,00	0,00	3.025,00	2.805,00	220,00	2.955,00
39	Altres ingressos.	35.100,00	0,00	35.100,00	25.200,33	29,82	0,00	25.170,51	25.029,73	140,78	-9.929,49
391	Multes.	5.300,00	0,00	5.300,00	11.639,37	0,00	0,00	11.639,37	11.639,37	0,00	6.339,37
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	4.700,00	0,00	4.700,00	11.489,37	0,00	0,00	11.489,37	11.489,37	0,00	6.789,37
39190	Altres multes i sancions.	500,00	0,00	500,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	-350,00
392	Recàrrecs del període executiu i per declaració extemp	3.400,00	0,00	3.400,00	5.114,69	29,82	0,00	5.084,87	5.074,09	10,78	1.684,87
39211	Recàrrec de constrenyiment.	3.400,00	0,00	3.400,00	5.114,69	29,82	0,00	5.084,87	5.074,09	10,78	1.684,87
393	Interessos de demora.	3.000,00	0,00	3.000,00	4.790,18	0,00	0,00	4.790,18	4.790,18	0,00	1.790,18
39300	Interessos de demora.	3.000,00	0,00	3.000,00	4.790,18	0,00	0,00	4.790,18	4.790,18	0,00	1.790,18
399	Altres ingressos diversos.	23.400,00	0,00	23.400,00	3.656,09	0,00	0,00	3.656,09	3.526,09	130,00	-19.743,91
39900	Ingressos Festes Locals	15.000,00	0,00	15.000,00	3.646,09	0,00	0,00	3.646,09	3.516,09	130,00	-11.353,91
39901	Recursos eventuais i reintegraments	8.400,00	0,00	8.400,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	-8.390,00

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

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							
4	Transferències corrents.	1.032.098,90	441.289,01	1.473.387,91	1.580.823,58	35.110,22	0,00	1.545.713,36	1.517.202,50	28.510,86	72.325,45
42	De l'Administració de l'Estat.	697.098,90	0,00	697.098,90	814.482,03	0,00	0,00	814.482,03	814.482,03	0,00	117.383,13
420	De l'Administració General de l'Estat.	697.098,90	0,00	697.098,90	814.482,03	0,00	0,00	814.482,03	814.482,03	0,00	117.383,13
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	695.598,90	0,00	695.598,90	812.874,03	0,00	0,00	812.874,03	812.874,03	0,00	117.275,13
42090	Transferències Corrents. Ministeri de Justícia.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.608,00	0,00	0,00	1.608,00	1.608,00	0,00	108,00
45	De comunitats autònomes.	295.500,00	160.364,91	455.864,91	470.926,88	18.023,65	0,00	452.903,23	452.903,23	0,00	-2.961,68
450	De l'administració general de les comunitats autònomes	295.500,00	160.364,91	455.864,91	470.926,88	18.023,65	0,00	452.903,23	452.903,23	0,00	-2.961,68
45050	Transferències corrents en compliment de convenis subs	1.000,00	44.364,91	45.364,91	60.752,68	18.023,65	0,00	42.729,03	42.729,03	0,00	-2.635,88
45060	Conselleria Sanitat. Manteniment Consultori	8.000,00	0,00	8.000,00	3.456,21	0,00	0,00	3.456,21	3.456,21	0,00	-4.543,79
45061	Conselleria Presidència. Dedicació exclusiva Batle.	55.500,00	0,00	55.500,00	56.574,63	0,00	0,00	56.574,63	56.574,63	0,00	1.074,63
45062	C.A.I.B Interior. Fons de Seguretat Pública	15.000,00	0,00	15.000,00	18.001,10	0,00	0,00	18.001,10	18.001,10	0,00	3.001,10
45080	Fons Cooperació Local	145.000,00	0,00	145.000,00	144.050,01	0,00	0,00	144.050,01	144.050,01	0,00	-949,99
45081	Conselleria de Turisme	0,00	0,00	0,00	2.642,40	0,00	0,00	2.642,40	2.642,40	0,00	2.642,40
45082	Conselleria Educació sosteniment places Escoleta	71.000,00	116.000,00	187.000,00	168.530,60	0,00	0,00	168.530,60	168.530,60	0,00	-18.469,40
45083	CAIB/Conselleria de Famílies i Afers Socials	0,00	0,00	0,00	16.919,25	0,00	0,00	16.919,25	16.919,25	0,00	16.919,25
46	D'entitats locals.	39.500,00	280.924,10	320.424,10	295.414,67	17.086,57	0,00	278.328,10	249.817,24	28.510,86	-42.096,00
461	De diputacions, consells o cabildos.	18.000,00	116.841,12	134.841,12	117.189,19	17.086,57	0,00	100.102,62	71.591,76	28.510,86	-34.738,50
46101	C.I.M. Medi Ambient	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
46102	C.I.M. Economia i Turisme	3.000,00	15.000,00	18.000,00	15.000,00	13.784,66	0,00	1.215,34	-13.784,66	15.000,00	-16.784,66
46104	C.I.M Patrimoni Històric	14.000,00	3.000,00	17.000,00	14.579,70	0,00	0,00	14.579,70	11.579,70	3.000,00	-2.420,30
46105	C.I.M. Cultura i Patrimoni	1.000,00	15.195,86	16.195,86	41.786,86	1.801,91	0,00	39.984,95	29.474,09	10.510,86	23.789,09
46107	C.I.M. Des.Local-Redacció/Direcció Projectes	0,00	75.645,26	75.645,26	37.822,63	0,00	0,00	37.822,63	37.822,63	0,00	-37.822,63
46108	C.I.M. Presidència_Impuls polítiques joventut	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
462	D'ajuntaments.	20.500,00	0,00	20.500,00	14.142,50	0,00	0,00	14.142,50	14.142,50	0,00	-6.357,50
46200	Servei policies altres ajuntaments	20.500,00	0,00	20.500,00	14.142,50	0,00	0,00	14.142,50	14.142,50	0,00	-6.357,50

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

[illegible]

Exercici Comptable: 2024

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Econòmica: Capítol + Article + Concepte (MINHAP))

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							
8	Actius financers.	0,00	1.153.371,71	1.153.371,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.153.371,71
87	Romanent de tresoreria.	0,00	1.153.371,71	1.153.371,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.153.371,71
870	Romanent de tresoreria.	0,00	1.153.371,71	1.153.371,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.153.371,71
87000	Per a despeses generals.	0,00	223.484,81	223.484,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-223.484,81
87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	929.886,90	929.886,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-929.886,90
TOTAL		2.957.140,41	2.147.931,53	5.105.071,94	3.906.800,53	74.640,11	0,00	3.832.160,42	3.589.186,06	242.974,36	-1.272.911,52



Avanç Liquidació pressupost 2025

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025																	
Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)																	
Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	011	31000	01	Interessos de préstecs	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	100,00
01	011	91300	01	Amortització Préstecs	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	280.000,00
01	011			Deute públic.	280.100,00	0,00	0,00	280.100,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	280.100,00
01	130	12000	01	Retribucions Bàsiques Policia Local	39.898,74	0,00	0,00	39.898,74	30.324,12	76,00%	30.324,12	76,00%	30.324,12	100,00%	0,00	0,00	9.574,62
01	130	12100	01	Retribucions Complementàries Policia Local	72.795,04	0,00	0,00	72.795,04	46.991,30	64,55%	46.991,30	64,55%	46.991,30	100,00%	0,00	0,00	25.803,74
01	130	15100	01	Gratificacions Policia per Treballs Extraord	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	23.207,50	92,83%	23.207,50	92,83%	23.207,50	100,00%	0,00	0,00	1.792,50
01	130	15101	01	Serveis especials	7.690,00	0,00	0,00	7.690,00	10.126,00	131,68%	10.126,00	131,68%	10.126,00	100,00%	0,00	0,00	-2.436,00
01	130	21400	01	Conservació i reparació vehicles Policia Loc	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	693,18	69,32%	693,18	69,32%	693,18	100,00%	0,00	0,00	306,82
01	130	22104	01	Vestuari i Equipament. Policia Local	4.000,00	0,00	-1.890,00	2.110,00	2.136,30	101,25%	2.136,30	101,25%	2.136,30	100,00%	0,00	0,00	-26,30
01	130	62500	01	Mobiliari. Discs circulació i estris Policia	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.387,42	56,46%	3.387,42	56,46%	3.387,42	100,00%	0,00	0,00	2.612,58
01	130			Administració general de la seguretat i poli	156.383,78	0,00	-1.890,00	154.493,78	116.865,82		116.865,82		116.865,82		0,00	0,00	37.627,96
01	133	22704	01	Retirada vehicles Via Pública. Grues	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.589,60	103,58%	2.589,60	103,58%	2.589,60	100,00%	0,00	0,00	-89,60
01	133			Ordenació del trànsit i de l'estacionament	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.589,60		2.589,60		2.589,60		0,00	0,00	-89,60
01	135	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Protec	1.500,00	0,00	-1.350,00	150,00	85,29	56,86%	85,29	56,86%	85,29	100,00%	0,00	0,00	64,71
01	135	21401	01	Conservació i reparació vehicles. Protecció	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.526,06	152,61%	1.526,06	152,61%	1.526,06	100,00%	0,00	0,00	-526,06
01	135	22104	01	Vestuari i Equipament. Protecció Civil	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
01	135	22699	01	Despeses Diverses de Protecció Civil	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	274,97	27,50%	274,97	27,50%	274,97	100,00%	0,00	0,00	725,03
01	135	62400	01	Inversió en vehicle Protecció Civil	0,00	0,00	4.240,00	4.240,00	4.294,00	101,27%	4.294,00	101,27%	4.294,00	100,00%	0,00	0,00	-54,00
01	135			Protecció civil.	4.500,00	0,00	1.890,00	6.390,00	6.180,32		6.180,32		6.180,32		0,00	0,00	209,68
01	150	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Urbanisme	39.313,14	0,00	0,00	39.313,14	28.920,55	73,56%	28.920,55	73,56%	28.920,55	100,00%	0,00	0,00	10.392,59
01	150	13101	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Arqu	22.987,63	0,00	0,00	22.987,63	14.649,98	63,73%	14.649,98	63,73%	14.649,98	100,00%	0,00	0,00	8.337,65
01	150			Administració general d'habitatge i urbanism	62.300,77	0,00	0,00	62.300,77	43.570,53		43.570,53		43.570,53		0,00	0,00	18.730,24
01	151	22706	01	Estudis i treballs tècnics.	100,00	119.440,00	0,00	119.540,00	119.440,00	99,92%	7.636,00	6,39%	7.636,00	100,00%	0,00	111.804,00	100,00
01	151			Urbanisme: planejament, gestió, execució i d	100,00	119.440,00	0,00	119.540,00	119.440,00		7.636,00		7.636,00		0,00	111.804,00	100,00
01	1522	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Personal	64.894,20	0,00	-14.000,00	50.894,20	35.641,38	70,03%	35.641,38	70,03%	35.641,38	100,00%	0,00	0,00	15.252,82

