



MEMÒRIA PRESSUPOST 2012

INTRODUCCIÓ

El pressupost per a l'any 2012 de l'ajuntament de Puigpunyent, ve marcat per la complicada situació econòmica d'aquesta administració així com de la resta d'administracions supramunicipals. i que es veu reflectida en:

- Mancança de subvencions per dur a terme noves inversions: hem viscut uns anys en que s'ha fet un gran finançament de projectes, amb inversions que actualment es continuen pagant. A l'actualitat ens trobem amb que a més de no comptar amb noves subvencions, hem de continuar amortitzant préstecs d'inversions passades.
- Pla d'ajustament: el fet d'haver hagut d'aprovar un pla d'ajustament el passat 30 de març, marca els pressuposts que s'hauran de fer des de 2012 fins a 2022
- Elevat deute de les administracions autonòmiques amb aquest ajuntament: aquest deute i la manca de previsió dels pagaments pendents, han obligat a augmentar exponencialment l'endeutament de l'ajuntament.
- Mesures de control del dèficit públic: aquestes mesures, incideixen directament en els pressuposts municipals i redueixen el marge d'actuació dels governs municipals. Això ha fet que algunes de les mesures que inicialment es volien aplicar com per exemple la recuperació de la gestió directa d'alguns serveis actualment externalitats i que suposarien un estalvi municipal, no es podran aplicar per la impossibilitat d'augmentar el capítol 1 de personal dels pressuposts.

Per tot això, el criteri bàsic que s'ha adoptat a l'hora de fer els pressuposts, ha sigut partir dels ingressos reals i no dels padrons, per tal d'evitar treballar amb previsions que sabem que no es compleixen. Pel costat de les despeses, s'ha basat en les despeses reals que es van produir l'any 2011, tenint en compte aquells serveis que són d'obligatòria prestació per part de l'ajuntament però sense deixar de banda **els criteris socials, culturals, ambientals i participatius**, que són els que han de marcar aquesta legislatura.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

També respecte a altres anys, destacar que en els pressuposts del 2012, s'ha modificat l'estructura quan a programes i partides econòmiques que passa a tenir un major detall i per tant millora la informació i la claredat de com es preveu disposar dels recursos econòmics de l'ajuntament. També permet tenir una visió més real de les despeses que es produeixen per cada una de les àrees que es descriuen en els pressuposts.



INGRESSOS

La intenció d'aquest equip de govern, és ajustar el màxim possible la previsió d'ingressos per tal de fer uns pressuposts més reals i ajustats. Per això, a l'hora de fer aquesta previsió s'ha modificat el criteri respecte als anys anteriors, en que es feia la previsió d'ingressos a partir dels padrons inicials i sense tenir en compte que una part d'aquests padrons no s'arriba a ingressar.

El criteri general que s'ha seguit per tant, és el dels **ingressos reals** que es van obtenir durant l'exercici 2011.

Imposts de bens immobles de naturalesa rústica i urbana: es mantenen els tipus respecte a l'any anterior (0,60% IBI de naturalesa urbana i 0,65% IBI de naturalesa rústica).

Arrel de la revisió cadastral de 2006, la recaptació d'urbana augmenta aproximadament un 11% anual, per tant, a l'hora de fer la previsió per 2012, s'ha tingut en compte la recaptació real de 2011 més un 11%. Aquest augment però no es veu reflectit en els pressuposts de 2012 si es comparen amb 2011, degut al canvi de criteri abans esmentat i que es basa en la recaptació real i no en els padrons.

Impost sobre vehicles de tracció mecànica: no varia el tipus. Es pressuposta pel 2012 el mateix ingrés que es va obtenir el 2011.

Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana: com a conseqüència de la revisió dels valors cadastrals de 2006, es va establir un període de 5 anys (des de 2006 fins a 2011) en que s'aplicava una bonificació del 60% sobre aquest impost. A partir de 2012, es deixa d'aplicar aquesta bonificació i per aquest motiu, a l'hora de pressupostar els ingressos, s'ha tingut en compte la recaptació real de 2011, però amb l'augment que suposarà la no aplicació de la bonificació. Aquest fet, fa que augmenti substancialment la previsió d'ingressos de 2012 enfront a la previsió dels pressuposts 2011.

