



Assumpte: MEMÒRIA JUSTIFICATIVA COMPLEMENTÀRIA DELS CANVIS EN LES PARTIDES DE LA MODIFICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA A APROVAR PEL PLE DEL CONSELL INSULAR DE MENORCA DEL MES DE MAIG DE 2020 - EXPEDIENT 0426/2020/000002

En data 05/05/2020 es redacta memòria justificativa de modificació pressupostària en la modalitat de transferència de crèdits per un import de 2.000.000,00€, l'esmentada memòria, per les circumstàncies que s'explicaran, requereix ser complementada amb el present document..

La modificació pressupostària que s'informa es planteja en el context d'estat d'alarma aprovat pel Govern espanyol arran de la declaració per part de l'Organització Mundial de la Salut del brot de COVID-19 com a pandèmia Internacional. En aquest context el Consell planteja diferents mesures per pal·liar els efectes negatius deguts a la crisi sanitària i ajudar a enfortir els diferents sectors econòmics de Menorca. Aquesta és doncs la motivació de fons de la modificació pressupostària.

La transferència de crèdits que es proposa en memòria de 05/05/2020 és la següent:

Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)	Alta (€)
8-13600-2269900	Despeses diverses	2.000,00	
5-15100-6404000	Projecte d'inversions plans especials i sectorials	8.000,00	
6-17000-2200100	Subscripcions i publicacions	1.000,00	
6-17000-2269900	Despeses diverses	12.500,00	
6-17000-2270601	Pla Pedreres de Menorca	16.000,00	
6-17000-2270602	Comunitat usuaris Aigua Menorca	15.000,00	
6-17200-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	14.000,00	
6-17200-2260600	Educació ambiental Viu la Reserva de Biosfera	13.000,00	
6-17200-2269900	Despeses diverses	8.000,00	
6-17200-2270600	Estudis i treballs tècnics	15.000,00	
6-17200-2270620	Pla d'Acció de la Reserva Biosfera (2019-2025)	45.000,00	
6-17200-2260220	Revista ONA	8.000,00	
6-17200-4620030	Conveni Ajuntam. Ferreries-Centre Geologia Menorca	20.000,00	
6-17201-2270600	Estudis i treballs tècnics	20.000,00	
8-24100-4700000	Ajuts desenvol.programes actius formació ocupacional i contínua a treballadors ocupats i desocupats	10.000,00	
4-32600-4620025	Conveni amb ajuntaments per ajuts educació 0-3	24.000,00	
4-32600-7804000	Conveni UCE - Pau Casals	3.000,00	
4-33200-2270601	Pla estratègic de biblioteques	5.000,00	
4-33400-2260600	Reunions. Conferències i cursos	10.000,00	
4-33400-2260601	Cursos Centre Internacional de Gravat	19.000,00	
4-33400-2260603	Jornades literàries Albert Camus	10.000,00	
4-33400-2269955	Escola d'Art Dramàtic de Menorca	10.000,00	





4-33400-4110000	Transferència a l'IME per edició publicacions	2.000,00	
4-33600-2260600	Jornades de Patrimoni Marítim	6.000,00	
4-33600-2270050	Catalogació de nous fons patrimonials	8.000,00	
4-34100-2210400	Subministrament de vestuari	10.000,00	
4-34100-6237000	Equipaments i material esportiu	12.000,00	
8-23110-4110003	Conveni OBSAM: estudi accés habitatge treball temporal	8.000,00	
5-43900-2269902	Despeses diverses	10.500,00	
5-43900-4620008	Ajuts ajuntaments dinamització comercial centres urbans	90.000,00	
5-43900-4790000	Ajuts teixit empresarial i associatiu de Menorca	320.000,00	
6-43901-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	30.000,00	
6-43901-2260900	Activitats culturals i esportives	35.000,00	
5-43910-2269907	Exposicions	15.000,00	
5-43910-2270600	Estudis i treballs tècnics	5.000,00	
7-45300-6096700	Pla d'inversions en carreteres	80.000,00	
7-45300-7600001	Millora de camins de la xarxa local i rural	100.000,00	
8-46200-2270600	Estudis i treballs tècnics	15.000,00	
2-92900-5000000	Dotació al fons de contingència	85.000,00	
1-91200-4890117	Aportació a entitats associatives institucionals	10.000,00	
1-91200-6230001	Adquisició equips d'imatge i so (comunicació)	5.000,00	
8-92201-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	10.000,00	
8-92400-2260600	Jornades, conferències i cursos	5.000,00	
5-43900-4620009	Convenis ajuntaments sector comerç i restauració		750.000,00
5-43900-4790001	Ajuts sector productiu Covid-19		400.000,00
5-41000-6260000	Equipament informàtic	5.000,00	
5-41200-2270600	Estudis i treballs tècnics	12.500,00	
5-41230-2279900	Suport formació	5.000,00	
5-41230-2270600	Suport banc de llavors autòctones	12.000,00	
5-41240-2269902	Despeses diverses	3.000,00	
5-41240-2270600	Suport campanyes inspecció	13.000,00	
5-41900-4790000	Ajuts empreses comercialitz. formatge: promoció i divulgació	112.000,00	
5-41900-4890002	Ajuts per la promoció sector equí de Menorca	70.000,00	
5-41900-4891109	Conveni Associació Productors Vi de Menorca	12.000,00	
5-41910-2269900	Despeses diverses	2.000,00	
5-41910-2270601	Creació models plans cinègètics	3.000,00	
5-41910-6230000	Equipament	2.000,00	
6-17000-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	12.500,00	
4-33200-2270050	Catalogació nous fons documentals	3.000,00	
4-32600-4539000	Programa Salut Jove i Cultura: transport de l'alumnat	6.000,00	
4-33600-7800001	Concurs Joieria Talaiòtica	3.000,00	
4-33400-4890006	Ajuts producció audiovisual i creació arts escèniques	24.000,00	
5-41000-4790000	Ajuts sector primari Covid-19		300.000,00





