

**PRESSUPOST GENERAL**

**de 2021**

**EXPEDIENT**

**de MODIFICACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER MITJA DE  
ROMANENT AFECTAT DE TRESORERIA, ROMANENT DE  
TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS, NOUS INGRESSOS I  
BAIXES PER ANUL·LACIÓ**

Data aprovació inicial		2021
Data publicació acord B.O.I.B.		2021
Data aprovació definitiva		2021
Data publicació acord B.O.I.B.		2021

## DECRET DE BATLIA

Atès que és urgent i inajornable l'obligació de l'Ajuntament de fer front a despeses que no es poden demorar a l'exercici següent i per a les quals no existeix consignació adequada, referents tant a despesa corrent com d'inversió.

I no existint en el vigent Pressupost General consignació suficient i adequada, incoï's expedient de SUPLEMENT DE CRÈDIT I CRÈDIT EXTRAORDINARI, informi's per la Intervenció amb càrrec a quines aplicacions pressupostàries, o, en el seu defecte, amb quines formalitats podrà atendre's el compliment de dites obligacions, i un cop emès doni's compte a l'Ajuntament en Ple.

Ho mana i signa el Sr. Batle, a DEIÀ, a 19 de novembre de 2021

EL BATLE,

LA SECRETARIA – INTERVENTORA INTERINA,

El sotassignat, Batle d'aquesta Corporació Municipal, en justificació de les circumstàncies que motiven la tramitació de l'expedient de **MODIFICACIÓ DE CRÈDITS** en el Pressupost General vigent, té l'honor de sotmetre a la consideració dels senyors que componen el Consistori, la següent

## **MEMÒRIA**

justificativa de la necessitat d'acudir a la concessió de suplement de crèdit i crèdit extraordinari, en la que es precisa la classe de modificació a realitzar, les aplicacions pressupostàries a les que afecta, i els mitjans o recursos amb que es finança.

### **1. Classe de modificacions a realitzar:**

La modificació plantejada en el present expedient pretén dotar de consignació adequada i suficient a despeses que no poden demorar-se fins a l'exercici següent i que obeeixen a dues situacions diferenciades:

- a) A finals de l'exercici 2020 es va tenir coneixement de la inclusió de l'Ajuntament en diverses convocatòries de subvencions de les que ja es van rebre part dels fons, però per a les quals no es va poder tramitar el corresponent expedient.

Es tracta, d'una banda de dues subvencions puntuals, una d'elles de l'Estat, destinada a polítiques de prevenció de la violència de gènere i l'altre, del Consell Insular, per a serveis de dinamització en temes de joventut.

I d'altre de dues subvencions pluriennals, per als exercicis 2020-2021, atorgades pel Consell Insular de Mallorca. Concretament la convocatòria PAESC, que finança despesa corrent i d'inversió, i la de Subvencions pluriennals per dur a terme obres d'inversió de competència municipal.

- a.1) En l'exercici 2020 es van comptabilitzar dins de les aplicacions 42090, Pacte violència de gènere (3.084,13 €), i 46104, Dinamitzadors joventut (7.200,00 €), les subvencions rebudes, sense que es pogués tramitar el corresponent expedient de modificació de crèdits. En el tancament de l'exercici, es van afectar aquestes quanties al romanent disponible, per tal de retenir els imports amb la finalitat de poder tramitar el corresponent expedient dins d'aquest exercici 2021, amb el següent detall:

MODIFICACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES				10.284,13
Prog.	Econ.	Descripció		Modificació
231	48000	01	Serveis Socials	10.284,13
<b>SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>				<b>10.284,13</b>
MODIFICACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS				10.284,13
Econ.	Descripció		Modificació	
87010	Romanent de tresoreria afectat		10.284,13	
<b>ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT</b>				<b>10.284,13</b>

a.2) La subvenció per a inversions de competència municipal preveia una subvenció total de 518.571,40 €, dividida en dues anualitats de 259.285,70 € a rebre entre 2020 i 2021, per finançar parcialment el projecte d'accessibilitat edifici Ajuntament (166.103,47 €); íntegrament el projecte d'infraestructures i embelliment carrers Porxo, Es Verger i Vinya Vella (179.239,05 €); i parcialment el projecte de renovació conduccions aigua i soterrament instal·lacions al carrer Felip Bauçà i carrer Robert Graves (194.980,65 €). En el cas del projecte d'accessibilitat edifici Ajuntament i en el dels carrers Felip Bauçà i Robert Graves, finançats parcialment per la subvenció, és fa necessària una aportació municipal de 14.538,44 € i 7.213,33 €, respectivament.

Com sigui que no va ser possible tramitar el corresponent expedient de modificació de crèdit dins de l'exercici 2020, tot i que la primera anualitat de la subvenció sí es va ingressar, quedant aquesta ajustada al romanent de tresoreria, com a romanent afectat a projectes. Es proposa ara la modificació de crèdits per a la inclusió dels projectes dins del pressupost municipal, finançant-los amb romanent afectat, en la part de la subvenció ja rebuda al 2020, amb baixes per anul·lació d'altres aplicacions de despeses que no s'executaran, per la part de l'aportació municipal, i mitjançant la consignació de la subvenció a rebre per l'anualitat corresponent a aquest exercici 2021. El resum és el següent:

<b>MODIFICACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES</b>				<b>540.323,17</b>
<b>Prog.</b>	<b>Econ.</b>	<b>Sp.</b>	<b>Descripció</b>	<b>Modificació</b>
920	63200	01	Millora accessibilitat edifici ajuntament	166.103,47
459	61901	01	Millora infraestructures aigua i embelliment carrers Porxo, Es Verger i Vinya Vella	179.239,05
459	61902	01	Renov. Conduccions aigua i soterrament instal. al carrer Felip Bauçà i carrer Robert Graves	194.980,65
<b>CRÈDITS EXTRAORDINARIS</b>				<b>540.323,17</b>
<b>MODIFICACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>				<b>540.323,17</b>
<b>Econ.</b>			<b>Descripció</b>	<b>Modificació</b>
87010			Romanent de tresoreria afectat	259.285,70
<b>ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT</b>				<b>259.285,70</b>
<b>Econ.</b>			<b>Descripció</b>	<b>Modificació</b>
76100			CIM Subvencions pluriennals 2020-2021 inversions	259.285,70
<b>INGRESSOS QUE GENEREN CRÈDITS</b>				<b>259.285,70</b>
<b>Prog.</b>	<b>Econ.</b>			<b>Modificació</b>
011	91300	Amortitzacions de préstecs		-21.751,77
<b>BAIXES PER ANUL·LACIÓ</b>				<b>-21.751,77</b>

a.3) La subvenció del PAESC inclou 20.800,00 €, en dues anualitats de 10.400,00 €, per al finançament de despesa corrent, relativa a redacció de projectes, campanyes de sensibilització, plans de prevenció d'incendis i auditories energètiques; i 54.114,92 €, en dues anualitats de 27.057,46 €, per al finançament dels projectes d'instal·lació autoconsum fotovoltaic s'Empletada, instal·lació pèrgola fotovoltaica enllumenat públic Sa Cala i renovació tancaments envidriats Sa Tanca.

Com sigui que no va ser possible tramitar el corresponent expedient de modificació de crèdit dins de l'exercici 2020, tot i que la primera anualitat de la subvenció sí es

va ingressar, comptabilitzant-se íntegrament al concepte 76103, i quedant aquesta ajustada al romanent de tresoreria, com a romanent afectat a projectes. Es proposa ara la modificació de crèdits per a la inclusió de la despesa ordinària i dels projectes d'inversió dins del pressupost municipal, finançant-los amb romanent afectat, en la part de la subvenció ja rebuda al 2020, i mitjançant la consignació de la subvenció a rebre per l'annualitat corresponent a aquest exercici 2021. El resum és el següent:

<b>MODIFICACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES</b>					<b>74.914,92</b>
<b>Prog.</b>	<b>Econ.</b>	<b>Sp.</b>	<b>Descripció</b>	<b>Modificació</b>	
151	22706	05	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica sobre pèrgola a Sa Cala	3.000,00	
151	22706	06	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica a S'Empletada	3.000,00	
170	22602	01	Campanyes sensibilització: bones pràctiques sostenibles per hotels, restaurants i habitatges vacacionals. Segell Deià Sostenible.	6.000,00	
136	22706	01	Pla prevenció incendis: Zona A i B.	4.800,00	
920	22706	07	Auditoria energètica edifici c/Porxo, 4, i edifici Escola Municipal	4.000,00	
165	61900	01	Instal. Autoconsum fotovoltaic s'Empletada	43.693,54	
165	61900	02	Instal. Pèrgola fotovoltaica enllumenat públic Cala Deià	8.100,00	
333	63200	01	Renovació tancaments i envidriats Sa Tanca	2.321,38	
<b>CRÈDIT EXTRAORDINARI I SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>				<b>74.914,92</b>	
<b>MODIFICACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>					<b>74.914,92</b>
<b>Econ.</b>	<b>Descripció</b>			<b>Modificació</b>	
87010	Romanent de tresoreria afectat			37.457,46	
<b>ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT</b>				<b>37.457,46</b>	
<b>Econ.</b>	<b>Descripció</b>			<b>Modificació</b>	
46100	PAESC Despesa ordinària			20.800,00	
76101	PAESC Despesa de capital			16.657,46	
<b>INGRESSOS QUE GENEREN CRÈDITS</b>				<b>37.457,46</b>	

- b) En el tancament de l'exercici 2020 van quedar factures pendents d'aplicar a pressupost, compte 413, per import de 188.195,41 €, corresponents a despeses de novembre i desembre, l'aprovació de les quals no es va poder dur a terme abans d'acabar l'any. En els primers plens de l'exercici 2021 ja es va tramitar l'aprovació per reconeixement extrajudicial de les mateixes, però sense la corresponent incoació d'expedient de modificació de crèdits.

Així, tot i que el reconeixement extrajudicial de les factures no és objecte d'aquest expedient, per haver-se tramitat a principis d'any, sí es proposa la modificació de crèdits per a dotar les consignacions necessàries per a l'aplicació pressupostària de dites despeses, finançada amb romanent de tresoreria per a despeses generals de l'exercici anterior, per tal de no consumir el crèdit pressupostari destinat a despeses del propi exercici 2021. El detall és el següent:

MODIFICACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES				188.195,41
Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Modificació
3322	64000	01	Digitalització Arxiu	29.450,00
311	20300	01	Renting desfibril.ladors	1.677,06
920	20600	01	Renting fotocopiadora	159,72
450	21000	01	Infraestructures i béns naturals	4.853,74
164	21200	01	Edificis i altres construccions. Cementiri	264,99
920	21200	01	Edificis i altres construccions	564,93
130	21300	01	Maquinaria, instalacions i estris. Policia	133,00
920	21300	01	Maquinaria, instalacions i estris. Manteniment	1.178,49
130	21400	01	Material de transport (policia)	1.592,55
920	21400	01	Material de transport	4.704,95
920	21500	01	Mobiliari i estris	349,00
920	22000	01	Material oficines ordinari	1.777,78
920	22001	01	Premsa, revistes, llibres i altres	166,98
3321	22001	01	Premsa, revistes, llibres i altres. Biblioteca	4.377,52
920	22002	01	Material informàtic no inventariable	936,60
164	22100	01	Energia elèctrica. Cementiri	177,62
450	22100	01	Energia elèctrica. Enllumenat públic	2.003,85
920	22100	01	Energia elèctrica. Serveis generals	1.258,10
3321	22100	01	Energia elèctrica. Biblioteca	108,67
321	22103	01	Combustible i carburant	1.300,00

Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Modificació
920	22103	01	Combustible i carburant	579,93
920	22106	01	Productes farmacèutics	10,50
920	22110	01	Productes de neteja	216,05
231	22199	01	Mitjans de protecció COVID - EPIS	3.986,95
130	22200	01	Comunicacions (policia)	55,66
920	22200	01	Comunicacions	2.276,81
920	22300	01	Transports i missatgeria	249,50
338	22609	01	Festes populars	6.017,54
133	22699	01	Foment transport públic	3.993,20
163	22700	01	Treballs realitzats per altres. Neteja viaria	1.408,91
920	22700	01	Treballs realitzats per altres. Altres	21,02
1621	22700	01	Treballs realitzats per altres. Recollida residus	29.242,11
151	22706	01	Treballs realitzats per altres. Enginyer energètic	13.930,00
151	22706	03	Redacció de projectes	15.902,63
231	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Educació social	2.273,40
311	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Control de plagues	1.815,00
920	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Gestoria i assessoria	981,92
920	22706	02	Estudis i treballs tècnics. Assessoria jurídica	3.845,06
161	22799	01	Treballs realitzats per altres empreses. Aigua	18.927,40
321	22799	01	Treballs realitzats altres empreses. Escoleta	63,06
330	22799	01	Treballs realitzats per altres. Escola de Música	7.200,00
1623	22799	01	Tirme. Treballs tractament residus	6.284,80
920	35900	01	Despeses financeres	7.257,81
231	48007	01	Associació de la tercera edat	1.241,07
342	62300	01	Compra maquinària Gimnàs	3.379,53
<b>CRÈDITS EXTRAORDINARIS I SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>				<b>188.195,41</b>
<b>MODIFICACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>				<b>188.195,41</b>
Econ.	Descripció		Modificació	
87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals		188.195,41	
<b>ROMANENT DE TRESORERIA DESPESES GENERALS</b>				<b>188.195,41</b>

Així doncs, la relació íntegra d'aplicacions a modificar i les dades numèriques seran les següents:



Prog.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
231	48000	01 Serveis Socials	18.000,00	10.284,13	28.284,13
311	20300	01 Renting desfibril·ladors	2.900,00	1.677,06	4.577,06
920	20600	01 Renting fotocopiadora	2.700,00	159,72	2.859,72
450	21000	01 Infraestructures i béns naturals	50.000,00	4.853,74	54.853,74
164	21200	01 Edificis i altres construccions. Cementiri	1.000,00	264,99	1.264,99
920	21200	01 Edificis i altres construccions	20.000,00	564,93	20.564,93
130	21300	01 Maquinaria, instal·lacions i estris. Policia	2.500,00	133,00	2.633,00
920	21300	01 Maquinaria, instal·lacions i estris. Manteniment	3.000,00	1.178,49	4.178,49
130	21400	01 Material de transport (polícia)	1.500,00	1.592,55	3.092,55
920	21400	01 Material de transport	4.000,00	4.704,95	8.704,95
920	21500	01 Mobiliari i estris	2.000,00	349,00	2.349,00
920	22000	01 Material oficines ordinari	4.000,00	1.777,78	5.777,78
920	22001	01 Premsa, revistes, llibres i altres	5.000,00	166,98	5.166,98
3321	22001	01 Premsa, revistes, llibres i altres. Biblioteca	2.500,00	4.377,52	6.877,52
920	22002	01 Material informàtic no inventariable	500,00	936,60	1.436,60
164	22100	01 Energia elèctrica. Cementiri	3.000,00	177,62	3.177,62
450	22100	01 Energia elèctrica. Enllumenat públic	15.000,00	2.003,85	17.003,85
920	22100	01 Energia elèctrica. Serveis generals	10.000,00	1.258,10	11.258,10
3321	22100	01 Energia elèctrica. Biblioteca	2.000,00	108,67	2.108,67
321	22103	01 Combustible i carburant	5.000,00	1.300,00	6.300,00
920	22103	01 Combustible i carburant	4.500,00	579,93	5.079,93
920	22106	01 Productes farmacèutics	700,00	10,50	710,50
920	22110	01 Productes de neteja	3.500,00	216,05	3.716,05
231	22199	01 Mitjans de protecció COVID - EPIS	2.500,00	3.986,95	6.486,95
130	22200	01 Comunicacions (polícia)	300,00	55,66	355,66
920	22200	01 Comunicacions	12.000,00	2.276,81	14.276,81
920	22300	01 Transports i missatgeria	1.000,00	249,50	1.249,50
338	22609	01 Festes populars	60.000,00	6.017,54	66.017,54
133	22699	01 Foment transport públic	3.750,00	3.993,20	7.743,20
163	22700	01 Treballs realitzats per altres. Neteja viària	39.000,00	1.408,91	40.408,91
920	22700	01 Treballs realitzats per altres. Altres	15.000,00	21,02	15.021,02
1621	22700	01 Treballs realitzats per altres. Recollida residus	241.906,21	29.242,11	271.148,32
151	22706	01 Treballs realitzats per altres. Enginyer energètic	14.400,00	13.930,00	28.330,00
151	22706	03 Redacció de projectes	15.000,00	15.902,63	30.902,63
231	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Educació social	13.700,00	2.273,40	15.973,40
311	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Control de plagues	3.600,00	1.815,00	5.415,00
920	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Gestoria i assessoria	35.000,00	981,92	35.981,92
920	22706	02 Estudis i treballs tècnics. Assessoria jurídica	14.520,00	3.845,06	18.365,06
161	22799	01 Treballs realitzats per altres empreses. Aigua	119.000,00	18.927,40	137.927,40
321	22799	01 Treballs realitzats altres empreses. Escoleta	45.000,00	63,06	45.063,06
330	22799	01 Treballs realitzats per altres. Escola de Música	17.000,00	7.200,00	24.200,00
1623	22799	01 Tirme. Treballs tractament residus	70.000,00	6.284,80	76.284,80
920	35900	01 Despeses financeres	500,00	7.257,81	7.757,81
231	48007	01 Associació de la tercera edat	1,00	1.241,07	1.242,07
342	62300	01 Compra maquinària Gimnàs	3.000,00	3.379,53	6.379,53
<b>SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>			<b>889.477,21</b>	<b>169.029,54</b>	<b>1.058.506,75</b>

Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
920	63200	01	Millora accessibilitat edifici ajuntament	0,00	166.103,47	166.103,47
459	61901	01	Millora infraestructures aigua i embelliment carrers Porxo, Es Verger i Vinya Vella	0,00	179.239,05	179.239,05
459	61902	01	Renov. Conduccions aigua i soterrament instal. al carrer Felip Bauçà i carrer Robert Graves	0,00	194.980,65	194.980,65
151	22706	05	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica sobre pèrgola a Sa Cala	0,00	3.000,00	3.000,00
151	22706	06	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica a S'Empletada	0,00	3.000,00	3.000,00
170	22602	01	Campanyes sensibilització: bones pràctiques sostenibles per hotels, restaurants i habitatges vacacionals. Segell Dejà Sostenible.	0,00	6.000,00	6.000,00
136	22706	01	Pla prevenció incendis: Zona A i B.	0,00	4.800,00	4.800,00
920	22706	07	Auditoria energètica edifici c/Porxo, 4, i edifici Escola Municipal	0,00	4.000,00	4.000,00
165	61900	01	Instal. Autoconsum fotovoltaic s'Empletada	0,00	43.693,54	43.693,54
165	61900	02	Instal. Pèrgola fotovoltaica enllumenat públic Cala Dejà	0,00	8.100,00	8.100,00
333	63200	01	Renovació tancaments i envidriats Sa Tanca	0,00	2.321,38	2.321,38
3322	64000	01	Digitalització Arxiu	0,00	29.450,00	29.450,00
<b>CRÈDITS EXTRAORDINARIS</b>				<b>0,00</b>	<b>644.688,09</b>	<b>644.688,09</b>

## II. Recursos que han de finançar-la:

Per Romanent de tresoreria de l'exercici 2020:

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
87010	Romanent de tresoreria afectat	260.286,50	307.027,29	567.313,79
87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	2.454.961,75	188.195,41	2.643.157,16
<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>		<b>2.715.248,25</b>	<b>495.222,70</b>	<b>3.210.470,95</b>

Per nous o majors ingressos de l'exercici 2021:

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
76100	CIM Subvencions pluriennals 2020-2021 inversions	0,00	259.285,70	259.285,70
46100	PAESC Despesa ordinària	0,00	20.800,00	20.800,00
76101	PAESC Despesa de capital	0,00	16.657,46	16.657,46
<b>INGRESSOS QUE GENEREN CRÈDITS</b>		<b>0,00</b>	<b>296.743,16</b>	<b>296.743,16</b>

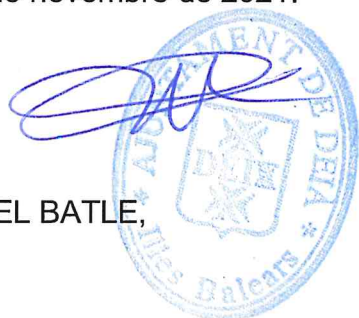
Per baixes per anul·lació de crèdits de despeses del pressupost 2021 que no s'executaran:

Prog.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
011	91300	Amortitzacions de préstecs	85.864,94	-21.751,77	64.113,17
<b>BAIXES PER ANUL·LACIÓ</b>			<b>85.864,94</b>	<b>-21.751,77</b>	<b>64.113,17</b>

En conseqüència la proposta de modificació de crèdits disposarà del corresponent finançament, quedant anivellat el Pressupost municipal.

I, per a que consti i serveixi de justificació de l'expedient a tramitar, signo la present a DEIÀ, a 19 de novembre de 2021.

EL BATLE,



## INFORME D' INTERVENCIÓ

Aquesta intervenció, en virtut de les atribucions de control citades i establertes en l'article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i desenvolupades pel Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del Sector Públic Local; i en atenció a les facultats recollides en l'article 4.1.b).2n del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional, emeto el següent **INFORME**:

La que subscriu, complimentant el Decret de Batlia de data 19 de novembre 2021 que precedeix, una vegada estudiada la Memòria presentada en la mateixa data, ha examinat detingudament els crèdits consignats a les aplicacions pressupostàries que integren el PRESSUPOST GENERAL de l'actual exercici, resultant de tot això que no existeix consignació suficient per atendre els serveis i obligacions dimanants d'acords municipals, que puguin ser considerats d'urgència i inajornables.

