



INFORME ECONÒMIC- FINANCER:

Celia Martínez – Piñeiro de Urquiza, secretària - interventora de l'Ajuntament d'Artà, de conformitat amb l'establert en els articles 168.1 e) del RDL 2/2004 i 18.1 del RD 500/90, en relació a l'expedient d'aprovació del Projecte de Pressupost Municipal per l'exercici 2014, qui subscriu el present informe econòmic- financer, allà on s'exposen les bases emprades per l'avaluació dels ingressos i de les despeses.

Primer: Bases emprades per l'avaluació dels ingressos (veure comparativa)

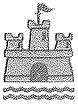
Les dades tingudes en compte per calcular l'import de les previsions d'ingressos del projecte de pressupost que es presenta per la seva aprovació, son, entre altres dades, les que es desprenen de la liquidació de l'exercici pressupostari 2012, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2013 a data d'avui, i del Pla d'ajust del Reial Decret Llei 4/2012, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les Entitats Locals.

Els paràmetres emprats respecte al **Capítol I** de l'estat d'ingressos, destaquen:

- En quant a **l'impost sobre béns Immobles** cal dir que s'han tingut en compte els padrons cadastrals de l'exercici 2013.
- En relació a **l'impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica** s'ha emprat el padró de l'exercici 2013.

Així mateix el **Capítol III Taxes i Preus Públics** s'ha calculat tenint en compte la liquidació 2012, els padrons corresponents i les dades emprades per realitzar els Plans esmentats i l'avanç de la liquidació del pressupost de 2013 a data d'avui

En quant al **capítol IV Transferències Corrents** recull les estimacions d'ingressos que son transferits per altres Administracions Públiques d'acord amb les



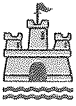
previsions legals, convenis i programes que aquesta entitat ha subscrit amb altres organismes o entitats públiques.

El capítol V preveu els Ingressos Patrimoniales.

El **capítol VII Transferències de capital** inclou les subvencions concedides per Organismes o altres entitats Públiques destinades a finançar inversions reals, de les quals es té certesa de la seva concessió i compromís ferm d'aportació. Destaca la partide de les quotes per les urbanitzacions. En quant al **capítol IX** de l'estat d'ingressos **Passius Financers** cal esmentar que s'ha previst que durant l'exercici 2014 no es concertarà cap operació de crèdit a llarg termini ja que a dia d'avui l'Ajuntament d'Artà no té necessitat de realitzar una operació de crèdit per poder finançar les inversions previstes en el projecte de pressupost.

Segon: Bases emprades pe l'avaluació de les despeses.

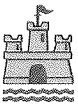
En quant al **capítol I** de l'estat de despeses s'aprecia que la quantitat pressupostaria es suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà. La quantitat total experimenta una petita reducció respecte al 2013 ja que la partida d'indemnitzacions per assistència ha d'ésser de capítol 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 plaça d'oficial 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, atribuïnt a aquesta un caràcter rigorosament excepcional i vinculant-ho a necessitats urgents i inaplaçables.

Les bases emprades per calcular les despeses del **capítol II Despeses Corrents en béns i serveis**, són:

- En quant a les despeses obligatoris en general s'han pressupostat tenint en compte la liquidació de l'exercici pressupostari 2012, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2013 a data d'avui.



Respecte al **Capítol III Despeses Financeres**, s'inclou en aquests exercici la quantitat que previsiblement es reportaran en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres.

El **capítol IV** preveu les “**transferències corrents**”, especial referència mereix l'increment en la previsió d'aportació a l'entitat dependent Fundació Teatre d'Artà, que, seguint amb el procediment legalment establert es farà a principis de 2014, un cop aprovat definitivament el pressupost, i pel total pressupostat. El Teatre d'Artà haurà de justificar a l'Ajuntament d'Artà el destí de l'aportació, complint amb la legalitat vigent, en especial, la normativa de fundacions, la de contractes del sector públic, així com la de subvencions.

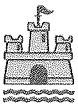
En quant al **capítol VI Inversions Reals** destaquen com cada any les obres de les urbanitzacions.

En relació a las inversions previstes per realitzar en el exercicis 2015, 2016 i 2017, cal dir que aquesta Corporació no té previst realitzar inversions de gran magnitud o importància a dia d'avui.

En quant al **capítol VII transferències de capital** s'ha calculat tenint en compte els convenis signats o que es firmaran amb les corresponents entitats. En especial es té previst una subvenció nominativa de capital a l'associació de la tercera edat de la Colònia de Sant Pere, 96.500,00 €, que haurà de justificar a l'Ajuntament d'Artà el destí de l'aportació, complint amb la legalitat vigent.

En quant al **Capítol IX Passius Financers**, estableix les quantitats que s'aportaran en concepte de quotes d'amortització de les operacions de crèdit concertades amb diferents entitats financeres.

En quant a l'endeutament, ens remetem a l'estat del deute.



Aquet estudi del deute es té en compte a l'hora de calcular si la Corporació pot o no concertar operacions de crèdit, d'acord amb l'establert a l'article 53 del Reial Decret 2/2004 pel que s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals. Import que fa referència a la quantitat pendent d'amortitzar de totes les operacions de crèdit vigents de l'Ajuntament d'Artà. Dit import s'hauria d'incrementar amb la devolució de la participació en el Tributs de l'Estat de l'exercici 2008 i 2009.

L'Estalvi Brut tenint en compte les previsions inicials del projecte de pressupost municipal 2014, és de:

ESTALVI NET art 53.1 TRLRHL	PRESSUPOST 2013
DRETS LIQUIDATS (CAPITOL 1 A 5)	10.307.460,13
OBLIGAC.RECONEG. (CAP. 1,2,4)	8.484.647,48
ESTALVI BRUT	1.822.812,65
PERCENT S/INGRESSOS CORRENTS	17.70 %

El percentatge d'estalvi brut damunt els ingressos corrents (capítol 1 a 5) és de 17'70 %.

Per tant es desprèn un estalvi net positiu

Artà, 9 de desembre de 2013

La Secretària - Interventora

Celia Martínez – Piñeiro de Urquiza