



AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2.013

MEMÒRIA que subscriu el Batle - President de l'Ajuntament d'Artà, explicativa del contingut del Pressupost General de l'exercici 2.013, als efectes que s'uneixi a la seva documentació i elevació, per a la seva aprovació, al Plenari, en compliment de la legislació que regula les Hisendes Locals.

EXPLICACIÓ DEL SEU CONTINGUT

Els Pressuposts Generals de l'Ajuntament d'Artà per a l'exercici econòmic del 2.013 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 de despeses realitzades durant exercicis anteriors i que es durà a l'aprovació durant l'exercici 2013

El total de despeses és de 10.556.269,88 €, inferior al d'ingressos que puja 11.123.114,06 € i per tant el Pressupost es presenta un superàvit inicial de 566.844,18 euros € atès que el 2011, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb aquest romanent negatiu de tresoreria; pel que fa al superàvit de 566.844,18 euros és fa acomplint, en conseqüència, amb el que preveu l'article 165, apartat 4, del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Acompleixen el principi d'estabilitat pressupostària que exigeix l'apartat 1 de l'article esmentat.

De l'estudi de finançament afectat de la liquidació de 2011 es desprèn el següent resum:

Codi	Despesa	Denominació	DESVIACIONS DE L'EXERCICI (ajustar resultat pressupostari)		DESVIACIONS ACUMULADES (qualificar romanent de tresoreria)	
			positives	negatives	positives	Negatives
6-2005		Despeses finançades amb conveni urbanístic	0,00	0,00	75.777,06	0,00
7-2005		Obres Residència i altres (conveni urbanístic)	0,00	0,00	244.881,04	0,00
9-2005		Inversions finançades amb venda solar "Estrella de Mar"	0,00	0,00	362.000,00	0,00
10-2005		Inversions finançades amb venda solar "A11 polígon industrial"	0,00	0,00	332.010,00	0,00
3-2009		Obres Escoleta 0-6	0,00	156.988,34	0,00	0,00
1-2010		Inversions i despesa social PLAN E	0,00	59.754,79	0,00	0,00
2-2010		Pla Turístic fase 2010	0,00	296.921,24	92.387,68	0,00



AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

3-2010	Adquisició solars	0,00	0,00	242.908,38	0,00
1-2011	Pla Turístic fase 2011	440.000,00		440.000,00	
	total	440.000,00	513.664,37	1.789.964,16	0,00

Per aquest exercici 2013 no es preveu incorporar els següents crèdits:

Codi despesa	denominació	DESVIACIONS DE L'EXERCICI (ajustar resultat pressupostari)		DESVIACIONS ACUMULADES (qualificar romanent de tresoreria)	
		positives	negatives	positives	Negatives
6-2005	Despeses finançades amb conveni urbanístic	0,00	0,00	75.777,06	0,00
7-2005	Obres Residència i altres (conveni urbanístic)	0,00	0,00	244.881,04	0,00
9-2005	Inversions finançades amb venda solar "Estrella de Mar"	0,00	0,00	362.000,00	0,00
10-2005	Inversions finançades amb venda solar "A11 poligon industrial"	0,00	0,00	332.010,00	0,00
3-2009	Obres Escoleta 0-6	0,00	156.988,34	0,00	0,00
1-2010	Inversions i despesa social PLAN E	0,00	59.754,79	0,00	0,00

No es pretenen incorporar, tot i que són incorporables, com no s'han incorporat cada any, ja que si s'incorporessin i es realitzés la despesa anirien en detriment del pagament als proveïdors, degut als problemes de liquiditat que hi ha a l'Ajuntament, sobretot per la falta de pagament de les subvencions de la CAIB i del Consell de Mallorca, així com l'augment de la morositat dels contribuents.

En quan al següent crèdit afectat, crèdit per ingressos de multes per infraccions urbanístiques:

Codi despesa	denominació	DESVIACIONS DE L'EXERCICI (ajustar resultat pressupostari)		DESVIACIONS ACUMULADES (qualificar romanent de tresoreria)	
		positives	negatives	positives	Negatives
3-2010	Adquisició solars	0,00	0,00	242.908,38	0,00

Es te previst incorporar-ho per destinar-ho a la inversió prevista a la normativa vigent.

I finalment, en quan als crèdits afectats del pla turístic:

DESVIACIONS DE L'EXERCICI	DESVIACIONS ACUMULADES
------------------------------	------------------------



Codi despesa	denominació	(ajustar resultat pressupostari)		(qualificar romanent de tresoreria)	
		positives	negatives	positives	Negatives
2-2010	Pla Turístic fase 2010	0,00	296.921,24	92.387,68	0,00
1-2011	Pla Turístic fase 2011	440.000,00		440.000,00	

Aquest crèdits no s'incorporaran ja que del pla turístic la suma de 500.000,00 €, que era l'aportació de l'Ajuntament, es finançaven amb ingressos propis i atès que el romanent per a despeses general és negatiu, es tornen a pressupostar per al 2013.

