



MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2018

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 2018, l'import del qual ascendeix a 11.050.000 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 Pressuposts Generals de l'Ajuntament d'Artà per a l'exercici econòmic del 2018 inclouen les obligacions màximes que es podran reconèixer, d'acord amb els recursos i drets que la Llei dotarà, per a l'esmentat exercici, a la nostra Hisenda Municipal - recursos propis i participacions en drets d'altres Administracions - per al compliment de les nostres finalitats. També inclou els crèdits previstos per a les despeses de l'expedient d'aprovació extrajudicial de crèdits, si s'escau, de despeses realitzades durant exercicis anteriors i que es durà a l'aprovació durant l'exercici 2018.

El total de despeses és de 11.050.000 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 11.050.000 €, atès que el 2016, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria.

Acompleixen el principi d'estabilitat pressupostària que exigeix l'apartat 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària y Sostenibilitat Financera.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 8.873.224,21€ entenenent 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 100.000,00 €.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 2.076.775,79 €, 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 en 11.043.400,00 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 6.600,00 €.

A continuació es transcriu un resum de cada capítol.

ESTAT DE DESPESES

TOTAL: 11.050.000,00 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 4.681.208,60 €

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. 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 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 2^a 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, amb categoria d'interins de programa i la dotació d'una plaça de TAG per 11 mesos.

El complement de destí de les places de TAE, Grup A1, s'ha rebaixat del nivell 26 al nivell 22; i el de la plaça de TAG, del nivell 26 al nivell 24.

Finalment, pel que fa a la plantilla de personal funcionari, s'ha separat la plaça d'oficial en cap de policia de la resta de places d'oficials i se li ha assignat un complement de destí de nivell 22. Tot i això en compliment de l'acord de ple del 15 de febrer de 2016 pel que es va aprovar l'expedient d'adequació singular i excepcional del lloc de treball "oficial cap de la policia local".

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.

S'adjunta estudi econòmic del personal.

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.

CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.

3.777.274,21 €

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 2016 i 2017 per a pressupostar el 2018. Així com també s'ha tingut en compte les despeses que, si s'escau, s'hauran d'aprovar extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2018.

CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.

32.502,00 €

Les despeses financeres recollides en aquest capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat.

CAPITOL IV- TRANSFERENCIES CORRENTS.

382.239,40 €

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

S'ha de destacar la dotació de la partida 4301 48031 amb 70.000,00 €, per la gestió amb associacions empresarials per la Marca d'Artà.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

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

CAPÍTOL V- FONS DE CONTINGÈNCIA

100.000,00 €

S'ha dotat amb cent mil euros 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.

CAPITOL VI- INVERSIONS REALS

1.404.499,35 €

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. Així com també s'ha tingut en compte les despeses que es té previst aprovar, si s'escau, extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2018. No hi ha inversions plurianuals.

Es poden destacar les inversions que es pretén executar en el 2018, vinculades amb subvencions d'altres administracions públiques com són: El projecte de rehabilitació del Poliesportiu municipal, amb una aportació municipal de 459.577,09 euros, subvencionada pel Consell de Mallorca amb 162.465,46 euros; El projecte de reforma de l'edifici del Mercat Municipal d'Artà, amb una aportació municipal de 114.683,95 euros i subvencionat per la CAIB amb 458.735,80 euros; El projecte del vial costaner de Caloscamps, amb una aportació municipal de 36.263,60 euros i subvencionat per la CAIB amb 145.054,40 euros; la instal·lació de plaques solars a l'escoleta Rosa dels Vents, amb una aportació municipal de 9.088,27 i una subvenció de la CAIB de 6.600 euros.

Pel que fa a les inversions que es volen dur a terme amb càrrec al pressupost ordinari de l'ajuntament s'han de destacar les inversions que es duran a terme en el 2018 a conseqüència del projecte de pressuposts participatius, consistents en 120.000 euros per la renovació de la xarxa d'aigua a Artà i 80.000 euros per a la construcció d'un tanatori a la Colònia de Sant Pere.

També s'ha consignat la quantitat de 15.000 euros al programa de l'escola de música per a la insonorització d'una sala.

CAPITOL VII- TRANSFERENCIES 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

672.275,44 €

Es recull l'amortització de préstecs i les previsions per a la devolució de dipòsits i fiances que s'haguessin constituït a favor de l'Ajuntament.

Es pot analitzar la càrrega per a cada un dels préstecs a l'annex que acompanya l'expedient.

ESTAT D'INGRESSOS

TOTAL: 11.050.000 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

4.639.000,00 €

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

451.600,00 €

Impost sobre Construccions, instal·lacions i obres i l'impost sobre despeses Sumptuàries. S'ha de destacar l'augment que es produeix en els darrers anys pel que fa a l'ICIO i que s'ha reflectit en aquest pressupost, això com també en l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.

CAPITOL III-TAXES I ALTRES INGRESSOS

3.647.753,00 €

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.

CAPITOL IV.- TRANSFERENCIES CORRENTS

2.276.547,00 €

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.

CAPITOL V- INGRESSOS PATRIMONIALS

28.500,00 €

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

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL

6.600,00 €

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

Es preveu, de moment, l'aportació de la CAIB per la instal·lació de les plaques solars a l'escoleta Rosa dels Vents.

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. Tot i això, s'ha de dir que les Corporacions ens veiem obligades a donar una sèrie de serveis necessaris per als nostres municipis que surten del nostre àmbit competencial i que moltes vegades no comptem amb el finançament suficient, com a conseqüència hem de realitzar esforços molts importants i en ocasions hem de renunciar a la realització de projectes.

Artà, 22 de novembre de 2017

El batle

Manuel Galán Massanet

