



## **MEMÒRIA RELATIVA AL PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2017**

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 2017, l'import del qual ascendeix a 10.800.000 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 2017 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 2017.

El total de despeses és de 10.800.000 €, anivellat amb el d'ingressos que puja també 10.800.000 €, atès que el 2015, 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.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 8.405.569,46€ entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis, interessos i transferències corrents.

Les despeses màximes previstes en el fons de contingència, del capítol V, seran de 40.000,00 €.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 2.354.430,54 €, 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 10.800.000 €. 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: 10.800.000 €.

### A.- OPERACIONS CORRENTS

#### CAPITOL I- DESPESES DE PERSONAL .- 4.278.441,49 €

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 no experimenta un augment significatiu respecte al 2016, degut a que, en absència de la corresponent Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'exercici 2017 i davant la previsible pròrroga del Pressupost actual, es considera que les retribucions del personal del sector públic quedarien congelades en les quanties vigents en 2016, ja que aquesta norma era de caràcter anual, i per tant, no es veuria prorrogada. També es preveu el sou del Tinent de Batle, que passarà a tenir una dedicació del 90% durant tot l'any.

En quant a les novetats respecte de l'any anterior, es preveu la contractació de les places que s'han convocat a finals de l'any 2016 de Tècnic de medi ambient, Tècnic esportiu i Enginyer tècnic, amb categoria d'interins de programa. També es dota la vacant d'auxiliar de clínica i un tècnic de centre de dia (en lloc d'un tècnic de residència). S'adjunta estudi econòmic del personal.

També s'han pressupostat les retribucions del personal del Teatre d'Artà, que s'ha de subrogar l'Ajuntament, com a conseqüència de la dissolució de la Fundació Teatre d'Artà.

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, a l'espera de què s'aprovin els nous pressupostos per a 2017. 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.

3.725.587,45 €

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 2015 i 2016 per a pressupostar el 2017. 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 2017.

### **CAPÍTOL III- DESPESES FINANCERES.**

43.003,00 €

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

### **CAPÍTOL IV- TRANSFERENCIES CORRENTS.**

358.537,52 €

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

S'ha de destacar 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.

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

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

### **CAPÍTOL V- FONS DE CONTINGÈNCIA**

40.000,00 €

S'ha dotat amb quaranta mil euros un fons de contingència per fer front a necessitats imprevistes, inajornables i no discrecionals, per a les que no existeixi crèdit pressupostari o el previst resulti insuficient.

### **CAPÍTOL VI- INVERSIONS REALS**

1.682.154,10 €

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 2017. No hi ha inversions plurianuals.

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 €.

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

1,00 €

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. No es preveu per ara cap inversió d'aquest tipus.

#### **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**

672.275,44 €

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: 10.800.000 €.

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

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

4.854.740,00 €

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. S'ha de fer menció especial a la reducció del tipus de gravamen de l'IBI, que es veu compensat amb l'augment de la recaptació com a conseqüència de la revisió cadastral que es va fer al 2016.

#### **CAPITOL II- IMPOSTOS INDIRECTES**

301.600,00 €

Impost sobre Construccions, instal·lacions i obres i l'impost sobre despeses Sumptuàries. S'ha de destacar l'augment que es produeix en els darrers anys pel que fa a l'ICIO i que s'ha reflectit en aquest pressupost.

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

3.654.950,00 €

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.

S'ha de destacar la partida pressupostària que recull les taxes que es cobraran en concepte d'entrades, lloguer, etc. del Teatre d'Artà, que s'han estimat en 70.000 euros.

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

1.967.010,00 €

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.

Aquest any s'ha eliminat l'aportació que es feia al Teatre, atès que l'ajuntament ho gestionarà de manera directa.

#### **CAPITOL V- INGRESSOS PATRIMONIALS**

21.700,00 €

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, 16 de novembre de 2016  
El batle

Bartomeu Gili Nadal