Per tot això, en el 2013, tan sols, si s'escau s'incorporaran 242.908,38 €, quantitat que sumada al total del pressupost inicial de despeses previstes és inferior al límit de despesa no financera previst a l'article 30 de la Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera..

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 8.220.372,70 € entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis, interessos i transferències corrents.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 1.566.934,70 €, 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 10.240.835,68 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 882.278,38 €.

A continuació es transcriu un resum de cada capítol.

ESTAT DE DESPESES

TOTAL: 10.556.269,88 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL

3.781.079,84 €

Compren les despeses de personal, tot tipus de retribucions, bàsiques i complementàries, i indemnitzacions, cotitzacions obligatòries a la Seguretat Social i altres prestacions de naturalesa social. En compliment de la LLEI 17/2012, de 27 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any.



2013. concretament l'Art. 22. 2. Retribucions personal al servei del sector públic, per a 2013, la retribució del personal de l'Ajuntament d'Artà no podrà experimentar increments respecte a 31/12/2012, sense tenir en compte la supressió de la paga extraordinària aprovada pel RD-L 20/2012. 3. No es podran realitzar aportacions a plans de pensions.

Com es pot comprovar a l'annex de personal, no es crea cap plaça nova ni es suprimeix cap plaça, per tant la plantilla és idèntica a la del 2012, amb l'excepció d'un canvi en la partida del programa de on es preveu el crèdit d'una plaça de monitor de temps lliure.

A més es pot comprovar que s'ha ajustat l'estudi econòmic del personal corregint algunes errades, s'han revista les previsions de les retribucions bàsiques del personal funcionari, laboral i eventual o polítics i els complementos de destinació i tots els altres complementos com hem citat abans es preveu que aquets no han d'experimentar cap increment respecte de les establertes per a l'exercici de 2012, de conformitat amb el que estableix la legislació de l'Estat, més les derivades del pacte sobre condicions generals de treball del personal funcionari i conveni del personal laboral, vigents de l'ajuntament d'Artà. Per tant les retribucions seran les mateixes que a l'exercici 2012, més la paga extra de Nadal de desembre de 2013, si s'escau, que recordem no s'ha cobrat al 2012, i l'import de la qual s'ha declarat indisponible pel plenari de l'Ajuntament d'Artà i afecte al destí previst a la normativa.

Per a l'exercici 2013 es pressuposta la paga extra de desembre o Nadal de 2013 ja que si no ha normativa que ho impedeixi es te previst que s'aboni al personal.

A més també hi ha una reducció de les despeses de capítol 1 ja que no s'ha pressupostat, a diferència del que es va fer al 2012, el 5% que es va reduir a l'exercici 2010 als empleats públics i que des d'aquell exercici no es paga.

Hi ha també una reducció en la partida dels sous dels regidors.

CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.

3.708.465,87 €

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 l'exercici 2011 i 2012 per a pressupostar el 2013. Així com també s'ha tingut en compte les despeses que es te previst aprovar extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2013.

CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.

287.955,70 €

Compren els interessos i les despeses derivades de tot tipus d'operacions financeres com les d'emissió, formalització, modificació i cancel·lació de les mateixes.

CAPITOL IV- TRANSFERENCIES CORRENTS.



442.711,29 €

S'apliquen les despeses que suposen aportacions sense contrapartida i que es destinaran a finançar operacions corrents. Així com també s'ha tingut en compte les despeses que es te previst aprovar extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2013.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

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

CAPITOL VI- INVERSIONS REALS

1.563.434,70 €

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 te previst aprovar extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2013. No hi ha inversions previstes plurianuals.

CAPITOL VII- TRANSFERENCIES DE CAPITAL.

3.500,00 €

Compren 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.

CAPITOL VIII- ACTIUS FINANCERS

0,00 €

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

768.962,48 €

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: 11.123.114,06 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

4.714.100,00 €

Impost sobre Béns Immobles, Impost sobre vehicles de tracció mecànica, Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana i Impost sobre Activitats econòmiques.

CAPITOL II- IMPOSTOS INDIRECTES

101.600,00 €

Impost sobre Construccions, instal·lacions i obres i l'impost sobre despeses Sumptuàries.

CAPITOL III-TAXES I ALTRES INGRESSOS

3.835.864,77 €

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

1.571.270,91 €

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

18.000,00 €

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

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL



AJUNTAMENT D'ARTÀ

882.278,38 €

Ingressos que percebrà l'Ajuntament de naturalesa no tributària i destinats a finançar operacions de capital: subvencions per a infraestructura i béns inventariables. En especial destaquen els 882.278,38 € de les quotes urbanitzadores.

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 la financiació 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, 24/01/2013

EL BATLE-PRESIDENT

Jaume Alzamora Riera