Impost sobre activitats econòmiques, impost sobre construccions, instal·lacions i obres i impost sobre vedats de caça: s'han pressupostat en base a la recaptació real de 2011.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

Taxa d'aigua, taxa de clavegueram, taxa d'utilització del saló d'actes: s'han pressupostat en base a la recaptació real de 2011.

Taxa servei de recollida i tractament de residus: tot i que aquesta era una de les taxes que inicialment es preveia revisar per aquest any, finalment no es preveu la seva revisió degut a la incertesa sobre si finalment el Consell de Mallorca gestionarà directament la taxa de tractament a partir del proper any, la qual cosa suposarà una exhaustiva revisió a més de la separació de la taxa de recollida i la de tractament.

Taxa prestació servei d'escoleta: s'ha pressupostat en base a la recaptació real de 2011 i amb la previsió de la revisió de l'ordenança fiscal pel proper curs, amb un augment aproximat del 5% de les quotes.

Taxa utilització piscina municipal: s'ha calculat en base a la recaptació de 2011, amb una previsió de millor control d'entrades al recinte de la piscina.

Taxa de llicències urbanístiques, taxa d'entrada de vehicles, taxa d'ocupació de sòl: s'han pressupostat en base a la recaptació real de 2011

Taxa expedició de documents: s'ha calculat en base a la modificació de l'ordenança fiscal que es preveu pel 2012 i de la que ja se'n ha fet un estudi econòmic previ. Per aquest motiu, es produeix un augment respecte al pressupost 2011.

Multes: s'han pressupostat en base a les previsions pel 2012 i tenint en compte els expedients per infraccions que actualment es troben oberts.

Recàrrecs de constrenyiment i interessos de demora: s'han pressupostat en base a la recaptació real de 2011.

Altres ingressos: aquesta partida disminueix molt ja que només es té previst recaptar el servei de teleassistència.

Escola d'adults i escola de música: s'han augmentat les partides ja que com es va exposar al ple de l'ajuntament, s'ha intentat que fossin uns serveis més auto sostenibles

Patronat d'esports: ingressos per la concessió del bar del poliesportiu.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

Energia fotovoltaica, colocació de comptadors d'aigua i festes: s'han pressupostat en base a la recaptació real de 2011.

Participació en els tributs de l'estat: pressupostat segons informació facilitada pel Ministeri Hisenda i Administracions Públiques.

Ministeri de justícia: pressupostat segons ingressos 2011.

Fons de compensació municipal: és la mateixa quantitat que la pressupostada el 2011.

Conveni SPAP Son Bru: és la quantitat que el Consell ens transferirà pel 2012.

Conveni Innova-terra (parc Sa Vela): es pressuposta per aquest any ja que des de Govern Balear ens han informat que es troba a tresoreria.

Altres transferències CAIB: inclou dedicació exclusiva, subvenció del SOIB per AODL, i policia turístic.

Conveni pla de prestacions socials bàsiques: és la quantitat que ens han comunicat des de l'IMAS.

Altres transferències Consell: inclou subvenció per redacció de NNSS i POS especial per a despesa corrent.

POS 2012 Camp de futbol de gespa: es manté la partida oberta.



DESPESES

Deute públic: la despesa per fer front a deute públic dintre del 2012, augmenta un 380% respecte a l'any 2011 i és sens dubte el que marca la resta de despeses pressupostades per a aquest any.

Aquest fort augment es deu bàsicament a:

1. Amortització anticipada de 89.819,29 € del préstec FOMIT corresponent a la part no executada de la inversió prevista i que per tant no s'ha pogut justificar, a més de la part d'interessos corresponent que sumen un total de 23.776,87.
2. Formalització del préstec RD 4/2012 per un import total de 1.043.892,47 €, del qual aquest primer any és de carència i per tant només es fa front a interessos.
3. S'afegeix el préstec ICO per fer front al pagament de proveïdors i per un import total de 56.878,26 € que es va formalitzar el novembre de 2011.

