



## **MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2016**

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 2016, l'import del qual ascendeix a 9.740.061,54 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 Pressuposts Generals de l'Ajuntament d'Artà per a l'exercici econòmic del 2016 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 2016.

El total de despeses és de 9.740.061,54 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 9.740.061,54 €, atès que el 2014, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria.

Acompleixen el principi d'estabilitat pressupostària que exigeix l'apartat 3 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària y Sostenibilitat Financera.

De l'estudi de finançament afectat de la liquidació de 2014 i de l'avanç de la liquidació de 2015, al qual ens remetem, respecte a la incorporació de romanents que es farà al 2016: per una banda els crèdits que queden per gastar de l'ingrés afectat de multes per infraccions urbanístiques, i per altra banda, 360.000,00 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 8.097.883,07€ 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 1.642.178,47 €, 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 9.740.061,54 €. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 0,00 €.

A continuació es transcriu un resum de cada capítol.



## ESTAT DE DESPESES

TOTAL: 9.740.061,54 €.

### A.- OPERACIONS CORRENTS

#### CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 4.076.868,18 €

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. La quantitat total experimenta un petit augment respecte al 2015, degut a que la Llei de Pressuposts generals de l'Estat per a 2016 preveu, per una banda en el seu article 19.2, que l'any 2016 les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior a l'1 per cent respecte a les vigents a 31 de desembre de 2015, en termes d'homogeneïtat per els dos períodes de la comparació, tant pel que fa als efectius de personal com a l'antiguitat d'aquest. I, per altra banda, en la Disposició addicional desena, on s'estableix al recuperació del que queda pendent de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012.

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, així com una plaça de Tècnic esportiu, també contemplada com a vacant a la plantilla de personal. També es preveu la cobertura d'alguna de les places de TAE jurista vacants per realitzar les tasques que actualment s'estan realitzant mitjançant personal extern.

A tots els efectes s'hauran de tenir en compte les limitacions establertes en la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a 2016 pel que fa a la contractació de personal i la taxa de reposició. S'adjunta estudi econòmic del personal.

Tot el capítol 1 s'ha pressupostat i s'ha d'executar tenint en compte les limitacions establertes a la Llei de pressuposts de l'estat de 2016. 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 Títol III, 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 es podran incrementar com a màxim en un l'1% les retribucions d'aquest personal en 2016, respecte a les retribucions vigents a 31 de desembre de 2015. Per tant, en 2016 els empleats públics tindran dues pagues extraordinàries, en els mesos de juny i de desembre, més la devolució del que resta de la paga de 2012, com ja s'ha dit abans. Tampoc podran realitzar-se aportacions a plans d'ocupació ni contractes de segur col·lectius que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, a no ser amb les limitacions establertes a l'apartat 3 de l'article 19 d'aquesta Llei. Així mateix s'inclou en l'article 20 la regulació de l'Oferta d'Ocupació Pública.

#### CAPITOL II- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS.

3.555.309,20 €

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 2014 i 2015 per a pressupostar el 2016. 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 i s'imputaran al 2016.

#### **CAPITOL III- DESPESES FINANCERES.**

52.238,17 €

Les despeses financeres recollides en aquest capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat.

#### **CAPITOL IV- TRANSFERENCIES CORRENTS.**

413.467,52 €

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

#### **B.- OPERACIONS DE CAPITAL**

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

#### **CAPITOL VI- INVERSIONS REALS**

958.221,00 €

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 té previst aprovar, si s'escau, extrajudicialment del pressupost vigent que no tenen crèdit i s'imputaran al 2016. Es pot apreciar una disminució respecte de l'any anterior, degut a que les obres de dotació de serveis de S'Estanyol ja estan finalitzades. No hi ha inversions plurianuals .

#### **CAPITOL VII- TRANSFERENCIES DE CAPITAL**

2.101,00 €

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. Es preveu en aquest capítol la despesa corresponent a la Instal·lació d'energia solar a la piscina municipal.



#### **CAPITOL 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.

#### **CAPITOL IX- PASSIUS FINANCERS**

681.856,47 €

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: 9.740.061,54 €.

#### **A.- OPERACIONS CORRENTS**

##### **CAPITOL I.- IMPOSTOS DIRECTES**

4.609.400,00 €

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**

101.600 €

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

##### **CAPITOL III-TAXES I ALTRES INGRESSOS**

3.228.651,00 €

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

**CAPITOL IV.- TRANSFERENCIES CORRENTS**

1.787.610,54 €

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**

12.800,00 €

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

**B.- OPERACIONS DE CAPITAL**

**CAPITOL VII-TRANSFERENCIES DE CAPITAL**

0,00 €

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 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. 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, 19 de novembre de 2015

EL batle

Bartomeu Gili Nadal

