



MEMÒRIA DE BATLIA
PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2025

En virtut del què disposa l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el projecte del pressupost general i les seves bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2025, l'import del qual ascendeix a 16.438.389,00 euros, acompanyat d'aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior.

PRIMER.- Consideracions prèvies

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2025 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dits despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent i que es regeixi per l'equilibri pressupostari.

No obstant això, són uns pressupostos ambiciosos en tant ja dirigeixen un canvi estructural, especialment a nivell de capítol 1, que cerca aconseguir una modernització i tecnificació a nivell professional i departamental del propi Ajuntament. Es fa una aposta decidida per iniciar un canvi al funcionament intern que s'ha de traduir en una millor gestió dels recursos públics i una millora en el servei que es presta als artanencs i artanenques.

Per a això, el pressupost de l'exercici 2025 es caracteritza per una lleu pujada de determinats impostos municipals, compatibles amb el manteniment de les polítiques socials, un nivell d'endeutament "0", un augment proporcional en la despesa corrent i una consciència d'inversions que produeixin fruits a llarg termini enfocades a millorar els subministres i serveis bàsics al municipi com a principal objectiu.

El total de despeses és de 16.438.389,00 euros, anivellat amb el d'ingressos que puja també a 16.438.389,00 euros, atès que el 2023, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria i superàvit estructural.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 13.795.378,45 euros, entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis, interessos i transferències corrents.

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	cd7c4b892c14452aa5260a88fb19761d001
Url de validació	https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





Les despeses màximes previstes en el fons de contingència, del capítol V, seran de 189.331,18 euros.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 2.643.010,55 euros, inclouen les inversions reals, les transferències de capital i les despeses com a conseqüència d'actius i passius financers.

Per la seva part els ingressos que es preveu que s'obtindran per operacions corrents, és a dir, ingressos que provenen d'impostos directes, impostos indirectes, taxes i altres ingressos, transferències corrents i ingressos patrimonials es xifren 15.316.875,34 euros. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 1.121.513,66 euros.

Primer.- El resum a nivell de capítols és el següent:

Estat de despeses:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Despeses de personal	6.795.881,82 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	6.441.095,25 €
3	Despeses financeres	7.500,00 €
4	Transferències corrents	361.570,20 €
5	Fons de contingència	189.331,18 €
6	Inversions	2.643.008,55 €
7	Transferències de capital	2,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
TOTAL		16.438.389,00 €

Estat d'ingressos:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Imposts directes	5.808.199,06 €
2	Imposts indirectes	651.500,00 €
3	Taxes i altres ingressos	4.869.213,89 €
4	Transferències corrents	3.939.061,39 €
5	Ingressos patrimonials	48.901,00 €
7	Transferències de capital	1.121.513,66 €
8	Actius Financers	0,00 €
TOTAL		16.438.389,00 €

Segon.- Estat comparatiu del Pressupost 2025 amb el de 2024:



Pressupost de despeses:

	2024	2025
Capítol 1	5.912.095,50 €	6.795.881,82 €
Capítol 2	6.160.942,31 €	6.441.095,25 €
Capítol 3	9.000,00 €	7.500,00 €
Capítol 4	341.671,20 €	361.571,20 €
Capítol 5	88.681,44 €	189.331,18 €
Capítol 6	2.569.337,55 €	2.643.008,55 €
Capítol 7	1,00 €	2,00 €
Capítol 9	0,00 €	0,00 €
TOTAL	15.081.729,00 €	16.438.389,00 €

Per tant, existeix un augment de despesa equilibrat amb la previsió dels ingressos a recaptar durant 2025 i associat al compliment d'obligacions legals quant a estructura municipal.

En el cas del **Capítol 1**, l'increment està justificat en la reestructuració departamental que es pretén dur a terme, entre la que destaca la reclassificació del municipi, de tercera a segona categoria, el que suposa incloure les figures d'interventor/a i Tresorer/ra, així com la resta de processos selectius actualment en tràmit i les previsions del 2025.