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromes		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	1522	13100	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Pers	5.407,85	0,00	14.000,00	19.407,85	14.711,25	75,80%	14.711,25	75,80%	14.711,25	100,00%	0,00	0,00	4.696,60
01	1522			Conservació i rehabilitació de l'edificació.	70.302,05	0,00	0,00	70.302,05	50.352,63		50.352,63		50.352,63		0,00	0,00	19.949,42
01	153	61912	01	Millora Ambiental i Funcional Avda. Es Dau	0,00	0,00	75.873,71	75.873,71	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	75.873,71
01	153			Vies públiques.	0,00	0,00	75.873,71	75.873,71	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	75.873,71
01	161	22101	01	Subministrament Aigua	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.594,72	71,89%	3.594,72	71,89%	3.594,72	100,00%	0,00	0,00	1.405,28
01	161	60900	01	Obres pendants Hidrobal subministrament aigu	100,00	61.052,33	0,00	61.152,33	61.052,33	99,84%	60.962,32	99,69%	60.962,32	100,00%	0,00	90,01	100,00
01	161			Proveïment domiciliari d'aigua potable.	5.100,00	61.052,33	0,00	66.152,33	64.647,05		64.557,04		64.557,04		0,00	90,01	1.505,28
01	1622	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Punt Verd	20.023,85	0,00	0,00	20.023,85	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	20.023,85
01	1622	13101	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Punt	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	100,00
01	1622	21000	01	Reparació, manteniment i conservació. Punt V	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	110,72	5,54%	110,72	5,54%	110,72	100,00%	0,00	0,00	1.889,28
01	1622			Gestió de residus sòlids urbans.	22.123,85	0,00	0,00	22.123,85	110,72		110,72		110,72		0,00	0,00	22.013,13
01	163	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Brigada	92.824,77	0,00	-9.200,00	83.624,77	73.365,68	87,73%	73.365,68	87,73%	73.365,68	100,00%	0,00	0,00	10.259,09
01	163	13001	01	Hores Extraordinàries Personal Laboral Fix.	17.923,13	0,00	0,00	17.923,13	8.712,03	48,61%	8.712,03	48,61%	8.712,03	100,00%	0,00	0,00	9.211,10
01	163	13100	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Brig	7.735,40	0,00	9.200,00	16.935,40	15.835,55	93,51%	15.835,55	93,51%	15.835,55	100,00%	0,00	0,00	1.099,85
01	163	21300	01	Reparacions Maquinària, instal·lacions tècni	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	684,03	68,40%	684,03	68,40%	684,03	100,00%	0,00	0,00	315,97
01	163	21400	01	Conservació i reparació de vehicles. Brigada	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.636,19	87,87%	2.636,19	87,87%	2.636,19	100,00%	0,00	0,00	363,81
01	163	22104	01	Vestuari i Equipament. Brigada	700,00	0,00	0,00	700,00	619,05	88,44%	619,05	88,44%	619,05	100,00%	0,00	0,00	80,95
01	163			Neteja viària.	123.183,30	0,00	0,00	123.183,30	101.852,53		101.852,53		101.852,53		0,00	0,00	21.330,77
01	164	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Cement	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.808,44	76,17%	3.808,44	76,17%	3.808,44	100,00%	0,00	0,00	1.191,56
01	164	22799	01	Gestió Cementiri i Serveis Funeraris	10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	7.088,18	65,63%	7.088,18	65,63%	7.088,18	100,00%	0,00	0,00	3.711,82
01	164			Cementiri i serveis funeraris.	15.800,00	0,00	0,00	15.800,00	10.896,62		10.896,62		10.896,62		0,00	0,00	4.903,38
01	165	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Enllum	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	3.039,72	202,65%	3.039,72	202,65%	3.031,48	99,73%	8,24	0,00	-1.539,72
01	165	22100	01	Energia Elèctrica. Enllumenat Públic	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	19.951,53	52,50%	19.951,53	52,50%	19.951,53	100,00%	0,00	0,00	18.048,47
01	165			Enllumenat públic.	39.500,00	0,00	0,00	39.500,00	22.991,25		22.991,25		22.983,01		8,24	0,00	16.508,75

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025																	
Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)																	
Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	170	22699	01	Despeses Diverses de Medi Ambient	3.000,00	0,00	20.703,00	23.703,00	7.956,32	33,57%	2.753,32	11,62%	2.753,32	100,00%	0,00	5.203,00	15.746,68
01	170	61911	01	Remodelació parcial enllumenat públic_PAESC	11.263,80	0,00	23.160,00	34.423,80	32.972,50	95,78%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	32.972,50	1.451,30
01	170	62305	01	Punt recàrrega carrer Sa Mostra_PAESC	2.262,26	0,00	8.000,00	10.262,26	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	10.262,26
01	170	62306	01	Agranadora Brigada	0,00	0,00	3.628,83	3.628,83	3.628,83	100,00%	3.628,83	100,00%	3.628,83	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	170	62400	01	Adquisició Vehicle elèctric Policia Local	0,00	0,00	76.157,40	76.157,40	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	76.157,40
01	170			Administració general del medi ambient.	16.526,06	0,00	131.649,23	148.175,29	44.557,65		6.382,15		6.382,15		0,00	38.175,50	103.617,64
01	171	62500	01	Mobiliari urbà i altres estric. (bancs, plan	1.000,00	3.097,60	0,00	4.097,60	3.097,60	75,60%	3.097,60	75,60%	3.097,60	100,00%	0,00	0,00	1.000,00
01	171	63218	01	Millora Parc Es Dau	0,00	0,00	64.591,59	64.591,59	63.028,11	97,58%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	63.028,11	1.563,48
01	171			Parcs i jardins.	1.000,00	3.097,60	64.591,59	68.689,19	66.125,71		3.097,60		3.097,60		0,00	63.028,11	2.563,48
01	172	22799	01	Protecció i gestió d'Animals Domèstics aband	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	11.252,68	75,02%	11.252,68	75,02%	11.252,68	100,00%	0,00	0,00	3.747,32
01	172			Protecció i millora del medi ambient.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	11.252,68		11.252,68		11.252,68		0,00	0,00	3.747,32
01	221	16200	01	Acció Social	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	600,00
01	221			Altres prestacions econòmiques a favor d'emp	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	600,00
01	232	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Edific	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.229,00	122,90%	1.229,00	122,90%	1.229,00	100,00%	0,00	0,00	-229,00
01	232	22609	01	Despeses Activitats Benestar Social i Igualt	1.500,00	0,00	2.074,32	3.574,32	3.207,68	89,74%	3.207,68	89,74%	1.136,84	35,44%	2.070,84	0,00	366,64
01	232	63201	01	Rehabilitació Edifici de Benestar Social	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	100,00
01	232			Serveis socials i promoció social.	2.600,00	0,00	2.074,32	4.674,32	4.436,68		4.436,68		2.365,84		2.070,84	0,00	237,64
01	241	13101	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. SOIB	100,00	0,00	69.411,15	69.511,15	58.917,09	84,76%	58.917,09	84,76%	58.917,09	100,00%	0,00	0,00	10.594,06
01	241			Foment de l'ocupació.	100,00	0,00	69.411,15	69.511,15	58.917,09		58.917,09		58.917,09		0,00	0,00	10.594,06
01	312	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Consul	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	117,24	11,72%	117,24	11,72%	117,24	100,00%	0,00	0,00	882,76
01	312	22100	01	Energia Elèctrica.Consultori	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.654,79	33,10%	1.654,79	33,10%	2.184,43	132,01%	-529,64	0,00	3.345,21
01	312	22799	01	Serveis assistencials. Metge	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	11.186,78	90,95%	11.186,78	90,95%	11.186,78	100,00%	0,00	0,00	1.113,22
01	312			Hospitals, serveis assistencials i centres d	18.300,00	0,00	0,00	18.300,00	12.958,81		12.958,81		13.488,45		-529,64	0,00	5.341,19
01	323	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Col.le	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	12.775,15	82,42%	12.775,15	82,42%	12.660,47	99,10%	114,68	0,00	2.724,85

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. p.dts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	323	21201	01	Reparació, manteniment i conservació edifici	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.541,59	102,77%	1.541,59	102,77%	1.541,59	100,00%	0,00	0,00	-41,59
01	323	21300	01	Treballs altres empreses. Ascensor	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	590,60	39,37%	590,60	39,37%	590,60	100,00%	0,00	0,00	909,40
01	323	22100	01	Energia Elèctrica. Col.legi Públic	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	9.175,88	65,54%	9.175,88	65,54%	9.175,88	100,00%	0,00	0,00	4.824,12
01	323	22103	01	Subministre Combustibles Col.legi Públic	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	5.146,67	114,37%	5.146,67	114,37%	5.146,67	100,00%	0,00	0,00	-646,67
01	323	22110	01	Productes i material neteja. Col.legi Públic	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.631,60	87,72%	2.631,60	87,72%	2.631,60	100,00%	0,00	0,00	368,40
01	323	22699	01	Despeses diverses en activitats educatives	750,00	0,00	0,00	750,00	2.891,90	385,59%	2.891,90	385,59%	2.891,90	100,00%	0,00	0,00	-2.141,90
01	323	22799	01	Servei Gestió Escoleta i Reforç Escolar	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	19.992,12	72,70%	19.992,12	72,70%	19.992,12	100,00%	0,00	0,00	7.507,88
01	323	48000	01	Subvencions Educació Pública	45.000,00	0,00	103.204,05	148.204,05	72.605,00	48,99%	72.605,00	48,99%	72.605,00	100,00%	0,00	0,00	75.599,05
01	323	62203	01	Instal·lació tendal Escoleta 0-3 Sa Gallinet	0,00	0,00	18.131,85	18.131,85	18.131,85	100,00%	18.131,85	100,00%	18.131,85	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	323	62207	01	Inversió en nova cuineta Escoleta 0-3	0,00	0,00	2.532,25	2.532,25	2.532,25	100,00%	2.532,25	100,00%	2.532,25	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	323	62208	01	Inversió en Escoleta 0-3	0,00	0,00	18.131,85	18.131,85	14.446,61	79,68%	4.893,21	26,99%	4.271,55	87,30%	621,66	9.553,40	3.685,24
01	323	63201	01	Substitució Paviment Parc Infantil Escola J.	0,00	12.196,80	0,00	12.196,80	12.196,80	100,00%	12.196,80	100,00%	12.196,80	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	323			Funcionament de centres docents d'ensenyamen	113.250,00	12.196,80	142.000,00	267.446,80	174.658,02		165.104,62		164.368,28		736,34	9.553,40	92.788,78
01	332	63301	01	Millora ascensor Ca Ses Monges	0,00	0,00	19.299,50	19.299,50	17.992,70	93,23%	17.992,70	93,23%	0,00	0,00%	17.992,70	0,00	1.306,80
01	332			Biblioteques i arxius.	0,00	0,00	19.299,50	19.299,50	17.992,70		17.992,70		0,00		17.992,70	0,00	1.306,80
01	3321	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Bibliotec	36.345,88	0,00	-7.000,00	29.345,88	4.092,43	13,95%	4.092,43	13,95%	4.092,43	100,00%	0,00	0,00	25.253,45
01	3321	13101	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Bibl	100,00	0,00	7.000,00	7.100,00	7.362,27	103,69%	7.362,27	103,69%	7.362,27	100,00%	0,00	0,00	-262,27
01	3321	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Biblio	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.545,96	154,60%	1.545,96	154,60%	1.545,96	100,00%	0,00	0,00	-545,96
01	3321	22001	01	Suscripcions Premsa, revistes, llibres i alt	500,00	0,00	0,00	500,00	570,04	114,01%	570,04	114,01%	570,04	100,00%	0,00	0,00	-70,04
01	3321	22002	01	Despesa corrent en Material Informàtic. Bibl	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	200,00
01	3321	22100	01	Energia Elèctrica. Biblioteca	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	874,71	58,31%	874,71	58,31%	874,71	100,00%	0,00	0,00	625,29
01	3321	62903	01	Inversió per a servei Arxiu i Biblioteca	0,00	0,00	5.208,89	5.208,89	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	5.208,89
01	3321			Biblioteques públiques.	39.645,88	0,00	5.208,89	44.854,77	14.445,41		14.445,41		14.445,41		0,00	0,00	30.409,36
01	3322	22704	01	Digitalització Arxiu	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	4.000,00
01	3322			Arxius.	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	4.000,00
01	333	21200	01	Reparació, manteniment i conservació Museu S	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.164,25	103,28%	5.164,25	103,28%	5.164,25	100,00%	0,00	0,00	-164,25
01	333	21201	01	Reparació, manteniment i conservació. Ecomus	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.645,27	164,53%	1.645,27	164,53%	1.645,27	100,00%	0,00	0,00	-645,27
01	333	22100	01	Energia Elèctrica. Museu i Ecomuseu	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	523,88	26,19%	523,88	26,19%	523,88	100,00%	0,00	0,00	1.476,12

