



## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL 2015

En virtut de l'establert en 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 2015, l'import del qual és de 10.875.110,55 euros, acompanyat d'aquesta memòria on se n'exposen els aspectes més importants.

### ANTECEDENTS

El pressupost que es presenta és ja el darrer pressupost de la legislatura d'aquest equip de govern. Després d'aquests tres primers exercicis complerts, es confirma que s'ha recuperat la salut econòmica financera de l'Ajuntament. El pressupost 2015 és el reflex d'aquesta bona situació i reverteix cap als ciutadans i cap al municipi l'encert de la gestió econòmica que s'ha duit a terme des del principi del mandat.

Al igual que els anteriors pressupostos, es tracta d'un pressupost realista en la previsió de les despeses i prudent en la dels ingressos. Es segueix així de forma decidida amb la mateixa línia pressupostaria, amb responsabilitat i compromís amb l'estabilitat i sostenibilitat de la Hisenda Municipal. T

Fruit de les mesures adoptades amb anterioritat i ja consolidades, es podrà minorar la pressió fiscal als ciutadans amb noves baixades de l'IBI i també de l'Impost de Vehicles, al mateix temps que es continua assegurant a llarg termini el manteniment del nivell de serveis i assistència que es presta a la població fins ara.

Així, per segon any consecutiu, tal i com ja ha aprovat el Ple, s'ha baixat el tipus impositiu de l'IBI fins al nivell de l'exercici 2011. Al mateix temps s'ha aprovat també la baixada de l'impost sobre vehicles.

El present pressupost dona també compliment a la regla de la despesa i el límit de despesa no financera establerts en l'article 12 i 30 de la Llei d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera. L'objectiu d'aquestes és el d'assegurar la sostenibilitat econòmica i financera de l'Ajuntament, evitant incrementar la despesa per damunt dels recursos permanents, per tal de no comprometre la viabilitat futura de l'Ajuntament.

D'acord amb tot això, aquest és el projecte de pressupost que es presenta, en el que creim i que l'equip de govern durà endavant des de la confiança d'una gestió rigorosa i ferma, que ha donat ja resultats en un temps record, gràcies a molta feina des de totes les àrees i al suport i comprensió dels ciutadans.



## RESUM DEL PRESSUPOST

### INGRESSOS

#### Pressupost 2015

CAPITOL 1 - IMPOSTOS DIRECTES	5.722.973,15
CAPITOL 2 - IMPOSTOS INDIRECTES	112.900,85
CAPITOL 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.681.139,46
CAPITOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.536.623,65
CAPITOL 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	637.473,44
CAPITOL 6 - ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00
CAPITOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	184.000,00
CAPITOL 8 - ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPITOL 9 - PASSIUS FINANCERS	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>10.875.110,55</b>

### DESPESES

#### Pressupost 2015

CAPITOL 1 - PERSONAL	3.657.300,57
CAPITOL 2 - BÉNS I SERVEIS	4.199.735,34
CAPITOL 3 - DESPESES FINANCERES	332.702,71
CAPITOL 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	528.783,65
CAPITOL 6 - INVERSIONS	583.000,00
CAPITOL 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	26.000,00
CAPITOL 8 - ACTIUS FINANCERS	0,00
CAPITOL 9 - PASSIUS FINANCERS	1.547.588,28
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>10.875.110,55</b>

### DE LES DESPESES

**CAPÍTOL 1. Despeses de personal.** Tal com s'estableix en el Projecte de Pressupostos Generals de l'Estat, no es contempla cap increment en les retribucions del personal. Únicament es considera un petit augment de l'1% en el capítol 1 per tal de fer front a l'adequació de les retribucions al personal que durant l'exercici complirà nous triennis.

En la memòria de recursos humans que acompanya al pressupost, es descriuen les principals novetats en relació a l'exercici passat. Destaca la reconversió de 2 places de policia local temporal que estaven dotades per un període de contractació de 7,5



mesos/any, en una anual.

**CAPÍTOL 2. Despesa en béns, serveis corrents.** Aquest capítol es manté en un nivell molt similar a l'any passat, amb un lleuger descens de l'1,65%.

En general es mantenen les partides corresponents als diferents serveis amb un lleuger increment en previsió de l'adequació del preu a la variació de l'IPC.

**CAPÍTOL 3. Despeses financeres.** S'imputen en aquest capítol les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat, d'acord amb quadre de deute annex al pressupost. S'ha realitzat la previsió suposant un euríbor trimestral del 1,60%.

