



Ajuntament d' Andratx

Expedient núm.: 5448/2025

Informe Economicofinancer

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Tipus d'Informe: Esborrany Provisional Definitiu

INFORME ECONOMICOFINANCER

Marc Prats Morro, en qualitat d'interventor de l'Ajuntament d'Andratx i, d'acord amb el que es disposa en l'article 168.1.e) del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en l'article 18.1.e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, en relació a l'expedient d'aprovació del Pressupost Municipal per a l'exercici 2026 emeto el següent

INFORME

PRIMER. Tal com recull la legislació vigent, aquest informe econòmic financer conté una exhaustiva anàlisi dels criteris utilitzats per a l'avaluació dels ingressos, l'anàlisi de les operacions de crèdit previstes, per al finançament d'inversions, i en definitiva, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i com a conseqüència d'això l'efectiva anivellació del pressupost.

SEGON. Avaluació dels Ingressos.

Els ingressos d'aquesta entitat s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2024 i l'avanç de liquidació dels sis primers mesos de l'exercici 2025 deduïts de l'estat de tramitació d'ingressos segons ens mostra la comptabilitat.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica dels ingressos del Pressupost d'aquesta entitat per a aquest exercici:

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ INGRESSOS
1	Impostos Directes	12.300.000,00€

Marc Prats Morro (1 de 2)
Dades Signatura: 17/11/2025
HASH: 97710fct92dc88a00989ab6a6a31

FRANCISCA EVA RIBOT MUÑOZ (2 de 2)
Dades Signatura: 17/11/2025
HASH: d0f738bc36545d7ee98201fc32b2b9dc



Ajuntament d' Andratx

2	Impostos Indirectes	3.000.000,00€
3	Taxes i Altres Ingressos	9.760.450,00€
4	Transferències Corrents	4.193.327,24€
5	Ingressos Patrimonials	1.185.000,00€
6	Alienació d'Inversions Reals	0,00€
7	Transferències de Capital	20.248,54,00€
8	Actius Financers	0,00€
9	Passius Financers	0,00€
TOTAL INGRESSOS		30.459.025,78 €

Ingressos per impostos directes, indirectes, taxes, preus públics i altres ingressos (capítols 1, 2 i 3)

Els ingressos previstos en el **Capítol 1, Impostos Directes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2026, s'ha calculat prenent com a referència tant l'any d'entrada en vigor de la ponència de valors cadastrals del municipi com el valor dels immobles en l'exercici vigent.

En aquest sentit, s'han aplicat per a les previsions de 2026, la formació dels impostos de padrons amb les modificacions que s'hagin pogut preveure.

A més, s'ha de fer referència a l'existència de beneficis fiscals establerts a l'annex de "beneficis fiscals" d'aquest pressupost. Aquests ja es trobaven contemplats per a l'exercici precedent.

	Capítol 1.- Imposts Directes	2026
11200	IBI RÚSTICA	690.000,00 €
11300	IBI URBANA	8.600.000,00 €
11500	IMPOST SOBRE VEHICLES IMPOST INCREMENT VALOR	1.050.000,00 €
11600	TERRENYS URBANA	1.700.000,00 €
13000	IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES	260.000,00 €
	TOTAL CAPÍTOL 1	12.300.000,00 €

Els ingressos previstos en el **Capítol 2, Impostos indirectes** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2026, procedents de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres en la seva totalitat, s'ha calculat prenent com a referència els ingressos per



Ajuntament d' Andratx

aquest concepte en exercicis anteriors i el nivell de desenvolupament urbanístic actual.

Capítol 2.- Imposts indirectes		
IMPOST CONSTRUCCIONS		
29000	INSTAL·LACIONS	3.000.000,00 €
	TOTAL CAPÍTOL 2	3.000.000,00 €

Els ingressos previstos en el **Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos** de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2026, s'han calculat prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici anterior.

En aquest sentit, s'han de destacar les pujades significatives en la recaptació dels següents conceptes:

- 32910 – Taxa serveis centre estades diürnes: L'increment en aquesta partida pressupostària ve derivada de la completa ocupació de les places en aquest tipus de centre social.
- 33900 – OVP mercaderies i materials de construcció: L'increment d'aquest concepte pressupostari esdevé del gran augment de sol·licituds per aquest concepte degut a una gran aflluència d'obres dins el municipi.
- 34100 – Servei escoletes municipals: De manera similar que la taxa per serveis en el centre d'estades diürnes anterior, la gran ocupació de les places de les escoletes municipals afavoreix l'increment en la liquidació d'aquests drets.
- 30200 i 30201 – Recollida de fems i recollida de fems del mercat: Aquesta és la previsió més alta d'ingressos per l'any 2026. Aquesta circumstància deriva de l'aprovació (a hores d'ara, provisional) de la nova taxa fiscal per la recollida i tractament de residus sòlids a causa de la Llei estatal 7/2022. En cas de que no fos aprovada definitivament, s'hauria de realitzar un acord de no disponibilitat per la diferència de previsió entre l'ordenança actual i l'aprovada provisionalment.
- 39713 – Legalitzacions urbanístiques: Els drets reconeguts per aquest concepte s'estimen en base a les legalitzacions que es preveuen que s'aprovaran en virtut del Decret 3/2024, de 24 de maig, de mesures urgents de simplificació i racionalització administrativa. L'increment respecte l'any anterior deriva de que, a la data actual, no s'han realitzat tantes tramitacions com les esperades, restant pendent de ser tramitades pel departament d'urbanisme, per la qual cosa, es juntaran les pendents de tramitar i les futures de l'any 2026.

La resta de variacions més significatives d'ingressos (taxes per llicències urbanístiques, infraccions tributàries i anàlogues...) s'han previst en funció dels drets



reconeguts del 2024 i de l'avanç del 2025.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos		
30100	SERVEI CLAVEGUERAM	287.000,00 €
30200	RECOLLIDA FEMS	4.350.000,00 €
30201	RECOLLIDA FEMS MERCAT	140.000,00 €
30900	SERVEI CEMENTIRI MUNICIPAL	50.000,00 €
32100	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	1.880.000,00 €
32500	EXPEDICIÓ DE DOCUMENTS	31.000,00 €
32600	RETIRADA I CUSTODIA VEHICLES	20.000,00 €
32900	LLICÈNCIES TAXIS I VEHICLES LLOGUER	14.000,00 €
32902	LLICÈNCIA OBERTURA D'ESTABLIMENTS	15.000,00 €
32903	SERVEIS ESPECIALS	30.000,00 €
32905	UTILITZ. SALA MAGNA CEREMÒNIES CASAMENT ATORGAMENT LLICÈNCIA PER A LA TINENÇA	5.000,00 €
32907	D'ANIMALS PERILLOSOSS SERVEI DE RECOLLIDA I TRASLLAT D'ANIMALS VIUS O	200,00 €
32908	MORTS TAXA PER OPTAR A PROVES DE SELECCIÓ DE	1.000,00 €
32909	PERSONAL	3.000,00 €
32910	TAXA SERVEI CENTRE ESTADES DIÛRNES	150.000,00 €
33100	ENTRADA VEHICLES I RESERV. APARC.	100.000,00 €
33200	OCUPACIÓ SUBSÒL I SÒL DE LA VIA PÚBLICA OCUPACIÓ SUBSÒL I SÒL DE LA VIA PÚBLICA (EM	265.000,00 €
33300	TELECOMUN)	50.000,00 €
33500	OCUPAC. TERRENYS U.P. TAULES I CADIRES	200.000,00 €
33700	OCUPACIÓ VOL DE LA VIA PÚBLICA	110.000,00 €
33800	COMPENSACIÓ TELEFONICA D'ESPAÑA SA	60.000,00 €
33900	MERCADER.MATERIALS CONSTRUCCIÓ,ESCOMB.	200.000,00 €
33901	LLOCS, BARRAQUES,CASETES DE VENDA	100.000,00 €
34100	SERVEI ESCOLETES MUNICIPALS	170.000,00 €
34202	ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA I DANSA	50.000,00 €
34203	ACTIVITATS ESCOLA D'ADULTS	10.000,00 €
34901	PREU PÚBLIC VENDA DE PUBLICACIONS	250,00 €
34903	SERVEI ESPECTACLES LÚDIC-RECREATIUS	2.000,00 €
34904	PLAQUES URBANÍSTIQUES	1.500,00 €
39100	MULTES PER INFRACCIONS URBANÍSTIQUES MULTES PER INFRACCIONS TRIBUTÀRIES I	100.000,00 €
39110	ANÀLOGUES	260.000,00 €
39120	SANCIONS CIRCULACIÓ RECÀRREC PER DECLARACIÓ EXTEMPORÀNIA	220.000,00 €
39200	SENSE REQUERIMENT PREVI	500,00 €
39210	RECÀRRECS DE CONSTRENYIMENT	400.000,00 €
39300	INTERESSOS DE DEMORA	70.000,00 €
39713	LEGALITZACIO SIMPLIFICACIO ADMIN	350.000,00 €