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromes		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdots. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	333	61901	01	Cases Son Fornés	100,00	472.122,64	0,00	472.222,64	472.122,64	99,98%	71.995,00	15,25%	71.995,00	100,00%	0,00	400.127,64	100,00
01	333	62901	01	Equipament Museu Son Fornès	0,00	0,00	2.384,70	2.384,70	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	2.384,70
01	333	62904	01	Equipaments culturals EcoMuseu	0,00	0,00	2.821,61	2.821,61	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	2.821,61
01	333			Equipaments culturals i museus.	8.100,00	472.122,64	5.206,31	485.428,95	479.456,04		79.328,40		79.328,40		0,00	400.127,64	5.972,91
01	334	21201	01	Reparació, manteniment i conservació Sala Ma	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	278,59	2,79%	278,59	2,79%	278,59	100,00%	0,00	0,00	9.721,41
01	334	22610	01	Despeşe Activitats Culturals	20.000,00	0,00	16.246,70	36.246,70	21.396,80	59,03%	21.396,80	59,03%	20.406,80	95,37%	990,00	0,00	14.849,90
01	334	22799	01	Gestió Escola de Música	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	9.600,00	73,85%	9.600,00	73,85%	8.000,00	83,33%	1.600,00	0,00	3.400,00
01	334	48000	01	Subvencions a les Entitats Culturals	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	9.000,00
01	334	48002	01	Subvencions a l'Associació Persones Majors d	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.292,93	57,32%	2.292,93	57,32%	2.292,93	100,00%	0,00	0,00	1.707,07
01	334	48900	01	Transferències a la Banda Música de Montuiri	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	5.000,00
01	334			Promoció cultural.	61.000,00	0,00	16.246,70	77.246,70	33.568,32		33.568,32		30.978,32		2.590,00	0,00	43.678,38
01	336	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Museu de	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	100,00
01	336	13101	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Muse	59.134,98	0,00	0,00	59.134,98	47.278,74	79,95%	47.278,74	79,95%	47.278,74	100,00%	0,00	0,00	11.856,24
01	336	21002	01	Conservació i Recerca en Talaiot Son Fornes	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	26.399,99	88,00%	26.399,99	88,00%	26.399,99	100,00%	0,00	0,00	3.600,01
01	336	21200	01	Reparació, manteniment i conservació Jacimen	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	8.058,40	36,63%	8.058,40	36,63%	8.009,25	99,39%	49,15	0,00	13.941,60
01	336	61001	01	Tancament terreny entorn Jaciment Son Fornés	19.662,24	0,00	176.600,13	196.262,37	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	196.262,37
01	336	61909	01	Millora Molí d'en Ferrando	0,00	6.715,18	0,00	6.715,18	6.715,18	100,00%	3.649,81	54,35%	3.649,81	100,00%	0,00	3.065,37	0,00
01	336	61910	01	Millora Molí d'en Fraret	0,00	2.090,37	0,00	2.090,37	2.090,37	100,00%	1.873,76	89,64%	1.873,76	100,00%	0,00	216,61	0,00
01	336			Protecció i gestió del patrimoni historicoar	100.897,22	8.805,55	206.600,13	316.302,90	90.542,68		87.260,70		87.211,55		49,15	3.281,98	225.760,22
01	337	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Local	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	13,49	1,35%	13,49	1,35%	13,49	100,00%	0,00	0,00	986,51
01	337	22609	01	Despeses Activitats Joventut i Participació	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	3.208,65	45,84%	3.208,65	45,84%	2.850,13	88,83%	358,52	0,00	3.791,35
01	337	22799	01	Gestió Servei conciliació familiar	44.347,93	0,00	0,00	44.347,93	33.855,76	76,34%	33.855,76	76,34%	33.855,76	100,00%	0,00	0,00	10.492,17
01	337	62500	01	Adquisició mobiliari Local Jove	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	500,00
01	337			Instal·lacions d'ocupació del temps lliure	52.847,93	0,00	0,00	52.847,93	37.077,90		37.077,90		36.719,38		358,52	0,00	15.770,03
01	338	22609	01	Despeses Festes Sant Bartomeu	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	74.956,48	99,94%	74.368,36	99,16%	70.587,67	94,92%	3.780,69	588,12	43,52
01	338	22610	01	Despeses Activitats Altres Festes	28.500,00	2.843,50	0,00	31.343,50	36.105,82	115,19%	36.105,82	115,19%	36.105,82	100,00%	0,00	0,00	-4.762,32
01	338	47900	01	Tranferència a la Sociedad General de Autore	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	2.500,00

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdots. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	338	48900	01	Transferències per Premis de Festes populars	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.175,00	117,50%	1.175,00	117,50%	1.175,00	100,00%	0,00	0,00	-175,00
01	338			Festes populars i celebracions.	107.000,00	2.843,50	0,00	109.843,50	112.237,30		111.649,18		107.868,49		3.780,69	588,12	-2.393,80
01	341	22609	01	Despeses Activitats Esportives	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.196,95	86,62%	5.196,95	86,62%	5.196,95	100,00%	0,00	0,00	803,05
01	341	48000	01	Subvencions a les Entitats Esportives	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	24.000,00
01	341			Promoció i foment de l'esport.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	5.196,95		5.196,95		5.196,95		0,00	0,00	24.803,05
01	342	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Inst.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	16.070,08	64,28%	16.070,08	64,28%	16.070,08	100,00%	0,00	0,00	8.929,92
01	342	22100	01	Energia Elèctrica. Instal·lacions esportives	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	32.769,74	54,62%	32.769,74	54,62%	32.769,74	100,00%	0,00	0,00	27.230,26
01	342	22103	01	Combustibles i carburants. Camp Futbol	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.320,00	66,00%	1.320,00	66,00%	1.320,00	100,00%	0,00	0,00	680,00
01	342	62206	01	Nova pista Pàdel Es Revolt	0,00	0,00	50.050,39	50.050,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	50.050,39
01	342	63216	01	Arreglo grada y cubierta Campo de Futbol Rev	3.352,11	0,00	163.166,51	166.518,62	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	166.518,62
01	342	63217	01	Millora Reg i Canvi Gespa Camp de Fútbol	0,00	0,00	286.820,01	286.820,01	286.723,16	99,97%	262.515,70	91,53%	262.515,70	100,00%	0,00	24.207,46	96,85
01	342	63219	01	Substitucio Portes i Finestres Camp Fútbol	0,00	0,00	24.253,72	24.253,72	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	24.253,72
01	342			Instal·lacions esportives.	90.352,11	0,00	524.290,63	614.642,74	336.882,98		312.675,52		312.675,52		0,00	24.207,46	277.759,76
01	414	48000	01	Aportació a l'Associació Mallorca Rural	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.750,00	70,00%	1.750,00	70,00%	1.750,00	100,00%	0,00	0,00	750,00
01	414			Desenvolupament rural.	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.750,00		1.750,00		1.750,00		0,00	0,00	750,00
01	430	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Desenvolu	93.035,17	0,00	0,00	93.035,17	73.070,90	78,54%	73.070,90	78,54%	73.070,90	100,00%	0,00	0,00	19.964,27
01	430			Administració general de comerç, turisme i p	93.035,17	0,00	0,00	93.035,17	73.070,90		73.070,90		73.070,90		0,00	0,00	19.964,27
01	431	47900	01	Aportacions a la Promoció comercial	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	1.000,00
01	431			Comerç.	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	1.000,00
01	4311	22609	01	Despeses Fira Sa Perdiu	12.500,00	2.355,00	0,00	14.855,00	8.640,21	58,16%	6.840,21	46,05%	6.840,21	100,00%	0,00	1.800,00	6.214,79
01	4311			Fires.	12.500,00	2.355,00	0,00	14.855,00	8.640,21		6.840,21		6.840,21		0,00	1.800,00	6.214,79
01	432	21600	01	Manteniment Web Promoció Turística	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	550,00
01	432	22699	01	Despeses Diverses en Promoció Turística i Co	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	3.970,42	61,08%	3.970,42	61,08%	3.970,42	100,00%	0,00	0,00	2.529,58

