



DICTAMEN DE LA COMISSIÓ D'ECONOMIA I HISENDA

Assumpte: Aprovació inicial del Projecte de Pressupost General de l'Ajuntament d'Inca per l'exercici 2016

Vist que es va dictaminar en data 10 de març l'aprovació inicial del Projecte de Pressupost General de l'Ajuntament d'Inca per l'exercici 2016.

Vista la memòria de Batlia que literalment diu:

"MEMÒRIA DEL PROJECTE I PROPOSTA DE LA BATLIA

El president de la corporació que subscriu, en compliment de les prescripcions legals i reglamentàries, formula la present MEMÒRIA que constitueix part integrant del Projecte de pressupost general per a l'exercici de 2016.

El Projecte de pressupost general és elaborat d'acord amb el que preceptua el Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, i el Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè del RDL 2/2004.

En la confecció del Projecte del pressupost general que es presenta s'han tingut en compte tots els antecedents indispensables tant pel que fa als que es refereixen a les despeses que obligatòriament estan a càrrec de la corporació i als que aconsellen les necessitats i la millora dels serveis, com pel que es refereix als ingressos, els quals s'han calculat principalment pels rendiments d'exercicis anteriors, prenent en consideració les modificacions de les ordenances i avaluant el rendiment per a aquest exercici.

Quant a l'estructura pressupostària, s'adapta a l'establerta en l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

PRIMER.- *El Projecte de pressupost general que present al Ple per a la seva aprovació està integrat pel pressupost propi i els dels organismes autònoms dels serveis municipals Llar d'Infants d'Inca, Residència Miquel Mir, Institut Municipal d'Activitat Física i Organisme Autònom Antoni Torrandell.*

A) PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

| CAPITOL | CREDIT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL | CREDIT DESPESES 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|
| 1 | 9.177.038,61 | 38,89% | 8.440.242,15 | 35,33% | 8,73% |
| 2 | 8.945.376,29 | 37,91% | 8.728.898,89 | 36,54% | 2,48% |
| 3 | 226.621,84 | 0,96% | 260.715,47 | 1,09% | -13,08% |
| 4 | 3.318.469,10 | 14,06% | 3.462.698,45 | 14,49% | -4,17% |
| 6 | 603.020,00 | 2,56% | 687.302,58 | 2,88% | -12,26% |
| 7 | 10,00 | 0,00% | 20,00 | 0,00% | -50,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| 9 | 1.328.047,21 | 5,63% | 2.311.043,50 | 9,67% | -42,53% |
| TOTAL | 23.598.593,05 | 100,00% | 23.890.931,04 | 100,00% | -1,22% |



| CAPITOL | PREVISIONS INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL | PREVISIONS INGRESSOS 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 9.744.500,00 | 41,18% | 11.374.500,00 | 45,80% | -14,33% |
| 2 | 250.700,00 | 1,06% | 400.700,00 | 1,61% | -37,43% |
| 3 | 6.200.860,00 | 26,21% | 6.184.560,00 | 24,90% | 0,26% |
| 4 | 7.241.950,88 | 30,61% | 6.725.826,75 | 27,08% | 7,67% |
| 5 | 176.210,00 | 0,74% | 151.130,00 | 0,61% | 16,59% |
| 6 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| 7 | 48.078,31 | 0,20% | 10,00 | 0,00% | 480683,10% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 23.662.319,19 | 100,00% | 24.836.746,75 | 100,00% | -4,73% |

Seguidament farem una sèrie de precisions i aclariments, analitzant cada un dels capítols de despeses i d'ingressos del pressupost de l'Ajuntament per l'exercici 2016.

