

MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2.014

MEMÒRIA que subscriu el Batle - President de l'Ajuntament d'Artà, explicativa del contingut del Pressupost General de l'exercici 2.014, 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 2.014 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 2014.

El total de despeses és de 11.297.907,43 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 11.297.907,43 €, atès que el 2012, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria.

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 2012 al qual ens remetem, així com a l'informe de la Secretaria General de Coordinació Autònoma y Local respecte a la incorporació de romanents que es farà al 2014: per una banda els crèdits que queden per gastar de l'ingrés afectat de multes per infraccions urbanístiques, pare altra banda els crèdits que resten per gastar del pla turístic i a més 300.000,00 euros que s'incorporaran dels crèdits afectats de les vendes de solars que en el seu dia es varen fer.

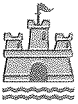
Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 8.669.556,08 € entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis, interessos i transferències corrents.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 2.628.351,35 €, 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 10.307.460,13 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 990.447,30 €.

A continuació es transcriu un resum de cada capítol.

ESTAT DE DESPESES



TOTAL: 11.297.907,43 €.

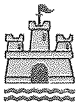
A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 3.758.074,24 €

Compren les despeses de personal, tot tipus de retribucions, bàsiques i de l'estat de despeses s'aprecia que la quantitat pressupostaria es suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà. La quantitat total experimenta una petita reducció respecte al 2013 ja que la partida d'indemnitzacions per assistència ha d'ésser de capítol 2 i no de capítol 1 com era abans. Pel que fa a la resta de crèdits de capítol I és exactament la mateixa que al 2013, no es crea cap plaça nova, la plantilla també és exactament la mateixa que al 2013. No es preveu cap increment en les retribucions del personal. En quan a l'estudi econòmic del personal que s'adjunta, s'han corregit algunes errades, la seguretat social està pressuposta en un 34 %. Es preveu convocar una plaça de TAE, concretament la plaça de tècnic de medi ambient, que ja apareixia com a vacant a la darrera oferta d'ocupació publicada per l'Ajuntament d'Artà, i es seguirà amb el procediment de convocatòria de la plaça d'administratiu i la d'oficial primera de policia avui en tramitació. Tot el capítol 1 s'ha pressupostat i s'ha d'executar tenint en compte les limitacions establertes al projecte de Lleis de pressuposts de l'estat de 2014 que a la seva exposició de motius literalment diu: "El Títol III de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat es rubrica com "De les despeses de personal", i s'estructura en tres capítols. Com així ha estat en anteriors exercicis, la repercussió que el mandat constitucional d'estabilitat pressupostària i l'actual situació de la nostra economia tenen sobre el personal al servei del sector públic es reflecteix en el Capítol I, relatiu a les "Despeses del personal al servei del sector públic", que després de definir el que constitueix "sector públic" a aquests efectes, estableix, amb caràcter general, que no hi haurà increment de les retribucions d'aquest personal en 2014 respecte a les retribucions vigents a 31 de desembre de 2013. Per tant, en 2014 els empleats públics tindran dues pagues extraordinàries, en els mesos de juny i de desembre. Tampoc podran realitzar-se aportacions a plans d'ocupació ni contractes de segur col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació. Així mateix s'inclou en aquest capítol la regulació de l'Oferta d'Ocupació Pública. La present Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, igual que l'anterior, manté la seva regulació en un únic article, i estableix que al llarg de 2014 no es procedirà en el sector públic a la incorporació de nou personal. Excepcionalment es permet una taxa de reposició del 10 per cent a certs sectors i administracions considerats prioritaris, així com s'assegura la cobertura de les places de militars professionals de tropa i marineria la plantilla màxima de la qual s'estableix a través d'una Disposició Addicional en la pròpia Llei. S'estableix a més que les places resultants de l'aplicació de la taxa de reposició d'efectius s'hauran d'incloure en una oferta que serà aprovada pels respectius òrgans de Govern de les Administracions Públiques, a la qual se li donarà l'adequada publicitat en els corresponents Butlletins Oficials. Es mantenen les restriccions a la contractació de personal laboral temporal i al nomenament de funcionaris interins, atribuït a aquesta un caràcter rigorosament excepcional i vinculant-ho a necessitats urgents i inaplaçables.

A més es pot comprovar que s'ha ajustat l'estudi econòmic del personal corregint algunes errades.

CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.



4.011.464,26 €

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 2012 i 2013 per a pressupostar el 2014. Així com també s'ha tingut en compte les despeses que, si s'escau, es te previst aprovar extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2014.

CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.

270.841,46 €

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.

444.227,52 €

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, si s'escau, del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2014.

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

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

CAPITOL VI- INVERSIONS REALS

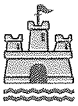
1.717.007,60 €

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, si s'escau, extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2014. No hi ha inversions previstes plurianuals.

CAPITOL VII- TRANSFERENCIES DE CAPITAL.

98.600,00 €

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, es te prevista, entre d'altres subvencions de capítol 4, una de capital a l'associació de la tercera edat de la Colònia de Santa Pere.



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

997.651,35 €

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: 11.297.907,43 €.

A.- OPERACIONS CORRENTS

CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES

4.621.067,24 €

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

209.187,49 €

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

CAPITOL III-TAXES I ALTRES INGRESSOS

3.565.755,00 €

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



incrementos produïts per noves altes i per l'aplicació de l'índex de preus al consum o altres revaloritzacions.

CAPITOL IV.- TRANSFERENCIES CORRENTS

1.881.507,60 €

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

29.942,80 €

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

B.- OPERACIONS DE CAPITAL

CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL

990.447,30 €

Ingressos que percebrà l'Ajuntament de naturalesa no tributària i destinats a finançar operacions de capital, concretament 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, 9/12/2013

EL BATLE-PRESIDENT

Jaume Alzamora Riera

