



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

MEMORIA DE L'ALCALDIA

INDEX DE DOCUMENTS

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT 2016

	<u>FULLS</u>
EXPLICACIÓ GENERAL	2 - 5
ESTAT D'INGRESSOS	5 - 8
ESTAT DE DESPESES	9 - 14
ESTAT COMPARATIU AMB 2015	14 - 15
PERSONAL	15 - 20



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

EXPLICACIÓ GENERAL

El sotassinat, Alcaldessa-Presidenta de l'Ajuntament de Ciutadella de Menorca, presenta, en relació al Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici del 2016 en compliment del que disposa l'article 18.1,a) del RD 500/90, de 20 d'abril, la següent

MEMÒRIA

A) ESTAT COMPARATIU GENERAL AMB EL PRESSUPOST DE 2015

<u>IMPORT PRESSUPOST 2016</u>	<u>IMPORT PRESSUPOST 2015</u>	<u>VARIACIÓ</u>	<u>%</u>
30.887.418,74	30.120.731,72	766.687,02	2,55%

De l'estat comparatiu entre els pressupostos 2015 i 2016 es dedueix un increment del darrer per un valor de 766.687,02 €. Cal significar que l'augment respon, bàsicament, a la modificació a l'alça de les ordenances de Bens Immobles, Recollida i tractament de residus sòlids urbans, aigua i Clavegueram, i a la recuperació de tota l'aportació de la Participació dels Tributs de l'Estat.

Com a característiques més importants a destacar del pressupost elaborat per l'exercici de 2016, es poden citar les següents:

1) INGRESSOS ORDINARIS:

Decrement del capítol primer d'Impostos Directes en 393.010,22 € derivat de la reducció d'un 5% del tipus impositiu de l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana, que ha baixat en 582.272,72 €, que s'han vist contrarestat, lleugerament, per l'increment de la previsió de l'impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana, que s'incrementa en 189.262,50 €, quedant els altres impostos directes amb les mateixes prevision que l'any 2015.

La dotació pel que fa al capítol 2on. d'Impostos Indirectes, puja 111.000,00 € respecte a l'exercici 2015, donades les bones expectatives en la concessió de llicències d'obra.

En relació al passat exercici el capítol 3er, s'incrementa en 198.571,25 € (+ 2,49%). Dintre d'aquest capítol podem destacar els increments dels conceptes per taxes d'aigua (+48.345,00 €) i clavegueram (+29.535,00 €), fruit de l'actualització del preus segons l'IPC (3,3%) des de la darrera revisió. També cal esmentar l'increment dels conceptes de recollida, tractament i eliminació de fems (+102.120,00 €) i servei de tractament de residus (+89.540,00 €) que a més d'actualitzar-se segons l'IPC (3,3%), han sofert un augment derivat de l'increment dels costos d'amortització de maquinària que la concessionària del servei, segons contracte, ha repercutit sobre les despeses del servei de recollida i tractament de fems.



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

Pel que fa a les disminucions de previsions, cal destacar les de les multes urbanístiques (-50.000,00 €) derivat de la intenció d'integrar-se dintre del Consorci de disciplina urbanística dintre de sòl rústic, així com al contret de 2015. També disminueixen les multes de trànsit (-100.000,00 €) que s'han ajustat al efectivament recaptat de l'exercici anterior. A més, s'ha reduït el concepte de multes varies (-50.000,00 €) que s'ha ajustat al contret de l'exercici 2015. Per finalitzar, podem destacar la disminució, en 20.000,00 € del recàrrec de constrenyiment, ja que es preveu un menor ingrés en el mateix.

Pel que fa al capítol 4rt, Transferències Corrents, ha experimentat un important increment en relació a l'exercici 2015 de 876.001,95 € (14,47%), sent el muntant total del mateix 6.931.967,78 €. La quantia més significativa, i que ha fet pujar l'import assenyalat, està constituïda per les transferències de l'Estat derivada de la Participació en el Tributs de l'Estat. Durant l'exercici de 2015 es va acabar la retenció, que efectua l'Estat a l'Ajuntament, dins el marc de mecanisme de pagament als proveïdors, i que ha provocat que l'Ajuntament de Ciutadella s'hagi vist obligat a tornar a l'Estat, la quantia de 6.232.300,97 € mensualment des del mes d'octubre de 2012. Això fa que l'Ajuntament disposi, si es manté el nivell de transferències per part de l'Estat, d'uns 700.000,00 € més en aquest concepte, respecte de l'anterior exercici. També podem destacar la transferència que rebrà l'Ajuntament per pal·liar el sobre cost que pateix per ser el municipi situat més lluny de l'abocador de Milà. Els altres conceptes s'adeqüen als convenis formalitzats amb les diferents administracions.

El capítol 5è, Ingressos Patrimonials, es decrementa en 25.875,96 € (- 3,95%), i deixa el seu muntant total en 629.760,81 €. L'import més significatiu és el derivat de les diferents concessions que es contempen dintre del capítol esmentat.

2) INGRESSOS EXTRAORDINARIS:

Durant l'exercici de 2016, es manté el capítol 6è d'ingressos, Venda de patrimoni. Per aquest concepte es preveu ingressar 149.576,16 € que aniran a finançar part de les inversions projectades pel 2016.

3) DESPESES ORDINÀRIES:

El capítol 1er, Despeses de Personal, s'incrementa, respecte a l'exercici de 2015, en 355.580,81 €. (+ 3,43 %).