En quant a les despeses;

En el capítol 1 de personal s'ha produït un increment d'un 8,73% respecte a l'any 2015, el qual ve motivat pel següent:

a) El pagament del 49,73 % restant de la paga extra de desembre de 2012 que va ésser suprimida i que en aquest exercici de 2016 es procedirà al seu abonament a la totalitat del personal funcionari i personal laboral.

b) L'increment amb un 1% de les retribucions del personal funcionari i personal laboral de l'Ajuntament tal i com està previst a la Llei 48/2015 de la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat.

c) La creació d'una plaça de Tresorer, imposada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, que haurà d'ésser coberta amb un funcionari amb habilitació de caràcter nacional.

d) La creació d'una plaça de Tècnic Mig al Departament de Formació i Ocupació condicionada al vist i plau de la Delegació del Govern i a l'obtenció de subvencions per la tramitació d'ajudes dins el marc de les escoles tallers, tallers d'ocupació i altres cursos.

e) L'increment també està motivat pel pagament de la despesa de personal laboral temporal adscrit a projectes que venen vinculats amb subvencions finalistes.

En quant al capítol 2 de despeses en béns corrents i serveis, es produeix un increment del 2,48%, degut a la recomposició de les diferents aplicacions pressupostàries i amb la creació de noves partides per adequar-les a la realitat econòmica i contractual de l'Ajuntament.

Aquest any 2016 en l'execució de la despesa corrent s'intentarà ajustar lo màxim possible. Aquest ajustament es produirà principalment degut a l'increment dels expedients de contractació (grans subministraments, serveis reiteratius, etc) i el que no sigui objecte de



licitació, pel seu import o especificat, serà adquirit pe la central de compres que aquest equip de govern posarà en funcionament dins l'exercici.

En quant al capítol 3 de despeses financeres es produeix un decrement del 13,08% ja que el capital pendent d'amortitzar és inferior, per tant aquestes despeses s'aniran reduint paulatinament al llarg dels anys vinents.

En quant al capítol 4 de transferències i subvencions s'han reduït de forma molt significativa les subvencions nominatives, seguint el criteri posat de manifest per la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears en el anàlisi del Compte General de l'exercici de 2010. La baixada d'un 4,17% s'ha produït principalment per intentar ajustar al màxim les transferències que fa l'Ajuntament als diferents organismes autònoms en funció de l'execució del pressupost dels anys anteriors.

En quant al capítol 6 d'inversions, cal manifestar que el pressupost de 2016 no preveu la realització de grans inversions ja que s'ha optat, degut a la contenció de la despesa que marca la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per la possibilitat d'utilitzar el superàvit pressupostari de l'exercici de 2015 en la realització d'inversions consirades soestenibles per la Llei d'Hisendes Locals.

Dit això, cal posar de manifest que en el pressupost de 2016 s'han incloses una sèrie d'inversions per finançar obres en el cementeri municipal, la compra de mobiliari pel Casal d'entitats ciutadanes, l'adquisició de terrenys, pista d'skate parc, el muntatge d'un batiport pel Departament de Serveis Socials. En concret, a l'àrea de Serveis s'adquirirà una furgoneta per continuar amb la renovació de la flota, l'adquisició de tanques i endamiatges i una grua elevadora, produint una minva de la despesa de lloguers per aquests conceptes. Entre d'altres petites inversions dins les diferents àrees municipals.

Aquest equip de govern es conscient de que la Ciutat d'Inca té moltes necessitats i intentarà dedicar els recursos disponibles per tal de poder produir una millora en la qualitat de vida dels ciutadans. Tenint pendent la rehabilitació del Teatre Principal d'Inca perquè es pugui reactivar l'obra dins l'exercici 2016 i per altre banda instar a la Conselleria d'Educació per procedir a la subsanació de les deficiències del CP Miquel Durán i Saurina.

Per acabar, en quant a les despeses, cal indicar que el capítol 9 de passius financers segueix en el camí de reducció de l'stock de crèdits bancaris que té l'Ajuntament.

En quant als ingressos;

En el capítol 1 de Imposts directes i en concret l'IBI dins l'any 2015 es va produir una ponència de valors realitzada per la Direcció General del Cadastre que ha suposat una disminució molt agreujada dels valors cadastrals. Paral·lelament, es va produir una modificació dels tipus impositius de l'IBI dels bens urbans i dels bens rústics que minvà la pèrdua de recaptació. Així i tot, la recaptació pels impostos directes, en el qual l'IBI es el més important disminueixen respecte de l'any 2015 en un 14,33%.