Ajuntament d' Andratx

39900	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	15.000,00 €
	TOTAL CAPÍTOL 3	9.760.450,00 €

Ingressos per Transferències Corrents (Capítol 4)

Les previsions inicials contingudes en el Capítol 4 de Transferències Corrents, que ascendeix a 4.193.327,24,00 euros, s'han calculat prenent com a base les aportacions corresponents a les Participació en Tributs de l'Estat previstes pel 2026, així com les subvencions que reben, amb habitualitat cada any, com poden ser els fons de cooperació municipal o la part de finançament dels PACS municipals per part de la CAIB.

Capítol 4.- Transferències corrents

		3.060.000,00
42000	PARTICIPACIÓ EN TRIBUTS DE L'ESTAT	€
45050	TRANSF.CAIB FONS DE COOPERACIÓ MUNICIPAL	197.000,00 €
45080	ALTRES TRANSFERÈNCIES CORRENTS CAIB	10.000,00 €
45081	SUBV CAIB ESCOLETES	630.000,00€
45082	FONS SEGURETAT PÚBLICA	15.000,00€
46100	ALTRES TRANSFERÈNCIES CORRENTS DEL CIM	100.000,00 €
46101	TRANSFERÈNCIES IMAS	181.327,24€
	TOTAL CAPITULO 4	4.193.327,24 €

Ingressos Patrimoniais (Capítol 5)

Els ingressos Patrimoniais previstos per 2026, s'han consignat sobre la base de les previsions de la Tresoreria Municipal, i suposen un import de 1.185.000,00 euros.

S'ha de destacar el decrement de les previsions per interessos bancaris que ve donat per l'actual conjuntura econòmica, més específicament per la baixada dels tipus d'interés de l'Euribor.

52001	INTERESSOS DIPÒSITS E. FINANCERES	470.000,00 €
54900	ALTRES RENDES BÉNS IMMOBLES	40.000,00 €
55000	CONCESSIONS	300.000,00 €



Ajuntament d' Andratx

Capítol 6 Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00 €	0,00%
Capítol 7 Transferències de capital	20.248,54 €	864.000,00 €	-97,65%
Total Operacions de capital	20.248,54 €	864.000,00 €	0,00%
2.- OPERACIONS FINANCERES			
Capítol 8 Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
Capítol 9 Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total Operacions financeres	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total Pressupost d'ingressos	30.459.025,78 €	28.862.450,00 €	5,53%

TERCER. Avaluació de Despeses

Les despeses d'aquesta entitat s'han calculat tenint com a base la Liquidació del Pressupost de 2024 i l'avanç de liquidació dels sis primers mesos de l'exercici 2025 deduïts de l'estat de tramitació de despeses segons ens mostra la comptabilitat, sense perjudici del principi d'oportunitat de l'equip de govern.

Després d'aquestes consideracions inicials s'analitza l'estructura econòmica de les despeses del Pressupost d'aquesta entitat per a aquest exercici:

QUADRE RESUM		
CAPÍTOL	DENOMINACIÓ CAPÍTOL	PREVISIÓ DESPESES
1	Despeses de personal	12.014.803,94€
2	Despeses en béns corrents i serveis	15.662.333,84€
3	Despeses financeres	12.000,00€
4	Transferències corrents	1.022.750,00€
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0,00€
6	Inversions reals	1.627.138,00€
7	Transferències de capital	120.000,00€
8	Actius Financers	0,00€
9	Passius Financers	0,00€
TOTAL DESPESES		30.459.025,78 €

Despeses de Personal (Capítol 1)

La variació global del capítol 1 del pressupost de l'Ajuntament d'Andratx per a l'exercici 2026 ascendeix a un 2,77%.



Ajuntament d' Andratx

En aquest sentit i, a manca del projecte de LPGE per l'any 2025, s'ha d'interpretar que segueixen prorrogats els pressupostos generals de l'estat de l'any 2023, en els quals no es podia preveure una pujada, en termes homogenis i globals, superior al 2,5%, segons l'art.19.2 de la citada norma.

Les úniques excepcionals que permet la llei de pressupostos generals de l'estat 2023 es troben contemplades en l'art.19.7 (*“Lo dispuesto en los apartados anteriores debe entenderse sin perjuicio de las adecuaciones retributivas que, con carácter singular y excepcional, resulten imprescindibles por el contenido de los puestos de trabajo, por la variación del número de efectivos asignados a cada programa o por el grado de consecución de los objetivos fijados al mismo”*). Així doncs, sense perjudici de l'exposat anteriorment, resulta aplicable la justificació del departament de personal, on justifica la citada pujada en base als nous triennis i els nous nivells de la carrera professional (70.248,76€ més la seguretat social aplicable als citat conceptes, 24.587,07) aplicable al personal per l'any 2026.

Per l'exposat anteriorment, es poden considerar justificades les corresponents pujades respecte l'exercici anterior.

Igualment, s'ha d'indicar que la distribució de les remuneracions al personal és conforme a l'art.7 del RD 861/1986, segons la següent taula:

Concepte	CE	Productivitat	Gratificacions
Pressupostat	2.622.905,34 €	391.000,00 €	55.000,00 €
Límit màxim legal	2.927.747,90 €	1.171.099,16 €	390.366,39 €

Respecte el personal eventual, es compleix el límit de l'art.104 bis LRBRL, el qual disposa que *“Los Ayuntamientos de Municipios con población superior a 10.000 y no superior a 20.000 habitantes podrán incluir en sus plantillas puestos de trabajo de personal eventual por un número que no podrá exceder de dos”*.