L'important increment d'aquest capítol ve donat per, de conformitat amb el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2016, l'increment de les retribucions del personal al servei de les administracions locals en 1%. A més s'ha consignat la partida pressupostària per fer front al pagament del 50% restant de la retenció de la paga extraordinària de desembre de 2012.

En referència al personal, com a més destacat, podem apuntar l'increment en 1 plaça de psicòleg, l'allargament a tot l'any d'una plaça de fosser, que, en l'exercici de 2015



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

esteia dotat per 6 mesos i l'increment de dotació de la plaça d'Interventor i secretari d'habilitació nacional.

També podem contemplar, com a fet destacat, l'increment de la partida que fa referència als Òrgans de Govern. Aquest increment ve donat perquè en l'exercici de 2015 sols es contemplava el 50% del sou de l'Alcalde, ja que fins el mes de maig del mateix any, l'alcalde sols rebia les indemnitzacions per assistència; que s'ha augmentat al 100% del mateix.

El capítol 2on, Despeses de Manteniment, ha vist incrementada la seva dotació en 303.944,54 €. Aquest increment ve explicat, sobre tot, per l'augment dels costos que ha patit la concessió de la recollida i tractament dels residus sòlids urbans (+174.356,40 €) per la repercusió dels costos d'amortització de diversa maquinària afecte al servei; augment en el manteniment i millores de l'escorxador i cementeris i la reparació de goteres del CEIP Pintor Torrent. La resta d'increment d'aquest capítol s'ha repartit entre els diferents programes per tal d'intentar millorar la prestació dels diferents serveis de l'Ajuntament.

El capítol 3er. , Despeses Financeres, sofreix un decrement de 20.296,40 € (-5,82%) en relació al passat exercici. Això es degut a que han acabat 6 dels préstecs de l'Ajuntament. També s'ha tingut en compte la possibilitat, molt real, de que durant l'exercici de 2016 hi hagi un increment, més o menys acusat, dels tipus d'interessos, després d'uns anys de contenció.

El capítol 4rt. Transferències Corrents, s'incrementa en 168.657,37 € (+4,06%). Les dotacions que han incrementat més són les destinades al Patronat Municipal d'Escoles Infantils (26.400,00 €), les aportacions al Consorci de Residus sòlids urbans s'incrementen en 138.201,15 € (segons previsions de l'esmentat consorci). També podem destacar l'augment que s'ha previst en els ajuts a diferents entitats que s'han xifrat en 45.675,96 €.

El capítol 9è, Passius Financers, ha estat el que ha experimentat la major reducció de tots els capítols de despesa. Aquest s'ha reduït en 1.023.672,53 € (-30,56 %, respecte a l'any 2015). Aquest decrement ve explicat, per l'acabament de 6 préstecs, de quantia important.

El capítol queda xifrat en 2.325.518,46 €, on la dotació ve explicada en la càrrega financera de l'Ajuntament.

4) DESPESES EXTRAORDINÀRIES:

El capítol 6è i 7è, s'incrementen, en conjunt, en relació a l'exercici de 2015, en un total de 982.473,23 €. Les dotacions, en general, van a satisfer els convenis plurianuals.

El capítol 6è d'Inverions reals s'incrementa en 1.058.367,29 € (+100,62%) degut, bàsicament, a l'augment de les despeses plurianuals a conseqüència del pagament de



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

sentències de permutes i obres de la legislatura 2003-2007, quedant en una quantia total de 2.110.188,83 € per l'exercici de 2016; mentre que el 7è, de Transferències de capital, veu la seva dotació decrementada en 75.894,06 € (- 9,85%), quedant xifrat en 694.753,41 € per l'exercici de 2016, bàsicament, degut a la finalització de l'aportació per les grades de poliesportiu de Calós.

La relació d'actuacions compreses dintre dels capítols comentats queda explicitada en els documents que figuren al llarg d'aquesta memòria.

B) ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL 1er.: IMPOSTOS DIRECTES

- Disminució de la previsió d'ingrés de l'Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa Urbana en un total de 582.272,72 €, motivat per la reducció d'un 5% de l'IBI respecte del 2015.

L'Impost sobre Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, incrementa la seva previsió que queda establerta en 751.105,33 €, per l'exercici de 2016, adequant-se a les previsions d'una millora evolució d'aquest ingrés.

L'IAE i l'impòst sobre vehicles de tracció mecànica queden establerts en les mateixes previsions que el 2015, 500.000,00 € i 1.056.000,00 € respectivament.

La globalitat del capítol disminueix en un total de 393.010,22 €, un - 2,63 % sobre la previsió del passat exercici; quedant quantificat en 14.555.332,61 €.

CAPÍTOL 2on.: IMPOSTOS INDIRECTES:

Dins el present capítol hi tenen cabuda els impostos relatius a Construccions, Instal·lacions i Obres i els derivat de les despeses sumptuàries. Pel que fa referència al primer impost anomenat, la previsió té un fort increment de 111.000,00 €, fruit de les expectatives d'increment de llicències d'obres ja experimentat durant l'exercici de 2015. Així les previsions finals es xifren en 453.400,00€.

L'Impost sobre despeses sumptuàries, consistents amb els vedats de caça i pesca, s'adeqüen amb els drets reconeguts i queda xifrat en 3.400,00 €.

