



## INFORME ECONÒMIC- FINANCER

Celia Martínez-Piñeiro de Urquiza, secretària interventora de l'Ajuntament d'Artà, de conformitat amb l'establert en els articles 168.1 e) del RDL 2/2004 i 18.1 del RD 500/90, en relació a l'expedient d'aprovació del Projecte de Pressupost Municipal per l'exercici 2018, qui subscriu el present informe econòmic- financer, allà on s'exposen les bases emprades per l'avaluació dels ingressos i de les despeses.

### **PRIMER. Bases emprades per l'avaluació dels ingressos**

Les dades tingudes en compte per calcular l'import de les previsions d'ingressos del projecte de pressupost que es presenta per la seva aprovació, són, entre altres dades, les que es desprenen de la liquidació de l'exercici pressupostari 2017, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2018 a data d'avui, i del Pla d'ajust del Reial Decret Llei 4/2012, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les Entitats Locals.

Els ingressos previstos en els **capítols 1 i 2**, impostos directes i indirectes de l'estat d'ingressos del pressupost de 2019, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2018.

Els ingressos previstos en el **capítol 3**, taxes, preus públics i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2019, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici 2018, i incrementats, si escau, de conformitat amb les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les ordenances fiscals.

En quant al **capítol 4** Transferències Corrents recull les estimacions d'ingressos que són transferits per altres Administracions Públiques d'acord amb les previsions legals, convenis i programes que aquesta entitat ha subscrit amb altres organismes o entitats públiques.

El **capítol 5** preveu els Ingressos Patrimonials.

El **capítol 7** Transferències de capital inclou les subvencions concedides per Organismes o altres entitats Públiques destinades a finançar inversions reals, de les quals es té certesa de la seva concessió i compromís ferm d'aportació.

En quant al **capítol 9** de l'estat d'ingressos Passius Financers cal esmentar que s'ha previst que durant l'exercici 2019 no es concertarà cap operació de crèdit a llarg termini ja que a dia d'avui l'Ajuntament d'Artà no té necessitat de realitzar una operació de crèdit per poder finançar les inversions previstes en el projecte de pressupost.

### **SEGON. Bases emprades per l'avaluació de les despeses.**

En quant al **capítol I** de l'estat de despeses s'aprecia que la quantitat pressupostària és suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà. Les retribucions bàsiques del personal funcionari i els complements de destinació experimentaran a data 1 de gener de 2019 l'increment aprovat pel Consell de Ministres de dia 21 de desembre de 2018, al no haver-se aprovat encara la Llei de pressuposts generals de l'Estat. També es preveu el sou del Batle, 1er Tinent de Batle, i 2<sup>a</sup> Tinent de Batle, tal i com estan actualment.

En quant a les novetats respecte de l'any anterior, es preveu la despesa per la cobertura d'una plaça de TAG.

En quant al personal laboral, no hi ha novetats

Les bases emprades per calcular les despeses del **capítol II Despeses Corrents en béns i serveis**, en general s'han pressupostat tenint en compte la liquidació de l'exercici pressupostari 2017, i l'avanç de la liquidació del pressupost de 2018 a data d'avui.

Respecte al **Capítol III Despeses Financeres**, s'inclou en aquests exercici la quantitat que previsiblement es reportaran en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres.

El **capítol IV** preveu les **transferències corrents**.

El **capítol V**, del **Fons de contingència**, previst en l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera, s'ha dotat amb cent mil euros per l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

En quant al **capítol VI Inversions Reals**, es poden destacar les inversions que es pretén executar en el 2019, com són: projecte de rehabilitació del Mercat municipal d'Artà, adequació el vial costaner S'Estanyol a Caloscamps, Instal·lació de plaques solars a Sa Clota, projectes de pressuposts participatius 2018, Pla d'obres i serveis de 2019 que preveu la instal·lació d'un ascensor a l'edifici municipal de la Colònia de Sant Pere i l'adquisició de dos vehicles per la brigada municipal i el projecte de recuperació dunar de Cala Torta i instal·lació turística, entre d'altres.

En quant al **capítol VII transferències de capital** s'ha calculat tenint en compte els convenis signats o que es firmaran amb les corresponents entitats.

En quant al **Capítol IX Passius Financers**, estableix les quantitats que s'aportaran en concepte de quotes d'amortització de les operacions de crèdit concertades amb diferents entitats financeres.

### **TERCER. Avaluació de l'endeutament**

El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2018, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers, ascendeix a 2.607.103,06 euros, que suposa un 20,50% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2017, que ascendeixen a 12.714.444,45 euros, 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 .

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries, interessos de préstecs concertats i amortització de préstecs concertats, ascendeix a 701.277,48 euros, que suposa un 6,54% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el projecte de pressupost municipal de 2019.

#### **QUART. Anivellament pressupostari.**

Atès el què s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previsibles, així com, les operacions de crèdit previstes es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme al que estableix el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

Artà, 2 de gener de 2019

La secretària interventora



Celia Martínez-Piñeiro de Urquiza