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromes		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdots. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	432			Informació i promoció turística.	7.050,00	0,00	0,00	7.050,00	3.970,42		3.970,42		3.970,42		0,00	0,00	3.079,58
01	4411	13000	01	Retribucions Personal Laboral Fix. Xofers	41.804,88	0,00	0,00	41.804,88	29.571,98	70,74%	29.571,98	70,74%	29.571,98	100,00%	0,00	0,00	12.232,90
01	4411	13100	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Xofe	3.483,74	0,00	0,00	3.483,74	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.483,74
01	4411	21400	01	Conservació i reparació de vehicles. Busset	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	3.309,94	330,99%	3.309,94	330,99%	3.309,94	100,00%	0,00	0,00	-2.309,94
01	4411			Transport col·lectiu urbà de viatgers.	46.288,62	0,00	0,00	46.288,62	32.881,92		32.881,92		32.881,92		0,00	0,00	13.406,70
01	454	21000	01	Reparació, manteniment i conservació. Vies p	69.000,00	2.158,86	0,00	71.158,86	62.738,52	88,17%	58.334,50	81,98%	58.334,50	100,00%	0,00	4.404,02	8.420,34
01	454	61900	01	Condicionament camins.	0,00	0,00	47.492,50	47.492,50	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	47.492,50
01	454	61913	01	Pavimentació Camins Terme Municipal Montuïri	0,00	0,00	217.675,87	217.675,87	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	217.675,87
01	454			Camins veïnals.	69.000,00	2.158,86	265.168,37	336.327,23	62.738,52		58.334,50		58.334,50		0,00	4.404,02	273.588,71
01	491	22799	01	Gestió Servei Administració Electrònica	25.627,80	4.271,30	0,00	29.899,10	25.627,80	85,71%	25.627,80	85,71%	25.627,80	100,00%	0,00	0,00	4.271,30
01	491			Societat de la informació.	25.627,80	4.271,30	0,00	29.899,10	25.627,80		25.627,80		25.627,80		0,00	0,00	4.271,30
01	493	22701	01	Treballs altres empreses. Protecció de dades	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	2.000,00
01	493			Protecció de consumidors i usuaris.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	2.000,00
01	912	10000	01	Retribucions Batle	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	38.707,19	78,99%	38.707,19	78,99%	38.707,19	100,00%	0,00	0,00	10.292,81
01	912	23000	01	Dietes Assistència òrgans. Membres Corporaci	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	13.000,00
01	912	48000	01	Retribucions als Grups Polítics	8.460,00	0,00	0,00	8.460,00	8.460,00	100,00%	8.460,00	100,00%	8.460,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	912			Òrgans de govern.	70.460,00	0,00	0,00	70.460,00	47.167,19		47.167,19		47.167,19		0,00	0,00	23.292,81
01	920	12000	01	Retribucions Bàsiques Funcionaris	66.193,83	0,00	0,00	66.193,83	53.348,06	80,59%	53.348,06	80,59%	53.348,06	100,00%	0,00	0,00	12.845,77
01	920	12100	01	Retribucions Complementàries Funcionaris	135.982,65	0,00	0,00	135.982,65	116.548,26	85,71%	116.548,26	85,71%	116.548,26	100,00%	0,00	0,00	19.434,39
01	920	13102	01	Retribucions Personal Laboral Temporal. Supo	3.276,10	0,00	0,00	3.276,10	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.276,10
01	920	16000	01	Seguretat Social Empresa	265.000,00	0,00	18.317,29	283.317,29	244.700,11	86,37%	244.700,11	86,37%	244.700,11	100,00%	0,00	0,00	38.617,18
01	920	20200	01	Lloguer portaça c/Pujol	11.260,00	0,00	0,00	11.260,00	7.827,95	69,52%	5.813,30	51,63%	5.813,30	100,00%	0,00	2.014,65	3.432,05
01	920	20300	01	Servei Manteniment i conservació Fotocopiado	2.500,00	0,00	800,00	3.300,00	3.389,51	102,71%	3.389,51	102,71%	3.083,65	90,98%	305,86	0,00	-89,51
01	920	20301	01	Lloguer maquinària diversa. Brigada	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	4.585,12	65,50%	4.585,12	65,50%	4.585,12	100,00%	0,00	0,00	2.414,88
01	920	21200	01	Reparació, manteniment i conservació. Casa C	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.756,44	187,82%	3.756,44	187,82%	3.756,44	100,00%	0,00	0,00	-1.756,44
01	920	21500	01	Reparació, manteniment i conservació Mobília	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	4.776,66	477,67%	4.776,66	477,67%	4.776,66	100,00%	0,00	0,00	-3.776,66

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	920	21600	01	Manteniment Programes Informàtics ABSIS	35.200,00	0,00	3.000,00	38.200,00	35.770,28	93,64%	35.770,28	93,64%	35.770,28	100,00%	0,00	0,00	2.429,72
01	920	22000	01	Material d'oficina i Material ungible inform	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.481,48	89,63%	4.481,48	89,63%	4.231,48	94,42%	250,00	0,00	518,52
01	920	22001	01	Suscripcions premsa, revistes, llibres i alt	2.000,00	0,00	-1.300,00	700,00	691,00	98,71%	691,00	98,71%	691,00	100,00%	0,00	0,00	9,00
01	920	22100	01	Energia Elèctrica. Casa Consistorial	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.272,68	85,45%	4.272,68	85,45%	4.272,68	100,00%	0,00	0,00	727,32
01	920	22103	01	Combustible vehicles. Flota municipal	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.157,51	71,58%	7.157,51	71,58%	7.157,51	100,00%	0,00	0,00	2.842,49
01	920	22110	01	Productes i material neteja. Casa Consistori	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	687,11	68,71%	687,11	68,71%	687,11	100,00%	0,00	0,00	312,89
01	920	22200	01	Serveis de Tlecomunicacions. Telefonica, Cor	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	10.803,49	98,21%	10.803,49	98,21%	10.803,49	100,00%	0,00	0,00	196,51
01	920	22400	01	Primes assegurances	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00	17.261,24	119,04%	17.261,24	119,04%	17.261,24	100,00%	0,00	0,00	-2.761,24
01	920	22601	01	Despeses Atencions protocolàries i represent	6.000,00	4.356,00	0,00	10.356,00	10.098,90	97,52%	10.098,90	97,52%	10.098,90	100,00%	0,00	0,00	257,10
01	920	22602	01	Publicitat i Propaganda institucional	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.210,00	24,20%	1.210,00	24,20%	1.210,00	100,00%	0,00	0,00	3.790,00
01	920	22604	01	Assesories i Defensa Jurídica	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.118,26	105,91%	2.118,26	105,91%	2.118,26	100,00%	0,00	0,00	-118,26
01	920	22699	01	Altres Despeses diverses	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	4.632,12	54,50%	4.632,12	54,50%	3.684,10	79,53%	948,02	0,00	3.867,88
01	920	22701	01	Prevenició Rics Laborals	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.491,12	59,64%	1.491,12	59,64%	1.491,12	100,00%	0,00	0,00	1.008,88
01	920	22706	01	Projectes, estudis i treballs tècnics	33.000,00	75.645,26	36.408,11	145.053,37	109.585,76	75,55%	55.567,31	38,31%	53.353,01	96,02%	2.214,30	54.018,45	35.467,61
01	920	22799	01	Serveis Gestoria Personal Plantilla	10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	7.815,40	72,36%	7.815,40	72,36%	7.815,40	100,00%	0,00	0,00	2.984,60
01	920	23300	01	Dietes membres Tribunals processos selectius	3.000,00	0,00	-2.500,00	500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	500,00
01	920	35200	01	Interessos de demora, recàrrecs IRPF i Seg.	1.200,00	347,88	0,00	1.547,88	1.419,42	91,70%	1.419,42	91,70%	1.419,42	100,00%	0,00	0,00	128,46
01	920	35900	01	Altres Despeses Financeres.	4.500,00	825,28	0,00	5.325,28	3.936,90	73,93%	3.936,90	73,93%	3.936,90	100,00%	0,00	0,00	1.388,38
01	920	62500	01	Adquisició mobiliari Casa Consistorial	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	1.000,00
01	920	62600	01	Adquisició Ordinadors i Equips Informàtics.	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.147,32	76,49%	1.147,32	76,49%	1.147,32	100,00%	0,00	0,00	352,68
01	920	62904	01	Altres equipaments culturals municipals	0,00	0,00	1.092,51	1.092,51	1.092,51	100,00%	1.092,51	100,00%	0,00	0,00%	1.092,51	0,00	0,00
01	920	63400	01	Adquisició Vehicles Municipals	0,00	93.691,51	0,00	93.691,51	93.691,51	100,00%	93.691,51	100,00%	93.691,51	100,00%	0,00	0,00	0,00
01	920	64100	01	Programes Informàtics. Software	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	500,00
01	920			Administració general.	657.412,58	174.865,93	55.817,91	888.096,42	758.296,12		702.263,02		697.452,33		4.810,69	56.033,10	129.800,30
01	929	50000	01	Fons de contingència Administració General	50.925,74	0,00	0,00	50.925,74	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	50.925,74
01	929			Imprevistos, situacions transitòries i conti	50.925,74	0,00	0,00	50.925,74	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	50.925,74
01	932	22708	01	Convenis Gestió Tributària. Recaptació	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	57.468,76	143,67%	57.468,76	143,67%	57.468,76	100,00%	0,00	0,00	-17.468,76
01	932			Gestió del sistema tributari.	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	57.468,76		57.468,76		57.468,76		0,00	0,00	-17.468,76
01	943	46100	01	C.I.M. Serveis Informàtics	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	1.800,00

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses compromeses		Oblig. reconegudes netes		Pagaments realitzats		Oblig. pdts. de pagament a 31/10/2025	Romanent crèdit comp.	Romanent crèdit no comp.
						Incorporació romanents	Altres		Despeses comprom.	% sobre crèd. definitius	Oblig. reconegudes netes	% sobre crèd. definitius	Pagaments realitzats	% sobre oblig.			
01	943	46300	01	Transferències a la Mancomunitat Pla de Mall	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	350.000,00
01	943	46600	01	Transferències a la F.E.L.I.B. i a la F.E.M.	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.291,60	86,11%	1.291,60	86,11%	1.291,60	100,00%	0,00	0,00	208,40
01	943	48000	01	Aportacions al Fons Mallorquí de Solidaritat	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.000,00
01	943			Transferències a altres entitats locals.	356.300,00	0,00	0,00	356.300,00	1.291,60		1.291,60		1.291,60		0,00	0,00	355.008,40
01				Ajuntament de Montuïri	2.877.212,86	863.209,51	1.583.438,44	5.323.860,81	3.112.707,43		2.399.614,09		2.367.746,56		31.867,53	713.093,34	2.211.153,38
				TOTAL	2.877.212,86	863.209,51	1.583.438,44	5.323.860,81	3.112.707,43		2.399.614,09		2.367.746,56		31.867,53	713.093,34	2.211.153,38

