



PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2021

INFORME ECONÒMIC- FINANCER

INGRESSOS:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2021 preveu ingressos per import de 444.932.000,00 euros, desglossat en els següents conceptes:

Imposts directes, indirectes, taxes i altres ingressos (Capítols I, II i III)

Els ingressos dels Capítols I, II i III són els que estan més afectats per la crisi econòmica i social derivada de la COVID 19, per la qual cosa aquestes previsions estan subjectes a diverses incerteses: quina serà l'evolució de la pandèmia, quan es començarà a vacunar la població, quines seran les restriccions sanitàries durant l'exercici 2021, i com afectarà tot això a sectors com el turisme o la construcció.

Per aquest motiu, els ingressos s'han estimat fent una previsió prudent, en base sobretot a la seva evolució durant el període de "nova normalitat", a partir del mes de juny i següents, si bé s'haurà de fer un seguiment especial de l'evolució dels ingressos durant l'exercici 2021 per tal de constatar si es compleixen aquestes previsions i, en cas contrari, prendre les mesures oportunes.

Pel que fa a la previsió d'ingressos en concepte dels impostos de titularitat estatal cedit (IRPF, Hidrocarburs...), s'ha pressupostat allò previst al projecte de Llei de pressuposts generals de l'estat pel 2021, i que augmenta un 1,9 % respecte de 2020.

Les previsions d'ingressos d'Impost sobre béns immobles (urbana, rústica i característiques especials), i de l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica s'han ajustat als canvis produïts en els padrons de dits impostos, si bé les previsions inicials d'IVTM s'han reduït lleugerament per la caiguda en les liquidacions per altes de vehicles que s'ha produït durant 2020 i que es preveu que es pugui allargar el 2021.

La previsió d'ingressos en concepte de l'Impost sobre l'increment de valor de terrenys de naturalesa urbana també s'ha ajustat a la baixa en un 20 % en funció de la previsió de drets reconeguts per aquest impost l'any 2020.

Les previsions d'ingressos en concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres s'ajusten a la previsió de drets reconeguts nets l'any 2020, i no es preveu una disminució perquè l'ICIO es merita una vegada atorgada la llicència d'obres, per tant no es preveu que la disminució de sol·licituds de llicència afectin a aquest impost l'any 2021, sinó en anys posteriors. Pel que fa a les previsions de la taxa per llicències urbanístiques



disminueixen aproximadament un 38 %, vista la disminució de sol·licituds de llicència i la previsió de tancament l'any 2020.

El capítol 3 (Taxes, preus públics i altres ingressos) és el que més s'ha vist reduït com a conseqüència de la crisi econòmica i social derivada de la COVID 19. En aquest sentit:

- Es preveuen ingressos per entrades i visites al Castell de Bellver per un import aproximat del 50% de les previsions inicials 2020.
- Els ingressos per ORA s'han reduït un 11 % d'acord amb les previsions fetes per l'SMAP.
- Es preveu una reducció d'aproximadament un 40% en la taxa d'obertura d'establiments, respecte de les previsions inicials 2020, i ajustant-se a la previsió de tancament 2020.
- Es preveuen ingressos per preu públic d'activitats en centres culturals per un import aproximat del 50% respecte de 2020, a causa de la reducció d'aforaments.
- Es redueix un 45 % la previsió de multes de trànsit de no residents respecte de les previsions inicials 2020, atès que, si bé es preveu que el 2021 la temporada turística sigui millor que el 2020, és cert que una part de les multes que es recapten corresponen a multes imposades l'any anterior. Pel mateix motiu es redueixen un 5% les previsions per multes de trànsit.

En resum, les previsions del Capítol 1 del pressupost d'ingressos han disminuït un 2,23 %, les del capítol 2 disminueixen un 2,69% i les del capítol 3 disminueixen un 8,18 %.

Transferències corrents (Capítol IV)

Els ingressos per transferències corrents inclouen les aportacions i subvencions que obté l'Ajuntament per finançar les seves activitats. Quan aquests recursos es reben per finalitats determinades formen part del finançament afectat.

Pel que fa a les transferències de l'Administració de l'Estat per a la participació en els ingressos tributaris estatals, s'ha pressupostat allò previst al projecte de Llei de pressuposts generals de l'estat pel 2021, i que augmenta un 1,9 % respecte de 2020.

S'ha de tenir en compte que en aquest capítol es dedueixen les devolucions per les liquidacions definitives negatives dels exercicis 2008 i 2009.

Respecte a les restants aplicacions pressupostàries del capítol IV, s'ha consignat l'import previst als convenis signats amb altres administracions públiques o institucions, els quals no varien significativament respecte de 2020.

Les previsions del Capítol IV del pressupost d'ingressos augmenten un 1,25 %.

Ingressos Patrimonials (Capítol V)

La majoria dels ingressos d'aquest capítol té caràcter recurrent, com els lloguers o concessions, i s'ha estimat seguint els mateixos criteris que en els exercicis precedents.