Seguretat i ordre públic: no hi ha canvis significatius respecte als pressuposts de 2011. Es mantenen els dos policies més el policia turístic subvencionat pel Govern Balear.

Protecció civil: es produeix una important davallada motivada per l'eliminació de les quotes anuals del SERPREISAL.

Urbanisme: es pressuposta una partida per subsanar les deficiències en les normes subsidiàries i continuar els tràmits per a la seva aprovació definitiva. Pel que fa al tècnic, el 2011 s'havien pressupostat uns mesos amb el servei externalitzat i la resta d'any s'havia pressupostat la contractació directa. Per 2012, es pressuposta íntegrament el servei extern.

Vies públiques: aquest programa econòmic es redueix degut a que:

- El 2011 es varen fer inversions (compra cotxe i infraestructures nou magatzem) i pel 2012 no se'n preveuen
- El capítol de personal es redueix ja que el 2011 es varen fer contractacions subvencionades pel SOIB i a més, per juny 2011 va finalitzar una contractació per obra o servei.
- Es redueix considerablement la contractació d'empreses externes per treballs de manteniment i neteja i aquestes es supleixen amb el personal propi.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

Sanejament, abastament i distribució d'aigua: es creen noves partides (conservació i manteniment, reparació de vehicles i comunicacions telefòniques) que anteriorment s'imputaven en altres programes. Això fa que sembli que augmenten molt la despesa quan en realitat no es així.

La partida que si augmenta, és la de tractament, ja que seguint les pautes de sanitat, s'han hagut d'incrementar les analítiques.

Recollida, eliminació i tractament de residus: es redueix la partida de personal ja que el 2011 hi va haver una contractació subvencionada pel SOIB.

La partida despeses de recollida desapareix i es substitueix per les de subministres varis (poals, bosses, bactericides...) i treballs de tractament i recollida (Adalmo, Tirme, Mac Insular...). Es redueixen considerablement les despeses de subministres.

No es preveuen inversions ni subvencions i s'elimina la partida de tècnic en gestió eficient de residus.

El 2012 hi ha una partida de leasing camió que el 2011 no hi era, però en realitat no es tracta d'un nou leasing sino que als pressuposts 2011 no es va pressupostar inicialment per errada i això es va subsanar amb posterioritat a través d'un acord de ple en que es van fer modificacions de pressupost.

Cementiris i serveis funeraris: aquest programa s'integra dintre de manteniment, ja que la despesa més important de conservació i manteniment de cementiris fa referència al personal de manteniment.

Altres serveis de benestar comunitari: destaca el conveni Innova-terra que es va signar amb la Conselleria de Medi ambient per a la redacció de l'avantprojecte del parc ambiental a Sa Vela. Aquesta partida també té pressupostat l'ingrés per la mateixa quantitat.

Promoció social: es manté el compromís de l'ajuntament de destinar el 0,7 % a cooperació internacional. La partida d'ajudes en situació de risc disminueix, ja que es tracta d'una subvenció i aquesta és la quantitat pressupostada per enguany. Així mateix, l'any 2011 es va crear una partida de 20.000 destinada a fer front a dificultats econòmiques que finalment no es va emprar. Per aquest any, es fa un esforç per mantenir aquesta partida tot i que es redueix considerablement.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

Assistència a persones depenents: es continua igual que el 2011, tot i que eliminant la partida del lloguer de casa per la monja que es va fer mentre duraven les obres de restauració de la teulada de Ca Ses Monges.

Hospitals i centres assistencials: aquest programa fa referència a la Unitat bàsica de salut i es manté la despesa igual que l'any 2011.

Accions públiques relatives a la salut: es crea aquest programa nou, tot i que la despesa és la mateixa que la de l'any 2011 en que a nivell pressupostari es contemplava dintre d'altres programes.