Dit això, aquesta pèrdua important de recaptació es veurà compensada i reflectida en el rebut de contribució dels ciutadans d'Inca que disposaran de majors recursos econòmics a la seva disposició per destinar-los tant al consum com a l'estalvi.

En quant al capítol 2 s'ha produït una disminució d'un 37,43 % degut a la conyuntura econòmica actual i a la finalització de la tasca d'inspecció de l'ICIO que es va dur a terme dins l'any 2014.

En el capítol 3 de taxes, preus públics i altres ingressos es mantén constant sense canvis significatius respecte a l'any 2015.

En el capítol 4 de transferències corrents es produeix un increment d'un 7,67% que ve motivat per l'increment de l'ingrés per la participació en els tributs de l'Estat, per les subvencions atorgades pel Servei d'Ocupació de les Illes Balears.

En quant al capítol 5 es produeix un increment important respecte l'any 2015 d'un 16,59 % que ve motivat principalment pel lloguer de la totalitat de les places del parking del mercat cobert.

En quant al capítol 7 es produeix un increment degut a que s'inclou en el pressupost la subvenció atorgada de forma pluriannual pel Casal de Joves.

**B) PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ PÚBLICA DEL SERVEI MUNICIPAL LLAR
D'INFANTS D'INCA**

| CAPITOL | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL |
|----------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 640.697,50 | 86,40% |
| 2 | 96.330,00 | 12,99% |
| 6 | 4.500,00 | 0,61% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL | 741.537,50 | 100,00% |

| CAPITOL | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL |
|----------------|------------------------------|-------------------|
| 3 | 251.000,00 | 33,85% |
| 4 | 486.817,50 | 65,65% |
| 5 | 3.710,00 | 0,50% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL | 741.537,50 | 100,00% |



C) PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ PÚBLICA DEL SERVEI DE LA RESIDÈNCIA D'ANCIANS MIQUEL MIR

| CAP | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL |
|--------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 1.100.356,92 | 84,15% |
| 2 | 190.320,00 | 14,55% |
| 6 | 17.000,00 | 1,30% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL | 1.307.686,92 | 100,00% |

| CAP | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL |
|--------------|------------------------------|-------------------|
| 3 | 338.820,00 | 25,91% |
| 4 | 965.966,92 | 73,87% |
| 5 | 2.890,00 | 0,22% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL | 1.307.686,92 | 100,00% |

D) PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL D'ACTIVITAT FÍSICA

| CAP | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL |
|----------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | 219.467,03 | 15,96% |
| 2 | 892.458,16 | 64,90% |
| 4 | 258.100,00 | 18,77% |
| 6 | 5.010,00 | 0,36% |
| 7 | 10,00 | 0,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL L | 1.375.055,19 | 100,00% |

| CAP | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL |
|----------------|------------------------------|-------------------|
| 3 | 361.000,00 | 26,25% |
| 4 | 1.013.825,19 | 73,73% |
| 5 | 210,00 | 0,02% |
| 7 | 10,00 | 0,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL L | 1.375.055,19 | 100,00% |

**E) PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM ANTONI TORRANDELL**

| CAP | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL |
|--------------|----------------------|----------------|
| 1 | 117.325,86 | 31,84% |
| 2 | 249.208,46 | 67,62% |
| 6 | 2.000,00 | 0,54% |
| TOTAL | 368.534,32 | 100,00% |

| CAP | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL |
|--------------|-----------------------|----------------|
| 3 | 83.069,46 | 22,54% |
| 4 | 285.454,86 | 77,46% |
| 5 | 10,00 | 0,00% |
| TOTAL | 368.534,32 | 100,00% |