S'ha consignat la participació en beneficis de Mercapalma. Desapareix l'ingrés per dividendes de l'Empresa Funerària Municipal atès que aquest deute serà compensat l'any 2020.

Les previsions del capítol V del pressupost disminueixen un 5,44% respecte de l'any 2020.

Alienació d'inversions reals (Capítol VI)

El Pressupost de l'Ajuntament de Palma no preveu cap ingrés en concepte d'alienació d'inversions reals.

Transferències de capital (Capítol VII)

Els ingressos per transferències de capital inclouen les aportacions que es reben per aquesta finalitat d'altres administracions o institucions. La resta d'ingressos deriven dels corresponents convenis signats amb altres institucions.

Es preveu rebre la part de lliure disposició de l'any 2011 per la Llei de capitalitat de Palma, i també una part d'una despesa plurianual de l'any 2012 pel mateix concepte. Aquestes financen inversions de capítols 6 i 7 del pressupost 2021.

Igual que l'any 2020, no s'ha pressupostat l'ingrés de la meitat de l'import de la despesa prevista al pel projecte EDUSI, ja que d'acord amb la modificació del Manual de procediments, es generarà l'ingrés i el 50% de la despesa una vegada seleccionada l'operació.

Així mateix, s'ha consignat l'import que es preveu reconèixer l'any 2021 del FEDER per les quanties justificades respecte del projecte de millora de l'eficiència energètica.

S'ha previst com a ingrés a aquest capítol les subvencions que es preveu rebre de la Comunitat Autònoma i del Consell de Mallorca, per import de 2.000.000,00 cada una, per a la reactivació econòmica per la crisi derivada de la COVID-19 en matèria de sostenibilitat i eficiència urbana, i que es destinaran a finançar el projecte de S'aigua dolça, en la part no finançada per Edusi.

Per aquest motiu, les previsions del capítol VII del pressupost augmenten un 80,69 % respecte de l'any 2020.

Actius Financers (Capítol VIII)

S'han consignat els ingressos derivats del reemborsament de les bestretes al personal funcionari i laboral, que no varien respecte de 2020.

També s'ha previst l'annualitat corresponent de la reducció de l'endeutament de Palau de Congressos, S.A. derivat del RDL 8/2013, de pagament a proveïdors, que, d'acord amb l'annualitat per l'any 2021 del calendari aprovat.



Passius Financers (Capítol IX)

Es preveu una operació d'endeutament nova per l'any 2021 per import de 23.541.207,62 per finançar inversions diverses d'Edusi, Pressuposts participatius i altres.

Destaquen la transferència de capital a l'IME per import de 4.701.000,00 per finançar el canvi de gespa a 17 camps de futbol, el canvi dels focus de les il·luminaries de 10 camps de futbol per focus LED, i altres inversions. I també el projecte de S'Aigua Dolça que es financia amb aquest préstec per import de 2.890.443,00.

DESPESES:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2021 preveu despeses per import de 444.932.000,00 euros.

Les despeses, en la seva classificació econòmica, es desglossen en les següents capítols.

Despeses de Personal (Capítol I)

L'augment previst al capítol 1 es deu, en primer lloc, a l'increment de retribucions l'any 2020 en aplicació del Real decret llei 2/2020, de 21 de gener, així com a les incorporacions de nou personal duites a terme durant l'any 2020.

També s'han consignat els crèdits per la contractació de personal a Benestar Social en el Projecte de suport de primera atenció en serveis socials derivat per la situació de pandèmia de COVID 19 (Projecte EPASS).

Aquest increment es veu en part compensat amb la desdotació de 25 llocs de feina que estaven dotats en el pressupost 2020.

Finalment, desapareix el crèdit destinat a hores extraordinàries d'exercicis anteriors perquè es preveu que abans de 31/12/2020 es puguin reconèixer les hores extraordinàries fins el mes de novembre.

En resum, el capítol 1 del pressupost de despeses augmenta un 1,06 %.

Béns corrents i de serveis (Capítol II)

Les despeses corrents es mantenen pràcticament iguals respecte de 2019, amb una disminució d'un 0,68 %. S'ha consignat l'import necessari per cobrir els compromisos de despesa plurianual dels contractes ja adjudicats o en fase de licitació.

Entre d'altres, destaca l'augment de l'import destinat al contracte de manteniment de parcs i jardins en un 10,97 %, o la inclusió d'un crèdit per atendre les despeses de neteja de les escoles a causa de la COVID per import de 1.083.342,18.



Despeses financeres (Capítol III)

S'han consignats els crèdits necessaris per atendre els interessos del deute municipal, així com una previsió per a noves operacions de crèdit.

Les previsions del Capítol III del pressupost de despeses disminueix un 19,61 % a causa de l'amortització anticipada de diversos préstecs el 2020. També s'han consignat els crèdits necessaris per atendre els interessos de les operacions de crèdit previstes al pressupost 2020 i que es formalitzaran abans de finalitzar l'exercici

També s'han previst 500.000 per fer front al pagament d'interessos de demora.