CAPÍTOL 3er.: TAXES I ALTRES INGRESSOS

El present capítol es refereix als ingressos derivats de les taxes pròpiament dites i altres ingressos provinents, tan de l'ocupació del domini públic, com a la prestació del servei, i als anomenats preus públics.

En aquest exercici es veuran incrementades, a l'alça, diferents taxes per serveis. En



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

aquest sentit podem destacar l'increment de les ordenances fiscals reguladores de l'aigua potable (+48.345,00 €), el clavegueram (+29.535,00 €) i la recollida (102.120,00€) i tractament (+89.540,00 €) de residus sòlids urbans. Les dues primeres figures tributàries s'han incrementat un 3,3% referent a l'actualització de l'IPC des de la darrera revisió del mateix. La darrera, recollida i tractament de residus sòlids urbans, ha vist incrementat els seus ingressos en un 7,41%, desglossat en un 3,3% de la revisió de l'IPC i un 4,11% per adequar els ingressos als majors costos repercutits a l'Ajuntament per la concessionària per l'increment de l'amortització de diferent maquinària afecte al servei.

El capítol incrementa la seva previsió en 198.571,25 €.

En aquest sentit, conviuen diferents conceptes que han incrementat les seves previsions amb altres que han vist reduïdes les seves expectatives d'ingressos. També destacar, que la majoria de taxes no han vist variades les seves quanties respecte de l'exercici 2015.

Dels conceptes que han incrementat les seves dotacions, deixant de banda les analitzades al principi del capítol, podem destacar el fort increment de les llicències urbanístiques (+97.031,25 €, +183,19%). Aquest increment ve donat per les expectatives, ja plasmades a la realitat de l'exercici de 2015.

Un altre concepte que s'ha incrementat és el de servei d'escorxador, donat que s'ha incrementat la utilització del mateix pels diferents professionals de distribució de carn (+12.000,00 €).

Com a últim concepte que ha incrementat les seves previsions, podem trobar el servei d'assistència a domicili (+30.000,00 €). Aquest ve donat perquè s'ha incrementat, d'una manera representativa, el número d'usuaris d'aquest servei.

Com a conceptes que veuen reduïdes les seves previsions podem destacar les multes urbanístiques (-50.000,00 €, -33,33%). Aquesta reducció ve per, a part d'una disminució en el ritme de drets reconeguts durant l'exercici de 2015, a que l'Ajuntament té previs integrar-se en el Consorci de disciplina urbanístic en rústic.

Un altre concepte que es redueix és el de les multes de trànsit (-100.000,00 €, -33,33%). La disminució ve donada perquè s'han adequat les previsions al realment ingressat per aquest concepte.

Podem destacar, també, les multes vàries (-50.000,00 €, -33,33%). Aquestes s'han adequat a les previsions reals del 2015.

Com a últim concepte que veu reudida la seva dotació, podem trobar els recursos eventuais, que han vist decrementat les seves previsions en 20.000,00 €.

Els altres conceptes que conformen el capítol 3er d'ingressos, manté les previsions de l'exercici de 2015.

En resum, el capítol queda quantificat amb un total de 8.167.381,38 € (+2,49%).

CAPÍTOL 4rt.: TRANSFERÈNCIES CORRENTS:

Es contemplen dintre del present capítol, els ingressos procedents d'altres



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

administracions, organismes i particulars per tal de que l'Ajuntament els destini a despesa corrent, incorporada al seu pressupost.

El primer ingrés que es contempla, i el més important, és el procedent de l'Administració Estatal. Consistent en la participació amb els Tributs de l'Estat i que constitueix un dels pilars fonamentals de l'Estat d'ingressos analitzat. L'aportació per l'exercici de 2016 s'ha xifrat en 5.271.598,50 €, el que representa un important increment respecte al 2015 de 700.000,00 €. Aquest increment ve motivat perquè, al mes d'abril de 2015, va acabar, com s'ha apuntat al principi, la retenció, que efectuava l'Estat a l'Ajuntament, dins el marc de mecanisme de pagament als proveïdors, i que ha provocat que l'Ajuntament de Ciutadella s'hagi vist obligat a tornar a l'Estat, la quantia de 6.232.300,97 € mensualment des del mes d'octubre de 2012. Això fa que l'Ajuntament disposi, si es manté el nivell de transferències per part de l'Estat, d'aquests 700.000,00 € més, per finançar els seus serveis.

Pel que fa als altres conceptes, derivats de convenis amb altres administracions, les seves quanties s'adeqüen als convenis signats amb les mateixes.

Per l'exercici de 2015 es preveu rebre, per part de la CAIB, d'un total de 779.964,37 € fruit de convenis i transferències de la Comunitat Autònoma. Dintre d'aquests conceptes podem destacar les transferències pel Fons de Cooperació Municipal (250.000,00 €) i el conveni per reserva de places al geriàtric municipal (425.000,00 €).

Pel que fa a les transferències del CIME, que sumen un total de 880.404,91 €, les aportacions més importants són les derivades del Pla de Prestacions Bàsiques (282.580,12 €), la que correspon a la reserva de places del geriàtric que suposa un muntant total de 288.000,00 € i s'incorpora un altre ingrés que ve a pal·liar les diferències de cost provocades per ser l'Ajuntament de Menorca que té l'abocador de Milà més lluny i que suposa una previsió d'ingrés de 122.121,79 €.