SEGON.- L'estat de consolidació del pressupost propi, amb els dels organismes autònoms, inclou una previsió d'ingressos per un import de 24.899.088,65 euros, la qual cosa suposa un decrement d'un 3,36% respecte de la xifra prevista per a l'any .

| Capítol/Concepte | PREVISIONS INICIALS 2016 | PREVISIONS INICIALS 2015 | DIFERÈNCIA | INCREMENT 16/15 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| CAP I | 9.744.500,00 | 11.374.500,00 | -1.630.000,00 | -14,33% |
| CAP II | 250.700,00 | 400.700,00 | -150.000,00 | -37,43% |
| CAP III | 7.234.749,46 | 7.103.118,92 | 131.630,54 | 1,85% |
| CAP IV | 7.437.970,88 | 6.725.826,55 | 712.144,33 | 10,59% |
| CAP V | 183.030,00 | 160.750,00 | 22.280,00 | 13,86% |
| CAP VI | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAP VII | 48.088,31 | 10,00 | 48.078,31 | 480783,10% |
| CAP VIII | 40,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAP IX | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 24.899.088,65 | 25.764.955,47 | -865.866,82 | -3,36% |
| Capítol/Concepte | CRÈDITS INICIALS 2016 | CRÈDITS INICIALS 2015 | DIFERÈNCIA | INCREMENT 16/15 |
| CAP I | 11.254.885,92 | 10.462.760,22 | 792.125,70 | 7,57% |
| CAP II | 10.373.692,91 | 10.085.468,19 | 288.224,72 | 2,86% |
| CAP III | 226.621,84 | 260.715,47 | -34.093,63 | -13,08% |
| CAP IV | 1.020.524,63 | 922.789,80 | 97.734,83 | 10,59% |
| CAP VI | 631.530,00 | 776.302,58 | -144.772,58 | -18,65% |
| CAP VII | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAP VIII | 40,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00% |
| CAP IX | 1.328.047,21 | 2.311.043,50 | -982.996,29 | -42,53% |
| TOTAL | 24.835.362,51 | 24.819.139,76 | 16.222,75 | 0,07% |



L'estat de consolidació del pressupost propi, amb els dels organismes autònoms, inclou una previsió d'ingressos per un import de 24.819.139,76 euros, la qual cosa suposa un increment d'un 0,07% respecte de la xifra prevista per a l'any .

TERCER.- Agrupant els distints conceptes d'ingrés entre ingressos tributaris i no tributaris i ingressos ordinaris i de capital:

| CONCEPTE | PRES. 2016 | % s/ TOTAL | PRES. 2015 | % s/ TOTAL |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Ingr. Tributaris | 16.196.060,00 | 68,59% | 17.375.220,00 | 69,96% |
| Ingr. Contribuc. Especial | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Ingr. no tribut. | 7.418.160,88 | 31,41% | 7.461.526,75 | 30,04% |
| Total | 23.614.220,88 | 100,00% | 24.836.746,75 | 100,00% |

| Operacions no financeres | PRES. 2016 | % s/ TOTAL | PRES. 2015 | % s/TOTAL |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Ingr. Operacions corrents | 23.614.220,88 | 99,80% | 24.836.736,75 | 100,00% |
| Ingr. Contribuc. Especial/convenis urba | 0 | 0,00% | - | 0,00% |
| Ingr. Operacions de Capital | 48088,31 | 0,20% | - | 0,00% |
| Operacions financeres | | 0,00% | 10 | 0,00% |
| Total | 23.662.309,19 | 100,00% | 24.836.746,75 | 100,00% |

Les despeses que han de ser finançades amb els esmentats ingressos se subdivideixen en: Operacions no financeres ,corrents i de capital i Operacions financeres

| CONCEPTE | PRES. 2016 | % s/ TOTAL | PRES. 2015 | % s/ TOTAL |
|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Operacions no financeres | | | | |
| Despeses per operacions corrents | 21.667.505,84 | 91,82% | 20.818.054,96 | 87,14% |
| Despeses per operacions de capital | 603.030,00 | 2,56% | 761.822,58 | 3,19% |
| Operacions financeres | 1.328.057,21 | 5,63% | 2.311.053,50 | 9,67% |
| TOTAL | 23.598.593,05 | 100,00% | 23.890.931,04 | 100,00% |

