

## PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2019

### INFORME ECONÒMIC- FINANCER

#### INGRESSOS:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2019 preveu ingressos per import de 417.251.000,00 euros, desglossat en els següents conceptes:

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

Les previsions d'ingressos de les aplicacions pressupostàries dels capítols I, II i III s'han realitzat tenint en compte l'evolució d'aquestes aplicacions pressupostàries durant els exercicis 2017 i 2018, així com els informes elaborats pel Servei d'Inspecció Tributària..

Pel que fa a la previsió d'ingressos en concepte dels impostos de titularitat estatal cedits (IRPF, Hidrocarburs..), s'ajusta a la previsió de drets reconeguts l'any 2018.

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.

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 previsió de drets reconeguts per aquest impost l'any 2018.

Les previsions d'ingressos en concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres augmenten en un 14,72 %, i les previsions de la taxa per llicències urbanístiques disminueixen un 2,26 %, atesos els drets reconeguts durant els anys 2017 i 2018 per aquests tributs.

Així mateix, s'han ajustat els ingressos per recàrrec de constrenyiment i interessos de demora a la realitat dels drets reconeguts en els darrers exercicis, ja que en els anteriors pressuposts aquestes aplicacions d'ingressos es lligaven a aplicacions de despesa ampliables, i es pressupostaven per un import menor als drets reconeguts al final de l'exercici.

En resum, les previsions del Capítol 1 del pressupost d'ingressos han augmentat un 0,46%, les del capítol 2 augmenten un 13,14% i les del capítol 3 augmenten un 4,53 %.



## **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, es mantenen iguals respecte a l'any 2018.

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, o en el seu cas, quan es tracta d'ingressos recurrents en els exercicis anteriors s'ha tingut en compte la seva evolució. Cal destacar que la subvenció estatal al transport públic augmenta un 16,58%.

Les previsions del Capítol IV del pressupost d'ingressos augmenten un 1,17 %.

## **Ingressos Patrimonials (Capítol V)**

La previsió d'ingressos en concepte d'interessos bancaris s'ha realitzat sota la base dels tipus de referència actual. La resta d'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 i de l'Empresa Funerària Municipal.

Les previsions del capítol V del pressupost pràcticament no varien respecte de l'any 2018.

## **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 2019.



Pel que fa a les transferències per la Llei de capitalitat per l'any 2019, no s'han previst en el pressupost de l'Ajuntament perquè encara no s'ha acordat el seu destí. Es generarà crèdit quan s'hagi acordat pel Consell de Capitalitat.

S'ha pressupostat com a ingrés la meitat de l'import de la despesa prevista al pressupost de despeses 2019 pel projecte EDUSI, finançat amb fons europeus en un 50 %.

Així mateix, s'ha consignat l'import que es preveu reconèixer l'any 2019 del FEDER per les quanties justificades respecte del projecte de millora de l'eficiència energètica.

### **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 2018.

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. D'acord amb el calendari aprovat per Junta de Govern, l'annualitat per l'any 2019 disminueix respecte de l'any 2018 un 70,66 %.

### **Passius Financers (Capítol IX)**

No es preveu cap operació d'endeutament nova per l'any 2019.

### **DESPESES:**

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2019 preveu despeses per import de 417.251.000,00 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 és a causa, en primer lloc, a la consignació dels crèdits necessaris per fer front a al pagament pactat per l'any 2019 del 100% del complement de carrera professional (l'any 2018 es pagava el 80 % d'aquest complement).

Així mateix, el capítol 1 augmenta com a conseqüència de les dotacions de places efectuades durant l'any 2018, i de diversos acords de modificació de complements.

Cal fer menció que, d'acord amb allò que ha informat el cap de Departament de Personal, és possible que, en el cas hipotètic que a 1 de gener es cobriessin tots els llocs dotats, el crèdit consignat al capítol 1 no sigui suficient per fer front al pagament de les assegurances socials del mes de desembre. Així mateix, si l'execució és similar als últims anys, el crèdit destinat a hores extraordinàries i els premis de jubilació no seran suficients per atendre la despesa per aquests conceptes.



El Capítol 1 del pressupost de despeses augmenta un 5,42 %.

### **Béns corrents i de serveis (Capítol II)**

Les despeses corrents augmenten un 4,86 %. Entre d'altres, s'inclou l'augment del cost del contracte de notificacions a causa dels canvis introduïts per la nova llei de procediment administratiu o la subrogació en els contractes de gestió dels centres de dia, el cost dels contractes de manteniment de vies públiques, enllumenat o senyalització.

A més, s'ha adequat a la realitat el cost del servei de recaptació de l'ATIB i de multes a l'estranger, que fins l'any 2018 es configuraven com ampliables.

### **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 tresoreria, confirmant per atendre al pagament dels proveïdors i swaps.

També s'ha previst la part de l'anualitat del parc de bombers corresponent a interessos, que augmenta respecte del 2018.

Finalment, s'han previst 850.000 per fer front al pagament d'interessos de demora. D'aquests, 500.000 estan inclosos en les mesures del Pla de Sanejament 2017-2021.

Les previsions del Capítol III del pressupost de despeses disminueix un 20,46 %

### **Transferències Corrents (Capítol IV)**

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.

El capítol IV del pressupost de despeses augmenten un 0,45 %.

### **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. Pel 2019 el Fons de Contingència s'ha dotat amb 3.700.000 €, la mateixa quantitat que l'any 2018.

Així mateix, dotat una aplicació pressupostària per atendre les finalitats per les quals es va aprovar el Pla de Sanejament 2017-2021, i per reduir deute PDE. Aquesta quantitat



disminueix respecte de l'exercici 2018 perquè l'any 2018 s'amortitzaran parcialment els préstecs restants dels FFPP, per la qual cosa l'estalvi en el capítol 9 que es produïa amb l'adhesió a la mesura d'ampliar en 3 anys el període de carència d'aquests préstecs és inferior l'any 2019.

Per això, el capítol V del pressupost de despeses disminueix un 41,48 %

### **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.

S'ha dotat la part de la despesa del projecte EDUSI que es preveu dur a terme dins l'any 2019.

Finalment, s'han consignat crèdits per 722.475,46 corresponents a projectes elegits mitjançant el procés de pressuposts participatius per als anys 2017, 2018 i 2019. A aquests s'han d'afegir aquells consignats en el capítol 7.

Hem d'assenyalar que les inversions augmentaran en incorporar-se els romanents de crèdit de despeses amb finançament afectat de l'exercici anterior, així com les inversions finançades amb Llei de Capitalitat 2019

El capítol VI del pressupost de despeses disminueix un 34,06 %.

### **Transferències de Capital (Capítol VII)**

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

El capítol VII disminueix un 21,43 %.

### **Actius Financers (Capítol VIII)**

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

Aquest capítol es manté igual respecte a 2018.

### **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 pràcticament no varia respecte a l'any 2018.



D'acord amb allò 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 cal tenir en compte allò indicat respecte del capítol 1 de despesa, i s'ha de mantenir la línia de contenció de la despesa pública i fer un seguiment de l'evolució dels ingressos públics per ajustar la despesa a la realització efectiva dels ingressos.

Palma, 12 de novembre de 2018

La directora financera- tesorera

Maria Antònia Orell Vicens

