



Secció I. Disposicions generals

AJUNTAMENT DE CAPDEPERA

10583 *Aprovació definitiva de la modificació de les bases d'execució del pressupost. Exp 2426/17*

El ple de l'Ajuntament, a la sessió de dia 5 de juliol de 2017, va aprovar inicialment la modificació de les bases d'execució del pressupost.

Atès que ha finalitzat el termini d'exposició pública, aquesta modificació es considera definitivament aprovada i, d'acord amb allò establert a l'article 169.3 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, se'n publica el text íntegre:

Base 30. Relació de subvencions nominatives de concessió directa:

132-480000 TRANSF. ASSOCIACIÓ CAÇADORS CAPDEPERA	12.000,00
170-482009 PROTECTORA D'ANIMALS CAPDEPERA	4.000,00
231-480003 TRANSF. INST. SENSE ÀNIM LUCRE	
Associació Coral Cala Rajada	500,00
Associació Coral Gabellina	500,00
Associació Tercera Edat Sol Naixent	3.000,00
Associació Tercera Edat Ca Nostra	3.000,00
Associació Estel de Llevant	4.000,00
Aproscm Fundació	4.000,00
Voluntaris de Mallorca	2.500,00
Associació Amics de Tilloli	1.000,00
Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació	2.000,00
Projecte Home	1.000,00
Associació Dignitat i Feina	1.000,00
ADAA – Acompanyant del Malalt de les Illes Balears	1.000,00
TOTAL	23.500,00
330-480000 Vestuari Banda de Cornetes i tambors	3.000,00
341-480001 TRANSFERÈNCIES ESPORTS	
Club Esportiu Escolar	12.000,00
Club Esportiu Escolar (Manteniment camp futbol)	24.000,00
Club bàsquet Capdepera	9.000,00
Capdepera en Joc	4.000,00
Judo Renshinkan	4.000,00
Club Rugbi Escolar	4.000,00





Club Nàutic Escola de Vela	4.000,00
Athlètic Club Capdepera	1.000,00
TOTAL	62.000,00

Base 32. Bestretes de caixa fixa

1. D'acord amb els articles 190.3 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i 73 del RD 500/1990, de 20 d'abril, les bestretes de caixa fixa són provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent fetes a funcionaris autoritzats per poder satisfer atencions corrents de tipus periòdic o repetitiu.

2. Per resolució del Batle, amb l'informe previ de la Intervenció, es determinaran els funcionaris autoritzats per a gestionar els fons de les bestretes de caixa fixa. L'autorització s'entendrà tàcitament atorgada mitjançant el Decret d'aprovació de la bestreta.

3. Les bestretes de caixa fixa s'utilitzaran únicament per satisfer despeses del capítol 1 "Despeses de personal" i del capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis" i la seva constitució es farà per resolució del Batle, prèvia petició dels funcionaris autoritzats, i per l'import establert a l'apartat 5 següent.

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

5. L'import de cada bestreta de caixa fixa constituïda no podrà excedir del 25 per cent del total dels crèdits inicials assignats al capítol 2 "Despeses en béns corrents i serveis" del centre o servei afectat. Només podrà constituir-se una bestreta de caixa fixa per a cada centre o servei.

6. Per cada bestreta de caixa fixa aprovada pel Batle, el funcionari autoritzat sol·licitarà a la Tresoreria d'aquest Ajuntament l'obertura d'un compte corrent a una entitat financera autoritzada, el qual tindrà la naturalesa de compte restringit de pagaments, d'acord amb l'article 190.3 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Aquest compte corrent estarà obert a nom de "Ajuntament de Capdepera. Centre o Servei de xxxx. Bestreta de caixa fixa".

Per a satisfer les obligacions corresponents s'han de lliurar talons o transferències, firmats per l'autoritzat, contra les disponibilitats del compte corrent.

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

7. Els perceptors de bestretes de caixa fixa han de justificar l'aplicació dels fons rebuts dins la primera quinzena de cada trimestre. En els acords d'aprovació de les bestretes es podran fixar reduccions en els terminis de presentació de les justificacions.

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

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

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

8. El seguiment i control comptable de les bestretes de caixa fixa s'ha d'ajustar al que disposen les regles 34 a 36 de la Instrucció del model Normal de Comptabilitat per a l'Administració Local, aprovada per l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre.

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



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

Capdepera, 25 de setembre de 2017

El Batle,

Rafel Fernández Mallol

