



MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2023

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 2023, l'import del qual ascendeix a 13.770.000,00 euros, acompanyat d'aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior.

EXPLICACIÓ DEL SEU CONTINGUT

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2023 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, tot i l'acord del Govern Espanyol de suspendre l'aplicació de les regles fiscals durant els anys 2021 i 2022, que s'ha prorrogat per a 2023, com a conseqüència de la crisi econòmica ocasionada per la pandèmia de la COVID-19 i l'actual guerra a Ucraïna.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per a això, el pressupost de l'exercici 2023 es caracteritza pel manteniment dels impostos municipals sense aplicar cap augment, l'increment de les ajudes socials, un nivell d'endeutament a "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 13.770.000,00 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 13.770.000,00€, atès que el 2021, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 12.020.020,93 € entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis, interessos i transferències corrents.

Les despeses màximes previstes en el fons de contingència, del capítol V, seran de 224.543,95 €.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 1.767.979,07 €, 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'obtidran 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 en 13.099.267,98 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 670.732,02 €.

A continuació es transcriu un resum de cada capítol.

ESTAT DE DESPESES

Pl. de l'Ajuntament, 1
07570 Artà (Illes Balears)

Tel. 971 82 95 95
Fax 971 82 95 52

www.arta.cat
ajuntament@arta.cat

NIF P0700600J

Signatura 1 de 1
Manuel Galán Massanet
22/11/2022
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	b4d8c35bfa874abb854394f8cecc7d0c001
Url de validació	https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





TOTAL: 13.770.000,00 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 5.781.461,85 €

Compren les despeses de personal, tot tipus de retribucions, bàsiques i complementàries.

De l'estat de despeses s'aprecia que la quantitat pressupostària es suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà i d'algunes places vacants les quals es preveu ocupar. Les retribucions experimentaran a data 1 de gener de 2023 un increment del 2,5%, si és aprovada la Llei de pressuposts generals de l'Estat per a 2023 i es preveu en el fons de contingència la quantitat necessària per fer front als següent augments del 0,5 % + 0,5 %, si escau.

A destacar dues noves places que corresponen a l'increment de 2022 per taxa de reposició addicional, que corresponen a una plaça d'auxiliar administratiu i una plaça d'auxiliar de clínica per la Residència.

D'altra banda es preveuen dos increments extraordinaris que corresponen a 3 auxiliars de clínica per la Residència per poder atendre el torn nocturn i 2 places de tècnics (un treballador/a social i un educador/a social), per complir amb les ratios establertes en el conveni de finançament dels serveis socials.

Es preveuen els sous dels polítics amb dedicació exclusiva o parcial de la Corporació.

S'adjunta estudi econòmic del personal.

CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.

5.531.542,93 €

En aquest capítol s'apliquen totes les despeses en bens i serveis necessaris per a l'exercici de les activitats de l'Ajuntament i el seu normal funcionament, que no suposen un increment del capital ni del patrimoni públic.

S'han tingut en compte les obligacions reconegudes durant els exercicis 2021 i 2022 per a pressupostar el 2023. S'ha previst un augment considerable d'algunes partides degut a l'increment de costos en alguns subministraments i matèries primeres. Sobretot a destacar l'augment del cost del subministrament elèctric.

CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.

7.501,00 €

Les despeses financeres recollides en aquest capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos.

Al no tenir cap préstec vigent, els interessos per aquest concepte són nuls.

CAPITOL IV- TRANSFERENCIES CORRENTS.

456.970,20 €



S'apliquen les despeses que suposen aportacions sense contrapartida i que es destinaran a finançar operacions corrents.

Es destaquen els següents convenis:

- Conveni natació escolar.
- Conveni M. Ferrer, Museu Rondalla Pere Pujol.
- Conveni Fundació A.M. Lliteras.
- Conveni Revista Bellpuig.
- Conveni 3ª Edat Artà.
- Conveni 3ª Edat Colònia de Sant Pere.
- Conveni Club Hípic d'Artà.
- Fons Mallorquí de Solidaritat.
- Conveni Aproscóm.
- Conveni amics de la música de la Colònia de Sant Pere.
- Conveni Estel de Llevant.
- Conveni Deixalles.
- Conveni Esclerosi Múltiple.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

Les operacions de Capital descriuen les variacions en l'estructura del Patrimoni de l'Ajuntament.

CAPÍTOL V- FONS DE CONTINGÈNCIA

224.543,95 €

S'ha dotat un fons de contingència per fer front a necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

CAPÍTOL VI- INVERSIONS REALS

1.767.979,07 €

Són despeses que realitzarà l'Ajuntament directament i destinades a la creació d'infraestructures i a l'adquisició de béns inventariables necessaris pel funcionament de serveis. Es pot veure amb més detall a l'annex de les inversions a realitzar a l'exercici, on apareixen cada una de les inversions, el seu import, execució temporal i finançament. No hi ha inversions plurianuals.