El resum del present capítol queda quantificat en un increment, en relació al passat exercici, de 876.001,95 € el que representa un +14,47%, quedant amb una previsió d'ingrés total de 6.931.967,78 €.

CAPÍTOL 5è.: INGRESSOS PATRIMONIALS:

Es contempen dintre del present capítol els ingressos derivats de les aportacions econòmiques de fons i finques de propietat municipal. Aquest capítol no té pràcticament variació, respecte de l'exercici anterior, donada l'estabilitat dels ingressos derivats dels contractes, concessions i aprofitaments especials vigents. En relació al passat exercici té un decrement de 25.875,96 €, un -3,95 %. La previsió total del capítol és de 629.760,81 €.

CAPÍTOL 6è.: ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS:

En l'exercici de 2016 es preveu ingressar per aquest concepte un total de 149.576,16 € derivat de la venda d'una casa situada a l'entorn del Mercat Municipal. Aquests ingressos aniran destinats a finançar part de les inversions previstes en el pressupost de 2016.



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

- CAPÍTOL 7è.: TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL:

Donada l'actual situació econòmica global, a l'exercici de 2016 no es preveu cap transferència de capital de cap administració, organisme ni de cap particular.

- CAPÍTOL 9è.: PASSIUS FINANCERS

En el capítol 9è, préstecs d'ens fora del sector públic, no es contempla la contractació de cap préstec.

Com a ampliació a les dades donades en relació a l'Estat d'ingressos es senyalen a continuació les variacions més importants respecte als subconceptes en relació al passat exercici de 2015. Aquestes variacions són les següents:

1) INGRESSOS ORDINARIS (Capítols 1er. a 5è, excepte contribucions especials)

SUBCONCEPTE		VARIACIÓ	DESCRIPCIÓ
113.	00	- 582.272,72	Impost sobre béns de naturalesa urbana.
116.	00	+ 189.262,50	Impost sobre increment de valors de terrenys de naturalesa urbana
290.	00	+ 111.000,00	Impost sobre construccions, adaptat al contret
300.	00	+ 48.345,00	Servei d'abastament d'aigua potable, actualització IPC.
301.	00	+ 29.535,00	Servei de clavegueram, actualització IPC.
302.	00	+ 102.120,00	Servei de recollida de residus sòlids urbans, actualització IPC+amortització de maquinària.
303.	00	+ 89.540,00	Servei de tractament de residus sòlids urbans, actualització IPC+amortització de maquinària.
321.	00	+ 52.968,75	Llicències urbanístiques, adaptació al contret.
341.	00	+ 30.000,00	Serveis d'assistència a domicili, adaptat a l'increment de prestació.
391	00	- 50.000,00	Multes urbanístiques, adaptació als expedients en curs.
391	20	- 100.000,00	Multes de trànsit, adaptació al contret.
391	90	- 50.000,00	Multes varies, adaptació al contret.
420.	00	+ 700.000,00	Participació amb els Tributs de l'Estat, increment per finalització del mecanisme de pagament a proveïdors.
450.	02	- 60.153,30	Transferències corrents de la CAIB, adaptat a les previsions i part vindrà del CIME.
461	09	+ 43.403,30	Transferències corrents del CIME, adaptat a les previsions.
461	10	+ 122.121,79	Transferències per compensar distancia recollida de residus sòlids urbans

2) INGRESSOS EXTRAORDINARIS (Capítols 6è a 9è)

SUBCONCEPTE		VARIACIÓ	DESCRIPCIÓ
619.	00	+ 149.576,16	Venda d'immoble.



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

C) ESTAT DE DESPESES

-CAPÍTOL 1er: DESPESES DE PERSONAL

El present capítol ascendeix a un total de 10.722.436,47 €.

Pel que fa al número total de places previstes, augmenten en 2 i queden establertes en 275. En aquest sentit el personal funcionari puja en 1 plaça (128), el personal laboral fix puja en 11 places (145) i el laboral temporal baixa en 10 places (2).

En relació al passat exercici, s'ha produït un increment de 355.580,81 € (+3,43%). Aquest increment ve donat, en part, com recull el Projecte de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2016, per l'increment de les retribucions del personal al servei de les administracions locals en 1%. A més s'ha consignat la partida pressupostària per fer front al pagament del 50% restant de la retenció de la paga extraordinària de desembre de 2012.

També s'ha incrementat en 1 plaça de psicòleg, un fosser que esteia a mitja jornada s'ha comptat a jornada sencera i s'ha incrementat la dotació de la plaça d'Interventor i secretari d'habilitació nacional.

També podem contemplar, com a fet destacat, l'increment de la partida que fa referència als Òrgans de Govern, perquè, a l'exercici de 2015, s'havia contemplat sol el sou de l'Alcalde per mig any, ja que, fins el mes de maig de 2015, l'Alcalde sols rebia les indemnitzacions per assistència. Aquesta sofreix un increment de 16.516,67€.

-CAPÍTOL 2n.: DESPESES EN BÉNS CORRENTS.

Es destina a conservació i manteniment dels serveis municipals. Aquest capítol té un increment de 303.944,54 €, que representa un 3,02 %. El seu import puja a un total de 10.382.201,87 €.