G.P.	NOMBRE	2026
132. .12001.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A2	47.716,01
132. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	596.903,03
132. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	10.395,86
132. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	112.682,86
132. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	336.110,53



Ajuntament d' Andratx

	EMENT DE DESTI	
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
132. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	839.963,96
132. .12103.	INSULARITAT	50.540,95
132. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	254.056,50
132. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	300.000,00
	GRATIFICACIONS	
132. .15100.	FUNCIONARIS	33.000,00
132. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	791.247,00
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
150. .12000.	GRUPO A1	198.963,84
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
150. .12001.	GRUPO A2	63.621,34
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
151. .12002.	GRUPO B	28.365,40
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
150. .12003.	GRUPO C1	60.908,47
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
150. .12004.	GRUPO C2	62.375,15
150. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	45.112,67
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
150. .12100.	EMENT DE DESTI	239.497,25
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
150. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	551.348,95
150. .12103.	INSULARITAT	29.774,49
150. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	106.379,63
150. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	18.000,00
	GRATIFICACIONS	
150. .15100.	FUNCIONARIS	4.500,00
150. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	517.888,83
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
1532. .12004.	GRUPO C2	10.395,86
1532. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	2.163,41
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
1532. .12100.	EMENT DE DESTI	5.649,63
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
1532. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	13.464,43
1532. .12103.	INSULARITAT	630,74
1532. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	5.488,88
	LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	
1532. .13000.	BÀSIQUES	309.691,66
	LABORAL FIX.- HORES	
1532. .13001.	EXTRAORDINÀRIES	5.000,00
	CARRERA PROFESSIONAL	
1532. .13003.	LABORAL FIX	75.014,63
1532. .13100.	LABORAL TEMPORAL.-	0,00



Ajuntament d' Andratx

	RETRIBUCIONS	
1532. .13103.	CARRERA PROFESSIONAL	0,00
1532. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	4.000,00
1532. .15100.	FUNCIONARIS	1.000,00
1532. .16000.	SEGURETAT SOCIAL LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	150.702,51
165. .13000.	BÀSIQUES	52.585,65
165. .13001.	LABORAL FIX.- HORES EXTRAORDINÀRIES	1.000,00
165. .13003.	CARRERA PROFESSIONAL LABORAL FIX	12.807,38
165. .13100.	LABORAL TEMPORAL.- RETRIBUCIONS	0,00
165. .15001.	PRODUCTIVITAT PERSONAL LABORAL	1.000,00
165. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	24.313,13
170. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
170. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	12.181,69
170. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	10.395,86
170. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	6.129,19
170. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	21.163,00
170. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	53.054,87
170. .12103.	INSULARITAT	2.942,04
170. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	14.637,00
170. .13000.	LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS CARRERA PROFESSIONAL	31.816,42
170. .13003.	LABORAL FIX	5.488,88
170. .13100.	LABORAL TEMPORAL.- RETRIBUCIONS	0,00
170. .13103.	CARRERA PROFESSIONAL LABORAL TEMPORAL	0,00
170. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS PRODUCTIVITAT PERSONAL	5.000,00
170. .15001.	LABORAL	500,00
170. .15100.	GRATIFICACIONS FUNCIONARIS	1.500,00
170. .16000.	SEGURETAT SOCIAL LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	62.527,75
171. .13000.	BÀSIQUES	23.455,47
171. .13003.	CARRERA PROFESSIONAL	5.488,88



Ajuntament d' Andratx

	LABORAL FIX	
	LABORAL TEMPORAL.-	
171. .13100.	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	0,00
	LABORAL TEMPORAL.- HORES	
171. .13101.	EXTRAORDINARIES	0,00
	CARRERA PROFESSIONAL	
171. .13103.	LABORAL FIX	0,00
	PRODUCTIVITAT PERSONAL	
171. .15001.	LABORAL	500,00
171. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	10.761,51
	ASSIST.MEDICO-	
221. .16008.	FARMACÉUTICA FUNCIONARIS	35.000,00
	ASSISTÈNCIA MEDICA	
221. .16010.	PERSONAL LABORAL	7.000,00
	FORMACIÓ I	
	PERFECCIONAMENT	
221. .16200.	PERSONAL	4.000,00
	AJUDES I BEQUES	
	ESCOLARITAT I ESTUDIS	
221. .16205.	UNIVERSITARI	26.352,00
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
231. .12001.	GRUPO A2	63.621,34
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
231. .12003.	GRUPO C1	12.181,69
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
231. .12004.	GRUPO C2	10.395,86
231. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	11.091,16
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
231. .12100.	EMENT DE DESTI	48.522,66
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
231. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	100.874,00
231. .12103.	INSULARITAT	5.954,80
231. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	23.001,00
	LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	
231. .13000.	BÀSIQUES	375.453,92
	LABORAL FIX.- HORES	
231. .13001.	EXTRAORDINARIES	1.000,00
	CARRERA PROFESSIONAL	
231. .13003.	LABORAL FIX	44.695,13
	LABORAL TEMPORAL.-	
231. .13100.	RETRIBUCIONS	0,00
	CARRERA PROFESSIONAL	
231. .13103.	LABORAL TEMPORAL	0,00
231. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	3.000,00
	PRODUCTIVITAT PERSONAL	
231. .15001.	LABORAL	2.000,00
231. .15100.	GRATIFICACIONS	500,00



Ajuntament d' Andratx

FUNCIONARIS		
231. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	259.195,00
323. .12005.	RETRIB.BASIQUES.- SUELDOS GRUPO E	9.462,96
323. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	1.631,31
323. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	3.325,47
323. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	8.655,85
323. .12103.	INSULARITAT	584,50
323. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	6.273,00
323. .13000.	BÀSIQUES CARRERA PROFESSIONAL	21.255,32
323. .13003.	LABORAL FIX	5.488,88
323. .15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	1.000,00
323. .16000	SEGURETAT SOCIAL LABORAL FIX.- RETRIBUCIONS	21.233,23
326. .13000.	BÀSIQUES LABORAL TEMPORAL.-	66.160,02
326. .13100.	RETRIBUCIONS	0,00
326. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS PRODUCTIVITAT PERSONAL	1.000,00
326. .15001.	LABORAL GRATIFICACIONS	500,00
326. .15100.	FUNCIONARIS	200,00
326. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	24.598,30
330. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
330. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	12.181,69
330. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	10.395,86
330. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	5.081,60
330. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	23.293,01
330. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	51.135,36
330. .12103.	INSULARITAT	2.942,04
330. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	12.807,38
330. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	1.000,00
330. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	50.536,75
337. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
337. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	10.395,86



Ajuntament d' Andratx

337. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	7.732,85
337. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	15.706,74
337. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	28.706,32
337. .12103.	INSULARITAT	1.990,39
337. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	18.819,00
337. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	1.000,00
337. .15100.	FUNCIONARIS	1.500,00
337. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	37.714,94
3321. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
3321. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	60.908,47
3321. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	1.141,91
3321. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	40.245,20
3321. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	85.441,40
3321. .12103.	INSULARITAT	6.117,90
3321. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	4.966,13
3321. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	1.000,00
3321. .15100.	FUNCIONARIS	500,00
3321. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	80.735,86
340. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
340. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	6.265,62
340. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	10.057,11
340. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	15.241,89
340. .12103.	INSULARITAT	1.359,64
340. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	11.500,50
340. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	2.000,00
340. .15100.	FUNCIONARIS	700,00
340. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	23.242,10
430. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	36.175,24
430. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	12.181,69
431. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	6.876,97
430. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	27.700,49