Transferències Corrents (Capítol IV)

El capítol IV del pressupost de despeses augmenta un 3,85 %.

S'han consignat els crèdits per dur a terme les aportacions als organismes autònoms, empreses municipals i entitats vinculades, així com aquelles subvencions consignades en expedients de despesa plurianual. També s'han previst diverses subvencions nominatives i altres subvencions i ajudes socials.

Destaquen l'increment de l'aportació a l'IME, per tal de cobrir l'increment de les seves despeses corrents, a causa sobretot de l'efecte de la pujada del salari mínim en els seus contractes.

Les ajudes, subvencions i convenis de l'àrea de Benestar social augmenten un 19,97%.

Disminueix lleugerament l'aportació a la SMAP pel servei d'ORA, atès que d'acord amb l'acord de Ple de municipalització l'aportació és del 80 % la recaptació, i preveu una disminució d'aquesta respecte del pressupost inicial 2020.

Fons de contingència (Capítol V)

D'acord amb l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, establiment pressupostària i sostenibilitat financera, es crea un fons de contingència, a fi d'incloure al Pressupost una dotació diferenciada de crèdits pressupostaris, que es destinarà a atendre necessitats inajornables de caràcter no discrecional i no previstes al Pressupost inicialment aprovat, que poden es presentar al llarg de l'exercici.

El 2021 el Fons de Contingència s'ha dotat amb 4.200.000,00 €, corresponent a l'1% de les despeses no financeres, d'acord amb el compromís adquirit per l'acord de Ple de 14 de setembre del 2020, pel qual l'Ajuntament sol·licitava al Ministeri d'Hisenda l'adhesió al Fons d'Impuls Econòmic per l'any 2021 per finançar obligacions derivades de sentències judicials fermes.

Desapareix l'aplicació pressupostària per atendre les finalitats per les quals es va aprovar el Pla de Sanejament 2017-2021, així com també desapareixen les diverses aplicacions pressupostàries destinades a atendre depeses d'exercicis anteriors (aquelles previstes a



l'antiga base 15 bis d'execució del pressupost), atès que per l'any 2021 el Pla de Sanejament ja no preveia que hi hagués cap estalvi en el capítol 9 de despeses, per la qual cosa desapareixia l'obligació de destinar cap import del pressupost inicial a atendre despeses d'exercicis anteriors.

Inversions Reals (Capítol VI)

Els crèdits prevists en aquest capítol són principalment obres i renovacions d'edificis municipals, enllumenat públic, parcs i jardins i obres en la via pública.

El capítol VI del pressupost de despeses augmenta un 15,85%. Destaca el projecte de S'Aigua Dolça, que es financia amb aquest préstec per import de 2.890.443,00, per import de 4.000.000,00 amb subvencions de la CAIB i del Consell, i la resta amb finançament afectat. També podem destacar la inversió en enllumenat – eficiència energètica per import de 4.528.686,26, finançada en part pel FEDER..

Hem d'assenyalar que les inversions augmentaran en incorporar-se els romanents de crèdit de despeses amb finançament afectat de l'exercici anterior.

Transferències de Capital (Capítol VII)

Inclou les transferències de capital als organismes autònoms, a les empreses municipals i entitats vinculades.

El capítol VII augmenta un 58,56 % respecte de l'any 2020, com a conseqüència de l'augment en la transferència de capital a l'IME, que es financia amb l'operació de crèdit prevista al capítol 9 d'ingressos. La dues inversions més significatives són el canvi de gespa a 17 camps de futbol per un import 3.200.000,00€, i el canvi dels focus de les il·luminaries de 10 camps de futbol per focus LED per un import de 770.000,00.

Actius Financers (Capítol VIII)

Comprèn les despeses en concepte de bestretes al personal funcionari i laboral de l'Ajuntament.

Així mateix, s'ha previst un préstec a llarg termini a Palau de Congressos, S.A., per import de 10.000.000,00 euros, perquè, juntament amb un altre préstec de la CAIB, pugui atendre les obligacions derivades de l'execució sentència a Acciona, així com l'obligació de pagar a aquesta empresa l'Impost de construccions, instal·lacions i obres del Palau de Congressos.

Passius Financers (Capítol IX)

S'han dotat els crèdits pertinents per amortitzar els préstecs corresponents a l'Ajuntament.



El capítol IX del pressupost de despeses disminueix un 47,56 % respecte a l'any 2020, com a conseqüència de l'amortització anticipada de 7 préstecs que es durà a terme a l'exercici 2020.

D'acord amb allò s'ha exposat, es conclou que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, es garanteix la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses per al correcte funcionament dels serveis, si bé, atesa la situació d'incertesa generada per la crisi social i econòmica derivada de la COVID 19 és necessari fer un seguiment de l'evolució dels ingressos per tal d'ajustar la despesa a la realització efectiva dels mateixos.

Palma, 16 de novembre de 2020

La directora financera- tesorera

Maria Antònia Orell Vicens