Aquest increment ve explicat, sobre tot, per l'augment dels costos que ha patit la concessió de la recollida i tractament dels residus sòlids urbans (+174.356,40 €) per la repercusió dels costos d'amortització de diversa maquinària afecte al servei; augment en el manteniment i millores de l'escorxador i cementeris i la reparació de goteres del CEIP Pintor Torrent. La resta d'increment d'aquest capítol s'ha repartit entre els diferents programes per tal d'intentar millorar la prestació dels diferents serveis de l'Ajuntament.

La resta d'increment es distribueix en la resta de programes a fi i efecte, de en la mesura que es pugui, d'incrementar la prestació de varis serveis socials i millora dels béns afectes a educació.

Per la seva banda els subministres registren un decrement de 61.282,00 €. Dintre d'aquest apartat s'ha de destacar la reducció de 65.000,00 € del servei d'enllumenat públic explicat per les millores que s'han produït durant el darrer any en eficiència i racionalització de comptador. També es pot destacar la reducció de la previsió del subministrament de material del servei de parquímetre (-28.800,00 €) ja que, es van



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

incluir aquests costos en la nova contracta de prestació del servei de vigilància de parquímetres.

En el propi capítol analitzat, també es destacable la disminució de les partides englobades a despeses diverses (- 110.255,14 €). Una part important del decrement d'aquesta partida (-90.000,00 €) ve donat per la finalització del pagament de les indemnitzacions derivades del desistiment de prestar el servei de piscina coberta per part de l'anterior adjudicatari.

En referència als treballs fets per altres empreses, s'incrementa la dotació en 343.773,11 €. Una part important d'aquest increment, com ja s'ha comentat abans, ve donat pel major cost per amortització de maquinària efecte al servei de recollida de residus sòlids urbans (+174.356,40 €). La resta d'increment es reparteix en amb els diferents serveis de l'Ajuntament per tal de millorar la prestació dels mateixos.

En resum, els diferents conceptes han sofert les següents variacions:

ECON	IMPORT	DESCRIPCIÓ
221	- 61.282,00	Previsió de despeses
226	- 110.255,14	Previsió de despeses
227	+ 343.773,11	Previsió de despeses

-CAPÍTOL 3er.: DESPESES FINANCERES.

Decrementa la seva previsió en 20.296,40 €, -5,82 %. Aquest capítol s'adequa a les previsions que les entitats bancàries han fet de cada un dels seus préstecs, més la previsió de que, després d'uns anys de contenció, hi hagi un increment, més o menys acusat, dels interessos bancaris. També recull el fet de que han acabat d'amortitzar-se 6 préstecs.

S'adjunta a l'expedient la càrrega financera, detallada dels préstecs en vigor.

-CAPÍTOL 4rt.: TRANSFERÈNCIES CORRENTS.

S'incrementa el capítol en 168.657,37 €, el que representa un +4,06 % en relació a l'exercici de 2015, i queda quantificat amb un total de 4.323.819,70 €.

Com a dades més destacades del present capítol que cobreix les aportacions a altres entitats perquè aquestes les destinin al pagament de despeses corrents, mereixen significar-se especialment les següents:

Com a diferències més importants respecte de l'exercici de 2015, podem destacar el decrement en l'aportació del Patronat de l'Hospital Municipal en 9.000,00 €, així com podem resaltar l'increment de l'aportació al Patronat Municipal d'Escoles Infantils en 26.400,00 €.

També l'aportació del conveni de salut signat pels ajuntaments i el Consell que suposa un pressupost total, per l'Ajuntament, de 25.000,00 €. L'aportació al Consorci de residus ha sofert un increment de 138.201,15 €, quantia que es veu compensada per la quantia aportada, en ingressos, per compensar el sobre cost de ser l'ajuntament més llunyà de l'abocador de milà. També podem destacar la reducció en 14.630,39 € de l'aportació de



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

l'Ajuntament per gestió de les deixalleries que queda xifrat en 112.170,50 €.

Contempla també el present capítol, les aportacions previstes pels diferents consorcis creats. Les aportacions als mateixos no sofreixen variacions significatives. Aquí podem trobar les obres del Consorci Pla Mirall pel Palau Saura Morell, noves dependències de la Policia Local, Observatori, PIMUC i Piscina descoberta i l'aportació al Consorci per el Desenvolupament esportiu de Ciutadella. També cal destacar l'aportació per el Consorci de neteja de platges.

Dintre del present capítol s'ha iniciat, en la mesura del possible, un procés per posar les bases per tornar a nodrir, després d'anys de restriccions, de recursos les diferents entitats, a través d'ajuts, per mantenir la seva tasca. En aquest sentit el concepte d'ajuts s'incrementa en 45.675,96 €. Podem destacar, com aportacions noves, la d'aportació a entitats socials (2.000,00 €), els ajuts per desnonaments (8.000,00 €), l'ajut al transport universitari (4.000,00 €) i les aportacions a la Fundació Ciutadella Cultura (10.000,00 €), a l'Enciclopèdia de Menorca (3.000,00 €) i al Consell Municipal d'Esports (12.000,00 €). Podem destacar també, que els ajuts a famílies desfavorides ha experimentat un increment de 2.500,00 €, deixant la seva aportació total en 114.000,00 €.

Les variacions més important en els conceptes són:

CONCEPTE	IMPORT	DESCRIPCIÓ	
410	+	17.400,00	Previsió de despeses
461	+	1.326,78	Previsió de despeses
467	+	98.236,63	Previsió de despeses
489	-	45.675,96	Previsió de despeses

CAPÍTOL 6è: INVERSIONS REALS

Contempla les inversions reals, i en relació a 2016 s'han incrementat un total de 1.058.367,29 €, que representa un increment de 100,62%.