Ajuntament d' Andratx

	EMENT DE DESTI	
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
430. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	61.877,60
430. .12103.	INSULARITAT	3.670,94
430. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	11.239,13
430. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	1.000,00
	GRATIFICACIONS	
430. .15100.	FUNCIONARIS	500,00
430. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	57.654,00
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
432. .12000.	GRUPO A1	15.905,34
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
432. .12003.	GRUPO C1	12.181,69
432. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	1.403,10
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
432. .12100.	EMENT DE DESTI	13.623,89
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
432. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	26.417,23
432. .12103.	INSULARITAT	2.044,75
432. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	2.613,75
	LABORAL TEMPORAL.-	
432. .13100.	RETRIBUCIONS	79.844,11
432. .15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	1.000,00
432. .16000	SEGURETAT SOCIAL	57.359,02
912. .10000.	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	335.999,58
	P.EVENTUAL.- RETRIBUCIONS	
912. .11000	BÀSIQUES	63.999,88
912. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	148.719,80
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
920. .12000.	GRUPO A1	162.788,59
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
920. .12001.	GRUPO A2	15.905,34
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
920. .12002	GRUPO B	28.365,40
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
920. .12003.	GRUPO C1	85.271,86
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
920. .12004.	GRUPO C2	41.583,43
	RETRIB.BASIQUES.- SUELDOS	
920. .12005.	GRUPO E	9.462,96
920. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	42.130,53
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
920. .12100.	EMENT DE DESTI	199.876,12
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
920. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	458.848,33
920. .12103.	INSULARITAT	25.002,21



Ajuntament d' Andratx

920. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	84.946,88
920. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	26.500,00
920. .15100.	FUNCIONARIS	2.100,00
920. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	429.820,75
925. .12003.	GRUPO C1 RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	12.181,69
925. .12004.	GRUPO C2 RETRIB.BASIQUES.- SUELDOS	51.979,29
925. .12005.	GRUPO E	9.462,96
925. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	15.609,17
925. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	39.549,24
925. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	92.113,72
925. .12103.	INSULARITAT	4.689,87
925. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	44.695,13
925. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	4.000,00
925. .15100.	FUNCIONARIS	500,00
925. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	100.758,20
931. .12000.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO A1	18.087,62
931. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	12.181,69
931. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	31.187,57
931. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	9.759,82
931. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT DE DESTI	41.249,16
931. .12101.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL EMENT ESPECÍFIC	99.773,11
931. .12103.	INSULARITAT	4.203,53
931. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	25.614,75
931. .15000	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS GRATIFICACIONS	5.000,00
931. .15100	FUNCIONARIS	200,00
931. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	90.246,74
932. .12003.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C1	12.181,69
932. .12004.	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS GRUPO C2	10.395,86
932. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	2.882,48
932. .12100.	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	11.687,25



Ajuntament d' Andratx

	EMENT DE DESTI	
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
932. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	26.928,70
932. .12103.	INSULARITAT	1.582,40
932. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	8.102,63
932. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	4.000,00
	GRATIFICACIONS	
932. .15100.	FUNCIONARIS	500,00
932. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	27.602,81
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
933. .12000.	GRUPO A1	18.087,62
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
933. .12004.	GRUPO C2	10.395,86
933. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	5.644,31
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
933. .12100.	EMENT DE DESTI	15.706,74
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
933. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	28.706,32
933. .12103.	INSULARITAT	1.990,39
933. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	15.943,88
933. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	2.000,00
	GRATIFICACIONS	
933. .15100.	FUNCIONARIS	500,00
933. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	35.869,45
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
934. .12000	GRUPO A1	36.175,24
	RETRIB.BÀSIQUES.- SUELDOS	
934. .12004.	GRUPO C2	20.791,72
934. .12006.	RETRIB.BÀSIQUES.- TRIENIS	8.463,08
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
934. .12100.	EMENT DE DESTI	35.717,99
	RETRIB.COMPLEMENT.COMPL	
934. .12101.	EMENT ESPECÍFIC	80.353,30
934. .12103.	INSULARITAT	3.980,77
934. .12104.	CARRERA PROFESSIONAL	18.819,00
934. .15000.	PRODUCTIVITAT FUNCIONARIS	6.000,00
	GRATIFICACIONS	
934. .15100.	FUNCIONARIS	300,00
934. .16000.	SEGURETAT SOCIAL	76.048,38
	TOTAL DESPESES DE	
	PERSONAL	12.014.803,94



Ajuntament d' Andratx

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquesta entitat, segons s'indica per l'Alcaldia-Presidència en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

Així doncs, s'han hagut de pressupostar, amb caràcter preceptiu, els contractes de despesa corrent vigents per a l'exercici 2026, així com els contractes licitats amb tramitació anticipada pendents d'adjudicar.

De la mateixa manera, s'han mantengut altres aplicacions tenint en compte la despesa computables dels exercicis 2024 i l'avanç de l'exercici 2025. Les principals pujades es troben contemplades en els increments dels preus dels contractes per la recollida i tractament de residus sòlids, els lloguers de terrenys, el servei de gestió del parc verd, treballs de conservació d'enllumenat públic, manteniment de parcs i jardins, conservació i instal·lacions de medi ambient, atenció d'assistència de l'escoleta infantil, les activitats culturals, les festes populars i la gestió i manteniment d'instal·lacions esportives.

PARTIDA	NOMBRE	2026
132. .20400.	LLOGUER MATERIAL DE TRANSPORT	0,00
132. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES POLICIA LOCAL	10.000,00
132. .21300.	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS POLICIA LOCAL	3.000,00
	CONSERVACIÓ MATERIAL DE TRANSPORTS	
132. .21400.	POLICIA	7.000,00
132. .21600	MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	500,00
132. .22000.	MATER.OFICINA NO INVENTARIABLE	500,00
132. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS POLICIA LOCAL	18.000,00
132. .22104.	VESTUARI PERSONAL POLICIA LOCAL	60.000,00
132. .21301.	MATERIAL TÈCNIC ESPECIAL	3.000,00
132. .22200.	TELÈFONS POLICIA LOCAL	3.000,00
132. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES POLICIA LOCAL	3.000,00
132. .22300.	RENTING VEHICLES POLICIA LOCAL	21.150,00
132. .227000.	SERVEI DE NETEJA EDIFICI POLICIA LOCAL	20.000,00
	SERVEI DE RETIRADA VEHICLES VIES	
132. .22704.	PÚBLIQUES	25.000,00
132. .22799.	ALTRES SERVEIS EXTERNS	2.500,00
132. .23020.	DIETES DEL PERSONAL	100,00
132. .23120.	LOCOMOCIÓ POLICIA LOCAL	100,00
133. .20000.	LLOGUER DE TERRENYS	50.000,00
135. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES PROTECCIÓ CIVIL	2.000,00
	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS PROTECCIÓ	
135. .21300.	CIVIL	500,00