1-43200-6190000	Inversions destinades a l'ús general	15.000,00	
1-43200-7400000	Aportació Fundació Foment Turisme de Menorca	40.000,00	
8-23110-6810000	Adquisició de sòl urbà per a co-habitatge	200.000,00	
4-33200-2279902	Exposició i material Arxiu Imatge i So	10.000,00	
4-33600-2279910	Neteja i senyalització de monuments	20.000,00	
4-33600-6090001	Inversions V Pla de gestió de Patrimoni històric	20.000,00	
4-33450-6220100	Edificis i altres construccions	45.000,00	
1-43200-4790001	Ajuts sector turístic Covid-19		350.000,00
2-92900-5000000	Dotació al fons de contingència	200.000,00	
2-92900-4800000	Ajuts 3er sector Covid-19		200.000,00
Total		2.000.000,00	2.000.000,00

En data 11/05/2020 la Comissió informativa d'Economia Territori i Serveis dictaminà favorablement la modificació pressupostària (modalitat de transferència de crèdits per import total de 2.000.000,00€) proposada pel Conseller Executiu de Serveis Generals.

Posteriorment, es detecta que algunes de les partides que subministren crèdit en la modificació pressupostària proposada no disposen de saldo suficient per atendre la transferència de crèdits que s'informa. Per aquest motiu expòs el següent:

1.- La selecció inicial de les partides que conformen la modificació pressupostària es realitzà a criteri de cada un dels departaments del CIM. En base a aquestes partides i imports que cada departament proposa que causin baixa per transferir a les noves aplicacions, s'elabora l'anterior quadre (memòria de 05/05/2020).

2.- Es detalla a continuació els canvis realitzats respecte a la memòria de data 05/05/2020, agrupats per departaments. Es pot veure que les incidències només han estat en un total d'onze partides i que s'han resolt totes a nivell de departament.

Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)		
		Memòria 05/05/20	Incidència detectada	Nous imports
4-33400-4890006	Ajuts producció audiovisual i creació arts escèniques	24.000,00	saldo insuficient	0,00
4-33400-4890016	Centre de creació artística des Mercadal			10.000,00
4-33400-4620002	Convent de Sant Diego			10.000,00
4-33000-2260200	Difusió i campanyes de divulgació			4.000,00
	Total	24.000,00		24.000,00





Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)		
		Memòria 05/05/20	Incidència detectada	Nous imports
5-43900-2269902	Despeses diverses	10.500,00	saldo insuficient	1.600,00
5-43900-4620008	Ajuts ajuntaments dinamització comercial centres urbans	90.000,00	saldo insuficient	38.900,00
5-43900-4790000	Ajuts teixit empresarial i associatiu de Menorca	320.000,00	saldo insuficient	98.800,00
5-41910-2269900	Despeses diverses	2.000,00	saldo insuficient	0,00
5-41230-4890000	Formació i assessorament al sector agrari			56.300,00
5-41200-7805400	Convocatòria Contracte Agrari Reserva de Biosfera			60.500,00
5-41200-4890000	Ajuts a associacions professionals agràries			35.000,00
5-41200-4890002	Ajuts per a les agrupacions de defensa vegetal			50.000,00
5-41500-4890032	Ajuts a les confraries de pesca			60.000,00
5-41000-2270000	Prestació de serveis: neteja			21.400,00
	Total	422.500,00		422.500,00

Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)		
		Memòria 05/05/20	Incidència detectada	Nous imports
6-17200-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	14.000,00	saldo insuficient	0,00
6-17200-2269900	Despeses diverses	8.000,00	saldo insuficient	6.000,00
6-17200-2270600	Estudis i treballs tècnics	15.000,00	saldo insuficient	0,00
6-17201-2270600	Estudis i treballs tècnics	20.000,00	saldo insuficient	16.500,00
6-43901-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	30.000,00	saldo insuficient	28.400,00
6-17200-2269910	Promoció mobilitat elèctrica			2.000,00
6-17200-2269913	Estratègia Menorca 2030			24.000,00
6-17200-2279920	Centre de Documentació de la Reserva de la Biosfera			5.000,00
6-43901-2270600	Estudis i treballs tècnics			3.500,00
6-43901-2270600	Estudis i treballs tècnics			1.600,00
	Total	87.000,00		87.000,00

Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)		
		Memòria 05/05/20	Incidència detectada	Nous imports
8-13600-2269900	Despeses diverses	2.000,00	saldo insuficient	0,00
8-13600-2120000	Manteniment edificis i altres			1.000,00
8-24100-2269900	Despeses diverses			1.000,00
	Total	2.000,00		2.000,00

3.- El total de la modificació pressupostària no varia (2.000.000,00€). Tampoc varien els nous crèdits ni la manera com s'assignaran.

4.- La nova taula per la modificació de crèdits en la modalitat de transferència de crèdits, que es proposa és la següent:

Codi partida	Identificació partida	Baixa (€)	Alta (€)
8-13600-2120000	Manteniment edificis i altres	1.000,00	
8-24100-2269900	Despeses diverses	1.000,00	
.5100-6404000	Projecte d'inversions plans especials i sectorials	8.000,00	





6-17000-2200100	Subscripcions i publicacions	1.000,00	
6-17000-2269900	Despeses diverses	12.500,00	
6-17000-2270601	Pla Pedreres de Menorca	16.000,00	
6-17000-2270602	Comunitat usuaris Aigua Menorca	15.000,00	
6-17200-2260600	Educació ambiental Viu la Reserva de Biosfera	13.000,00	
6-17200-2269900	Despeses diverses	6.000,00	
6-17200-2269910	Promoció mobilitat elèctrica	2.000,00	
6-17200-2269913	Estratègia Menorca 2030	24.000,00	
6-17200-2279920	Centre de Documentació de la Reserva de la Biosfera	5.000,00	
6-17200-2270620	Pla d'Acció de la Reserva Biosfera (2019-2025)	45.000,00	
6-17200-2260220	Revista ONA	8.000,00	
6-17200-4620030	Conveni Ajuntam. Ferreries-Centre Geologia Menorca	20.000,00	
6-17201-2270600	Estudis i treballs tècnics	16.500,00	
6-43901-2270600	Estudis i treballs tècnics	3.500,00	
8-24100-4700000	Ajuts desenvol. programes actius formació ocupacional i contínua a treballadors ocupats i desocupats	10.000,00	
4-32600-4620025	Conveni amb ajuntaments per ajuts educació 0-3	24.000,00	
4-32600-7804000	Conveni UCE - Pau Casals	3.000,00	
4-33200-2270601	Pla estratègic de biblioteques	5.000,00	
4-33400-2260600	Reunions. Conferències i cursos	10.000,00	
4-33400-2260601	Cursos Centre Internacional de Gravat	19.000,00	
4-33400-2260603	Jornades literàries Albert Camus	10.000,00	
4-33400-2269955	Escola d'Art Dramàtic de Menorca	10.000,00	
4-33400-4110000	Transferència a l'IME per edició publicacions	2.000,00	
4-33600-2260600	Jornades de Patrimoni Marítim	6.000,00	
4-33600-2270050	Catalogació de nous fons patrimonials	8.000,00	
4-34100-2210400	Subministrament de vestuari	10.000,00	
4-34100-6237000	Equipaments i material esportiu	12.000,00	
8-23110-4110003	Conveni OBSAM: estudi accés habitatge treball temporal	8.000,00	
5-43900-2269902	Despeses diverses	1.600,00	
5-43900-4620008	Ajuts ajuntaments dinamització comercial centres urbans	38.900,00	
5-41230-4890000	Formació i assessorament al sector agrari	56.300,00	
5-41200-7805400	Convocatòria Contracte Agrari Reserva de Biosfera	60.500,00	
5-41200-4890000	Ajuts a associacions professionals agràries	35.000,00	
5-41200-4890002	Ajuts per a les agrupacions de defensa vegetal	50.000,00	
5-41500-4890032	Ajuts a les confraries de pesca	60.000,00	
5-43900-4790000	Ajuts teixit empresarial i associatiu de Menorca	98.800,00	
5-41000-2270000	Prestació de serveis: neteja	19.400,00	
6-43901-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	28.400,00	
6-43901-2270600	Estudis i treballs tècnics	1.600,00	
6-43901-2260900	Activitats culturals i esportives	35.000,00	
5-43910-2269907	Exposicions	15.000,00	





