

PRESSUPOST DE 2024

MEMÒRIA EXPLICATIVA

que es formula per aquesta Batlia - Presidència, en compliment del que disposa l'article 168.1 a) del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de Març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Primer.- SITUACIÓ ECONÒMICA I FINANCERA

El pressupost **GENERAL** ascendeix em el seu estat de despeses a // 2.651.617,95 // euros i en l'estat d'ingressos a // 2.651.617,95 // **euros**. En conseqüència el pressupost municipal de l'exercici 2024 es presenta **ANIVELLAT**.

Segon.- MODIFICACIONS ESSENCIALS EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR.

Les modificacions que en relació amb el pressupost de l'exercici anterior s'han establert, són les que numèricament es troben compreses a "l'Estat de modificacions", si bé les modificacions essencials són les que a continuació s'indiquen :

DESPESES :

En general, s'han consignat les xifres que s'han considerat imprescindibles per al desenvolupament dels serveis a càrrec de la Corporació Municipal, com despeses forçoses.

En el **capítol primer** s'han realitzat les previsions necessàries per a cobrir les retribucions del personal al servei de l'Ajuntament. El capítol experimenta un augment global d'un 11,67%, en relació al pressupost inicial de l'exercici 2023. L'esmentat increment està motivat, d'una banda, per l'augment del 2% previst a la Resolució de 14 de novembre de 2022, Acord marc per a una administració del segle XXI, i, d'altre, a la consignació de tres places que haurien de cobrir les mancances de personal i que consisteixen en una vacant d'administratiu, una d'auxiliar administratiu i una de peó per la brigada.

S'ha realitzat també una adequació dels conceptes retributius a les partides pressupostaries més adequades, atenent a la realitat de la imputació comptable de les nòmines.

Les previsions del **capítol segon** s'han confeccionat tenint en compte tots els serveis que realitza l'Ajuntament, així com les despeses obligatòries derivades del manteniment de les instal·lacions municipals i de la prestació dels serveis públics necessaris.

El total de les previsions del capítol augmenta en un 24,62% respecte a l'exercici anterior. Destaquen els increments en les despeses de manteniment i conservació de camins i del col·legi i l'escoleta infantil, del servei d'aigua potable i de l'energia elèctrica.

Destacar també la consignació d'una aplicació, subvencionada dins del mecanisme Next Generation i vinculada al projecte de la nova deixalleria municipal, per a les despeses en cartells per la publicitat del projecte, conforme estableixen les bases de la convocatòria de la subvenció.

Dins del **capítol tercer** es mantenen les previsions del pressupost 2023.

Pel que fa a les previsions del **capítol quart**, aquestes augmenten en un 12,21%, principalment per l'increment de l'aportació a l'Organisme Autònom Fundació Teatre i acció sociocultural, per l'activitat setmanal a l'IES Sineu, i a la creació de les consignacions per les noves aportacions a les associacions Na Capitana i Anys i Panys. També s'augmenta l'aportació a la 3era edat i a l'escoleta d'estiu.

Del **capítol cinquè** es dota la mateixa quantitat que en l'exercici 2023, en concepte de Fons de contingència.

En referència al programa d'inversions, **capítol sis**, el pressupost per a l'exercici 2024, respecte a l'exercici anterior, es redueix en un -37,22%, donat que els projectes més significatius tenen consignació a 2023 i, en la part no executada en aquest exercici, s'incorporaran a 2024 mitjançant expedient d'incorporació de romanents de crèdit.

Destacar la consignació de part del projecte de l'obra de l'escoleta que, al no haver-se iniciat en 2023, manté la mateixa consignació. També es preveu la part que s'ha de cobrir mitjançant aportació municipal de la bossa d'allotjament turístic, denominació global que inclou diferents obres com la construcció d'un aparcament, magatzem i pavimentació c/Major i c/Església.

En els treballs d'elaboració del pressupost 2023 es va considerar el projecte de construcció de la Nova Deixalleria, finançat parcialment mitjançant subvenció gestionada pel GOIB procedent dels fons europeus Next Generation, amb una previsió de despesa total de 178.557,60 € i una subvenció de 163.763,34 €. No obstant, degut a un error material, el pressupost finalment publicat al BOIB, que és amb el que s'ha estat treballant al llarg de l'exercici 2023, recollia unes altres previsions que son despesa per 149.509,54 € i ingressos per 137.596,09 €. Així, donat que la comunicació de la subvenció és de 3.037,50 € per despesa corrent i 160.701,84 € pel projecte d'inversió, es preveu al pressupost 2024 la part que no ha quedat recollida correctament al 2023, de forma que, entre les previsions dels dos exercicis, estigui previst el 100% de la subvenció i la quantia suficient per licitar el projecte.

En el **capítol setè**, per a aquest exercici del 2024, és consigna un import de 6,00 €.

INGRESSOS :

Pel càlcul de les previsions d'ingressos s'han tingut en compte els drets reals percebuts i liquidats, constatats per rendiments d'exercicis anteriors. Tenint en compte les Ordenances Fiscals actualment en vigor.

En el **capítol primer**, Impostos directes, s'incrementa un 39,81% respecte a les previsions del pressupost de l'any anterior. Els increments obeeixen a la consignació d'importos similars als efectivament reconeguts al 2022, segons liquidació de recaptació presentada per l'ATIB, i a l'increment en les tarifes d'IBI Urbana, segons modificació d'ordenança fiscal aprovada. S'incorpora també la previsió per l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, de nova imposició.

En el **capítol segon**; Impostos Indirectes, es manté en valors similars als pressupostats en exercicis anteriors.

El **capítol tres**, Taxes i altres ingressos, es minora en un -9,49% respecte a 2023, principalment per la reducció en les previsions de Venda d'energia i de Multes de trànsit, l'execució de les quals s'està produint per valors inferiors als previstos inicialment.

Les transferències corrents, **capítol quart**, augmenten en un 17,50 % respecte l'any 2023. Es mantenen les previsions inicials de l'exercici anterior que contenen aquelles aportacions que venen sent habituals, fruit dels diferents convenis amb particulars i altres administracions, i s'adequa, a les transferències realment rebudes en 2023, la distribució per part de l'Estat i de la Comunitat Autònoma, de la participació en els seus tributs.

El ingressos patrimonials, **capítol cinquè**, es dota la mateixa quantitat que en l'exercici 2023.

Del **capítol sisè**, es dota la mateixa quantitat que en l'exercici anterior, en concepte de Alienació d'Inversions Reals.

Dins del **capítol setè**, donat que encara no es disposa de les possibles assignacions del POS per al període 2024-2025, s'inclou únicament una part de la subvenció dels Fons Europeus Next Generation, gestionada pel GOIB, destinada a finançar les obres de la Nova Deixalleria que, com s'ha comentat a l'apartat de despeses d'inversió, no va quedar correctament recollida al pressupost 2023.

Per últim, no ha estat necessari preveure la consignació de noves operacions d'endeutament.

Tot això, s'exposa a la Corporació Municipal en ple perquè acordi la seva aprovació si procedeix, una vegada deliberat el projecte presentat.

A PETRA, a 27 de novembre de 2023.

EL BATLE - PRESIDENT,