Ajuntament d' Andratx

135. .21400.	CONSERVACIÓ MATERIAL DE TRANSPORT	2.000,00
135. .22100.	ENERGÍA ELÈCTRICA EDIFICI PROTECCIÓ CIVIL COMBUSTIBLE I CARBURANTS PROTECCIÓ	2.000,00
135. .22103.	CIVIL	2.000,00
135. .22104.	VESTUARI PERSONAL PROTECCIÓ CIVIL	1.000,00
135. .21301.	MATERIAL TÈCNIC ESPECIAL	4.000,00
135. .22200.	TELÈFONS SERVEI PROTECCIÓ CIVIL	1.500,00
135. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES PROTECCIÓ CIVIL ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES PROTECCIÓ	2.100,00
135. .22601.	CIVIL	1.000,00
135. .227000.	SERVEI DE NETEJA EDIFI PROTECCIÓ CIVIL	3.000,00
150. .21300.	CONSERVACIÓ INSTAL.LACIONS URBANISME	500,00
150. .21400.	CONSERVACIÓ VEHICLES URBANISME	1.000,00
150. .22000.	MAT.OFICINA NO INVENTARIABLE	500,00
150. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS URBANISME	1.000,00
150. .22200.	TELÈFONS SERVEI BRIGADA OBRES	2.500,00
150. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES URBANISME	1.300,00
150. .22706.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS URBANISME	10.000,00
151. . 22799	EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES	1.000,00
1532. .20300.	LLOGUER MAQUINÀRIA VIES PÚBLIQUES	5.000,00
1532. .21003.	TREBALLS CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES	237.500,00
1532. .22111.	MATERIAL FERRETERIA I PINTURA	78.650,00
1532. .22199.	MATERIAL CONSTRUCCIÓ	18.000,00
1532. .21300.	CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA	1.000,00
1532. .21400.	CONSERVACIÓ MATER. DE TRANSPORT	5.000,00
1532. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS VIES PÚBLIQUES	4.000,00
1532. .22104.	VESTUARI PERSONAL BRIGADA OBRES	5.000,00
1532. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES VIES PÚBLIQUES CONSERVACIÓ INSTAL.LACIONS AREA	7.000,00
160. .21300.	SANEJAMENT	1.000,00
160. .22100.	ENERGIA ELECTRICA SANEJAMENT	25.000,00
160. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS SANEJAMENT	600,00
160. .227000.	MANTENIMENT ESTACIONS BOMBEIG	197.500,00
1621. .22700	SERVEI DE RECOLLIDA DE RESIDUS SÒLIDS	2.945.000,0
0.	URBANS	0
1621. .22700		
1.	SEGUIMENT SERVEI RESIDUS SÒLIDS URBANS	68.000,00
1621. .22706.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	1.000,00
1622. .22700		
0.	SERVEI RECOLLIDA RESIDUS	375.618,94
1622. .22714.	SERVEI GESTIÓ PARC VERD	190.000,00
1623. .		
227000.	SERVEI DE TRACTAMENT DE RSU	500.000,00
1623. .	TRACTAMENT ALTRES RESIDUS	
227001.	ESPECIALS,VOLUMINOSOS	120.000,00
163. .227000.	SERVEI DE NETEJA VIARIA	1.467.000,0



Ajuntament d' Andratx

		0
164. .21300.	REPARACIÓ MAQUINÀRIA CEMENTIRIS	2.000,00
164. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA CEMENTIRIS	8.000,00
164. .227000.	SERVEIS DE NETEJA CEMENTIRIS	1.500,00
164. .227060.	SERVEI CEMENTIRI	53.400,00
165. .21001.	TREBALLS CONSERVACIÓ ALUMBRAT PÚBLIC	200.000,00
165. .22112.	MATERIAL ELECTRIC	500,00
	CONSERVACIÓ DE VEHICLES ALUMBRAT	
165. .21400.	PÚBLIC	950,00
165. .22100.	ENERGIA ELÉCTRICA ALUMBRAT PÚBLIC	220.000,00
	COMBUSTIBLES I CARBURANTS ALUMBRAT	
165. .22103.	PÚBLIC	1.000,00
165. .22104.	VESTUARI PERSONAL ALUMBRAT PÚBLIC	500,00
165. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES ALUMBRAT PÚBLIC	700,00
	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS ENLLUMENAT	
165. .227060.	PÚBLIC	100.000,00
170. .22104.	VESTUARI PERSONAL MEDI AMBIENT	2.000,00
171. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES PARCS I JARDINS	1.000,00
171. .21300.	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS JARDINS	700,00
	COMBUSTIBLES I CARBURANTS PARCS I	
171. .22103.	JARDINS	500,00
171. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES PARCS I JARDINS	420,00
171. .227001.	MANTENIMENT PARCS	1.000,00
171. .227002.	MANTENIMENTS JARDINS PÚBLICS	405.668,08
1721. .20300.	LLOGUER MAQUINÀRIA	2.000,00
1721. .21002.	CONSERVACIÓ D'ES PAISATGE I MEDI AMBIENT	75.000,00
1721. .21200.	CONSERVACIÓ PUNT VERD	2.000,00
1721. .21300.	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS	56.000,00
1721. .21400.	CONSERVACIÓ VEHICLES AREA MEDI AMBIENT	2.500,00
1721. .22000.	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	500,00
1721. .22100.	ENERGIA ELECTRICA PUNT VERD I PLATGES	2.000,00
1721. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS	2.000,00
1721. .22401.	ASSEGURANCES MEDI AMBIENT	3.050,00
1721. .22500	TRIBUTS MEDI AMBIENT	33.000,00
1721. .22701	SERVEI SALVAMENT I SOCORRISME PLATGES	184.000,00
1721. .22700		
0.	SERVEI MANTENIMENT I RECUPERACIÓ CAMINS	97.000,00
1721. .22706.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	5.000,00
1721. .22799.	ALTRES SERVEIS EXTERNS MEDI AMBIENT	1.000,00
221. .22106.	PRODUCTES FARMACEUTICS	100,00
231. .20200	LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	13.000,00
231. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES SERVEIS SOCIALS	500,00
	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS AREA SERVEIS	
231. .21300.	SOCIALS	500,00
231. .21400.	CONSERVACIÓ MATERIAL DE TRANSPORT	2.000,00
231. .22000.	MAT.OFICINA NO INVENTARIABLE	200,00



Ajuntament d' Andratx

231. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA AREA SERVEIS SOCIALS COMBUSTIBLE I CARBURANTS SERVEIS	2.000,00
231. .22103.	SOCIALS	1.000,00
231. .22104.	VESTUARI PERSONAL SERVEIS SOCIALS	1.500,00
231. .22105.	PRODUCTES ALIMENTARIS SERVEIS SOCIALS	20.000,00
231. .22200.	TELÈFONS	2.000,00
231. .22401.	ASSEGURANCES VEHICLES ACCIÓ SOCIAL ATENCIIONS PROTOCOLÀRIES SERVEIS	4.600,00
231. .22601.	SOCIALS	800,00
231. .227000.	SERVEI DE NETEJA ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS SERVEIS	18.000,00
231. .22706.	SOCIALS	2.000,00
231. .227991.	SERVEI TRANSPORT AMBULANCIA	230.000,00
231. .22699.	PROGRAMES I PROJECTES SOCIALS LLOGUER DE EDIFICIS I ALTRES	15.000,00
232.20200.	CONSTRUCCIONS CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS ACCIÓ	12.100,00
311. .21300.	PÚBLICA SALUT	6.000,00
311. .22101.	AIGUA	500,00
311. .22113.	MANUTENCIÓ D'ANIMALS	400,00
311. .227060.	ESTUDIS I TREBALLS SALUBRITAT PUBLICA	79.000,00
311. .227000.	CAMPANYA DESRATITZACIÓ	16.000,00
311. .227001.	SERVEI DE VETERINARI	1.000,00
312. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES CENTRE DE DIA	1.500,00
312. .21300.	REPARACIÓ MAQUINARIA CENTRES DE DIA	1.927,74
312. .22100.	ENERGIA ELÉCTRICA CENTRES DE SALUT	20.000,00
312. .22103.	COMBUSTIBLE I CARBURANTS CENTRES DE DIA	100,00
312. .22200.	TELÈFONS CENTRES DE DIA	2.000,00
312. .227000.	SERVEI DE NETEJA CENTRES DE DIA	21.000,00
312. .227040.	SERVEI DE TELEASSISTÈNCIA	12.000,00
312. .227992	GESTIÓ SERVEI PÚBLIC CENTRE DE DIA	291.000,00
312. .227993	SERVEI DE CATERING CENTRE DE DIA	73.500,00
323. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES ESCOLES	20.000,00
323. .21300.	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS ESCOLES ENERGIA ELÉCTRICA ESCOLETES INFANTILS I	40.000,00
323. .22100.	COL·LEGIS COMBUSTIBLE I CARBURANTS ESCOLETES	88.000,00
323. .22103.	INFANTILS I COL	15.000,00
323. .22200.	TELÈFONS ESCOLETES INFANTILS I COL·LEGIS	5.000,00
323. .22799.	INFRAESTRUCTURES EDUCACIÓ SERVEI DE NETEJA ESCOLETES INFANTILS I	5.000,00
323. .227000.	COL·LEGIS	190.000,00
323. .227001.	RUTA ESCOLAR SEGURA SERVEI CUSTÒDIA, ATENCIÓ ASSISTÈNCIA	18.000,00 1.200.000,0
323. .227004.	ESCOLETA INFAN	0
326. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES SERVEIS	6.500,00