Al **Capítol 2**, s'incrementen les partides de manteniment d'edificis públics, manteniment de places, jardins i vies públiques i manteniment d'instal·lacions esportives, igual que també s'incrementen les partides de cultura i festes populars. Aquest increment deriva del trasllat des de capítol 4 d'una de les nominatives prevista.

El **Capítol 3** no ha sofert cap variació, atès que es preveu el manteniment de les quotes i interessos bancaris.

Al Capítol 5 s'han inclòs fons per poder fer front a la pujada salarial que al seu cas s'aprovi amb els Pressuposts Generals de L'estat a més d'una altra previsió dirigida a policia, programa que habitualment presenta més incidència.

El **Capítol 6** s'ha vist reduït al pressupost d'enguany atès que l'any anterior es varen tenir en compte les despeses d'inversió de subvencions del POS 2022-23 o PAESC 2022-23. A dia d'avui encara no ha sortit la convocatòria per aquest any 2024 i per tant una vegada surti la convocatòria i es donin els requisits establerts a la legislació, es farà la corresponent modificació pressupostària per generació de crèdits.



El **Capítol 9** no té consignació pressupostària al 2024, atès que dins el 2021 es va amortitzar el préstec amb el Romanent de Tresoreria i pel moment no hi ha endeutament.

Pressupost d'ingressos:

	2024	2025
Capítol 1	5.178.199,06 €	5.808.199,06 €
Capítol 2	651.500,00 €	651.500,00 €
Capítol 3	4.680.651,89 €	4.869.213,89 €
Capítol 4	3.144.373,91 €	3.939.061,39 €
Capítol 5	48.901,00 €	48.901,00 €
Capítol 7	1.378.103,14 €	1.121.513,66 €
TOTAL	15.081.729,00 €	16.438.389,00 €

Tercer.- PRESSUPOST DE DESPESES

Despeses de personal: S'ha pressupostat el 100% del personal que actualment presta serveis per l'Ajuntament, i les diferents incorporacions preteses segons el calendari d'actuacions i procediments selectius que es troben actualment en tràmit i/o planificats.

A més, es considera que s'ha previst una quantitat suficient per assumir el complement retributiu de carrera professional ja sol·licitat pels treballadors i treballadores i una reserva per noves sol·licituds, a l'espera d'efectuar les valoracions de les justificacions presentades.

Els principals canvis en matèria de personal radiquen principalment en el programa 920, on s'ha pressupostat la dotació de FHCN, a executar al moment en que s'aprovi la reclassificació de la categoria del municipi de tercera a segona.

Aquesta modificació, que en tot cas, haurà d'efectuar-se seguint el procediment establert, suposa adequar a la legalitat la categoria del municipi, ja que ja fa llarg temps que l'Ajuntament d'Artà compta amb més de tres milions de pressupost i el municipi amb una població superior a 5.000 habitants.

S'han pressupostat així mateix tres places de TAG que deriven de la reconversió d'un contracte de serveis externs a l'àrea de urbanisme (assessor jurídic), de la jubilació el proper gener del cap de gestió interna (laboral equivalent a A1) en un TAG de RRHH i



una tercera plaça creada per millorar l'estructura departamental i la eficiència administrativa.

Despeses corrents: Respecte als contractes s'han pressupostats tots els que estan vigents a data d'avui, i que continuaran executant-se durant el 2025 així com també tots aquells altres que es preveu concertar durant l'exercici, necessaris per l'adequat funcionament dels serveis.

S'ha d'advertir a aquest apartat que consten pressupostats contractes que necessàriament hauran de ser licitats al llarg de l'exercici 2025 i altres que es preveu es puguin finalitzar amb la dotació de personal propi. Per tant, es de preveure que les quanties associades a capítol 2 siguin inferiors, i que es pugui obtenir un estalvi significatiu en funció dels contractes que s'adjudiquin.