1. Que els ingressos ordinaris financen la totalitat de les despeses corrents.
2. Que la capacitat d'estalvi, diferenciada entre ingressos ordinaris i despeses corrents, de l'Ajuntament se xifra en 1.946.715,04 euros, quantitat inferior a la de l'any 2015 que ascendia a la quantitat de 4.018.681,79 euros, degut principalment a la baixada de recaptació degut a la nova valoració dels valors cadastrals.



QUART.- Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de la Fundació Pública Llar d'Infants d'Inca:

L'estat de despeses del Projecte de Pressupost adjunt ascendeix a la quantitat de **741.537,50 €.**, resultant els ingressos pressupostats igual quantitat, amb el que apareix anivellat.

Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de la Fundació Pública Llar d'Infants d'Inca:

| CAPITOL | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT DESPESES 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|
| 1 | 640.697,50 | 86,40% | 613.428,79 | 84,90% | 4,45% |
| 2 | 96.330,00 | 12,99% | 107.624,97 | 14,89% | -10,49% |
| 6 | 4.500,00 | 0,61% | 1.500,00 | 0,21% | 200,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 741.537,50 | 100,00% | 722.563,76 | 100,00% | 2,63% |

| CAPITOL | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT INGRESSOS 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| 3 | 251.000,00 | 33,85% | 211.000,00 | 29,20% | 18,96% |
| 4 | 486.817,50 | 65,65% | 505.243,76 | 69,92% | -3,65% |
| 5 | 3.710,00 | 0,50% | 6.310,00 | 0,87% | -41,20% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 741.537,50 | 100,00% | 722.563,76 | 100,00% | 2,63% |

El pressupost que es presenta en relació a l'any 2015 te un increment global d'un 2,63%.

El capítol 1 de personal sofreix un increment d'un 4,45% respecte del pressupost de l'any 2015 degut a l'increment de la massa salarial amb un 1% i també s'ha inclòs el pagament del 49,73% de la paga extra desembre de 2012 que s'abonarà dins l'exercici 2016.

El capítol 2 de despeses corrents en bens i serveis disminueix en un 10,49% amb un intent de racionalitzar les despeses de l'Organisme.

El Capítol 6 d'inversions s'incrementa de forma considerable en un 200%, degut a que s'han de realitzar unes inversions en la climatització de l'escola.

En l'estat d'ingressos poden observar que:



El capítol 3, d'ingressos, recull tot el que s'espera recaptar pel preu públic, d'acord amb l'ordenança de preus públics que es troba en vigor, quantitat que s'ha incrementat respecte a l'any 2015 en un 18,96% motivada pel pagament de totes les quotes dels infants que estan matriculats.

L'aportació que preveu realitzar l'Ajuntament d'Inca és de 486.817,50 € dita quantitat ha sofert una disminució de 3,65 % en relació al pressupost del 2015.

Del capítol 5, que es refereix als interessos que es produeixen en el compte corrent que pertany a la guarderia també s'ha inclòs la concessió del menjador de l'escoleta municipal i únicament s'ha posat la quantitat de 3.700,00 € ja que en el mes de juliol finalitza el contracte.

CINQUÈ.- *Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de la Fundació Pública del servei de la Residència d'Ancians Miquel Mir:*

Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de la Fundació Pública del servei de la Residència Miquel Mir:

| CAP | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT DESPESES 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|-------------|
| 1 | 1.100.356,92 | 84,15% | 1.079.399,95 | 83,08% | 1,94% |
| 2 | 190.320,00 | 14,55% | 214.756,00 | 16,53% | -11,38% |
| 6 | 17.000,00 | 1,30% | 5.000,00 | 0,38% | 240,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 1.307.686,92 | 100,00% | 1.299.165,95 | 100,00% | 0,66% |

| CAP | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT INGRESSOS 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|-------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------------|
| 3 | 338.820,00 | 25,91% | 338.820,00 | 26,08% | 0,00% |
| 4 | 965.966,92 | 73,87% | 957.445,95 | 73,70% | 0,89% |
| 5 | 2.890,00 | 0,22% | 2.890,00 | 0,22% | 0,00% |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 1.307.686,92 | 100,00% | 1.299.165,95 | 100,00% | 0,66% |

Aquest és el vint-i-cinquè pressupost de la fundació, el Projecte de Pressupost que es presenta ascendeix a la quantitat de 1.307.686,92 euros. Aquest s'ha incrementat un 0,66%.

En el capítol 1 de personal s'ha produït un increment respecte del pressupost de l'any 2015 d'un 1,94% degut a que per una banda s'ha incorporat el pagament del 49,73% de la paga extra de Nadal de 2012 que va ésser suprimida en el mes de desembre del mateix any i per l'altra s'han actualitzat les retribucions del personal incrementant-se un 1%.

En relació al capítol 2 es preveu una disminució d'un 11,38%, optimitzant les despeses el màxim possible.

El pressupost de despeses es distribueix principalment entre els capítols 1 i 2 donat el caire assistencial del servei que presta l'organisme autònom i són finançats pel preu públic



per prestació del servei (Ordenança reguladora dels preus públics pels serveis de residència geriàtrica de l'any 2012), per l'aportació que efectua l'Ajuntament i la concertació de places per IMAS del Consell de Mallorca.

En el capítol 6 es preveuen una sèrie d'inversions menors en equipament de maquinària i instal·lacions. Existeix un increment important, un 240% en la partida d'inversions respecte el 2015.

SISÈ.- Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de l'Organisme Autònom de l'Institut Municipal d'Activitat Física:

Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de l'Organisme Autònom Institut Municipal d'Activitat Física:

| CAP | IMPORT DESPESES 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT DESPESES 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|
| 1 | 219.467,03 | 15,96% | 214.990,34 | 16,72% | 2,08% |
| 2 | 892.458,16 | 64,90% | 799.974,79 | 62,23% | 11,56% |
| 4 | 258.100,00 | 18,77% | 264.500,00 | 20,58% | -2,42% |
| 6 | 5.010,00 | 0,36% | 6.000,00 | 0,47% | 0,00% |
| 7 | 10,00 | 0,00% | | | |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 1.375.055,19 | 100,00% | 1.285.475,13 | 100,00% | 6,97% |

| CAP | IMPORT INGRESSOS 2016 | % S/ TOTAL | IMPORT INGRESSOS 2015 | % S/ TOTAL | % INCREMENT |
|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| 3 | 361.000,00 | 26,25% | 267.500,00 | 20,81% | 34,95% |
| 4 | 1.013.825,19 | 73,73% | 1.017.555,13 | 79,16% | -0,37% |
| 5 | 210,00 | 0,02% | 410,00 | 0,03% | -48,78% |
| 7 | 10,00 | 0,00% | - | 0,00% | ----- |
| 8 | 10,00 | 0,00% | 10,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 1.375.055,19 | 100,00% | 1.285.475,13 | 100,00% | 6,97% |

El pressupost per l'any 2016 de l'OA IMAF d'Inca augmenta un 6,97% en relació al pressupost del 2015, des del punt de vista d'import total. L'import increment del pressupost de l'organisme autònom ve motivat per la finalització de la concessió de la piscina municipal que passa a ser gestionada per l'Organisme Autònom IMAF, amb el corresponent increment de la despesa tant per la contractació dels serveis de gestió de les piscines municipals, com amb el manteniment de la mateixa.

L'increment de les despeses de personal es produeix degut a un increment d'un 1% previst en els PGE i a l'abonament dins el 2016 del 49,73% de la paga extra de desembre de 2012.