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ D' INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets nets		Recaptació neta		Drets pendents de cobrament	Comp. drets recon. nets i prev. definitives
									Drets reconeguts nets	% sobre previsions definitives	Recaptació neta	% sobre drets reconeguts nets		
01	11200	IBI Rústica	266.087,05	0,00	266.087,05	188.538,80	0,00	0,00	188.538,80	70,86%	188.538,80	100,00%	0,00	77.548,25
01	11300	IBI Urbana	670.388,71	0,00	670.388,71	513.465,57	0,00	0,00	513.465,57	76,59%	513.465,57	100,00%	0,00	156.923,14
01	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	94.145,02	0,00	94.145,02	76.428,59	10.198,64	0,00	66.229,95	70,35%	66.229,95	100,00%	0,00	27.915,07
01	11600	Plusvàlues	33.260,43	0,00	33.260,43	23.776,60	0,00	0,00	23.776,60	71,49%	19.903,06	83,71%	3.873,54	9.483,83
01	13000	Impost sobre activitats econòmiques.	19.780,00	0,00	19.780,00	13.265,07	0,00	0,00	13.265,07	67,06%	13.265,07	100,00%	0,00	6.514,93
01	29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i	235.500,00	0,00	235.500,00	333.245,98	31.456,63	0,00	301.789,35	128,15%	213.413,05	70,72%	88.376,30	-66.289,35
01	30200	Taxa recollida fems	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	1.175,50	0,00	-1.175,50	-0,34%	-1.175,50	100,00%	0,00	351.175,50
01	31200	Taxes Es Turonet i Escola d'Estiu	6.900,00	0,00	6.900,00	16.457,50	0,00	0,00	16.457,50	238,51%	16.457,50	100,00%	0,00	-9.557,50
01	31900	Taxes festes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00
01	32500	Taxa per expedició de documents.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.177,00	0,00	0,00	1.177,00	98,08%	1.146,00	97,37%	31,00	23,00
01	32600	Taxa per retirada de vehicles.	2.400,00	0,00	2.400,00	2.392,50	0,00	0,00	2.392,50	99,69%	2.322,50	97,07%	70,00	7,50
01	32900	Taxa matrimonis civils.	500,00	0,00	500,00	1.220,00	0,00	0,00	1.220,00	244,00%	760,00	62,30%	460,00	-720,00
01	33100	Guals Permanents	15.850,00	0,00	15.850,00	16.650,00	0,00	0,00	16.650,00	105,05%	16.100,00	96,70%	550,00	-800,00
01	33200	Taxa empreses suministradores Energia Elèctri	27.000,00	0,00	27.000,00	18.392,63	0,00	0,00	18.392,63	68,12%	18.392,63	100,00%	0,00	8.607,37
01	33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terra	100,00	0,00	100,00	720,00	0,00	0,00	720,00	720,00%	320,00	44,44%	400,00	-620,00
01	33800	Compensació Telefònica	5.300,00	0,00	5.300,00	2.319,66	0,00	0,00	2.319,66	43,77%	2.319,66	100,00%	0,00	2.980,34
01	33900	Altres taxes per utilització privativa del do	700,00	0,00	700,00	152,00	0,00	0,00	152,00	21,71%	152,00	100,00%	0,00	548,00
01	33901	Taxa ocupació via pública. Contenidors i altr	3.500,00	0,00	3.500,00	4.423,00	0,00	0,00	4.423,00	126,37%	4.219,00	95,39%	204,00	-923,00
01	34400	Entrades museu i visita turística	12.000,00	0,00	12.000,00	5.845,00	0,00	0,00	5.845,00	48,71%	5.845,00	100,00%	0,00	6.155,00
01	34900	Retirada animals via pública	3.500,00	0,00	3.500,00	520,00	0,00	0,00	520,00	14,86%	520,00	100,00%	0,00	2.980,00
01	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1.000,00
01	39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circ	11.500,00	0,00	11.500,00	32.340,39	100,00	0,00	32.240,39	280,35%	32.240,39	100,00%	0,00	-20.740,39
01	39190	Altres multes i sancions.	2.700,00	0,00	2.700,00	4.424,50	0,00	0,00	4.424,50	163,87%	4.424,50	100,00%	0,00	-1.724,50
01	39211	Recàrrec de constrenyiment.	3.300,00	0,00	3.300,00	5.488,09	1,25	0,00	5.486,84	166,27%	5.486,84	100,00%	0,00	-2.186,84
01	39300	Interessos de demora.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.589,42	0,00	0,00	3.589,42	119,65%	3.589,42	100,00%	0,00	-589,42
01	39900	Ingressos Festes Locals	100,00	0,00	100,00	190,00	0,00	0,00	190,00	190,00%	190,00	100,00%	0,00	-90,00
01	39901	Recursos eventuais i reintegraments	100,00	0,00	100,00	791,38	0,00	0,00	791,38	791,38%	791,38	100,00%	0,00	-691,38
01	42000	Participació en els tributs de l'Estat.	725.528,65	0,00	725.528,65	655.679,68	0,00	0,00	655.679,68	90,37%	655.679,68	100,00%	0,00	69.848,97
01	42090	Transferències Corrents. Ministeri de Justici	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	2.000,00
01	42091	Transferències Corrents. Ministeri Igualtat	0,00	2.074,32	2.074,32	2.074,32	0,00	0,00	2.074,32	100,00%	2.074,32	100,00%	0,00	0,00
01	45050	Transferències corrents en compliment de conv	1.000,00	87.728,44	88.728,44	87.728,44	260,63	0,00	87.467,81	98,58%	87.467,81	100,00%	0,00	1.260,63
01	45060	Conselleria Sanitat. Manteniment Consultori	100,00	0,00	100,00	810,23	0,00	0,00	810,23	810,23%	810,23	100,00%	0,00	-710,23

Exercici Comptable: 2025

SITUACIÓ D' INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2025 fins 31/10/2025

Avanç de la liquidació del pressupost corrent (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets nets		Recaptació neta		Drets pendents de cobrament	Comp. drets recon. nets i prev. definitives
									Drets reconeguts nets	% sobre previsions definitives	Recaptació neta	% sobre drets reconeguts nets		
01	45061	Conselleria Presidència. Dedicació exclusiva	56.610,00	0,00	56.610,00	56.574,63	0,00	0,00	56.574,63	99,94%	56.574,63	100,00%	0,00	35,37
01	45062	C.A.I.B Interior. Fons de Seguretat Pública	20.635,20	0,00	20.635,20	9.714,00	0,00	0,00	9.714,00	47,07%	9.714,00	100,00%	0,00	10.921,20
01	45080	Fons Cooperació Local	145.000,00	0,00	145.000,00	149.048,73	0,00	0,00	149.048,73	102,79%	149.048,73	100,00%	0,00	-4.048,73
01	45082	Conselleria Educació sosteniment places Escol	90.000,00	142.000,00	232.000,00	237.646,91	40.500,00	0,00	197.146,91	84,98%	197.146,91	100,00%	0,00	34.853,09
01	45091	C.A.I.B. Institut d'Estudis Balearics	0,00	9.371,70	9.371,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	9.371,70
01	46101	C.I.M. Medi Ambient	0,00	20.703,00	20.703,00	20.703,00	0,00	0,00	20.703,00	100,00%	20.703,00	100,00%	0,00	0,00
01	46102	C.I.M. Economia i Turisme	100,00	0,00	100,00	14.586,29	0,00	0,00	14.586,29	14.586,29%	14.586,29	100,00%	0,00	-14.486,29
01	46104	C.I.M Patrimoni Històric	14.000,00	30.000,00	44.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	68,18%	30.000,00	100,00%	0,00	14.000,00
01	46105	C.I.M. Cultura i Patrimoni	1.000,00	6.875,00	7.875,00	3.982,75	700,00	0,00	3.282,75	41,69%	3.282,75	100,00%	0,00	4.592,25
01	46107	C.I.M. Des.Local-Redacció/Direcció Projectes	0,00	36.408,11	36.408,11	74.230,74	5.759,13	0,00	68.471,61	188,07%	68.471,61	100,00%	0,00	-32.063,50
01	46200	Servei policies altres ajuntaments	7.690,00	0,00	7.690,00	5.459,00	0,00	0,00	5.459,00	70,99%	5.459,00	100,00%	0,00	2.231,00
01	46300	De Mancomunitat Pla de Mallorca	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1.000,00
01	52000	Interessos bancaris.	43.000,00	0,00	43.000,00	27.570,57	0,00	0,00	27.570,57	64,12%	27.570,57	100,00%	0,00	15.429,43
01	75082	Conselleria Educació. Escoleta	0,00	0,00	0,00	0,00	7.060,96	0,00	-7.060,96	0,00%	-7.060,96	100,00%	0,00	7.060,96
01	76101	C.I.M. Cooperació Local	1.000,00	736.006,90	737.006,90	791.976,76	212.219,74	0,00	579.757,02	78,66%	579.757,02	100,00%	0,00	157.249,88
01	76103	C.I.M. Cultura. Fons equipaments culturals	0,00	11.507,71	11.507,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	11.507,71
01	76125	C.I.M Consorci Borsa Allotjaments Turístics (	0,00	176.600,13	176.600,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	176.600,13
01	76126	CIM Pla Acció Energia Sostenible-PAES	1.000,00	110.946,23	111.946,23	110.946,23	0,00	0,00	110.946,23	99,11%	110.946,23	100,00%	0,00	1.000,00
01	76127	C.I.M. Inversió en instal·lacions esportives	0,00	213.216,90	213.216,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	213.216,90
01	87000	Per a despeses generals.	0,00	158.720,77	158.720,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	158.720,77
01	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	704.488,74	704.488,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	704.488,74
01		Ajuntament de Montuïri	2.879.575,06	2.446.647,95	5.326.223,01	3.544.545,96	309.432,48	0,00	3.235.113,48		3.141.148,64		93.964,84	2.091.109,53
		TOTAL	2.879.575,06	2.446.647,95	5.326.223,01	3.544.545,96	309.432,48	0,00	3.235.113,48		3.141.148,64		93.964,84	2.091.109,53



Informe previ i preceptiu a l'aprovació dels pressuposts per part del Ministeri d'Hisenda



VICEPRESIDENCIA
PRIMERA DEL GOBIERNO

MINISTERIO
DE HACIENDA

SECRETARÍA DE ESTADO
DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL
DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL

DIRECCIÓN GENERAL DE ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIA Y GESTIÓN FINANCIERA
TERRITORIAL

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE GESTIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
DE ENTIDADES LOCALES

INFORME SOBRE EL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL PARA EL EJERCICIO 2026 DEL AYUNTAMIENTO DE MONTUÏRI (ILLES BALEARIS)

El Ayuntamiento de Montuïri (Illes Balears) ha remitido el proyecto de Presupuesto General para el ejercicio 2026 por vía telemática a la Dirección General de Estabilidad Presupuestaria y Gestión Financiera Territorial al objeto de someterlo a informe previo, preceptivo y vinculante del Ministerio de Hacienda, dentro del procedimiento de aprobación de los presupuestos municipales, en cumplimiento de la legislación aplicable a dicho Ayuntamiento en materia económico-presupuestaria al estar acogido a las medidas aprobadas por este Ministerio.

Examinada la documentación remitida, se emite el siguiente informe.

1. Composición del Presupuesto General

El Presupuesto General está integrado por el propio del Ayuntamiento.

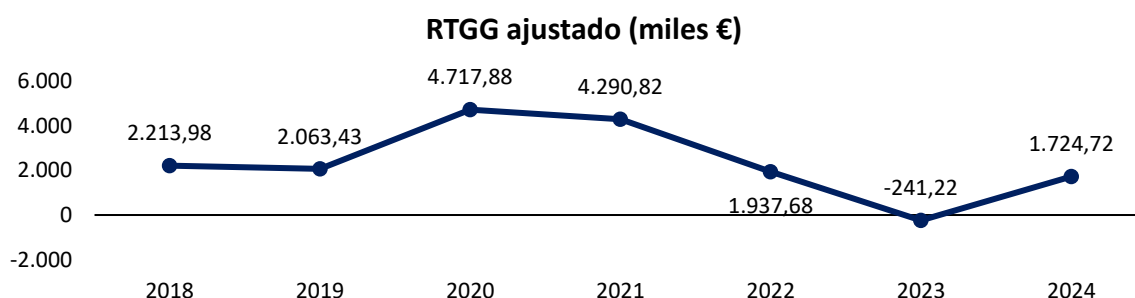
2. Análisis de la situación económico-presupuestaria

Para proceder al análisis del presupuesto se debe partir del examen de la situación económico-financiera y presupuestaria de la Entidad local a partir de la evolución de las principales magnitudes presupuestarias.

