



MEMÒRIA DE BATLIA
PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2026

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 2026, l'import del qual ascendeix a 16.264.623,00 euros, acompanyat d'aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior.

PRIMER.- Consideracions prèvies

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2026 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dits despeses.

Es tracta d'uns pressupostos basats en la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local.

L'objectiu és que aquest Ajuntament sigui una administració bé gestionada i solvent i que es regeixi per l'equilibri pressupostari.

No obstant això, són uns pressupostos ambiciosos en tant es continua amb una direcció cap un canvi estructural, especialment a nivell de capítol 1, que cerca aconseguir una modernització i tecnificació a nivell professional i departamental del propi Ajuntament. A destacar la Resolució de la consellera de Presidència i Administracions Públiques que modifica el lloc de treball de secretaria de l'Ajuntament d'Artà de classe tercera a segona, i es creen els llocs d'intervenció i de tresoreria. Així, es fa una aposta decidida per iniciar un canvi al funcionament intern que s'ha de traduir en una millor gestió dels recursos públics i una millora en el servei que es presta als artanencs i artanenques.

Per a això, el pressupost de l'exercici 2026 es caracteritza per un manteniment dels impostos i taxes municipals, a excepció de les corresponents al centre de dia i residència que sofreixen un petit augment, d'acord amb l'informe econòmic dels costos d'aquests serveis; un nivell d'endeutament "0", un augment proporcional en la despesa corrent i una consciència d'inversions que produeixin fruits a llarg termini enfocades a millorar els subministres i serveis bàsics al municipi com a principal objectiu.

El total de despeses és de 16.264.623,00 euros, anivellat amb el d'ingressos que puja també a 16.264.623,00 euros, atès que el 2024, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria i superàvit estructural.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 14.292.981,87 euros, entenent per operacions corrents les referides a despeses de personal, funcionament dels serveis,

Pl. de l'Ajuntament, 1
07570 Artà (Illes Balears)

Tel. 971 82 95 95
Fax 971 82 95 52

www.arta.cat
ajuntament@arta.cat

NIF P0700600J

Signatura 1 de 1
Manuel Galán Massanet
14/11/2025
ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web	
Codi Segur de Validació	03bc7beb0c784f2694d316e19d745988001
Url de validació	https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





interessos i transferències corrents.

Les despeses màximes previstes en el fons de contingència, del capítol V, seran de 238.060,32 euros.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de 1.733.578,81 euros, 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 15.70.090,42 euros. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 694.532,58 euros.

Primer.- El resum a nivell de capítols és el següent:

Estat de despeses:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Despeses de personal	6.915.147,95 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	7.081.829,67 €
3	Despeses financeres	7.500,00 €
4	Transferències corrents	288.504,25 €
5	Fons de contingència	238.060,32 €
6	Inversions	1.733.578,81 €
7	Transferències de capital	2,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
TOTAL		16.264.623,00 €

Estat d'ingressos:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Imposts directes	5.801.249,05 €
2	Imposts indirectes	651.500,00 €
3	Taxes i altres ingressos	4.663.974,00 €
4	Transferències corrents	4.360.034,37€
5	Ingressos patrimonials	93.333,00 €
7	Transferències de capital	694.532,58 €
8	Actius Financers	0,00 €
TOTAL		16.264.623,00 €

Segon.- Estat comparatiu del Pressupost 2026 amb el de 2025:



Pressupost de despeses:

	2026	2025
Capítol 1	6.915.147,95 €	6.795.881,82 €
Capítol 2	7.081.829,67 €	6.441.095,25 €
Capítol 3	7.500,00 €	7.500,00 €
Capítol 4	288.504,25 €	361.571,20 €
Capítol 5	238.060,32 €	189.331,18 €
Capítol 6	1.733.578,81 €	2.643.008,55 €
Capítol 7	2,00 €	2,00 €
Capítol 9	0,00 €	0,00 €
TOTAL	16.264.623,00 €	16.438.389,00 €

Per tant, existeix un augment de despesa en general respecte al 2025 tot i que hi ha una disminució en els capítols 4 i 6.

Pressupost d'ingressos:

	2026	2025
Capítol 1	5.801.249,05 €	5.808.199,06 €
Capítol 2	651.500,00 €	651.500,00 €
Capítol 3	4.663.974,00 €	4.869.213,89 €
Capítol 4	4.360.034,37 €	3.939.061,39 €
Capítol 5	93.333,00 €	48.901,00 €
Capítol 7	694.532,58 €	1.121.513,66 €
TOTAL	16.264.623,00 €	16.438.389,00 €

Tercer.- PRESSUPOST DE DESPESES

Despeses de personal: S'ha pressupostat el 100% del personal que actualment presta serveis per l'Ajuntament, i les diferents incorporacions preteses segons el calendari d'actuacions i procediments selectius que es troben actualment en tràmit i/o planificats, així com l'increment per la reestructuració departamental que es du a terme, entre la que destaca la reclassificació del municipi, de tercera a segona categoria,.