Despeses financeres: Respecte als préstecs i els seus interessos, l'Ajuntament no presenta endeutament, els interessos i comissions s'han pressupostat d'acord amb les condicions concertades amb les entitats financeres corresponents.

S'aconsella en tot cas, que es revisin els comptes bancaris existents i s'analitzi la conveniència del seu manteniment i/o simplificació a fi de reduir despeses de manteniment.

Transferències corrents: A l'apartat de transferències corrents s'han de citar 18 subvencions nominatives que són regulades i justificades a les bases d'execució del pressupost

3411	47200	01	CONVENI NATACIO ESCOLAR	472	80.000,00
4321	48000	01	CONVENI M. FERRER	480	12.000,00
3342	48004	01	CONVENI REVISTA BELLPUIG	480	10.000,00
3342	48005	01	CONVENI 3ªEDAT ARTA	480	1.503,20
3342	48006	01	CONVENI 3º EDAT SA COLONIA	480	950,00
3231	48008	01	CONVENI ESCOLA ESTIU AMIPAS	480	20.000,00
3423	48010	01	CONVENI COL.LABORACIO CLUB HIPIC	480	10.000,00
3423	48011	01	CONVENI ACTIVITATS FISICO-ESPORTIVES (cavalls de vida)	480	34.000,00
2315	48015	01	FONS MALLORQUI DE SOLIDARITAT	480	10.000,00
2315	48016	01	CONVENI APROSCOM	480	10.135,00
3344	48016	01	SUBVENCIONS AMICS DE LA MUSICA DE SA COLONIA	480	2.000,00
2315	48017	01	CONVENI ESTEL DE LLEVANT	480	4.531,00
2315	48018	01	CONVENI DEIXALLES	480	12.000,00
2315	48027	01	CONVENI ESCLEROSI MULTIPLE	480	800,00
2315	48028	01	CONVENI CREU ROJA	480	10.400,00
2315	48029	01	CONVENI PROJECTE HOME	480	8.000,00
4301	48032	01	CONVENI ARTA EMPRESARIAL	480	15.000,00
2315	49000	01	COOPERACIÓ INTERNACIONAL	490	10.000



Fons de contingència: A cada borsa de vinculació s'ha inclòs una pujada prevista de salaris del 2%, i a més un altre per policia i mobilitat per poder tenir un marge de productivitat i hores extres.

Inversions pressupostades són les recollides a l'annex d'inversions adjunt a l'expedient. Estan en tràmit licitacions de part de les inversions arrossegades de 2024.

Respecte a la resta d'aplicacions pressupostàries que corresponen a despeses no objectes d'expedients de contractació, les consignacions s'han realitzades a partir de les previsions de liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

Transferències de capital: Es contemplen dues aplicacions d'un euro cadascuna per comptar amb codi obert per fer les modificacions pressupostàries oportunes.

Cinquè.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

Al respecte del pressupost d'ingressos s'ha intentat ajustar a l'avanç de liquidació del pressupost de l'exercici 2024 així com a les subvencions efectivament rebudes o compromeses pel 2025.

Sisè.- En la redacció del pressupost s'ha tingut en compte el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària de la Llei Orgànica, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i les limitacions establertes en l'endeutament.

El compliment de la regla de la despesa no és obligatori a aquest moment de l'aprovació del pressupost, encara que sigui analitzat des de la Intervenció Municipal.

En tot cas, s'ha de tenir en compte que encara no hi ha taxes de referència aprovades i que des de la Comissió Europea s'indica que no podran ser superiors al 2,6%. El pressupost sotmès al Ple compliria amb la regla de la despesa si permet aquest 2,6%, però s'ha d'esperar i si de cas, modificar, quan s'aprovin les taxes de referència definitives.

Per tot el que s'ha exposat, el que subscriu, batle d'Artà, sol·licita del Ple Municipal el seu recolzament i aprovació de l'esmentat pressupost.

Artà, a data de signatura electrònica.

El batle

Manuel Galán Massanet