PRINCIPALES MAGNITUDES (miles de euros)			
MEDIDA	2022	2023	2024
Ingresos corrientes	2.984,42	3.157,83	3.428,72
Ahorro Neto	-545,42	344,75	520,37
Saldo operaciones no financieras	-707,74	377,70	519,59
RTGG ajustado	1.937,68	-241,22	1.724,72
Capacidad de financiación	-483,87	377,70	519,59
Fondos líquidos	3.314,13	782,88	2.584,57
Incremento gasto computable (Regla de gasto)	926,15%	-3,71%	-6,73%
Deuda viva (PDE)	3.325,48	3.313,13	2.771,23
% s/ingresos corrientes	111,43%	104,92%	80,82%



El Remanente de Tesorería para Gastos Generales (RTGG) ajustado con los saldos de la cuenta (413) y por devolución de ingresos del Ayuntamiento en los últimos ejercicios muestra la siguiente evolución:



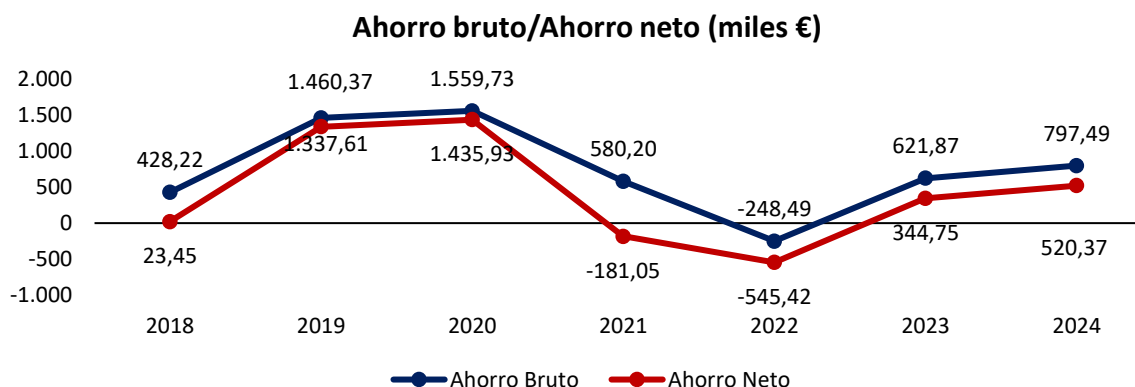
De acuerdo con lo anterior, el Ayuntamiento presenta un RTGG ajustado positivo en el último ejercicio liquidado, lo que demuestra la capacidad de la Entidad local de generar ahorro.

Por su parte, la magnitud que muestra la sostenibilidad de la deuda comercial, es decir el Periodo Medio de Pago a Proveedores (PMP), presenta la siguiente evolución:

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES (PMP)				
	2022 (4T)	2023 (3T)	2024 (4T)	2025 (4T)
Periodo Medio de Pago a Proveedores (PMP)	28,11 días	18,96 días	30,74 días	25,11 días

La información anterior pone de relieve la capacidad del Ayuntamiento para hacer frente a los pagos que se derivan de las obligaciones contraídas.

La evolución del ahorro bruto y del ahorro neto se muestra en el siguiente gráfico:

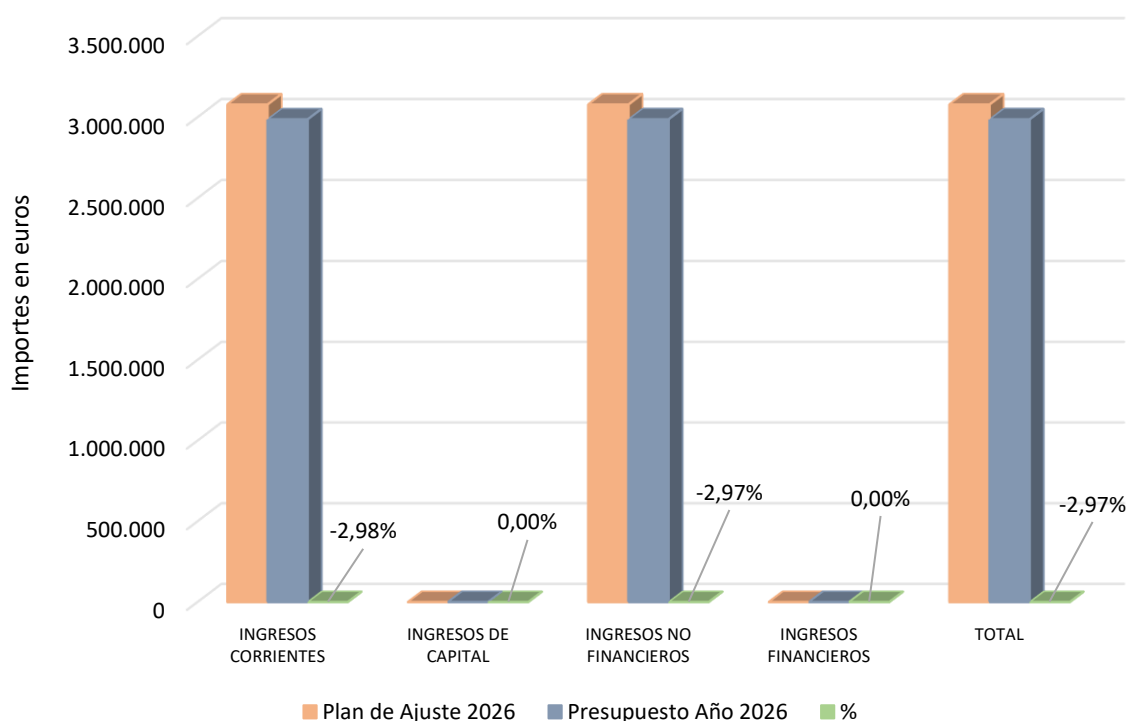


El ahorro bruto y el ahorro neto de los dos últimos ejercicios liquidados presentan saldo positivo, lo cual demuestra la capacidad del Ayuntamiento para atender los gastos corrientes y la cuota de amortización de su deuda financiera.

3. Análisis de las previsiones iniciales de ingresos del presupuesto

En materia de ingresos, se han contrastado las previsiones iniciales del presupuesto de 2026 en términos consolidados, según criterios de contabilidad nacional, respecto a las estimaciones recogidas en el plan de ajuste en vigor, según muestra el gráfico que se acompaña. Se constata una disminución de un 2,97% de los ingresos totales y de un 2,98% de los ingresos corrientes previstos en el proyecto de presupuesto.

INGRESOS: Comparativa por capítulos entre el plan de ajuste y el presupuesto para 2026



En este sentido, conviene recordar la importancia de velar por la adecuada aplicación de las medidas de ingreso recogidas en el plan de ajuste en vigor, con el fin de asegurar el cumplimiento de los objetivos de estabilidad y de deuda pública, así como el reembolso de las cantidades que se presten con cargo al Fondo de Financiación.

De la comparación de las previsiones iniciales del Ayuntamiento para 2026 con las del presupuesto aprobado en 2025, resulta:



<i>Comparativa por capítulos entre los presupuestos para 2026 y 2025</i>				
Presupuesto ingresos	Presupuesto Municipal 2026	Presupuesto Municipal 2025	Diferencia Ppto. Año 2026 Vs. Año 2025	%
Capítulo 1	1.089.189,00	1.083.661,21	5.527,79	0,51%
Capítulo 2	203.843,84	235.500,00	-31.656,16	-13,44%
Capítulo 3	507.463,41	450.750,00	56.713,41	12,58%
Capítulo 4	1.127.413,83	1.064.663,85	62.749,98	5,89%
Capítulo 5	59.300,00	43.000,00	16.300,00	37,91%
INGRESOS CORRIENTES	2.987.210,08	2.877.575,06	109.635,02	3,81%
Capítulo 6	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítulo 7	200,00	2.000,00	-1.800,00	-90,00%
INGRESOS DE CAPITAL	200,00	2.000,00	-1.800,00	-90,00%
INGRESOS NO FINANCIEROS	2.987.410,08	2.879.575,06	107.835,02	3,74%
Capítulo 8	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítulo 9	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	2.987.410,08	2.879.575,06	107.835,02	3,74%

Se produce un aumento de un 3,74% y de un 3,81% de los ingresos totales y corrientes respectivamente.

A estos efectos, para la consideración de dichas estimaciones se tomarán como referencia, en los impuestos de padrón o matrícula, los derechos reconocidos netos en el ejercicio 2024, y para el resto de ingresos se analizará la evolución de la recaudación total media de 2024 y 2023.

El detalle por impuestos del capítulo I se muestra a continuación:

112 IBI rústica (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	320.500,00	261.200,00	235.260,00
Derechos Reconocidos	260.197,39	253.609,48	
Recaudación ej. Corriente	207.591,55	223.680,00	
Recaudación ej. Cerrados	62.476,13	35.538,55	
Recaudación TOTAL	270.067,68	259.218,55	
% recaudación	103,79%	102,21%	



113 IBI urbana (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	850.000,00	664.994,51	667.802,46
Derechos Reconocidos	664.994,51	625.414,67	
Recaudación ej. Corriente	573.678,15	583.148,90	
Recaudación ej. Cerrados	12.825,02	101.601,03	
Recaudación TOTAL	586.503,17	684.749,93	
% recaudación	88,20%	109,49%	

115 IVTM (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	143.672,00	144.500,00	149.084,87
Derechos Reconocidos	156.879,37	166.727,75	
Recaudación ej. Corriente	94.840,41	104.458,85	
Recaudación ej. Cerrados	42.232,12	46.986,58	
Recaudación TOTAL	137.072,53	151.445,43	
% recaudación	87,37%	90,83%	

116 IIVTNU (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	55.850,00	58.900,00	23.776,60
Derechos Reconocidos	29.230,98	37.661,52	
Recaudación ej. Corriente	29.230,98	35.365,75	
Recaudación ej. Cerrados	0,00	0,00	
Recaudación TOTAL	29.230,98	35.365,75	
% recaudación	100,00%	93,90%	

130 IAE (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	16.267,00	20.145,00	13.265,07
Derechos Reconocidos	17.370,92	19.759,05	
Recaudación ej. Corriente	11.573,15	15.230,77	
Recaudación ej. Cerrados	0,00	1.767,13	
Recaudación TOTAL	11.573,15	16.997,90	
% recaudación	66,62%	86,03%	

Del análisis de los datos mostrados, se constata que las previsiones iniciales del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI) de naturaleza rústica y urbana, del Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (IVTM) y del Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE) son coherentes con los derechos liquidados en ejercicios anteriores.



Por su parte, dado que el Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU) no deriva de un padrón cobratorio, sino que depende del ciclo económico, las estimaciones deben calcularse siguiendo un criterio de caja, pudiendo observarse que las previsiones iniciales para 2026 son coherentes con la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados.

Por su parte, los ingresos del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO), presentan la siguiente evolución:

290 ICIO (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	250.630,00	248.900,00	203.843,84
Derechos Reconocidos	360.058,41	291.522,03	
Recaudación ej. Corriente	360.058,41	225.682,59	
Recaudación ej. Cerrados	0,00	0,00	
Recaudación TOTAL	360.058,41	225.682,59	
% recaudación	100,00%	77,42%	

Dado que el ICIO, al igual que sucede con el IIVTNU, no deriva de un padrón cobratorio, sino que depende del ciclo económico, las previsiones iniciales deben estimarse siguiendo un criterio de caja. Las previsiones recogidas en el proyecto de Presupuestos se adecúan a la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados.