Ajuntament d' Andratx

	COMPLEMENTARIS EDUCACIÓ	
	CONSERVACIÓ INSTAL.LACIONS SERVEIS	
326. .21300.	COMPLEMENTARIS EDUCACIO	9.000,00
	MATER.OFICINA NO INVENTARIABLE ESCOLES	
326. .22000.	DE MÚSICA	1.000,00
	ENERGIA ELÉCTRICA ESCOLES DE MÚSICA I	
326. .22100.	D'ADULTS	17.000,00
326. .22200.	TELÈFONS ESCOLES DE MÚSICA I D'ADULTS	4.500,00
326. .226020.	PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.000,00
	SERVEI DE NETEJA ESCOLES DE MÚSICA I	
326. .227000.	D'ADULTS	145.000,00
326. .227040.	SERVEI ESCOLA D'ESTIU	125.000,00
	ALTRES SERVEIS EXTERNS ESCOLES DE	
326. .227990.	MÚSICA I D'ADULT	414.100,00
326. .22300.	TRANSPORT AMB CONDUCTOR	45.375,00
326. .227041.	SERVEI DE CONSERJE	62.100,00
326. .22606.	CURSOS VARIS	60.000,00
	CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA CENTRES	
327. .21300.	TERCERA EDAT	2.000,00
327. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA	3.000,00
327. .22699.	DESPESES VÀRIES TERCERA EDAT	5.000,00
	ATENCIONS PROTOCOLARIES I	
327. .22601.	REPRESENTATIVES TERCERA EDAT	10.000,00
330. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES AREA CULTURA	500,00
330. .21300.	CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA CULTURA	6.000,00
330. .21500.	CONSERVACIÓ MOBILIARI AREA CULTURA	3.000,00
330. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA AREA CULTURA	10.000,00
330. .22200.	TELÈFONS CULTURA	400,00
	ATENCIONS PROTOCOLÀRIES I	
330. .22601.	REPRESENTATIVES CULTURA	10.000,00
330. .226020.	PUBLICITAT I PROPAGANDA CULTURA	19.500,00
330. .226090.	ACTIVITATS CULTURALS	250.000,00
330. .227000.	SERVEI DE NETEJA CULTURA	30.000,00
330. .227060.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	5.000,00
330. .227990.	ALTRES SERVEIS EXTERNS	60.000,00
330. .227992.	EDICIONS DE LLIBRES	5.000,00
3322. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES ARXIU	2.000,00
3322. .22700		
0.	SERVEI DE NETEJA ARXIU	5.200,00
3322. .22706		
0.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS ARXIU	2.000,00
3322. .22799		
0.	DIGITALITZACIÓ	9.196,00
3322. .22000.	MATERIAL CONSERVACIÓ ARXIU	2.000,00
3322. .22202.	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	500,00
3322. .22602		
0.	DIFUSIÓ	3.000,00



Ajuntament d' Andratx

3321. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES BIBLIOTECA	500,00
3321. .21300.	CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA BIBLIOTECA	1.000,00
	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	
3321. .22000.	BIBLIOTECA	1.000,00
	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES	
3321. .22001.	BIBLIOTECA	7.500,00
3321. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA BIBLIOTECA	6.000,00
3321. .22200.	TELÈFONS BIBLIOTECA	2.000,00
3321. .22700		
0.	SERVEI DE NETEJA BIBLIOTECA	18.000,00
3321. .22706		
0.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS BIBLIOTECA	1.500,00
3321. .22799		
0.	ALTRES SERVEIS EXTERNS BIBLIOTECA	10.000,00
337. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES JOVENTUT	500,00
337. .22200.	TELÈFONS JOVENTUT	1.700,00
337. .226020.	PUBLICITAT I PROPAGANDA JOVENTUT	2.000,00
337. .22699.	DESPESES VARIES JOVENTUT	5.000,00
337. .22704.	SERVEI CASAL DE JOVES	145.000,00
338. .226091	FESTES POPULARS AREA JOVENTUT	21.000,00
338. .226092	FESTES POPULARS	350.000,00
338. .226093	FESTES POPULARS AREA ESPORTS I OCI	15.000,00
338. .227991	INFRASTRUCTURES FESTES JUVENTUT	18.150,00
338. .227992	INFRASTRUCTURES FESTES POPULARS	160.000,00
338. .227993	INFRASTRUCTURES FESTES CULTURA	105.000,00
338. .227994	INFRASTRUCTURES ESPORTS	20.000,00
341. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES AREA ESPORTS	10.000,00
	CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS AREA	
341. .21300.	ESPORTS	5.000,00
341. .22100.	ENERGÍA ELÉCTRICA AREA ESPORTS	145.000,00
	COMBUSTIBLE I CARBURANTS SERVEI	
341. .22103.	ESPORTS	70.000,00
341. .22200.	TELÈFONS INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	3.000,00
341. .22601.	ATENCIONS PROTOCOLARIES AREA ESPORTS	2.000,00
341. .226020.	PUBLICITAT I PROPAGANDA AREA ESPORTS	3.000,00
341. .226090.	PROMOCIÓ ACTIVITATS ESPORTIVES	45.000,00
341. .22701.	SERVEIS DE NETEJA ESPORTS	0,00
341. .227990.	SERVEIS EXTERNS ESPORTS	3.000,00
	GESTIÓ I MANTENIMENT INSTAL·LACIONS	
341. .227000.	ESPORTIVES	900.000,00
430. .226021.	PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.500,00
	DESPESES PROMOCIO COMERCIAL PETIT I	
430. .226022.	MITJÀ COMERÇ	40.000,00
4311. .22609		
1	MOSTRA DE CUINA I FIRA AGRICOLA	90.000,00
4311. .22609	FIRA D'OPORTUNITATS	10.000,00