Educació preescolar i primària: en aquest programa hi ha pocs canvis. Davalla el pressupost perquè el 2011 hi havia una part d'inversió en la reforma de l'escoleta municipal. La resta de partides en que es produeixen davallades, són neteja (s'han fet ajustaments en els horaris) i la subvenció a l'APIMA que ja es va acordar a un ple. Pel que fa a l'escoleta, a partir del setembre s'ha de fer una pròrroga de la concessió del servei i ja s'ha negociat una millora econòmica amb l'empresa concessionària tot i que a efectes del pressupost 2012 només afecta als 4 darrers mesos.

Educació secundària: des de l'IES Son Pacs es va fer una sol·licitud a l'ajuntament de col·laboració econòmica per implementar el batxillerat internacional. Aquesta partida s'ha inclòs al pressupost arrel d'aquesta col·laboració.

Promoció educativa: es redueix considerablement la partida d'activitats complementàries de l'escola, ja que aquesta és la subvenció que des de l'escola es va sol·licitar. Augmenten les despeses d'escola d'adults i de música perquè hi ha hagut un augment tant en l'oferta de cursos com en la matrícula.

Biblioteca i arxius: s'ha pressupostat en funció de la despesa real del 2011.

Promoció cultural: es un dels programes on es produeix una davallada més important i per aquest motiu convé analitzar-la punt per punt:

- Al 2011 es van realitzar inversions per fer millores i pel 2012 només s'ha pressupostat una petita partida per conservació i manteniment.
- El personal pressupostat el 2011 era el dinamitzador/a sociocultural que



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

finalment no es va arribar a contractar. Pel 2012 no hi ha previsió de contractació d'aquesta figura.

- La partida cessió del local parroquial s'elimina, ja que no s'ha fet mai efectiva i el que fa l'ajuntament és fer-se càrrec de l'energia elèctrica i del manteniment (pressupostat a promoció social i a manteniment), que suposen una despesa major que els 600 € d'aquesta partida que desapareix.
- La partida de ràdio també desapareix, encara que s'ha pogut mantenir la ràdio amb una reducció important de la despesa a través del Servei de promoció de l'autonomia personal Son Bru.
- El patronat de cultura redueix el seu pressupost de forma significativa.
- Desapareix la partida de festival de música clàssica, tot i que es mantenen 4.000 € per fer concerts a l'estiu que passen a ser gestionats pel patronat de cultura i per tant s'inclouen dintre de la seva partida.
- Subvencions: pràcticament s'eliminen les subvencions. Queda en 500 € per fer col·laboracions puntuals amb associacions.
- SGAE: s'ha de fer front a un deute que l'ajuntament té des de l'any 2002 fins l'actualitat i que suma un total de 22.812,98 €. S'ha arribat a un acord per pressupostar la meitat del deute aquest any i la resta al proper exercici. La resta d'aquesta partida és per les despeses de drets d'autor d'aquest any.

Arqueologia i protecció patrimoni històric: tot i que es redueix molt aquesta partida, es manté per poder dur a terme actuacions puntuals en temes de patrimoni.

Festes populars i celebracions: es redueix un 36% respecte a l'any passat.

Administració general d'esports: desapareix aquest programa.

Promoció i foment de l'esport: es redueix aquesta partida en funció de la despesa real que es va fer l'any passat.

Instal·lacions esportives: aquest programa augmenta, perquè també s'ha calculat la despesa real que es va fer l'any passat i les previsions de millores per aquest any. Es manté la partida oberta amb 1€ per la inversió en el camp de futbol de gespa ja que s'ha sol·licitat la subvenció al Consell de Mallorca a través del POS.



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

Comerç, turisme i petita i mitjana empresa: s'ha creat aquest programa nou en el pressupost de 2012, tot i que les partides el 2011 ja existien però dintre d'altres programes. Destacar que l'AODL només es pressuposta fins setembre ja que desapareix la subvenció del SOIB per aquest concepte i actualment l'ajuntament de Puigpunyent no en pot assumir el 100% del cost. També es redueix la partida de turisme i activitat econòmica que fa referència entre d'altres, a la fira. L'aportació de l'ajuntament a la fira s'inclou també en altres partides (personal, neteja...).