De conformitat amb el que disposa l'article 177.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, la Corporació pot tramitar expedient de modificació de crèdits en la modalitat de Crèdits Extraordinaris i Suplements de Crèdits, que pot obtenir el seu finançament del romanent líquid de tresoreria, de nous o majors ingressos sobre els totals previstos al pressupost corrent i mitjançant anul·lacions o baixes de crèdit de despeses d'altres partides del pressupost vigent no compromeses, les dotacions de les quals s'estimin reductibles sense pertorbació del respectiu servei.

Atès que en la liquidació de 2020 va resultar un romanent de tresoreria total de 3.372.263,33 €, dels quals figuraven afectats per subvencions, rebudes dins de l'exercici 2020, de les quals no es va tramitar el corresponent expedient de generació de crèdits, en la quantia de 307.027,29 €. Vist que en la liquidació de l'exercici varen quedar 188.195,41 € de despeses pendents d'aplicar a pressupost (compte 413), pel que s'ha reservat aquest import de romanent fins a que s'hagi portat a terme la imputació a pressupost íntegra d'aquesta despesa, per si fos necessari dotar les aplicacions corresponents.

Considerant que l'expedient a tramitar s'ha de nodrir, per una part, del romanent afectat per subvencions ja ingressades, d'altre pel romanent líquid de tresoreria reservat per a finançar l'aplicació a pressupost de les despeses que van quedar al compte 413 a

final d'exercici, i en la resta per altres fonts de finançament previstes a la Llei d'Hisendes locals, com son les consignacions de les anualitats de les subvencions atorgades per a 2021, i les baixes per anul·lació de crèdits de despeses que no seran necessaris en l'exercici.

Essent la utilització del romanent líquid de tresoreria, en referència a la liquidació pressupostària corresponent a l'exercici 2020, la següent:

Deutors pendents de cobrament a 31/12/2020 (menys dot. Insolvències)	323.202,53
Creditors pendents de pagament a 31/12/2020	65.890,90
Fons líquids de tresoreria a 31/12/2020	3.124.241,61
Partides pendents d'aplicació a 31/12/2020	-9.289,91
Romanent tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat (IRC)	260.286,32
<b>Romanent tresoreria afectat no vinculat a aplicacions de despeses</b>	<b>307.027,29</b>
Quantitat de romanent general utilitzada en l'expedient 04/2021 (IRC)	2.075.408,15
<b>Romanent de tresoreria disponible</b>	<b>729.541,57</b>
<b>Reserva per despeses pendents d'aplicar a pressupost (compte 413)</b>	<b>188.195,41</b>
<b>Romanent utilitzat per a finançar l'expedient 05/2021</b>	<b>379.553,60</b>
<b>Romanent disponible per a futures modificacions</b>	<b>161.792,56</b>

En conseqüència, la proposta de modificació de crèdits serà la següent:

## Estat de despeses:

Prog.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
231	48000	01 Serveis Socials	18.000,00	10.284,13	28.284,13
311	20300	01 Renting desfibril.ladors	2.900,00	1.677,06	4.577,06
920	20600	01 Renting fotocopiadora	2.700,00	159,72	2.859,72
450	21000	01 Infraestructures i béns naturals	50.000,00	4.853,74	54.853,74
164	21200	01 Edificis i altres construccions. Cementiri	1.000,00	264,99	1.264,99
920	21200	01 Edificis i altres construccions	20.000,00	564,93	20.564,93
130	21300	01 Maquinaria, instalacions i estris. Policia	2.500,00	133,00	2.633,00
920	21300	01 Maquinaria, instalacions i estris. Manteniment	3.000,00	1.178,49	4.178,49
130	21400	01 Material de transport (policia)	1.500,00	1.592,55	3.092,55
920	21400	01 Material de transport	4.000,00	4.704,95	8.704,95
920	21500	01 Mobiliari i estris	2.000,00	349,00	2.349,00
920	22000	01 Material oficines ordinari	4.000,00	1.777,78	5.777,78
920	22001	01 Premsa, revistes, llibres i altres	5.000,00	166,98	5.166,98
3321	22001	01 Premsa, revistes, llibres i altres. Biblioteca	2.500,00	4.377,52	6.877,52
920	22002	01 Material informàtic no inventariable	500,00	936,60	1.436,60
164	22100	01 Energia elèctrica. Cementiri	3.000,00	177,62	3.177,62
450	22100	01 Energia elèctrica. Enllumenat públic	15.000,00	2.003,85	17.003,85
920	22100	01 Energia elèctrica. Serveis generals	10.000,00	1.258,10	11.258,10
3321	22100	01 Energia elèctrica. Biblioteca	2.000,00	108,67	2.108,67
321	22103	01 Combustible i carburant	5.000,00	1.300,00	6.300,00
920	22103	01 Combustible i carburant	4.500,00	579,93	5.079,93
920	22106	01 Productes farmacèutics	700,00	10,50	710,50
920	22110	01 Productes de neteja	3.500,00	216,05	3.716,05
231	22199	01 Mitjans de protecció COVID - EPIS	2.500,00	3.986,95	6.486,95
130	22200	01 Comunicacions (policia)	300,00	55,66	355,66
920	22200	01 Comunicacions	12.000,00	2.276,81	14.276,81
920	22300	01 Transports i missatgeria	1.000,00	249,50	1.249,50
338	22609	01 Festes populars	60.000,00	6.017,54	66.017,54
133	22699	01 Foment transport públic	3.750,00	3.993,20	7.743,20
163	22700	01 Treballs realitzats per altres. Neteja viaria	39.000,00	1.408,91	40.408,91
920	22700	01 Treballs realitzats per altres. Altres	15.000,00	21,02	15.021,02
1621	22700	01 Treballs realitzats per altres. Recollida residus	241.906,21	29.242,11	271.148,32
151	22706	01 Treballs realitzats per altres. Enginyer energètic	14.400,00	13.930,00	28.330,00
151	22706	03 Redacció de projectes	15.000,00	15.902,63	30.902,63
231	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Educació social	13.700,00	2.273,40	15.973,40
311	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Control de plagues	3.600,00	1.815,00	5.415,00
920	22706	01 Estudis i treballs tècnics. Gestoria i assessoria	35.000,00	981,92	35.981,92
920	22706	02 Estudis i treballs tècnics. Assessoria jurídica	14.520,00	3.845,06	18.365,06
161	22799	01 Treballs realitzats per altres empreses. Aigua	119.000,00	18.927,40	137.927,40
321	22799	01 Treballs realitzats altres empreses. Escoleta	45.000,00	63,06	45.063,06
330	22799	01 Treballs realitzats per altres. Escola de Música	17.000,00	7.200,00	24.200,00
1623	22799	01 Tirme. Treballs tractament residus	70.000,00	6.284,80	76.284,80
920	35900	01 Despeses financeres	500,00	7.257,81	7.757,81
231	48007	01 Associació de la tercera edat	1,00	1.241,07	1.242,07
342	62300	01 Compra maquinària Gimnàs	3.000,00	3.379,53	6.379,53
<b>SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>			<b>889.477,21</b>	<b>169.029,54</b>	<b>1.058.506,75</b>

Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
920	63200	01	Millora accessibilitat edifici ajuntament	0,00	166.103,47	166.103,47
459	61901	01	Millora infraestructures aigua i embelliment carrers Porxo, Es Verger i Vinya Vella	0,00	179.239,05	179.239,05
459	61902	01	Renov. Conduccions aigua i soterrament instal. al carrer Felip Bauçà i carrer Robert Graves	0,00	194.980,65	194.980,65
151	22706	05	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica sobre pèrgola a Sa Cala	0,00	3.000,00	3.000,00
151	22706	06	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica a S'Empletada	0,00	3.000,00	3.000,00
170	22602	01	Campanyes sensibilització: bones pràctiques sostenibles per hotels, restaurants i habitatges vacacionals. Segell Dejà Sostenible.	0,00	6.000,00	6.000,00
136	22706	01	Pla prevenció incendis: Zona A i B. Auditoria energètica edifici c/Porxo, 4, i edifici Escola Municipal	0,00	4.800,00	4.800,00
920	22706	07	Instal. Autoconsum fotovoltaic s'Empletada	0,00	4.000,00	4.000,00
165	61900	01	Instal. Pèrgola fotovoltaica enllumenat públic Cala	0,00	43.693,54	43.693,54
165	61900	02	Dejà	0,00	8.100,00	8.100,00
333	63200	01	Renovació tancaments i envidriats Sa Tanca	0,00	2.321,38	2.321,38
3322	64000	01	Digitalització Arxiu	0,00	29.450,00	29.450,00
<b>CRÈDITS EXTRAORDINARIS</b>				<b>0,00</b>	<b>644.688,09</b>	<b>644.688,09</b>

### Estat d'ingressos:

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
87010	Romanent de tresoreria afectat	260.286,50	307.027,29	567.313,79
87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	2.454.961,75	188.195,41	2.643.157,16
<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>		<b>2.715.248,25</b>	<b>495.222,70</b>	<b>3.210.470,95</b>

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
76100	CIM Subvencions pluriennals 2020-2021 inversions	0,00	259.285,70	259.285,70
46100	PAESC Despesa ordinària	0,00	20.800,00	20.800,00
76101	PAESC Despesa de capital	0,00	16.657,46	16.657,46
<b>INGRESSOS QUE GENEREN CRÈDITS</b>		<b>0,00</b>	<b>296.743,16</b>	<b>296.743,16</b>

Prog.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
011	91300	Amortitzacions de préstecs	85.864,94	-21.751,77	64.113,17
<b>BAIXES PER ANUL·LACIÓ</b>			<b>85.864,94</b>	<b>-21.751,77</b>	<b>64.113,17</b>

Aquestes xifres a dotar coincideixen exactament amb la proposta de modificació de crèdits reflectida en la Memòria de Batlia de data 19 de novembre de 2021.

No obstant, la Corporació Municipal, en dret, acordarà el que estimi més convenient.

A DEIÀ, a 22 de novembre de 2021.

LA SECRETARIA – INTERVENTORA INTERINA,



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Silvia', written over a circular official stamp. The stamp is light blue and contains the text 'AJUNTAMENT DE' at the top and 'Illes Balears' at the bottom. The signature is written in a cursive style and extends across the width of the stamp.



## INFORME DE SECRETARIA

La Secretaria – interventora interina que subscriu, als efectes previnguts en l'article 177 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, informa el següent:

Primer.- La legislació aplicable al present expedient de modificació de crèdits, està constituïda fonamentalment pel que disposen els articles 177 i concordants del text citat.

Segon.- A judici de la que subscriu, la proposta de la Presidència en el present expedient s'adequa al contingut de les citades normes.