5-43910-2270600	Estudis i treballs tècnics	5.000,00	
7-45300-6096700	Pla d'inversions en carreteres	80.000,00	
7-45300-7600001	Millora de camins de la xarxa local i rural	100.000,00	
8-46200-2270600	Estudis i treballs tècnics	15.000,00	
2-92900-5000000	Dotació al fons de contingència	85.000,00	
1-91200-4890117	Aportació a entitats associatives institucionals	10.000,00	
1-91200-6230001	Adquisició equips d'imatge i so (comunicació)	5.000,00	
8-92201-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	10.000,00	
8-92400-2260600	Jornades, conferències i cursos	5.000,00	
5-43900-4620009	Convenis ajuntaments sector comerç i restauració		750.000,00
5-43900-4790001	Ajuts sector productiu Covid-19		400.000,00
Subtotal			
5-41000-6260000	Equipament informàtic	5.000,00	
5-41200-2270600	Estudis i treballs tècnics	12.500,00	
5-41230-2279900	Suport formació	5.000,00	
5-41230-2270600	Suport banc de llavors autòctones	12.000,00	
5-41240-2269902	Despeses diverses	3.000,00	
5-41240-2270600	Suport campanyes inspecció	13.000,00	
5-41900-4790000	Ajuts empreses comercialitz. formatge: promoció i divulgació	112.000,00	
5-41900-4890002	Ajuts per la promoció sector equí de Menorca	70.000,00	
5-41900-4891109	Conveni Associació Productors Vi de Menorca	12.000,00	
5-41000-2270000	Prestació de serveis: neteja	2.000,00	
5-41910-2270601	Creació models plans cinegètics	3.000,00	
5-41910-6230000	Equipament	2.000,00	
6-17000-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	12.500,00	
4-33200-2270050	Catalogació nous fons documentals	3.000,00	
4-32600-4539000	Programa Salut Jove i Cultura: transport de l'alumnat	6.000,00	
4-33600-7800001	Concurs Joieria Talaiòtica	3.000,00	
4-33400-4890016	Centre de creació artística des Mercadal	10.000,00	
4-33400-4620002	Convent de Sant Diego	10.000,00	
4-33000-2260200	Difusió i campanyes de divulgació	4.000,00	
5-41000-4790000	Ajuts sector primari Covid-19		300.000,00
Subtotal			
1-43200-6190000	Inversions destinades a l'ús general	15.000,00	
1-43200-7400000	Aportació Fundació Foment Turisme de Menorca	40.000,00	
8-23110-6810000	Adquisició de sòl urbà per a co-habitatge	200.000,00	
4-33200-2279902	Exposició i material Arxiu Imatge i So	10.000,00	
4-33600-2279910	Neteja i senyalització de monuments	20.000,00	
4-33600-6090001	Inversions V Pla de gestió de Patrimoni històric	20.000,00	
4-33450-6220100	Edificis i altres construccions	45.000,00	
1-43200-4790001	Ajuts sector turístic Covid-19		350.000,00
Subtotal			
2-92900-5000000	Dotació al fons de contingència	200.000,00	
1-91200-4800000	Ajuts 3er sector Covid-19		200.000,00





		Total	2.000.000,00
			2.000.000,00

5.- Avui mateix s'ha enllestit el preceptiu informe d'Intervenció, que ha resultat favorable a la present modificació pressupostària, en el qual es recomana l'addició a la proposta dels dos següents apartats (en cursiva)

Assenyalar que la transferència a l'aplicació 2.92900.4800000 "Ajuts 3r sector COVID-19", per import de 200.000 €, es realitza a un programa d'imprevists, situacions transitòries i contingències d'execució. Per tant, quan es coneguin els beneficiaris concrets d'aquestes ajudes insulars, que poden ser entitats ambientals, culturals, esportives, de participació ciutadana ..., s'autoritza al conseller de Serveis Generals a transferir altre cop aquests crèdits a l'aplicació pressupostària que permeti la correcta comptabilitat de la despesa corresponent.

Remarcar el caràcter excepcional de la present modificació pressupostària i manifestar la voluntat insular de considerar-la com a equivalent a una modificació de crèdits derivada de reorganitzacions administratives aprovades pel Ple, als efectes d'evitar rigideses administratives en el tràmit de futures modificacions pressupostàries que puguin resultar convenients, conformement preveu l'article 180 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei que regula les Hisendes Locals.

Com a director insular no hi pos inconvenient en afegir els anteriors apartats, ja que no suposa variació essencial en el contingut de la proposta i poden afavorir la gestió econòmica i financera posterior.

El director insular de Serveis Generals

Alexandre Vidal Sierra

Maó, en la data que consta a la signatura electrònica d'aquest document