El pressupost de despeses de l'OA IMAF d'Inca es destina principalment al manteniment i conservació de les instal·lacions esportives existents, amb la inclusió enguany de les piscines municipals i a la programació i oferta de serveis i activitats esportives (64,90%) a continuació a subvencions a clubs esportius locals (18,77%), seguidament a despeses de personal (15,96%) i finalment a inversions en maquinària (0,36%).

La partida d'inversions es destinarà a petites reformes i substitucions de material i instal·lacions tècniques.



Quant al pressupost d'ingressos, la partida més important és l'aportació de l'Ajuntament de (73,73%), li segueix la provinent per l'aplicació de l'ordenança reguladora dels preus públics per a activitats/serveis esportius i per a la utilització de les instal·lacions esportives municipals (26,25%).

En el capítol 5 es refereix als interessos que es produeixen en el compte corrent que pertany a l'Organisme Autònom (0,02%).

SETÈ.- Comparant l'estat de despeses i d'ingressos del pressupost de l'Organisme Autònom de Música Antoni Torrandell:

| <i>CAP</i> | <i>IMPORT DESPESES 2016</i> | <i>% S/ TOTAL</i> | <i>IMPORT DESPESES 2015</i> | <i>% S/ TOTAL</i> | <i>% INCREMENT</i> |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| <i>1</i> | <i>117.325,86</i> | <i>31,84%</i> | <i>114.698,99</i> | <i>32,69%</i> | <i>2,29%</i> |
| <i>2</i> | <i>249.208,46</i> | <i>67,62%</i> | <i>234.213,54</i> | <i>66,74%</i> | <i>6,40%</i> |
| <i>6</i> | <i>2.000,00</i> | <i>0,54%</i> | <i>2.000,00</i> | <i>0,57%</i> | <i>-----</i> |
| <i>TOTAL</i> | <i>368.534,32</i> | <i>100,00%</i> | <i>350.912,53</i> | <i>100,00%</i> | <i>5,02%</i> |

| <i>CAP</i> | <i>IMPORT INGRESSOS 2016</i> | <i>% S/ TOTAL</i> | <i>IMPORT INGRESSOS 2015</i> | <i>% S/ TOTAL</i> | <i>% INCREMENT</i> |
|---------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <i>3</i> | <i>83.069,46</i> | <i>22,54%</i> | <i>101.238,92</i> | <i>28,85%</i> | <i>-17,95%</i> |
| <i>4</i> | <i>285.454,86</i> | <i>77,46%</i> | <i>249.663,61</i> | <i>71,15%</i> | <i>14,34%</i> |
| <i>5</i> | <i>10,00</i> | <i>0,00%</i> | <i>10,00</i> | <i>0,00%</i> | <i>0,00%</i> |
| <i>TOTAL</i> | <i>368.534,32</i> | <i>100,00%</i> | <i>350.912,53</i> | <i>100,00%</i> | <i>5,02%</i> |

Aquest és el vintè pressupost de l'organisme, el qual presenta un estat de despeses de 368.534,32 euros, que es troba anivellat amb l'estat d'ingressos, el qual ascendeix a la mateixa quantitat.

El pressupost d'aquest de l'exercici 2016 s'incrementa en relació a l'any 2015 en un 5,02%.

L'Organisme Autònom Antoni Torrandell presenta un pressupost encaminat a la gestió i a l'administració de l'Escola de Música. Per aquest motiu, les despeses previstes es destinen a cobrir les despeses per professorat, conservació i compra de material no inventariable.

En el pressupost de despeses que es presenta el capítol 1 augmenta un 2,29 % en relació a l'any passat, degut a l'actualització d'un increment de un 1% de la massa salarial i el pagament del 49,73% de la paga extraordinària de desembre de l'any 2012 que s'abonarà els treballadors dins l'esmentat exercici.



El capítol 2 s'incrementa un 6,40% degut a una nova contractació de l'empresa que gestiona l'Escola de Música

Cal indicar que en el pressupost de despeses per l'exercici de 2016 es preveu una partida de 2.000 € d'inversions per la compra de mobiliari i instruments pel millor funcionament de l'escola de música.