Promoció, manteniment i desenvolupament del transport: la partida de campanya de transport públic que fa referència al conveni de l'ajuntament per la línia de transport interurbà Galilea-Puigpunyent-Palma, es redueix pràcticament a la meitat, perquè el pressupost de 2011 contemplava els pagaments de 2010 i 2011. El conveni targeta ciutadana augmenta perquè n'han augmentat els usuaris.

Recursos hidràulics: desapareix el lloguer de pou ja que no està previst per aquest any (l'any passat tampoc es va fer la despesa prevista), augmenta conservació i manteniment ja que s'han de fer algunes millores a les instal·lacions. Pel que fa a les partides de combustibles i carburants i comunicacions telefòniques, l'any passat no existien com a partides però la despesa estava contemplada dintre d'altres programes, per tant no es tracta d'una nova despesa si no d'una reestructuració dintre del pressupost. L'aportació al Consorci d'aigües és la que ens ha pressupostat el mateix Consorci.

Òrgans de govern: les retribucions a alts càrrecs augmenten perquè tal i com es va aprovar per ple, es compta amb una dedicació a temps complet (subvencionada per Govern Balear) i una dedicació a temps parcial que el 2011 no estava pressupostada. Les dietes de càrrecs electes, encara que també per ple es va provar el seu augment, disminueixen, principalment perquè es va acordar no cobrar els plens extraordinaris a més que la regidora que té dedicació parcial tampoc cobra aquestes dietes.

Tot i que el programa d'òrgans de govern augmenta respecte a l'any passat, s'ha de dir que s'ha eliminat el personal eventual del poliesportiu (càrrec de confiança) i la partida de serveis de col·laboració amb l'administració, les funcions dels quals han estat assumides en part pels càrrecs electes i en part per treball de persones voluntàries. D'aquesta manera en aquest programa es produeix un augment de 9.345,07 € que es veuen més que compensats amb la reducció abans esmentada que



AJUNTAMENT DE PUIGPUNYENT

suma 20.255 €, produint-se una reducció al pressupost de 10.909,93 €.

Administració general: no hi ha canvis a nivell de personal. Pel que fa a despesa corrent, es redueix significativament la despesa de neteja, i la de comunicacions telefòniques (aquesta darrera, perquè s'han computat les despeses de telèfon a cada un dels serveis de l'ajuntament i per tant, s'han repartit entre els diferents programes del pressupost).

Desapareixen alguns programes:

- Advocats i altres treballs per a l'administració: passen a contabilitzar-se a la partida de jurídics contenciosos. Aquesta partida augmenta perquè s'han pressupostat les despeses de l'advocat del contenciós amb COMASA.
- Servei de comptabilitat: s'assumeix pel personal propi de l'ajuntament.
- Serveis de col·laboració amb l'administració (en el punt anterior s'ha justificat la seva desaparició).
- Servei lingüístic: s'assumeix amb persones voluntàries.
- Becaris administració: no es preveuen pel 2012
- Conservació i manteniment equips informàtics: se'n fa càrrec el Consorci d'Informàtica Local (CILMA).

Coordinació i organització institucional: aquest programa és el que es redueix més dels pressuposts. S'eliminen els programes d'atencions protocolàries, publicitat i propaganda i manteniment pàgina web i comunicació (del manteniment de la pàgina web també se'n fa càrrec CILMA).

La partida del Consorci d'Informàtica també es redueix. Es pressuposten les quotes que ens han passat des de CILMA.

Serveis de recaptació de la CAIB: es pressuposta el cost real per aquest any.

Transferència a entitats locals territorials: tot i haver aprovat per ple la sortida de la Mancomunitat, aquesta no serà efectiva fins passats 3 mesos des de la seva comunicació a la mancomunitat i per aquest motiu, es pressuposta la mateixa quantitat que el 2011.