A més, es considera que s'ha previst una quantitat suficient per assumir el complement retributiu de carrera professional ja sol·licitat pels treballadors i treballadores i una reserva



per noves sol·licituds, a l'espera d'efectuar les valoracions de les justificacions presentades.

S'han pressupostat així mateix dues places de TAG, personal funcionari A1.

Despeses corrents: Respecte als contractes s'han pressupostat tots els que estan vigents a data d'avui, i que continuaran executant-se durant el 2026 així com també tots aquells altres que es preveu concertar durant l'exercici, necessaris per l'adequat funcionament dels serveis.

S'ha d'advertir a aquest apartat que consten pressupostats contractes que necessàriament hauran de ser licitats al llarg de l'exercici 2026 i altres que es preveu es puguin finalitzar amb la dotació de personal propi. Per tant, es de preveure que les quanties associades a capítol 2 siguin inferiors, i que es pugui obtenir un estalvi significatiu en funció dels contractes que s'adjudiquin.

Despeses financeres: Respecte als préstecs i els seus interessos, l'Ajuntament no presenta endeutament, els interessos i comissions s'han pressupostat d'acord amb les condicions concertades amb les entitats financeres corresponents.

S'aconsella en tot cas, que es revisin els comptes bancaris existents i s'analitzi la conveniència del seu manteniment i/o simplificació a fi de reduir despeses de manteniment.

Transferències corrents: A l'apartat de transferències corrents s'han de citar les subvencions nominatives que són regulades i justificades a les bases d'execució del pressupost:

3411	48001	02	CONVENI CLUB ATLETISME	480	5.500,00
3411	48001	03	CONVENI CLUB CICLISTA	480	4.700,00
3411	48001	04	CONVENI CLUB JUDI RENSHINKAN	480	2.000,00
4321	48000	01	CONVENI M. FERRER	480	12.000,00
3342	48004	01	CONVENI REVISTA BELLPUIG	480	10.000,00
3342	48005	01	CONVENI 3ªEDAT ARTA	480	4.000,00
3342	48006	01	CONVENI 3ª EDAT SA COLONIA	480	2.500,00
3342	48009	01	CONVENI CENTRE CULTURAL	480	1.500,00
			CONVENI ESCOLA ESTIU AMIPAS		
3231	48008	01		480	20.000,00
3423	48010	01	CONVENI COL.LABORACIO CLUB HIPIC	480	10.000,00
3423	48011	01	CONVENI ACTIVITATS FISICO-ESPORTIVES (cavalls de vida)	480	34.000,00
2315	48015	01	FONS MALLORQUI DE SOLIDARITAT	480	5.000,00
2315	48016	01	CONVENI APROSCOM	480	10.135,00
3344	48016	01	SUBVENCIONS AMICS DE LA MUSICA DE SA COLONIA	480	2.000,00
2315	48017	01	CONVENI ESTEL DE LLEVANT	480	4.531,00
2315	48018	01	CONVENI DEIXALLES	480	12.000,00
2315	48027	01	CONVENI ESCLEROSI MULTIPLE	480	800,00



2315	48028	01	CONVENI CREU ROJA	480	10.400,00
2315	48029	01	CONVENI PROJECTE HOME	480	8.000,00
2315	48030	01	CONVENI SOM CAPAÇOS	480	2.000,00
4301	48032	01	CONVENI ARTA EMPRESARIAL	480	15.000,00

Fons de contingència: A cada borsa de vinculació s'ha inclòs una pujada prevista de salaris del 2%, i a més un altre per policia i mobilitat per poder tenir un marge de productivitat i hores extres.

Inversions: les inversions pressupostades són les recollides a l'annex d'inversions adjunt a l'expedient. Estan en tràmit licitacions de part de les inversions arrossegades de 2025.

Respecte a la resta d'aplicacions pressupostàries que corresponen a despeses no objectes d'expedients de contractació, les consignacions s'han realitzades a partir de les previsions de liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

Transferències de capital: Es contemplen dues aplicacions d'un euro cadascuna per comptar amb codi obert per fer les modificacions pressupostàries oportunes.

Cinquè.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

Al respecte del pressupost d'ingressos s'ha intentat ajustar a l'avanç de liquidació del pressupost de l'exercici 2025 així com a les subvencions efectivament rebudes o compromeses pel 2026.

Sisè.- En la redacció del pressupost s'ha tingut en compte el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària de la Llei Orgànica, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i les limitacions establertes en l'endeutament.

El compliment de la regla de la despesa no és obligatori a aquest moment de l'aprovació del pressupost, encara que sigui analitzat des de la Intervenció Municipal.

Per tot el que s'ha exposat, el que subscriu, batle d'Artà, sol·licita del Ple Municipal el seu recolzament i aprovació de l'esmentat pressupost.

Artà, a data de signatura electrònica.

El batle

Manuel Galán Massanet