Les despeses previstes baixen en un 60,97% respecte a l'any anterior, conseqüència bàsicament per la menor càrrega financera derivada de l'amortització anticipada de 1,3 milions d'euros en préstecs, de la substitució del préstec de proveïdors per un nou préstec amb menor tipus d'interès, així com de la baixada en la previsió d'interessos de demora.

Es tracta d'una baixada molt important de més de mig milió d'euros, que és sens dubte un dels aspectes més determinants del pressupost de l'exercici 2015.

**CAPÍTOL 4. Transferències corrents.** Comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Es preveu un increment del 6,30% degut principalment a que part de l'aportació de l'Ajuntament al Consorci de Residus passa a reflectir-se en aquest capítol en comptes del capítol 2 com es va fer a l'any 2014

**CAPÍTOL 6. Inversions reals.** S'han previst inversions per import de 583.000,00 euros, que suposa un increment del 24,02% respecte a l'any anterior. Considerant que aquest any es preveuen més ingressos per transferències de capital, realment els recursos propis dedicats a inversió passen de 391.654,92 a 399.00,00 euros.

Els projectes més important quantitativament són els de la Rehabilitació carrer Plaça Nova , Voravies de Cala en Porter i Asfaltat de carrers i camins que sumen un import de 395.000,00 euros.

Les inversions queden detallades en l'annex d'inversions del pressupost.

**CAPÍTOL 7. Transferències de capital.** Es preveu una baixada del 33% per la finalització del Pla d'Eficiència Energètica Fase II del CIM.

**CAPÍTOL 8.** Els **actius financers** estan constituïts per bestretes de pagues al personal, amb la seva contrapartida en despeses.

**CAPÍTOL 9. Passius financers.** Les despeses per amortització de préstecs es preveuen en 1.547.588,28 euros, que suposa un increment del 15,06% respecte del pressupost 2014. No obstant això, s'ha de considerar que d'aquesta previsió, únicament 950.000 euros responen a amortitzacions ordinàries, mentre que la resta, uns 597.000 euros responen a una partida per a amortitzacions extraordinàries, en aplicació de la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Sense aquesta partida d'amortització extraordinària en comptes d'un increment hi hauria una davallada de més del 20% del capítol 9 respecte del de l'any anterior.

## **DELS INGRESSOS**



**CAPÍTOL 1. 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. Es preveu una baixada respecte a l'any passat d'aproximadament un 5,96%.

Destaca en aquest capítol la reducció del tipus de l'IBI de 0,576 al 0,540, que suposarà la continuació de la baixada en el rebut dels ciutadans fins al nivell de l'any 2011

També destaca la reducció en el tipus impositiu de l'impost sobre vehicles, passant del coeficient de 1,411 actual a un coeficient de l'1,22 o de l'1,35 segons el tipus de vehicle

**CAPÍTOL 2. Impostos indirectes.** Aquest capítol està format per l'impost de construccions, instal·lacions i obres, i els vedats de caça. Es preveu que es mantengui al mateix nivell que l'any 2014

**CAPÍTOL 3. Taxes, preus públics i altres ingressos.** Aquest capítol està format per totes les taxes, preus públics i altres ingressos diversos de l'Ajuntament. Es preveu que es mantengui al mateix nivell que l'any 2014. No es preveuen canvis destacables en aquest capítol respecte de l'any anterior.

**CAPÍTOL 4. Transferències corrents.** En aquest capítol es contempla les transferències a rebre per l'Ajuntament per part d'altres administracions i per les quals s'ha previst una lleugera baixada de l'1,28.

**CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials.** En aquest capítol es consideren principalment els ingressos procedents de concessions. S'ha previst un increment del 13,21% respecte de l'any 2014, d'acord amb els preus que han resultat de les adjudicacions de les concessions de platges durant aquest any i que s'han de mantenir l'any 2015.

**CAPÍTOL 6. Alienacions d'inversions reals.** No es preveuen la venda de cap inversió real.

**CAPÍTOL 7. Transferències de capital.** Es preveu en aquest capítol únicament les subvencions sol·licitades per els projectes Leader i perquè per l'any 2015 torna està previst el Pla Insular de Cooperació, la qual cosa explica l'increment previst en aquest capítol. També es considera l'annualitat corresponent al conveni amb el Consell Insular per al finançament del Pla de Dinamització del Producte Turístic.

**CAPÍTOL 8. Els actius financers** venen reflectits pels ingressos provinents de bestretes de pagues a personal, amb la seva contrapartida en despeses.

**CAPÍTOL 9. Passius financers.** No es preveuen ingressos procedents de préstecs.

Alaior

La batlessa

Misericordia Sugrañes Barenys