Ajuntament d' Andratx

2.		
4311. .22799	INFRAESTRUCTURES FIRA AGRÍCOLA I OPORTUNITATS	25.000,00
4312. .22799		
0.	INFRAESTRUCTURES MERCATS ESTACIONALS	50.000,00
4312. .22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA COMERÇ I MERCATS	2.500,00
4312. .22609		
0.	MERCATS I MERCADETS	20.000,00
432. .21200.	CONSERVACIÓ IMMOBLES	500,00
432. .22000.	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE	300,00
432. .22100.	ENERGIA ELÉCTRICA	300,00
432. .22200.	TELÈFONS TURISME	4.000,00
432. .226021.	PUBLICITAT I PROPAGANDA	15.000,00
432. .22606.	DESPESES FIRES TURISTIQUES	5.000,00
432. .22799.	INFRAESTRUCTURES TURISME	75.000,00
432. .226022	DESPESES PROMOCIÓ TURÍSTICA	60.000,00
432. .227000.	SERVEI DE NETEJA TURISME	6.000,00
432. .227060.	ESTUDIS Y TREBALLS TÈCNICS	5.000,00
4412. .22799	CONVENI AJUNTAMENT DE PALMA-TARJETA CIUTADANA	1.000,00
0.		
491. .21600	MANTENIMENT EQUIPIS INFORMÀTICS	20.000,00
491. .22100.	ENERGIA ELÉCTRICA	700,00
	ATENCIONS PROTOCOL.I REPRES. ÒRGANS DE GOVERN	
912. .22601.	GOVERN	5.000,00
912. .226020.	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00
912. .23000.	DIETES CÀRRECS ORGANS DE GOVERN	1.000,00
912. .23300.	ASSISTÈNCIA ORGANS DE GOVERN	65.000,00
920. .20200.	LLOGUER IMMOBLES SERVEIS GENERALS	8.800,00
	REPAR.MANTEN.EDIFICIS I ALTRES	
920. .21200.	CONSTRUCCIONS	10.000,00
	CONSERVACIÓ INSTAL.LACIONS SERVEIS GENERALS	
920. .21300.	GENERALS	40.000,00
920. .21400.	CONSERVACIÓ VEHICLES SERVEIS GENERALS	2.000,00
	CONSERVACIÓ MOBILIARI ADMINISTRACIÓ GENERAL	
920. .21500.	GENERAL	500,00
920. .21600.	MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	90.000,00
920. .22000.	MAT.OFICINA NO INVENTARIABLE	31.956,08
920. .22001.	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES	6.000,00
920. .22002.	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	2.000,00
920. .22199.	MATERIAL IMPREMPA	3.500,00
920. .22100.	ENERGIA ELÈCTRICA SERVEIS GENERALS	60.000,00
920. .22101.	AIGUA SERVEIS GENERALS	14.900,00
	COMBUSTIBLE I CARBURANTS SERVEIS GENERALS	
920. .22103.	GENERALS	1.000,00
920. .22104.	VESTUARI PERSONAL AJUNTAMENT	1.000,00



Ajuntament d' Andratx

920. .22200.	TELÈFONS SERVEIS GENERALS	22.000,00
920. .22201.	COMUNICACIONS POSTALS	20.000,00
920. .22300.	SERVEIS DE TRANSPORTS SERVEIS GENERALS	500,00
920. .22400.	ASSEGURANCES RESPONSABILITAT CIVIL ASSEGURANÇA VEHICLES ADMINISTRACIÓ	65.000,00
920. .22401.	GENERAL	850,00
920. .22500.	TRIBUTS	500,00
	PUBLICITAT I PROPAGANDA SERVEIS	
920. .226020.	GENERALS	30.000,00
920. .22604.	DESPESES JURÍDIQUES, CONTENCIOSOS	70.000,00
920. .227000.	SERVEIS DE NETEJA SERVEIS GENERALS	175.000,00
920. .227061.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	60.172,00
920. .227080.	SERVEIS DE RECAPTACIÓ	568.000,00
920. .227990.	ALTRES SERVEIS EXTERNS	1.350,00
920. .22705.	PROCESSOS ELECTORALS	1.000,00
920. .227062	CONTRACTES DEFENSA JURÍDICA PENAL	10.000,00
920. .23020.	DIETES PERSONAL SERVEIS GENERALS	5.000,00
920. .23120.	LOCOMOCIÓ	100,00
	ALTRES SERVEIS EXTERNS PARTICIPACIÓ	
924. .227990.	CIUTADANA	1.000,00
	REPAR.MANTEN.EDIFICIS I ALTRES	
933. .21200.	CONSTRUCCIONS	500,00
933. .22104.	VESTUARI PERSONAL PATRIMONI	450,00
933. .226020.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	500,00
933. .226090.	TRADICIONS	3.000,00
933. .22610.	RESTAURACIO PATRIMONI	5.000,00
933. .22611.	PROMOCIO PATRIMONI	8.500,00
933. .22710.	ALTRES SERVEIS EXTERNS	10.000,00
933. .22706.	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS PATRIMONI	1.000,00
	TOTAL DESPESES CORRENTS CAPÍTOL 2	15.662.333,84

Despeses Financeres (Capítol 3)

Es preveu la meritació de 12.000,00 euros en concepte d'interessos i comissions financeres. Es manté igual que l'exercici anterior.

APL.PRESS.	NOMBRE	2026
011. .35200.	INTERESSOS DE DEMORA	8.000,00
920. .35900	COMISSIONS BANCARIES	4.000,00
		12.000,00



Ajuntament d' Andratx

Respecte el capítol 4 s'han mantingut principalment les subvencions que es convoquen i concedeixen amb habitualitat, a més d'un increment significatiu en subvencions de caire cultural per a l'exercici 2026.

PARTIDA	DENOMINACIÓ	2026
170. .48000	SUBVENCIÓ MILLORA MEDI AMBIENT ASSISTÈNCIA MUNICIPAL I ALTRES	20.000,00
231. .48001.	AJUDES APORTACIÓ FONS MALLORQUÍ	35.000,00
231. .48002.	SOLIDARITAT SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ 3a EDAT	3.500,00
231. .48003.	ANDRATX SUBVENCIÓ ASSOCIACIÓ 3a EDAT	8.000,00
231. .48004.	S'ARRACÓ	2.000,00
231. .48005.	SUBVENCIÓ DEIXALLES	20.000,00
231. .48006.	SUBVENCIO SONRISA MÈDICA	3.000,00
231. .48007	SUBVENCIO PROJECTES SOCIALS	9.000,00
231. .48008.	SUBVENCIO PROJECTE HOME BEQUES ECONÒMIQUES I AJUDES	6.000,00
326. .48000.	ESTUDIS POST OBLIGATORIS	70.000,00
326. .48001.	AJUTS ESTUDIS A L'ESTRANGER ALTRES TRANSFERÈNCIES ESTUDIS	15.000,00
326. .48002.	OBLIGATORIS ALTRES TRANSFERÈNCIES	60.000,00
326. .48003.	REUTILITZACIÓ	25.000,00
326. .48004.	SUBV. CENTRES ESCOLARS	35.000,00
330. .48000.	PREMIS SUBVENCIONS ENTITAS CULTURALS	45.150,00
330. .48001.	I EDUCATIVES	120.000,00
330. .48003.	SUBVENCIÓ REVISTA N'ALI	13.000,00
341. .48001.	ESPORTISTES DESTACATS	26.500,00
341. .48002.	SUBVENCIONS ENTITAS ESPORTIVES SUBVENCIONS ENTITAS ESPORTIVES Lliga Nacional	120.000,00
	SUBV. NOMINATIVA MALLORCA	35.000,00
341. .48003.	COMPETICIÓ SUBV. NOMINATIVA CLUB CICLISTA	10.000,00
341. .48004.	ANDRATX SUBV. NOMINATIVA CLUB ATLETISME	6.000,00
341. .48005.	ANDRATX SUBV. NOMINATIVA RACING	7.500,00
341. .48006.	ANDRATX	12.000,00
341. .48007.	SUBV. NOMINATIVA CLUB GIMNASIA	3.500,00