Tercer.- Donant-se la concurrència de les circumstàncies extraordinàries a les que fan referència els articles 135.4 de la Constitució i 11.3 de la LOEPSF com a conseqüència de la pandèmia de la COVID-19, el Consell de Ministres del 6 de octubre de 2020 va aprovar la suspensió de l'aplicació de les regles fiscals en 2020 i 2021, ratificada pel Congrés dels Diputats el 20 d'octubre de 2020. La suspensió de les regles fiscals, suposa que no resulten d'aplicació les limitacions establertes a la Llei d'Estabilitat Pressupostària en relació a l'estabilitat pressupostària i l'increment de la regla de la despesa, però no suposa que desaparegui la responsabilitat fiscal:

No es suspèn l'aplicació de la normativa en relació al Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Local.

Com principi de prudència de la gestió pressupostària es recomana la verificació del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i comercial, que es realitzarà en l'actualització corresponent a la que és refereix l'Ordre HAP/2105/2012, i modificacions de l'Ordre HAP/2082/2014, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en la qual ja es posarà de manifest el seguiment i compliment dels esmentats objectius.

Quart.- El "quòrum" necessari per a la vàlida adopció de l'acord aprovatori de l'expedient és el de majoria simple, segons el que disposa l'article 47.1 de la Llei 7/1985, de dos d'abril:

Artículo 47.

1. Los acuerdos de las corporaciones locales se adoptan, como regla general, por mayoría simple de los miembros presentes. Existe mayoría simple cuando los votos afirmativos son más que los negativos.

A DEIÀ, a 22 de novembre de 2021.

LA SECRETARIA – INTERVENTORA INTERINA,

*Silvia*



**PROVIDENCIA**.- Evacuats els informes reglamentaris, sotmeti's l'expedient a la deliberació del Ple en la primera sessió que es celebri.

A Deià, a 22 de novembre del 2021.



El Batle,



**DILIGÈNCIA**.- Per fer constar que, en compliment de la Providència que antecedeix, l'assumpte ha estat inclòs a l'Ordre del dia de la sessió que s'ha de celebrar a l'Ajuntament Ple el dia 25 de novembre de 2021.

A Deià , a 23 de novembre del 2021.

La Secretaria-Interventora interina,



## **PROPOSTA D'ACORD**

### **APROVACIÓ INICIAL DE L'EXPEDIENT DE MODIFICACIÓ DE CRÈDIT NÚM. 6/2021**

Vist l'expedient de modificació de crèdits número 62021 elaborat pels serveis municipals.

Vist l'informe de Secretaria-Intervenció.

Vist allò que disposa els articles 177 i concordants 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, es proposa al Ple l'adopció del següent acord:

Primer.- **APROVAR INICIALMENT** l'expedient de modificació de crèdits núm. 6/2021 per un import de (813.717,63 €) vuit-cents tretze mil set-cents disset euros i seixanta-tres cèntims, corresponents a suplementos de crèdit (169.029,54 €) i crèdit extraordinari (644.688,09 €).

Segon.- Determinar la fórmula de finançament en base a romanent de tresoreria afectat (307.027,29 €), romanent de tresoreria per a despeses generals de l'exercici 2020 (188.195,41 €), nous ingressos no previstos inicialment en el pressupost (296.743,16 €) i baixes per anul·lació (21.751,77 €), el que suposa una quantia total de (813.717,63 €) vuit-cents tretze mil set-cents disset euros i seixanta-tres cèntims.

Tercer.- Les modificacions que s'acorden són les següents:

Prog.	Econ.		Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
231	48000	01	Serveis Socials	18.000,00	10.284,13	28.284,13
311	20300	01	Renting desfibril.ladors	2.900,00	1.677,06	4.577,06
920	20600	01	Renting fotocopiadora	2.700,00	159,72	2.859,72
450	21000	01	Infraestructures i béns naturals	50.000,00	4.853,74	54.853,74
164	21200	01	Edificis i altres construccions. Cementiri	1.000,00	264,99	1.264,99
920	21200	01	Edificis i altres construccions	20.000,00	564,93	20.564,93
130	21300	01	Maquinaria, instalacions i estris. Policia	2.500,00	133,00	2.633,00
920	21300	01	Maquinaria, instalacions i estris. Manteniment	3.000,00	1.178,49	4.178,49
130	21400	01	Material de transport (policia)	1.500,00	1.592,55	3.092,55
920	21400	01	Material de transport	4.000,00	4.704,95	8.704,95
920	21500	01	Mobiliari i estris	2.000,00	349,00	2.349,00
920	22000	01	Material oficines ordinari	4.000,00	1.777,78	5.777,78
920	22001	01	Prensa, revistes, llibres i altres	5.000,00	166,98	5.166,98
3321	22001	01	Prensa, revistes, llibres i altres. Biblioteca	2.500,00	4.377,52	6.877,52
920	22002	01	Material informàtic no inventariable	500,00	936,60	1.436,60
164	22100	01	Energia elèctrica. Cementiri	3.000,00	177,62	3.177,62
450	22100	01	Energia elèctrica. Enllumenat públic	15.000,00	2.003,85	17.003,85
920	22100	01	Energia elèctrica. Serveis generals	10.000,00	1.258,10	11.258,10
3321	22100	01	Energia elèctrica. Biblioteca	2.000,00	108,67	2.108,67
321	22103	01	Combustible i carburant	5.000,00	1.300,00	6.300,00
920	22103	01	Combustible i carburant	4.500,00	579,93	5.079,93
920	22106	01	Productes farmacèutics	700,00	10,50	710,50
920	22110	01	Productes de neteja	3.500,00	216,05	3.716,05
231	22199	01	Mitjans de protecció COVID - EPIS	2.500,00	3.986,95	6.486,95
130	22200	01	Comunicacions (policia)	300,00	55,66	355,66
920	22200	01	Comunicacions	12.000,00	2.276,81	14.276,81
920	22300	01	Transports i missatgeria	1.000,00	249,50	1.249,50
338	22609	01	Festes populars	60.000,00	6.017,54	66.017,54
133	22699	01	Foment transport públic	3.750,00	3.993,20	7.743,20
163	22700	01	Treballs realitzats per altres. Neteja viaria	39.000,00	1.408,91	40.408,91
920	22700	01	Treballs realitzats per altres. Altres	15.000,00	21,02	15.021,02
1621	22700	01	Treballs realitzats per altres. Recollida residus	241.906,21	29.242,11	271.148,32
151	22706	01	Treballs realitzats per altres. Enginyer energètic	14.400,00	13.930,00	28.330,00
151	22706	03	Redacció de projectes	15.000,00	15.902,63	30.902,63
231	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Educació social	13.700,00	2.273,40	15.973,40
311	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Control de plagues	3.600,00	1.815,00	5.415,00
920	22706	01	Estudis i treballs tècnics. Gestoria i assessoria	35.000,00	981,92	35.981,92
920	22706	02	Estudis i treballs tècnics. Assessoria jurídica	14.520,00	3.845,06	18.365,06
161	22799	01	Treballs realitzats per altres empreses. Aigua	119.000,00	18.927,40	137.927,40
321	22799	01	Treballs realitzats altres empreses. Escoleta	45.000,00	63,06	45.063,06
330	22799	01	Treballs realitzats per altres. Escola de Música	17.000,00	7.200,00	24.200,00
1623	22799	01	Tirme. Treballs tractament residus	70.000,00	6.284,80	76.284,80
920	35900	01	Despeses financeres	500,00	7.257,81	7.757,81
231	48007	01	Associació de la tercera edat	1,00	1.241,07	1.242,07
342	62300	01	Compra maquinària Gimnàs	3.000,00	3.379,53	6.379,53
<b>SUPLEMENT DE CRÈDIT</b>				<b>889.477,21</b>	<b>169.029,54</b>	<b>1.058.506,75</b>

Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
920	63200	01	Millora accessibilitat edifici ajuntament	0,00	166.103,47	166.103,47
459	61901	01	Millora infraestructures aigua i embelliment carrers Porxo, Es Verger i Vinya Vella	0,00	179.239,05	179.239,05
459	61902	01	Renov. Conduccions aigua i soterrament instal. al carrer Felip Bauçà i carrer Robert Graves	0,00	194.980,65	194.980,65
151	22706	05	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica sobre pèrgola a Sa Cala	0,00	3.000,00	3.000,00
151	22706	06	Redacció projecte: instal. Fotovoltaica a S'Empletada	0,00	3.000,00	3.000,00
170	22602	01	Campanyes sensibilització: bones pràctiques sostenibles per hotels, restaurants i habitatges vacacionals. Segell Dejà Sostenible.	0,00	6.000,00	6.000,00
136	22706	01	Pla prevenció incendis: Zona A i B.	0,00	4.800,00	4.800,00
920	22706	07	Auditoria energètica edifici c/Porxo, 4, i edifici Escola Municipal	0,00	4.000,00	4.000,00
165	61900	01	Instal. Autoconsum fotovoltaic s'Empletada	0,00	43.693,54	43.693,54
165	61900	02	Instal. Pèrgola fotovoltaica enllumenat públic Cala Dejà	0,00	8.100,00	8.100,00
333	63200	01	Renovació tancaments i envidriats Sa Tanca	0,00	2.321,38	2.321,38
3322	64000	01	Digitalització Arxiu	0,00	29.450,00	29.450,00
<b>CRÈDITS EXTRAORDINARIS</b>				<b>0,00</b>	<b>644.688,09</b>	<b>644.688,09</b>

Quart.- Respecte a l'estat d'ingressos, els conceptes del Pressupost d'ingressos quedaran de la següent manera:

Per Romanent de tresoreria de l'exercici 2020:

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
87010	Romanent de tresoreria afectat	260.286,50	307.027,29	567.313,79
87000	Romanent de tresoreria per a despeses generals	2.454.961,75	188.195,41	2.643.157,16
<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>		<b>2.715.248,25</b>	<b>495.222,70</b>	<b>3.210.470,95</b>

Per nous o majors ingressos de l'exercici 2021:

Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
76100	CIM Subvencions pluriennals 2020-2021 inversions	0,00	259.285,70	259.285,70
46100	PAESC Despesa ordinària	0,00	20.800,00	20.800,00
76101	PAESC Despesa de capital	0,00	16.657,46	16.657,46
<b>INGRESSOS QUE GENEREN CRÈDITS</b>		<b>0,00</b>	<b>296.743,16</b>	<b>296.743,16</b>

Per baixes per anul·lació de crèdits de despeses del pressupost 2021 que no s'executaran:

Prog.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificació	Crèdits definitius
011	91300	Amortitzacions de préstecs	85.864,94	-21.751,77	64.113,17
<b>BAIXES PER ANUL·LACIÓ</b>			<b>85.864,94</b>	<b>-21.751,77</b>	<b>64.113,17</b>

Cinquè.- Sotmetre aquest expedient de modificació de crèdits a informació pública pel termini de QUINZE DIES HÀBILS previ anunci en el B.O.I.B., i en el Tauler d'Anuncis d'aquesta Casa Consistorial, i un cop transcorregut el termini, cas de no presentar-se cap reclamació contra el mateix, es considerarà aprovat definitivament. Tot això de conformitat al que preveuen els articles 169-1, i 177-2 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

No obstant, el Ple de la Corporació acordarà allò que estimi més pertinent.

A DEIÀ, a 23 de novembre de 2021

EL BATLE,