El total import ascendeix a 2.110.188,83 € i la seva especificitat i finançament figura detallat a l'annex d'inversions obrant a l'expedient del pressupost.

El present capítol cobreix, bàsicament, les aportacions per satisfer els acords plurianuals adoptats amb anterioritat.

En l'àmbit de les despeses plurianuals cal destacar el pagament de l'última anualitat de l'adquisició dels terrenys de s'Hort de'n Llinyà (808.677,18€), del terrenys per equipació docent (250.055,03 €) i dels terrenys del C/ La Pau (185.358,18 €). També es contempla la quarta anualitat (de sis) de l'adquisició dels terrenys de la piscina (259.983,80 €), una primera aportació pel pagament final dels terrenys de Santa Rita (72.710,99 €), incrementada en 280.000,00 € que ja estan dotats, des de l'exerici de 2015, a partides de pressupost tancat. També la segona anualitat pel pagament de la última certificació de Can Saura Miret (176.613,26 €).



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

La resta d'inversions previstes venen especificades en els quadres adjunts.

De conformitat amb la finalitat de les inversions a dur a terme, aquestes es poden qualificar de la següent manera:

ARTICL	DENOMINACIÓ	IMPORT
E		
60	INVERSIÓ NOVA EN INFRASTRUCTURES	
E		
0	151 00 - ADQUISICIÓ DE TERRENYS DE SANTA RITA (2016)	72.710,99
0	151 01 - ADQUISICIÓ DE TERRENYS DE LA PISCINA 2016 (ANUALITAT 4/6)	259.983,80
0	151 02 - ADQUISICIÓ DE TERRENYS HORT DE'N LLINYÀ 2016 (4/4)	808.677,18
0	151 03 - ADQUISICIÓ DE TERRENYS EQUIPAMENT DOCENT 2016 (4/4)	250.055,03
0	151 04 - ADQUISICIÓ DE TERRENYS C/ LA PAU 2016 (4/4)	185.358,18
9	130 00 - DESPESA PLURIANUAL LIQUIDACIÓ OBRES EDIFICI DE LA POLICIA LOCAL	50.000,00
9	151 00 - DESPESA PLURIANUAL CERTIFICACIÓ ÚLTIMA CAN SAURA MIRET 2016	176.613,26
9	333 00 - PROJECTE ESCOLA DE MÚSICA	50.000,00
9	342 00 - DESPESA PLURIANUAL LIQUIDACIÓ PISCINA DESCOBERTA 2016	40.000,00
62	INVERSIÓ NOVA ASOCIADA AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS	
2	311 00 - CONSTRUCCIÓ DE TANCAT PIPI-CANS 2016	8.000,00
3	130 00 - ADQUISICIÓ DE CENTRALETA TELEFÒNICA PER POLICIA LOCAL	7.000,00
3	130 01 - ADQUISICIÓ D'EQUIPS TETRALB PER LA POLICIA LOCAL	25.000,00
3	130 02 - EQUIPAMENT DE LA SALA CECOPAL DE LA POLICIA LOCAL	7.500,00
3	133 00 - ADQUISICIÓ DE MAQUINÀRIA PEL SERVEI DE PARQUÍMETRE	20.000,00
3	163 00 - RENOVACIÓ CONTENIDORS SOTERRATS A L'HOSPITAL	7.000,00
3	164 00 - ADQUISICIÓ DE MAQUINÀRIA PEL SERVEI DE CEMENTERI	35.000,00
3	2311 00 - ADQUISICIÓ DE MAQUINÀRIA DIVERSA PER CA SA MILLONÀRIA	4.500,00
3	2311 01 - ADQUISICIÓ DE CLIMATITZACIÓ PER A LA CASA D'ACOLLIDA	4.500,00
3	334 00 - ADQUISICIÓ EQUIPAMENT LLUM I SO PORTÀTIL	10.000,00



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

3	4390 00	- ADQUISICIÓ DE MAQUINÀRIA PER L'ESCORXADOR	15.000,00
3	920 00	- ADQUISICIÓ DE CÀMERA WEB I ENREGISTRAMENT D'AUDIO	300,00
3	920 01	- ADQUISICIÓ DE CÀMERA FOTOGRÀFICA I MESURADOR LÀSSER PER INSPECTOR DE LA VIA PÚBLICA	250,00
4	130 00	- RENOVACIÓ DE PARC MÒBIL POLICIA	20.000,00
4	161 00	- ADQUISICIÓ DE VEHICLE PEL LECTOR D'AIGÜES	3.000,00
4	171 00	- ADQUISICIÓ DE FURGONETA PELS JARDINERS	13.900,00
4	2311 00	- ADQUISICIÓ DE VEHICLE PELS SERVEIS SOCIALS	3.000,00
5	2311 00	- MOBILIARI PELS SERVEIS SOCIALS	3.500,00
5	2311 01	- MOBILIARI PEL PIS ROTONDA DEL CAVALL	3.500,00
5	330 00	- EQUIPAMENT CULTURAL	20.840,39
5	332 00	- EQUIPAMENT ESPAI DE PETITS LECTORS BIBLIOTECA	2.500,00
6	920 00	- RENOVACIÓ DE PC'S	3.000,00

-Capítol 7è.: Transferències de capital

Recull les transferències de capital que efectua l'Ajuntament de Ciutadella a altres organismes, perquè aquests realitzin inversions. En relació al passat exercici de 2015, disminueix en 75.894,06 €, el qual representa un decrement del 9,85 %.