El pressupost de despeses es finança principalment pels preus públics existents a l'Escola de Música i per l'aportació que realitza l'Ajuntament. Enguany dins l'exercici 2016 aquesta transferència és 285.454,86 euros, que suposa un increment d'un 14,34% respecte l'any 2015. Aquest increment es veu motivat entre altres aspectes, per un baixada dels ingressos per preus públics de l'Escola amb un percentatge d'un 17,95%."

Es proposa prendre els següents

ACORDS

PRIMER.- Que el Projecte de pressupost general per a l'exercici de l'any 2016 queda convertit en general a tots els seus fins i efectes, integrats per:

- a) Pressupost de l'Ajuntament, per un import de 23.598.593,05 € el pressupost de despeses i de 23.662.319,19 € el pressupost d'ingressos.
- b) Pressupost de la Fundació Pública del Servei Municipal Llar d'Infants d'Inca, per un import de 741.537,50 €.
- c) Pressupost de la Fundació Pública de la Residència d'Ancians Miquel Mir, per un import de 1.307.686,92 €.
- d) Pressupost de l'Organisme Autònom de l'Institut Municipal d'Activitat Física, per un import de 1.375.055,19 €.
- e) Pressupost de l'Organisme Autònom Antoni Torrandell, per un import de 368.534,32 €.

SEGON.- Aprovar el pressupost general de 2016, el resum del qual per capítols es reflecteix en l'annex I.

TERCER.- Aprovar les bases d'execució de cada un dels pressuposts que formen el pressupost general per a l'exercici de 2016.

QUART.- Aprovar la creació de les següents places:

- 1) Una plaça de personal funcionari Tresorer amb habilitació i de caràcter nacional, amb les retribucions que apareixen a l'annex de personal que s'adjunta al pressupost general de 2016.

Incloure dins la relació de llocs de treball la plaça de personal funcionari Tresorer amb les funcions que es detallen per la legislació vigent. Els requisits per accedir al lloc de treball serà els següents:

- a) Grup A1



- b) Escala amb habilitació nacional, subescala de Intervenció-Tresoreria i categoria d'entrada.
 - c) La forma de provisió serà per concurs ordinari o unitari.
 - d) El complement de destí serà el 28.
 - e) El complement específic serà de 19.376,14 €.
 - f) El nivell de català és el C1.
- 2) Una plaça de personal laboral Tècnic mig per l'àrea de formació amb les retribucions que apareixen a l'annex de personal que s'adjunta al pressupost general de 2016.

CINQUÈ.- Aprovar la modificació de la plaça d'administratiu de recaptació que passarà a ser administratiu d'administració general i suprimir de la relació de llocs de treball la plaça d'administratiu de recaptació.

SISÈ.- Aprovar totes les plantilles de personal, de l'Ajuntament i dels organismes autònoms: Fundació Pública del Llar d'Infants d'Inca, de la Fundació Pública de la Residència d'Ancians Miquel Mir, de l'Organisme Autònom de l'Institut Municipal d'Activitat Física i de l'Organisme Autònom de Música Antoni Torrandell, segons es descriu als annexos de personal corresponents i els seus corresponents annexos econòmics.

SETÈ.- Als efectes del que es disposa en l'article 21.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, es fixen els recursos ordinaris del pressupost de l'Ajuntament: 23.614.220,88 euros.

VUITÈ.- Que el pressupost així aprovat es sotmeti a exposició pública per un termini de 15 dies hàbils a partir de l'endemà de la seva publicació al BOIB als efectes de la presentació de reclamacions o al·legacions.

NOVÈ.- En cas de no haver-hi reclamacions, els acords adoptats sobre l'aprovació del pressupost, annexos de personal i bases d'execució, queden elevats a definitius.

No obstant això, l'Ajuntament en Ple acordarà el que estimi més adient per als interessos municipals.

Inca, 23 de març de 2016.

El Batle,