Por lo que se refiere a la evolución de los ingresos del capítulo III, relativo a tasas, precios públicos y otros ingresos, se observa lo siguiente:

Capítulo III (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	447.519,00	389.602,00	507.463,41
Derechos Reconocidos	428.962,80	402.142,35	
Recaudación ej. Corriente	428.962,80	394.806,49	
Recaudación ej. Cerrados	21.592,96	0,00	
Recaudación TOTAL	450.555,76	394.806,49	
% recaudación	105,03%	98,18%	

Las previsiones iniciales del capítulo III no se fundamentan en la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados, lo que puede suponer una fuente de déficit. El informe económico financiero que acompaña al proyecto no ha justificado las previsiones, por lo que deben reducirse al importe de la media recaudada.

Junto a lo anterior, debe señalarse que la normativa que se aplica al Ayuntamiento indica que los servicios públicos que se presten se deberán autofinanciar con tasas y precios públicos, lo que se indica al objeto de que la Entidad local adopte las medidas oportunas para cumplir los objetivos del plan de ajuste y mejore la actuación recaudatoria.



El análisis relativo a las transferencias o subvenciones recibidas correspondientes al capítulo IV se detalla en el siguiente cuadro:

Capítulo IV (euros)				
Presupuesto ingresos	Presupuesto 2025	Presupuesto 2026	Diferencia	%
Capítulo IV	1.064.663,85	1.127.413,83	62.749,98	5,89

Se comprueba que las previsiones iniciales aumentan en un 5,89% con respecto a las previsiones iniciales del ejercicio anterior.

Con relación a los ingresos por la participación en los tributos del Estado (PTE), cabe indicar que, de conformidad con el acuerdo de la Comisión Nacional de Administración Local de 17 de noviembre de 2025, podría admitirse reflejar unas previsiones que incorporen un incremento de un 4,6% sobre la cantidad total percibida en el ejercicio 2025 por este concepto, incluyendo entregas a cuenta del ejercicio 2025 y liquidación del ejercicio 2023.

Visto el importe previsto, se comprueba que se sitúa por debajo del margen que permite el criterio indicado anteriormente, por lo que podrían aumentarse las previsiones iniciales, si bien, dado que, a fecha actual, no está aprobado el proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2026, deben considerarse no disponibles los créditos iniciales financiados con el incremento indicado anteriormente.

Por otro lado, para considerar adecuadas las previsiones relativas a subvenciones de otras Administraciones Públicas, el Ayuntamiento deberá disponer de un compromiso firme de aportación o un convenio firmado con la Comunidad Autónoma y/o con otros entes locales, o bien, no considerar disponibles los créditos iniciales que se financian con cargo a dichas subvenciones en tanto no se obtenga la documentación que justifique estas previsiones de ingresos.

Por último, la evolución de los ingresos del capítulo V se muestra a continuación:

Capítulo V (euros)			
	Liquidación 2023	Liquidación 2024	Presupuesto 2026
Presupuesto Definitivo	100,00	9.800,00	59.300,00
Derechos Reconocidos	19.611,79	86.166,17	
Recaudación ej. Corriente	19.611,79	86.166,17	
Recaudación ej. Cerrados	0,00	0,00	
Recaudación TOTAL	19.611,79	86.166,17	
% recaudación	100,00%	100,00%	

Del análisis de los datos mostrados, se constata que las previsiones iniciales del capítulo V son ligeramente superiores a la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados.

El informe económico que acompaña al proyecto indica que el aumento se debe a los intereses bancarios negociados con las entidades bancarias en las que la Entidad local tiene depositados los



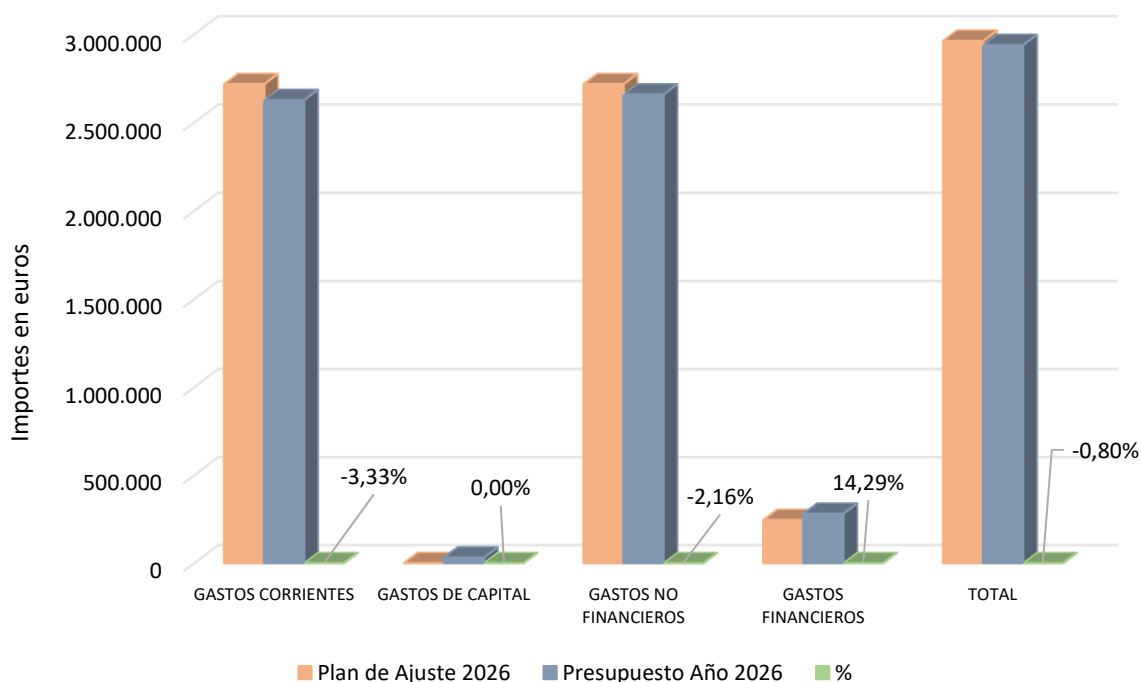
fondos, por lo que se aceptan las previsiones iniciales. No obstante, se insta a la Entidad local a que vele por la materialización de estas previsiones iniciales y, en caso de que el nivel de ejecución sea inferior a lo presupuestado, ajustar a la baja los créditos para gastos en cuantía equivalente con el fin de evitar que se genere déficit presupuestario.

Para considerar adecuadas estas previsiones, deben fundarse en contratos o convenios que estén en vigor y hacerse constar así en el expediente de aprobación del presupuesto.

4. Análisis de los créditos iniciales de gastos del presupuesto

Se observa en el siguiente gráfico que los créditos iniciales totales del presupuesto de gastos para 2026, en términos consolidados según criterios de contabilidad nacional, son inferiores en un 0,80% a los previstos en el plan de ajuste y en un 3,33% en los gastos corrientes.

GASTOS: Comparativa por capítulos entre el plan de ajuste y el presupuesto para 2026



De la comparación de los créditos iniciales del presupuesto municipal de 2026 con los del aprobado en 2025, resulta:



<i>Comparativa por capítulos entre los presupuestos para 2026 y 2025</i>				
Presupuesto gastos	Presupuesto Municipal 2026	Presupuesto Municipal 2025	Diferencia Ppto. Año 2026 Vs. Año 2025	%
Capítulo 1	1.208.069,85	1.170.750,98	37.318,87	3,19%
Capítulo 2	892.711,26	914.561,47	-21.850,21	-2,39%
Capítulo 3	6.100,00	5.800,00	300,00	5,17%
Capítulo 4	466.810,00	458.760,00	8.050,00	1,75%
Capítulo 5	52.966,86	0,00	52.966,86	0,00%
GASTOS CORRIENTES	2.626.657,97	2.549.872,45	76.785,52	3,01%
Capítulo 6	31.552,10	47.340,41	-15.788,31	-33,35%
Capítulo 7	0,00	0,00	0,00	0,00%
GASTOS DE CAPITAL	31.552,10	47.340,41	-15.788,31	-33,35%
GASTOS NO FINANCIEROS	2.658.210,07	2.597.212,86	60.997,21	2,35%
Capítulo 8	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítulo 9	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00%
GASTOS FINANCIEROS	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	2.938.210,07	2.877.212,86	60.997,21	2,12%

Se produce un aumento de un 2,12% y de un 3,01% de los gastos totales y corrientes respectivamente.

Por su parte, los créditos iniciales del capítulo I aumentan un 3,19% respecto a los del ejercicio anterior. De acuerdo con el informe económico financiero que acompaña al proyecto los créditos recogen los incrementos salariales establecidos por el Real Decreto-ley 4/2024, de 26 de junio y por el Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público.

En materia de costes de personal, debe acudirse a la regulación que establezcan tanto la Ley de Presupuestos Generales del Estado de cada año como la demás normativa que pudiera resultar de aplicación.

Así, el art. 2 del Real Decreto-ley 14/2025, de 2 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público, establece que:

1. En el año 2026, las retribuciones del personal al servicio del sector público podrán experimentar un incremento global máximo del 1,5 por ciento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2025, incluido en estas últimas el incremento retributivo aprobado en este real decreto-ley. Este incremento retributivo se considerará en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad de este y tendrá efectos económicos desde el 1 de enero de 2026.



2. Asimismo, con efectos de 1 de enero de 2026, se aplicará, en su caso, un incremento retributivo adicional y consolidable del 0,5 por ciento, respecto a las retribuciones vigentes a 31 de diciembre de 2025, incluido en estas últimas el incremento retributivo aprobado en este real decreto-ley, si la variación del IPC en el año 2026 es igual o superior al 1,5 por ciento, que se abonará en el primer trimestre de 2027.

A estos efectos, una vez publicados por el Instituto Nacional de Estadística (INE) los datos del IPC del año 2026, se aprobará la aplicación de este incremento mediante Acuerdo del Consejo de Ministros, que se publicará en el BOE.

Además de lo anterior, la citada norma regula en el art. 1, el incremento de retribuciones para el año 2025 (2,5%), si bien, en el art. 3, hace referencia a la efectividad de ese incremento salarial, disponiendo en el apartado primero que: *Las Administraciones públicas establecerán el calendario de abono de los importes y atrasos correspondientes al ejercicio 2025, en el marco correspondiente de la negociación sindical de cada ámbito de administración. Dicho abono podrá distribuirse durante los ejercicios 2026, 2027 y 2028 o hacerse efectivo en el mes de diciembre de 2025.*

Esta Dirección General considera que debe dotarse crédito suficiente para el incremento retributivo del ejercicio 2026 recogido en el art. 2 anteriormente referido, y el crédito que resulte necesario en caso de que, en el ámbito de su administración, se haya negociado distribuir con cargo a este ejercicio la totalidad o parte de los atrasos correspondientes al incremento retributivo de 2025 de conformidad con lo previsto en el citado Real Decreto-Ley.

Por su parte, los créditos iniciales del capítulo II se reducen en un 2,39% respecto a los del ejercicio anterior. En el informe económico financiero que acompaña al proyecto se indica que los créditos son suficientes para atender las obligaciones de la Entidad local.