A n'aquest capítol, com a aplicacions pressupostàries més destacables hi figuren:

ARTICLE	DENOMINACIÓ	IMPORT
76	A ENTITATS LOCALS	
7	130 00 APORTACIÓ AL CONSORCI PLA MIRALL PER A LA CONSTRUCCIÓ DE L'EDIFICI DE LA POLICIA LOCAL (2016)	194.000,00
7	151 00 APORTACIÓ AL PLA MIRALL CIUTADELLA (OBSERVATORI+PIMUC+PISCINA) (2016)	163.000,00
7	1721 00 APORTACIÓ AL CONSORCI DE RESIDUS SÒLIDS URBANS I ENERGIA DE MENORCA PER AL II I III FASE EFICIENCIA ENERGÈTICA (2016)	69.253,75



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

7	330 00	APORTACIÓ AL CONSORCI PLA MIRALL PEL PALAU SAURA MORELL (2016)	119.080,94
7	342 00	APORTACIÓ AL CONSORCI PEL DESENVOLUPAMENT ESPORTIU DE CIUTADELLA (2016)	81.390,00
ARTICLE DENOMINACIÓ			IMPORT
78	A ENTITATS SENSE AFANY DE LUCRE		
0	342 00	- APORTACIÓ PEL CONVENI DE LES GRADES DEL CAMP DE L'ORIENT (2016)	58.695,72
0	342 01	- APORTACIÓ CONVENI PISTA CLUB HÍPIC (2016)	9.333,00

CAPÍTOL 9è: PASSIUS FINANCERS

Destinat al pagament d'amortitzacions dels préstecs concertats per l'Ajuntament. En relació a l'exercici de 2015 es dota amb un import de 2.325.518,46 €, el que suposa un important decrement de 1.023.672,53 €. Aquesta disminució s'explica per l'acabament de 6 préstecs.

Les esmentades circumstàncies, venen reflectides a l'annex obrant a l'expedient que recolleix la càrrega financera de l'Ajuntament.

D) ESTAT COMPARATIU

L'Estat comparatiu amb el pressupost de l'any anterior, homogeneïtzant els ingressos i despeses segons la seva categoria, és el següent:

1) INGRESSOS

1) TOTAL INGRESSOS			
2016	2015	VARIACIÓ	%
30.887.418,74	30.120.731,72	766.687,02	2,55
1.1) INGRESSOS ORDINARIS (CAPÍTOL 1er. a 5è SENSE CONTRIBUCIONS ESPECIALS)			
2016	2015	VARIACIÓ	%
30.737.842,58	29.971.155,56	766.687,02	2,56
1.2) INGRESSOS EXTRAORDINARIS (CAPÍTOL 6è. a 9è i CONTRIBUCIONS ESPECIALS)			
2016	2015	VARIACIÓ	%
149.576,16	149.576,16	0,00	0,00
2) TOTAL DESPESES			
2016	2015	VARIACIÓ	%
30.887.418,74	30.120.731,72	766.687,02	2,55



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

2.1) DESPESES ORDINÀRIES (CAPÍTOL 1er. a 4t i 9è)			
2016	2015	VARIACIÓ	%
28.082.476,50	28.298.262,71	-215.786,21	-0,76
2.2) DESPESES EXTRAORDINÀRIES (CAPÍTOL 6è. a i 8è)			
2016	2015	VARIACIÓ	%
2.804.942,24	1.822.469,01	982.473,23	53,91

La cobertura de les despeses extraordinàries previstes (capítol 6è, 7è i 8è) ha estat la següent:

3) COBERTURA DE LES DESPESES EXTRAORDINÀRIES PREVISTES (CAPÍTOLS 6è-7è)			
3.1) TOTAL INVERSIONS			
2016	2015	VARIACIÓ	%
2.804.942,24	1.822.469,01	982.473,23	53,91
3.2) TOTAL COBERTURA			
2016	2015	VARIACIÓ	%
2.655.366,08	1.672.892,85	982.473,23	53,91
3.2.1) INGRESSOS ORDINARIS			
2016	2015	VARIACIÓ	%
30.737.842,58	29.971.155,56	44.316,49	0,00
3.2.2) INGRESSOS EXTRAORDINARIS			
2016	2015	VARIACIÓ	%
149.576,16	149.576,16	0,00	0,00

E) PERSONAL

MEMÒRIA PRESSUPOSTÀRIA DE RECURSOS HUMANS.

1- PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA:

1.1 Règim jurídic.

L'art. 90.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, estableix:

“Correspon a cada Corporació Local aprovar anualment a través del pressupost, la plantilla, que haurà de comprendre tots els llocs de treball reservats a funcionaris, personal laboral i eventual.

Les plantilles hauran de respondre els principis de racionalitat, economia i eficiència i establir-se d'acord amb l'ordenació general de l'economia, sense que les despeses de personal puguin sobrepassar els límits que es fixin amb caràcter general.”

