AJUNTAMENT d'ARTÀ

MEMÒRIA DE BATLIA
PROJECTE DE PRESSUPOST DE 2027

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 2027, l'import del qual ascendeix a 17.156.750,00 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 2027 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 regeix per l'equilibri pressupostari.

No obstant això, són uns pressuposts ambiciosos en tant es continúa 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.

El pressupost de l'exercici 2027 es caracteritza per un manteniment dels imposts i taxes municipals, a excepció de les corresponents al centre de dia, residència i escola de música, que sofreixen un petit augment (2,5%), d'acord amb l'informe econòmic dels costs 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 17.156.750,00 euros, anivellat amb el d'ingressos que puja també a 17.156.750,00 euros, atès que el 2025, darrera liquidació aprovada, es va tancar amb romanent positiu de tresoreria.

Les obligacions que com a màxim es podran reconèixer per a despeses com a conseqüència d'operacions corrents seran de 15.032.055,49 euros, 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 0 euros.

Les despeses màximes com a conseqüència d'operacions de capital seran de

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 | 17/11/2026 | ALCALDE

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la seguent pàgina web	
Codi Segur de Validació	f3142c8634f441749f5ef9dad4303d5b001
Url de validació	https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp?nodeabsisini=002
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

2.124.694,51 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 16.004.061,53 euros. Els ingressos per operacions de capital: alienació d'inversions, transferències de capital, actius financers i passius financers es xifren en 1.152.688,47 euros.

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

Estat de despeses:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Despeses de personal	7.470.113,68 €
2	Despeses en béns corrents i serveis	7.228.072,81 €
3	Despeses financeres	5.702,00 €
4	Transferències corrents	328.167,00 €
5	Fons de contingència	0,00 €
6	Inversions	2.124.694,51 €
7	Transferències de capital	2,00 €
8	Actius financers	0,00 €
9	Passius financers	0,00 €
TOTAL		**17.156.750,00 €**

Estat d'ingressos:

CAPÍTOL	NOM	QUANTITAT
1	Imposts directes	5.754.248,70 €
2	Imposts indirectes	501.600,00 €
3	Taxes i altres ingressos	4.646.447,83 €
4	Transferències corrents	5.053.605,00 €
5	Ingressos patrimonials	48.160,00 €
7	Transferències de capital	1.152.688,47 €
8	Actius Financers	0,00 €
TOTAL		**17.156.750,00 €**

Tercer.- Estat comparatiu del Pressupost 2027 amb el de 2026:

Pressupost de despeses:

	2026	2027
Capítol 1	6.915.147,95 €	7.470.113,68 €
Capítol 2	7.081.829,67 €	7.228.072,81 €
Capítol 3	7.500,00 €	5.702,00 €

Capítol 4	288.504,25 €	328.167,00 €
Capítol 5	238.060,32 €	0,00 €
Capítol 6	1.733.578,81 €	2.124.694,51 €
Capítol 7	2,00 €	0,00 €
Capítol 9	0,00 €	0,00 €
TOTAL	**16.264.623,00 €**	**17.156.750,00 €**

Per tant, existeix un augment de despesa en general respecte al 2026.

Pressupost d'ingressos:

	2026	**2027**
Capítol 1	5.801.249,05 €	5.754.248,70 €
Capítol 2	651.500,00 €	501.600,00 €
Capítol 3	4.663.974,00 €	4.646.447,83 €
Capítol 4	4.360.034,37 €	5.053.605,00 €
Capítol 5	93.333,00 €	48.160,00 €
Capítol 7	694.532,58 €	1.152.688,47 €
TOTAL	**16.264.623,00 €**	**17.156.750,00 €**

Es pot apreciar una disminució en els capítols 2 i 3 degut a la previsió a la baixa d'alguns imposts, com són el de l'increment de valor sobre els terrenys de naturalesa urbana i l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, en concordança amb els drets reconeguts els últims anys.

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 en dues places de personal funcionari, agent de la policia local, C1, en virtut de la taxa de reposició prevista a l'article 20 de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023.
A destacar que, al llarg de 2026, es varen amortitzar/eliminar dues places de personal funcionari, TAG A1; i a canvi es varen crear dues places noves de personal funcionari: una d'Arquitecte/a A1 i una altra de Tècnic Auxiliar Informàtic C1; i es varen amortitzar/eliminar dues places de personal laboral (una d'Ordenança del teatre, AP i una de Director de temps lliure, C2) i es va crear una plaça nova de personal laboral, dinamitzador sociocultural, C1. Totes elles previstes en el pressupost per a 2027.

També s'han dotat algunes places de funcionaris interins per programes, a fi de dur a terme tasques específiques i puntuals.

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.

En virtut de la Resolució de 22 de gener de 2026, de la Secretaría de Estado de Función Pública, per la qual es publica el "Acuerdo Marco por la mejora del empleo público y el servicio a la ciutadania", s'ha consignat un 4,5% d'augment salarial en les aplicacions pressupostàries del capítol 1, del personal de l'Ajuntament. En el cas que, finalment, aquests increments retributius no fossin d'aplicació en 2027, per la maca d'aprovació en les corresponents lleis de pressuposts generals de l'Estat o altres normes pressupostàries, el crèdit consignat per aquest concepte es podrà destinar a qualsevol altra finalitat, amb l'aprovació de les modificacions pressupostàries prèvies pertinents.

Despeses corrents: Respecte als contractes s'han pressupostat tots els que estan vigents a data d'avui, i que continuaran executant-se durant el 2027 així com també tots aquells altres que es preveu concertar durant l'exercici, necessaris per l'adequat funcionament dels serveis.

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 al Pla Estratègic de Subvencions per a 2027 i definides en les corresponents aplicacions pressupostàries.

Fons de contingència: No s'ha previst cap despesa en el capítol V.

Inversions: les inversions pressupostades són les recollides a l'annex d'inversions adjunt a l'expedient.

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.

Quart.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

Al respecte del pressupost d'ingressos s'ha intentat ajustar a l'avanç de liquidació del pressupost de l'exercici 2026 així com a les subvencions efectivament rebudes o compromeses pel 2027.

També s'ha tingut en compte l'augment del 2,5% de les taxes pels serveis de la Residència de persones majors, del centre de dia i de l'escola de música, aprovades pel 2027.

Cinquè.- 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