



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 2016, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2017 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 2018, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2017. Es comprova que des de l'any anterior, hi ha un augment en la recaptació de l'ICIO i de l'Impost de plusvàlues, per la millora econòmica del sector en aquests darrers anys.

Els ingressos previstos en el **capítol 3**, taxes, preus públics i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2018, 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 2017, 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 2018 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. En absència de la corresponent Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2018 i davant la previsible pròrroga del Pressupost actual, es considera que les retribucions del personal del sector públic quedarien congelades en les quanties



AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

vigents en 2017, ja que aquesta norma era de caràcter anual, i per tant, no es veuria prorrogada. Tot i així, la quantitat total experimenta un augment significatiu respecte al 2016 i 2017, degut als acords firmats entre la Policia Local i l'Excm. Ajuntament d'Artà, en concepte de complement retributiu de productivitat per serveis extraordinaris en substitució dels festius (prolongació de jornada), i en concepte de regulació de jornada i els horaris especials de la policia local.

També es preveu el sou del Batle, 1er Tinent de Batle, i 2ª Tinent de Batle, que tindran dedicació exclusiva durant tot l'any.

En quant a les novetats respecte de l'any anterior, es preveu la despesa per la cobertura de les places contractades a finals de l'any 2017 de Tècnic de medi ambient, Tècnic esportiu i Enginyer tècnic, amb categoria d'interins de programa i la dotació d'una plaça de TAG per 11 mesos.

També s'ha reconvertit una de les places d'oficial en oficial en cap de policia, amb grup C1, i nivell de complement de destí 22. I, d'altra banda, s'ha rebaixat el complement de destí de les places de TAE i TAG, Grup A1, del nivell 26 al nivell 22 i 24, respectivament.

En quant al personal laboral, la plaça d'agent d'ocupació i desenvolupament local passa a ser una plaça de Tècnic en planificació i promoció econòmica, grup A1, i s'elimina la plaça de tècnic superior-cap de gestió de programació escènica, que passa a ser una plaça de tècnic d'imatge i so, a jornada completa, grup C2.

Ja s'han tingut en compte, com a personal de l'Ajuntament, la resta de treballadors provinents del Teatre d'Artà.

D'acord amb les limitacions establertes a la Llei de pressuposts de l'estat de 2017, a l'espera de què s'aprovin els nous pressuposts per a 2018, no podran realitzar-se aportacions a plans d'ocupació ni contractes de segur col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, a no ser amb les limitacions establertes a l'apartat 3 de l'article 19 d'aquesta Llei. Així mateix s'inclou en l'article 20 la regulació de l'Oferta d'Ocupació Pública.

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 2016, i l'avanç de la liquidació del pressupost de 2017 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 2018, com són: Projecte de reforma del poliesportiu municipal, projecte de rehabilitació del Mercat municipal d'Artà, adequació el vial costaner S'Estanyol a Caloscamps, Instal·lació de plaques solars a l'escoleta Rosa dels Vents, projecte de renovació de xarxa d'aigua a Artà i tanatori a la Colònia de Sant Pere, aquests dos últims, com a projectes més votats en el marc dels pressuposts participatius d'Artà 2017.

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 2017, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers, ascendeix a 3.279.378,50 euros, que suposa un 28,70% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2016, que ascendeixen a 11.425.992,75 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 704.777,44 euros, que suposa un 6,38% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el projecte de pressupost municipal de 2018.

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, 22 de novembre de 2017
La Secretària Interventora

Celia Martínez Piñeiro de Urquiza