En cuanto a la evolución de los gastos de funcionamiento, las normas que aplican al Ayuntamiento como consecuencia de las medidas de financiación a las que se ha venido adhiriendo, determinan una reducción de al menos un 5% de sus gastos de funcionamiento correspondientes a los capítulos I y II del estado de gastos en el primer ejercicio presupuestario posterior a la adhesión al compartimento Fondo de Ordenación y no aumentarlos en los dos ejercicios siguientes. A partir del cuarto ejercicio presupuestario, podrán incrementarlos en una tasa de variación interanual que no supere a la que se identifique a efectos de la aplicación de la regla de gasto. Excepcionalmente, el Ministerio de Hacienda podrá valorar y ponderar las medidas que hayan podido adoptar las Corporaciones Locales en relación con los gastos de funcionamiento y con la financiación de los servicios públicos siempre que se compense con otras medidas.

Las tasas de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto a medio plazo de la economía española que aplican al Ayuntamiento desde 2020, serían las siguientes:



2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tasa 2,9%	Tasa 3%	Tasa 3,2%	Tasa 3,3%	Tasa 2,6%	Tasa 3,2%

Respecto al ejercicio 2026, la variación del gasto computable de las Corporaciones locales, al igual que para el resto de Administraciones Públicas, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto a medio plazo de la economía española, que asciende al 3,5% para 2026. Esta tasa, conforme a lo dispuesto en el artículo 12.3 de la LOEPSF, fue establecida por el Ministerio de Economía, Comercio y Empresa en el Informe de situación de la economía española y aprobado por el Consejo de Ministros en noviembre de 2025.

Por lo tanto, para la elaboración de los presupuestos de 2026 de las Entidades locales aplicarán como referencia la tasa de 3,5% y en el análisis de los créditos iniciales de los capítulos I y II debe verificarse que no se incrementan por encima de dicho porcentaje.

Ha de señalarse que el Ayuntamiento ha indicado la existencia de obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto contabilizadas en la cuenta (413) y equivalentes.

Dado que los gastos anteriores tienen incidencia en la estructura de gastos de funcionamiento de la Entidad local, se han elaborado las siguientes tablas, de acuerdo con la información facilitada por el Ayuntamiento a través de los formularios habilitados al efecto:

ANÁLISIS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO						
CUENTA (413) Y EQUIVALENTES						
GASTOS	Cap. I (imputado)	Cap. I (devengo)	Cap. I (pte imputación)	Cap. II (imputado)	Cap. II (devengo)	Cap. II (pte imputación)
<i>Estimación de créditos definitivos a cierre 2025</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	5.595,61	5.595,61
<i>Presupuesto 2026 (Proyecto)</i>	0,00	0,00	0,00	-5.595,61	0,00	0,00

A la vista de las circunstancias anteriores, el cuadro siguiente muestra la evolución de los gastos de funcionamiento del Ayuntamiento, según la información disponible en esta Secretaría General de Financiación Autonómica y Local:



ANÁLISIS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
GASTOS	CAPÍTULO I	CAPÍTULO II	TOTAL inicial	TOTAL ajustado
<i>Liquidación Presupuestos 2016 ORN</i>	806.853,64	580.911,39	1.387.765,03	1.387.765,03
<i>Reducción 5% s/2016</i>	0,00	0,00	1.318.376,78	1.318.376,78
<i>Liquidación Presupuestos 2017 ORN</i>	799.937,84	540.321,75	1.340.259,59	1.340.259,59
<i>Liquidación Presupuestos 2018 ORN</i>	1.116.141,50	1.099.749,76	2.215.891,26	2.215.891,26
<i>Liquidación Presupuestos 2019 ORN</i>	977.575,21	816.685,44	1.794.260,65	1.794.260,65
<i>Liquidación Presupuestos 2020 ORN</i>	1.030.578,09	710.081,62	1.740.659,71	1.740.659,71
<i>Liquidación Presupuestos 2021 ORN</i>	1.003.258,89	914.976,50	1.918.235,39	1.918.235,39
<i>Liquidación Presupuestos 2022 ORN</i>	1.155.688,91	1.700.768,90	2.856.457,81	2.856.457,81
<i>Liquidación Presupuestos 2023 ORN</i>	1.112.564,93	1.063.250,04	2.175.814,97	2.175.814,97
<i>Liquidación Presupuestos 2024 ORN</i>	1.155.766,79	1.004.934,63	2.160.701,42	2.160.701,42
<i>Estimación de créditos definitivos a cierre 2025</i>	1.185.076,15	1.003.009,95	2.188.086,10	2.199.277,32
<i>Presupuesto 2026 (Proyecto)</i>	1.208.069,85	892.711,26	2.100.781,11	2.095.185,50

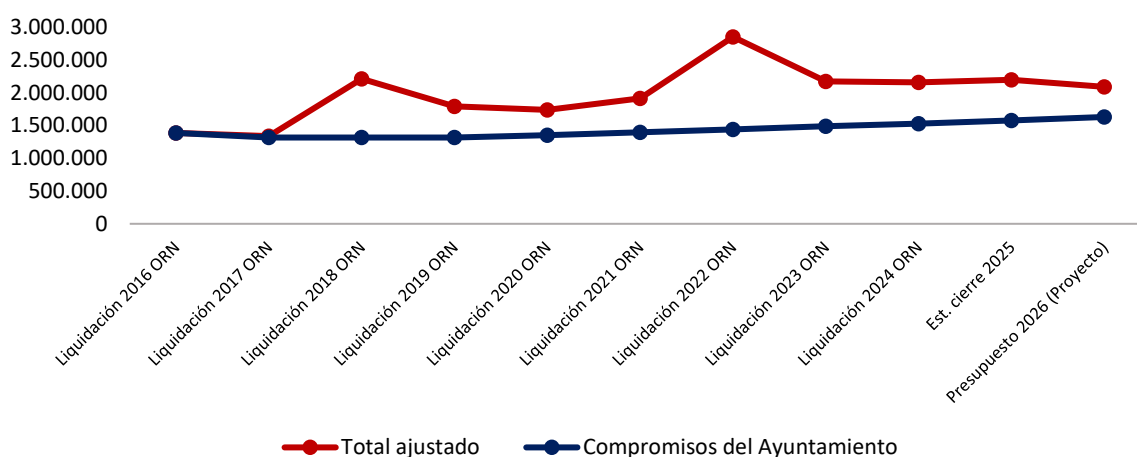
El resultado de la aplicación de las tasas de referencia establecidas mediante Acuerdos del Consejo de Ministros se muestra en la siguiente tabla:

NORMA	2020 Tasa 2,9%	2021 Tasa 3,0%	2022 Tasa 3,2%	2023 Tasa 3,3%	2024 Tasa 2,6%	2025 Tasa 3,2%	2026 Tasa 3,5%
<i>Real Decreto-ley 17/2014</i>	1.356.610	1.397.308	1.442.022	1.489.609	1.528.338	1.577.245	1.632.449

De forma gráfica se muestra la evolución real de los gastos de funcionamiento frente a lo comprometido por el Ayuntamiento:



Evolución de la ejecución presupuestaria y del límite de los de los compromisos gastos de funcionamiento asumidos por el Ayuntamiento



Por tanto, cabe concluir que el Ayuntamiento no cumple con el límite que le aplica en 2026. No obstante, tiene una buena situación económico-financiera y presupuestaria, por lo que se insta a mantener una senda de contención de los gastos de funcionamiento y no incrementarlos en la liquidación del presupuesto de 2026 para evitar posibles desequilibrios presupuestarios en el medio plazo.

En relación con el capítulo III del presupuesto de gastos del Ayuntamiento, los créditos iniciales aumentan un 5,17% respecto a los aprobados para el ejercicio anterior.

Asimismo, se ha verificado que los créditos consignados son suficientes para atender los intereses de la deuda del Ayuntamiento derivados de los préstamos de los Fondos de Financiación, sin perjuicio de otros préstamos que tuviera la Entidad local, lo que implica la obligación de dotar consignación presupuestaria suficiente para su atención.

5. Análisis de los pasivos financieros

El Ayuntamiento tiene formalizadas operaciones de crédito en el marco de las medidas de financiación a las que se ha venido adhiriendo. Según la información facilitada por el Instituto de Crédito Oficial (ICO) respecto a la deuda mantenida con el Fondo de Financiación, la cuota de amortización que deberá abonar en el ejercicio 2026 asciende a 277.123,22 euros.

A continuación, se presenta la tabla resultante a partir de los datos proporcionados tanto por el Ayuntamiento como por el ICO:



CAPÍTULO IX PRESUPUESTO	ICO CUOTA 2026	DIFERENCIA
280.000,00 €	277.123,22 €	2.876,78 €

Los créditos iniciales del capítulo IX del presupuesto del ejercicio 2026 resultan suficientes para atender la deuda del Ayuntamiento derivada de los préstamos formalizados a través los Fondos de Financiación. No obstante, en caso de que existan otros préstamos adicionales, la Entidad local deberá garantizar la dotación presupuestaria necesaria para su cobertura.

6. Análisis de la nivelación presupuestaria

Tras aplicar los ajustes propuestos en materia de ingresos, la contención de los gastos de funcionamiento y verificar la suficiente consignación presupuestaria para atender los pasivos financieros, el Ayuntamiento debe asegurar que se cumple la nivelación presupuestaria del proyecto de presupuesto.

En concreto, ha de comprobarse que los ingresos corrientes, una vez ajustados según lo indicado en los apartados anteriores, permiten financiar los gastos corrientes tras la contención exigida en los gastos de funcionamiento y la cuota de amortización para 2026 de la deuda financiera de la Entidad local.

7. Conclusiones

Por cuanto antecede, se emite **informe favorable** al proyecto de presupuesto general remitido por el Ayuntamiento de Montuiri para 2026, **condicionado a** la realización de los ajustes que se indican a continuación, con carácter previo a su aprobación definitiva por el Pleno de la Corporación:

1. Del análisis de los ingresos se constata la necesidad de realizar los siguientes ajustes:

INGRESOS	AJUSTES A REALIZAR
Capítulo III	Ajuste a la recaudación total media de los dos últimos ejercicios liquidados.

2. Con relación a los ingresos por la participación en los tributos del Estado (PTE) podría admitirse reflejar unas previsiones iniciales que incorporen un incremento de un 4,6% sobre la cantidad total percibida en el ejercicio 2025 por los conceptos de entregas a cuenta en 2025 y liquidación definitiva 2023. No obstante lo anterior, en tanto no haya norma legal habilitante no pueden entenderse disponibles los créditos iniciales para gastos financiados con cargo a este incremento de ingresos.
3. Mantener una senda de contención de gastos de funcionamiento para evitar posibles desequilibrios presupuestarios a medio plazo.



4. Realizados los ajustes incluidos en los puntos anteriores, debe verificarse el cumplimiento de la nivelación presupuestaria entre los ingresos corrientes, descontados los ingresos finalistas, y los gastos corrientes más los gastos de amortización de deuda financiera.

Una vez aprobado el presupuesto definitivo en los términos expuestos en este informe, esto es, incluyendo los ajustes requeridos, habrá de remitirse a través de la aplicación «Presupuestos 2026», habilitada al efecto.

Si finalmente no se aprobara el presupuesto, estos ajustes habrán de aplicarse, necesariamente, sobre el presupuesto prorrogado.

Todo lo anterior será objeto de verificación en la remisión telemática del Presupuesto General, por medio del formulario de grado de cumplimiento del informe previo y vinculante, en los informes trimestrales de ejecución y en la liquidación presupuestaria que se remitan por la Entidad local a esta Secretaría General de Financiación Autonómica y Local.