

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 2015, l'avanç de la liquidació del pressupost de 2016 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 2017, s'han calculat prenent com a referència els padrons cadastrals corresponents a l'exercici 2016, i les ordenances fiscals amb les seves modificacions, entre les que s'ha de destacar la rebaixa del tipus de gravamen de l'IBI (tot i que es veu compensat per la revisió cadastral duta a terme el 2016). També s'incrementa el previst en concepte d'ICIO, per la millora econòmica del sector en aquests darrers anys.

Els ingressos previstos en el **capítol 3**, taxes, preus públics i altres ingressos de l'estat d'ingressos del pressupost de 2017, 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 2016, 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. També s'ha previst el que es recaptarà en concepte d'entrades i ús del Teatre municipal d'Artà, que a partir de 2017 es gestionarà directament per l'ajuntament.

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 2017 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 per 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 no experimenta cap augment significatiu respecte al 2016, atès que l'increment en l'1% en les retribucions de personal previst a la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a 2016, no es veu prorrogat per a 2017, atesa la falta de pressupost estatal aprovat per a 2017. S'ha inclòs la retribució corresponent a les places d'interins per programa creades a finals de 2016 de tècnic de Medi ambient, de Tècnic de l'Esport i Enginyer tècnic, amb categoria d'interins de programa. S'ha pressupostat la retribució del Tinent de Batle Manuel Galán, que el 2017 tindrà una dedicació del 90%. I s'ha dotat una vacant d'auxiliar de clínica.

S'han inclòs també les retribucions del personal del Teatre que l'Ajuntament d'Artà s'ha de subrogar, com a conseqüència de la dissolució de la Fundació Teatre municipal d'Artà que, com a previsió, s'han calculat mantenint les condicions que tenien fins aquest moment, sense perjudici de que, finalment i d'acord als informes jurídics, les condicions siguin unes altres.

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 2015, i l'avanç de la liquidació del pressupost de 2016 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 a l'absència de previsió d'aportació pel Teatre d'Artà que, per a l'any 2017, que gestionarà de manera directa l'ajuntament, i per tant, les despeses i ingressos corresponents al Teatre han estat prevists a les partides corresponents. S'ha de destacar també, com a novetat, la dotació de la partida 4301 48031 amb 70.000,00 €, per la possible signatura d'un conveni d'associació empresarial amb la Marca d'Artà.

El **capítol V**, del **Fons de contingència**, previst en l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat financera, s'ha dotat amb quaranta mil euros per l'atenció de necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

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, es poden destacar les inversions que es pretén executar en el 2017, vinculades amb subvencions d'altres administracions públiques com són: l'Eix cívic de la plaça Conqueridor i Montserrat Blanes, amb una aportació municipal de 87.000 euros, projecte inclòs en les inversions financerament sostenibles del Consell de Mallorca; La subvenció del Pla Feder per Ses Païsses, amb una aportació municipal de 23.000 euros; la instal·lació de plaques solars a Na Caragol, 15.000 euros; l'adquisició d'un vehicle elèctric, 10.100 euros; i la instal·lació de punts de recàrrega de vehicles elèctrics, 1.000 euros.

Pel que fa a les inversions que es volen dur a terme amb càrrec al pressupost ordinari de l'ajuntament s'ha de destacar el canvi de coberta del magatzem de la Plaça del Pare Llinàs, amb un pressupost de 21.000 €; la canonada d'aigua de la Colònia de Sant Pere a S'Estanyol, amb una dotació de 100.000 €; inversions de millora en el dipòsit d'aigua de S'Ametllarà, per valor de 10.000 €; canonada d'aigua fins al Pou de Sa Clota, 12.000 €; i un pla d'inversions en temes de millora de al gestió i subministrament de l'aigua, consistent en adquisició de detectors de pressió d'aigua, sensors de control i comptadors electrònics, amb un total de 70.000 €; Es preveu també una nova estació transformadora amb una inversió de 71.000 euros i la millora del punt verd d'Artà, 55.000 €.

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 2016, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels estats financers, ascendeix a 3.950.855,28 euros, que suposa un 32,54% dels drets reconeguts nets per operacions corrents (Capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2015, que ascendeixen a 12.139.173,70 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 715.278,44 euros, que suposa un 7,34% sobre els ingressos previstos per recursos ordinaris en el projecte de pressupost municipal de 2016, i un 6,61% sobre els recursos ordinaris liquidats en l'última liquidació practicada (10.819.364,28 euros, recaptació neta cap. 1 a 5 de la liquidació 2015).

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, 22 de novembre de 2016
La Secretària Interventora

Celia Martínez-Piñeiro de Urquiza