Es poden destacar les inversions que es pretén executar en el 2023, vinculades amb subvencions d'altres administracions públiques com són: el Pla Especial d'Ajudes per 2022-2023, amb els projectes d'accés a Sa Pista i de renovació de l'edifici municipal de la Colònia de Sant Pere; El projecte de remodelació del cas antic d'Artà, amb una subvenció de 333.000 euros de la CAIB i que ha començat a finals de l'exercici 2022; la reforma de la Plaça de l'Església de la Colònia de Sant Pere, subvencionat pel Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics; i l'adquisició de vehicles elèctrics per a la brigada municipal i altres activitats incloses en les subvencions del pacte de batles i batlesses pel clima, entre d'altres.

CAPÍTOL VII- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

1,00 €

Comprèn els crèdits per aportacions per part de l'Entitat Local que es realitzen sense contrapartida i que es destinaran per part dels perceptors a finançar operacions de capital. No es preveu per ara cap



inversió d'aquest tipus.

CAPITOL VIII- ACTIUS FINANCERS

Aquest capítol recull la despesa que realitzarà l'Ajuntament en l'adquisició d'actius financers, els avenços de pagues, préstecs al personal i la constitució de dipòsits i fiances exigibles.

CAPITOL IX- PASSIUS FINANCERS

0,00 €

ESTAT D'INGRESSOS

TOTAL: 13.770.000,00 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

4.948.199,06 €

Els impostos directes comprenen l'impost de béns immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana. El càlcul s'ha fet tenint en compte els padrons, l'efectivament recaptat, i les bonificacions establertes a les ordenances municipals.

CAPITOL II.- IMPOSTOS INDIRECTES

601.500 €

Impost sobre Construccions, instal·lacions i obres i l'impost sobre despeses Sumptuàries. Es preveu en relació al previst i efectivament recaptat els darrers anys.

CAPITOL III.- TAXES I ALTRES INGRESSOS

4.675.204,35 €

S'inclouen taxes, preus públics, contribucions especials, multes, recàrrec de constrenyiment i interessos de demora.

En quant a les contribucions especials no n'hi ha.

Totes les previsions s'han calculat tenint en compte els drets liquidats en exercicis anteriors, l'import que figura en els respectius padrons i els increments produïts per noves altes i per l'aplicació de l'índex de preus al consum o altres revaloritzacions.

Pel que fa a les taxes d'ocupació de via pública, tant pels negocis com per les obres, així com pel que fa a les infraccions de circulació, s'ha tingut en compte la previsió de liquidacions a 31 de desembre de l'exercici 2022, estimades per la policia municipal.



CAPITOL IV.- TRANSFERENCIES CORRENTS

2.827.463,55 €

Ingressos que rep l'Ajuntament d'altres persones o ens de naturalesa no tributària, sense contraprestació i destinats a finançar operacions corrents. Són per exemple participacions en ingressos d'altres Administracions i subvencions per a despesa corrent. Per a 2023 destaquen les aportacions que es reben en el marc del conveni de les places de la residència i el centre de dia d'Artà, la subvenció de les escoles municipals i totes les relatives a la prestació dels serveis socials bàsics.

CAPITOL V- INGRESSOS PATRIMONIALS

46.901,00 €

Ingressos procedents de rendes del Patrimoni de l'Ajuntament: interessos, rendes, concessions i explotacions.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL

670.732,02 €

Ingressos que percebrà l'Ajuntament de naturalesa no tributària i destinats a finançar operacions de capital.

Es preveuen, entre d'altres, la subvenció del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics per a la Plaça de l'Església de la Colònia de Sant Pere, la subvenció prevista del PAESC per a actuacions incloses en el pacte de batles i batlesses pel clima i la subvenció del Pla Especial d'Ajudes del CIM per a 2022-2023 per al projecte d'accés a Sa Pista i la reforma de l'edifici municipal de la Colònia de Sant Pere, entre d'altres.

CAPITOL VIII- ACTIUS FINANCERS

0,00 €

Ingressos procedents del reintegrament de bestretes concedides al personal de la Corporació.

CAPITOL IX- PASSIUS FINANCERS

0,00 €

Recull el finançament de l'Ajuntament procedent de Préstecs. Per aquest any en principi no es preveu el finançament extern.

En definitiva es tracta d'uns Pressupostos que intenten recollir els objectius de l'equip de Govern en la mesura que sigui possible.