



MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2021

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 2021, l'import del qual ascendeix a 12.426.991,00 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 2021 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 2020 i 2021, com a conseqüència de la crisi econòmica ocasionada per la pandèmia de la COVID-19.

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 2021 es caracteritza pel manteniment dels impostos municipals sense aplicar cap augment, l'increment de les ajudes socials, una reducció del nivell d'endeutament a "0", atesa l'amortització anticipada total dels préstecs de l'Ajuntament duta a terme el 2020, una major austeritat en la despesa 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 12.426.991,00 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 12.426.991,00€, atès que el 2019, 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 10.464.469,02€ entenen 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 87.783,12 €.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 1.874.738,86 €, 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 11.415.414,79 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 1.011.576,21 €.

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

17/11/2020 ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 9d433c734e144e6e8777cb9001e26f42001

Url de validació <https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





TOTAL: 12.426.991,00 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 5.383.943,88€

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 no experimentaran a data 1 de gener de 2021 cap increment al no haver-se aprovat encara la Llei de pressuposts generals de l'Estat, tot i que s'ha previst consignació pressupostària suficient per fer-hi front, si s'escau.

Com a novetat, s'han previst dues noves places de policia local, i les places d'enginyer i tècnic de medi ambient s'han dotat per un període de 9 mesos com a places estructurals, no de programa. Així mateix, la plaça de tècnic esportiu s'ha dotat pels 12 mesos, però amb la previsió de què també s'ocupi com una plaça estructural, no de programa.

A més s'ha dotat una partida per contractar durant sis mesos un/a treballador/a social, necessari per ajudar a pal·liar les conseqüències de la COVID-19 i la plaça de tècnic en promoció econòmica.

Amb motiu de les resolucions de les subvencions pels programes del SOIB s'han previst els sous del personal temporal adscrit als projectes Sembram Futur, AODL i Reactiva Artà.

Es preveuen els sous dels polítics, tal i com es van aprovar en l'exercici 2019 amb les modificacions produïdes en 2020.

S'adjunta estudi econòmic del personal.

CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.

4.480.450,94 €

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 2019 i 2020 per a pressupostar el 2021. Hi ha un augment en les despeses de caire social degut a la crisi sanitària de la COVID-19. 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 o arribin de manera extemporània i s'imputaran al 2021.

CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.

3.003,00 €

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.

597.071,20 €



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

Es pot destacar el conveni anual amb el club de natació escolar o el club hípic, entre d'altres, així com les partides destinades a ajuts socials, que aquest exercici s'augmenten considerablement degut a la crisi sanitària de la COVID-19.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

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

CAPÍTOL V- FONS DE CONTINGÈNCIA

87.783,12 €

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

1.874.735,86 €

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 2021, vinculades amb subvencions d'altres administracions públiques com són: 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, que va començar en 2020 i finalitzarà en 2021; la inversió prevista en el Pla Especial d'Ajudes per a 2020, que preveu la instal·lació d'una línia subterrània de mitja tensió per al futur PAC, un projecte de millora d'accessibilitat a l'edifici de l'ajuntament i un col·lector per pluvials en el lloc on s'ubicarà el futur PAC; les accions incloses en el Pla Especial d'Ajudes per 2021, que consisteixen en un projecte d'adequació de voreres i un projecte de renovació de xarxes d'aigua; també el projecte de recuperació dunar de Cala Torta i instal·lació turística, i la reforma de la Plaça de l'Església de la Colònia de Sant Pere, subvencionades pel Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics, 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.

CAPÍTOL 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.

CAPÍTOL IX- PASSIUS FINANCERS



2,00 €

Com a conseqüència de l'amortització anticipada dels préstecs que tenia vigents l'Ajuntament en 2020, no es preveu en 2021 cap despesa per aquest concepte.

ESTAT D'INGRESSOS

TOTAL: 12.426.991,00 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

4.666.000,00 €

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

501.500 €

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 i tenint en compte la situació de crisi sanitària extraordinària dels exercicis 2020 i 2021.

CAPITOL III-TAXES I ALTRES INGRESSOS

3.636.743,08 €

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. Per a l'exercici 2021 s'ha previst una disminució d'ingressos per aquests conceptes, degut a la crisi de la COVID-19.

CAPITOL IV.- TRANSFERENCIES CORRENTS

2.584.570,71 €

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 2021 s'ha inclòs les aportacions en el



marc dels programes del SOIB de reactivació del treball.

CAPITOL V- INGRESSOS PATRIMONIALS

26.601,00 €

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

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL

1.011.576,21 €

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

Es preveu, de moment, l'aportació del CIM del Pla Especial d'Ajudes 2019-2020 i 2020-2021, o per activitats o equipaments culturals i les subvencions provinents del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics, 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.