Ajuntament d' Andratx

	RITMICA ES VINYET	
	SUBV. NOMINATIVA ASSOC. DARDOS	
341. .48008.	ANDRATX	0,00
341. .48009.	SUBV. NOMINATIVA DUET TRI-BIKES	0,00
341. .48010.	SUBV. NOMINATIVA VOLTORS	2.500,00
	SUBVENCIÓ FOMENT ACTIVITAT	
419. .48000.	AGRÀRIA I RAMADERA	25.000,00
430. .48000.	ASS. COMERÇ + BONOS COMERC	180.000,00
430. .48001.	SUBVENCION COMERCIOS	50.000,00
912. .48000.	ASSIGNACIONS GRUPS POLÍTICS	22.000,00
	FEDERACIO D'ENTITATS LOCALS	
920. .46600.	ILLES BALEARS	4.100,00
	MANCOMUNITAT SERRA DE	
920. .46601.	TRAMUNTANA	14.000,00
	INDEMNITZACIONS	
920. .48000.	RESPONSABILITAT PATRIMONIAL	15.000,00
		1.022.750,00

Despeses per Fons de Contingència (Capítol 5)

No es preveu per aquest exercici.

APL.PRESS.	NOMBRE	2026
929. .50000.	FONS DE CONTINGÈNCIA	0,00
		0,00

Despeses per Operacions de Capital (Capítol 6)

S'han consignat en el Capítol 6 d'Inversions Reals de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de 1.627.138,00 euros, totes elles finançades amb recursos ordinaris, excepte part de l'aplicació 3322.63900, la qual es financia majoritàriament amb subvencions autonòmiques.

Les inversions previstes en el document pressupostari suposen un 5,34% del total dels crèdits pressupostaris de l'Estat de Despeses.

Les inversions reals contingudes en el Capítol 6 del Pressupost de Despeses coincideixen amb les presentades en el Pla d'Inversions per a l'exercici econòmic del 2026, tret de les inversions destinades a reposició de mobiliaris i maquinàries de menor nivell de significació.



Ajuntament d' Andratx

PARTIDA		2026
132. .62300	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	10.000,00
135. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	1.500,00
151. .60000.	INVERSIO EN TERRENYS PARKINGS	20.000,00
1532. .61000.	INVERSIÓ REPOSICIÓ VIES PÚBLIQUES	550.000,00
1532. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS SEÑALITICA VIAL	37.100,00
160. . 60901	XARXA PLUVIALS I FECALS	54.000,00
165. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	10.000,00
171. .63200.	INVERSIÓ MILLORA PARCS INFANTILS	40.000,00
231. .62400	INVERSIÓ VEHICLES	0,00
312. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	10.000,00
312. .62500.	I.MOBILIARI I ESTRIS	4.000,00
323. .62201.	INVERSIO EDIFICIS ESCOLETES I COL·LEGIS	50.000,00
323. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	15.000,00
323. .62500.	I.MOBILIARI I ESTRIS	10.000,00
326. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ESCOLA ADULTS I ESCOLA MÚSICA	5.000,00
327. 62300	ALMUDAINA	0,00
330. .62300.	I. MAQUINARIA I INSTAL·LACIONS	40.000,00
330. .62500.	MOBILIARI TEATRE	3.000,00
3321. .62400.	INVERSIÓ VEHICLES	0,00
3322. 63900.	DIGITALITZACIO ARXIU	21.538,00
337. 62200	REFORMA CASAL DE JOVES	200.000,00
337. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS JOVENTUT	10.000,00
342. .62300.	I.MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS ALTRES MILLORES INSTAL·LACIONS	0,00
342. .63202.	ESPORTIVES	427.000,00
920. .62200.	INVERSIO REPOSICIO EDIFICIS MUNICIPALS	54.000,00
920. .62300.	INVERSIÓ MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS	5.000,00
920. .62500.	INVERSIÓ MOBILIARI I ESTRIS	10.000,00
920. .62600.	INVERSIÓ INFORMÀTICA	40.000,00
		1.627.138,00

Despeses per Transferències de Capital (Capítol 7)

L'import consignat en el **Capítol 7**, per Transferències de Capital s'ha calculat prenent com a referència les despeses per aquest concepte en exercicis anteriors.



Ajuntament d' Andratx

APL.PRESS.	NOMBRE	2026
	AJUDES REFORMA	
150. .78000.	FAÇANES VIVENDES	75.000,00
150. .78001.	AJUDES COMPRA VIVENDES	45.000,00
		120.000,00

Despeses per Actius financers (Capítol 8)

No es preveuen per aquest exercici.

APL.PRESS.	NOMBRE	2026
221. .83100.	PRÈSTECES PERSONAL	0,00
		0,00

Despeses per Operacions de Crèdit (Capítol 9)

No es preveuen, al igual que en l'exercici anterior.

COMPARACIÓ DE DESPESES A NIVELL DE CAPÍTOL (2026/2025)

DESPESES	ANY 2025	ANY 2024	VARIACIÓ
1.- OPERACIONS NO FINANCERES			
Capítol 1 Despeses de personal	12.014.803,94 €	11.689.982,13 €	2,78%
Capítol 2 Despeses béns corrents i serveis	15.662.333,84 €	13.596.730,67 €	15,19%
Capítol 3 Despeses financeres	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00%
Capítol 4 Transferències Corrents	1.022.750,00 €	825.900,00 €	23,83%
Capítol 5 Fons Contingència	0,00 €	100,00 €	-100,00%
Total Operacions corrents	28.711.887,78 €	26.124.712,80 €	9,90%
B) Operacions de capital			
Capítol 6 Inversions reals	1.627.138,00 €	2.582.737,20 €	-37,00%
Capítol 7 Transferències de capital	120.000,00 €	145.000,00 €	-17,24%
Total Operacions de capital	1.747.138,00 €	2.727.737,20 €	-35,95%
2.- OPERACIONS FINANCERES			
Capítol 8 Actius financers	0,00 €	10.000,00 €	-100,00%



Ajuntament d' Andratx

Capítol 9 Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total Operacions financeres	0,00 €	10.000,00 €	-100,00%
Total Pressupost de despeses	30.459.025,78 €	28.862.450,00 €	5,53%

QUART. Deute viu

El Capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2024, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers ascendeix a 0,00 euros, que suposa un 0,00% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2024, no superant el límit del 110% establert en la Disposició Addicional 14a del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

En 2025, tampoc s'han produït, pel moment, operacions d'endeutament que puguin afectar a l'exercici econòmic 2026.

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries interessis préstecs concertats i amortització préstecs concertats, ascendeix a 0,00 euros, que suposa un 0,00% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris al Pressupost Municipal de 2026.

CINQUÈ. Anivellació Pressupostària.

Tenint en compte l'exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquesta entitat, així com, les operacions de crèdit previstes, es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a allò que s'ha fixat en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

