



# AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

## 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 2016, 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

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, són, entre altres dades, les que es desprenen de la liquidació de l'exercici pressupostari 2014, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2015 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 ingressos previstos en els **capítols 1 i 2**, impostos directes i indirectes de l'estat d'ingressos del pressupost de 2016, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2015, i les ordenances fiscals amb les seves modificacions.

Els ingressos previstos en el **capítol 3**, taxes, preus públics i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2016, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del pressupost municipal de l'exercici 2015, i incrementats, si escau, de conformitat amb les modificacions de les tarifes i elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en les ordenances fiscals.

En quant al **capítol 4** Transferències Corrents recull les estimacions d'ingressos que són 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 5** preveu els Ingressos Patrimonials.

El **capítol 7** 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.

En quant al **capítol 9** de l'estat d'ingressos Passius Financers cal esmentar que s'ha previst que durant l'exercici 2016 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 pressupostària és suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà. La quantitat total experimenta un petit augment respecte al 2015, atès l'increment en l'1% en les retribucions de personal previst a la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a 2016, d'una banda; i d'altar banda, degut a l'abonament del que queda

pendent de la paga extra de 2012. Atès l'establert a la memòria de batlia 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 una plaça de Tècnic de l'Esport, que també hi estava prevista. També es preveu la cobertura d'alguna de les places de TAE, assessor jurídic-llletrat, que es troben vacants a la plantilla de personal i que, actualment, s'està realitzant mitjançant personal extern. Tot el capítol 1 s'ha pressupostat i s'ha d'executar tenint en compte les limitacions establertes a la Llei de pressuposts generals de l'estat de 2016.

Les bases emprades per calcular les despeses del **capítol II Despeses Corrents en béns i serveis**, en general s'han pressupostat tenint en compte la liquidació de l'exercici pressupostari 2014, i l'avanç de la liquidació del pressupost de 2015 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 la previsió d'aportació a l'entitat depenent Fundació Teatre d'Artà, que, seguint amb el procediment legalment establert es farà a principis de 2016, 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. S'ha fet així, tot i que es té prevista la seva dissolució, d'acord amb la normativa vigent, en aquest any 2016.

En quant al **capítol VI Inversions Reals**, cal dir que aquesta Corporació no té previst realitzar inversions de gran magnitud o importància a dia d'avui. Tot i això, podem destacar les següents: la inversió prevista en les diverses instal·lacions esportives municipals; l'equipament del viver d'empreses, millores diverses en els camins rurals; i el projecte de reforma de l'edifici situat al carrer 4 cantons destinat a la policia municipal.

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 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.

### **TERCER. Avaluació de l'endeutament**

El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2015, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers, ascendeix a 4.957.187,69 euros, que suposa un 45,26% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2014, que ascendeixen a 10.950.762,60 euros, no superant el límit del 110% establert en la disposició addicional 14a del Reial decret llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic .

La càrrega financera consignada en les aplicacions pressupostàries, interessos de préstecs concertats i amortització de préstecs concertats, ascendeix a 725.492,91 euros, que suposa un 7,45% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el projecte de pressupost municipal de 2016, i un 7,50% sobre els recursos ordinaris liquidats en l'última liquidació practicada (9.667.207,12 euros, recaptació neta cap. 1 a 5 de la liquidació 2014).



# AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

**QUART.** Anivellament pressupostari. Atès el què s'ha exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previsibles, així com, les operacions de crèdit previstes es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme al que estableix el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el pressupost sense dèficit inicial.

Artà, 19 de novembre de 2015  
La Secretària Interventora

Celia Martínez-Piñero de Urquiza