Igualment, l'article 126 del RDL 781/1986, de 18 d'abril, dictamina:



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

“Les plantilles que hauran de comprendre tots els llocs de treball degudament classificats reservats a funcionaris, personal laboral i eventual, s’aprovaran anualment amb ocasió de l’aprovació del pressupost i hauran de respondre als principis enunciats a l’article 90.1 de la Llei 7/85, de 2 d’abril.”

L’art. 18 del RD 500/1990, de 20 d’abril, estableix:

“1. El pressupost de l’entitat local serà format pel seu president i al mateix s’hi haurà d’unir, per a la seva elevació al Ple, la següent documentació:

- a) Memòria subscripta pel president explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.
- c) Annex de personal de l’entitat local, en què es relacionin i valorin els llocs de treball existents en la mateixa, de forma que es doni l’oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.”

1.2. Contingut i variacions:

La plantilla de personal del present Pressupost General de l’Ajuntament de Ciutadella per al 2015 no ha experimentat modificacions durant l’exercici, en relació a les previstes inicialment.

La plantilla i annex de personal del present Pressupost General de l’Ajuntament de Ciutadella per al 2016 experimenten les següents modificacions, en relació a les de l’exercici anterior:

TIPUS	2016	2015	VARIACIÓ	ALTES	BAIXES	MOD. G. P.
Funcionaris	128	127	1	1	0	0
Laboral fix	145	134	11	22	-11	2
Eventual	0	0	0	0	0	0
Laboral temporal	2	12	-10	1	-11	0
TOTAL	275	273	2	24	-22	2

Les modificacions introduïdes en els llocs de treball que comprèn la plantilla són les següents:

A) FUNCIONARIS DE CARRERA:

- Altes: 1



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

Lloc de treball	Plaça	Nombre	Grup Programa
Aux. Adm.	Aux. Adm.	1	920

Es preveu en la plantilla de personal funcionari un lloc de treball d'auxiliar administratiu, que s'elimina de la plantilla de personal laboral temporal.

- Baixes: 0

- Modificacions:

Canvis de llocs de treball per modificació: 5

Lloc de treball 2015	Lloc de treball 2016	Nombre	Grup Programa
Polícia op. nocturn	Polícia op. diurn	1	130
Polícia op. diurn.	Polícia op. nocturn	2	130
Administratiu	Coord. Adm. Cementiris	1	920
Enginyer Ponts i Camins	Arquitecte	1	150

Canvis de grup de programa pressupostari per canvi d'àrea administrativa: 0

B) PERSONAL LABORAL FIX:

- Altes: 22

Lloc de treball	Categoria	Nombre	Grup Programa
Psicòleg	Titulat Superior	2	231.1
Treb. Fam.	Treb. Fam.	4	231.1
T. T. Com.	Titulat Mig	1	320



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

Monitor	Monitor	2	320
Subaltern	Subaltern	2	330
Mant. Centres. Ed.	Tècnic Op.	1	1532
Subaltern	Subaltern	1	2311
Subaltern	Subaltern	4	330
Subaltern	Subaltern	1	320
Guarda des Pinaret	Subaltern	1	320
Subaltern	Subaltern	1	333
Subaltern	Subaltern	2	340

- Baixes: 11

Lloc de treball	Categoria	Nombre	Grup Programa
Cap tècnic op.	Cap tècnic op.	1	1532
Porter	Porter	1	231.1
Porter	Porter	2	320
Guarda des Pinaret	Porter	1	320
Porter	Porter	3	330
Porter	Porter	1	333
Porter	Porter	2	340

Es preveu l'amortització de 10 llocs amb categoria de porter en previsió del Pla Operatiu de Recursos Humans de mesures específiques de promoció interna del personal laboral, per a la cobertura de 10 llocs amb categoria de subaltern.

S'inclouen en la plantilla de personal laboral fix 11 llocs ocupats per personal amb contractació interina inclosos anteriorment en la plantilla de personal laboral temporal.

Es preveu un nou lloc de treball de psicòleg destinat als Serveis Socials.



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

- Modificacions:

Canvis de llocs de treball per modificació: 0

Canvis de grup de programa pressupostari per canvi d'àrea administrativa: 2

Lloc de treball		G. P. 2015	G. P. 2016
Subaltern		330	340
Subaltern	340	340	320

C) PERSONAL EVENTUAL (DE CONFIANÇA):

- Altes: 0

- Baixes: 0

- Modificacions: 0

D) PERSONAL LABORAL TEMPORAL:

- Altes: 1

Lloc de treball	Categoria	Nombre	Grup Programa
Informador turístic	Informador	1	432

- Baixes: 11

Lloc de treball	Categoria	Nombre	Grup Programa
Psicòleg	T. Superior	1	231.1
Treb. Fam	Treb. Fam.	4	231.1
Aux. Adm.	Aux. Adm.	1	231.1
T. T. Com.	Titulat Mig	1	320
Monitor	Monitor	2	320
Porter	Porter	2	340



AJUNTAMENT DE CIUTADELLA
DE MENORCA

- Modificacions: 0

2- RETRIBUCIONS:

Les retribucions del personal de l'Ajuntament de Ciutadella experimenten un increment d'un 1% respecte les vigents previstes per a l'exercici 2015, segons el previst a l'article 19.2 de la Llei 49/2015, de 29 d'octubre, de Pressuposts Generals de l'Estat per 2016, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que respecte als efectius de personal com a l'antiguitat dels mateixos.

Ciutadella de Menorca, 13 de novembre de 2015.

L'Alcaldeessa.
Joana Gomila Lluch