

PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2016

INFORME ECONÒMIC- FINANCER

INGRESSOS:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2016 preveu ingressos per import de 389.943.200,00 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 sobre les següents bases: l'evolució d'aquestes aplicacions pressupostàries per als exercicis 2014 i 2015 i els informes elaborats pels Serveis d'Inspecció Tributària i Urbanisme.

La previsió d'ingressos en concepte de l'Impost sobre l'increment de valor de terrenys de naturalesa urbana augmenta un 39,97% atesa l'evolució d'aquest impost l'any 2015, si bé es tracta d'un impost de caràcter no periòdic i per tant la seva evolució al alça no està assegurada.

Les previsions d'ingressos en concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres augmenten en un 8,21% i un 43,19% les previsions de la taxa per llicències urbanístiques segons les estimacions efectuades pel Departament d'Urbanisme.

Hem de destacar l'ascens en la previsió de alguns dels ingressos en concepte d'impostos de titularitat estatal cedits (IRPF, Hidrocarburs..), ja que a la data d'elaboració del Pressupost 2016 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques havia comunicat les quanties que per aquests conceptes corresponien a l'Ajuntament de Palma.

En resum, les previsions del Capítol 1 del pressupost d'ingressos han augmentat un 4,66%, les del capítol 2 un 10,36% i les del capítol 3 un 5,93%.

Transferències corrents (Cap IV)

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

Les transferències de l'Administració de l'Estat per a la participació en els ingressos tributaris estatals s'han estimat en base a l'informació rebuda per la Secretaria General de Coordinació Autònoma i Local del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

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 demés 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. Per les aplicacions pressupostàries en que no es té aquesta seguretat, per ser convenis de futura signatura o de cobrament incert, s'ha condicionat la despesa al reconeixement de l'ingrés en les bases d'execució del Pressupost de 2016.

Les previsions del Capítol IV del pressupost d'ingressos augmenten un 2,98%.

Ingressos Patrimonials (Cap 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 la Empresa Funerària Municipal.

Les previsions del capítol V del pressupost d'ingressos disminueixen un 14,89%

Alienació d'inversions reals (Cap VI)

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

Transferències de capital (Cap VII)

Els ingressos per transferències de capital contempen 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.

Pel 2016 no és recull cap ingrés com a transferències de capital per la llei de capitalitat de Palma al no haver pressupostat cap quantia per inversions noves del 2016 la Comunitat Autònoma.

Les previsions del Capítol VII augmenten per la consignació de la subvenció del Ministeri de Foment per la reparació del voladís de Cort i la consignació del plurianual de la CAIB en concepte de Llei de Capitalitat 2012.

Les previsions del Capítol VII del pressupost d'ingressos augmenten un 542,72%.

Actius Financers (Cap VIII)

S'han consignat els ingressos derivats del reemborsament de les bestretes al personal funcionari i laboral i l'aportació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears afecta a la reducció de l'endeutament de l'Ajuntament de Palma derivat de Palau de Congressos, S.A.

Les previsions del Capítol VIII del pressupost d'ingressos no sofreixen variacions.

Passius Financers (Cap IX)

Es preveu una nova operació d'endeutament per import de 2.710.200,00€ per finançar inversions. Per evitar un desequilibri pressupostari s'haurà de supeditar la realització d'aquestes inversions fins a l'efectiva signatura del préstec.

Les previsions del Capítol IX del pressupost d'ingressos disminueixen un 70,82%

DESPESES:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2016 preveu despeses per import de 389.943.200,00 euros.

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

Despeses de Personal (Cap I)

En les despeses de personal s'ha consignat l'increment retributiu de l'1% en el capítol 1 del pressupost, conforme estableix la Llei de pressupostos Generals de l'Estat per 2016.

L'increment previst al capítol 1 es deu a la consignació dels crèdits necessaris per fer front al pagament de un 25% del 49,73% de la paga extraordinària de 2012, segons estableix la Llei de Pressupost General de l'Estat pel 2016, la consignació de les hores extres d'exercicis anteriors així com la dotació pressupostària de noves places. Es recomana una contenció de la despesa en concepte d'hores extres i en la contractació de nou personal.

El Capítol 1 del pressupost de despeses augmenta un 0,67%.

Béns corrents i de serveis (Cap II)

Les despeses corrents augmenten un 4,49%. La causa principal és que la partida relativa al tractament de residus sòlids urbans s'incrementa un 11,96% ja que la consignació d'anys passats va ser insuficient. La despesa en l'àrea de Benestar Social augmenta en un 31,25% en el contracte del servei d'acolliment municipal i un 59,89% el contracte del servei comunitari socioeducatiu. També s'han consignat 400.000,00€ pel contracte de activitats sociocomunitàries

El capítol II del pressupost de despeses augmenta un 4,58%.

Despeses Financeres (Cap 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.

Les previsions del Capítol III del pressupost de despeses disminueixen un 35,54 % ja que dins el 2015 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques ha establert un tipus d'interès amb criteris de prudència financera del 1,311% pels préstecs vius derivats del RD 4/2012 i RD 8/2013 de pagament a proveïdors.

Transferències Corrents (Cap 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.

El capítol IV del pressupost de despeses han augmentat un 0,72%.

Fons de contingència (Cap V)

D'acord amb l'article 31 de la Llei 2/2012, de 27 d'abril, Estabilitat 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 presentar-se al llarg de l'exercici.

Pel 2016 el Fons de Contingència s'ha dotat amb 3.530.000,00 €, per donar compliment a la Disposició Addicional primera de la Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera que estableix que "les entitats locals que s'acullin a la mesura regulada en aquesta disposició estan obligades a dotar en el projecte de pressupost general de l'exercici 2016 el Fondo de Contingència d'execució pressupostària per una quantia equivalent a l'1 per cent de les seves despeses no financeres amb la finalitat d'atendre possibles obligacions de pagament derivades de futures sentències fermes que dictin els Tribunals de Justícia o necessitats imprevistes i inajornables. El compliment d'aquest requisit és condició necessària per a l'adhesió als compartiments del Fons de Finançament a Entitats Locals".

El capítol V del pressupost de despeses augmenta un 194,17%

Inversions Reals (Cap VI)

Principalment són obres i renovacions d'edificis municipals, enllumenat públic, parcs i jardins i obres en la via pública.

S'incorpora com inversió nova una partida de vies públiques per accessibilitat, horts i altres per import de 1.355.000,00€, una partida de mobilitat per PMUS, semàfors i senyalització de 240.000,00€ , una de salut per elements de medicació de renous i vibracions per import de 42.000,00€, una partida de bombers per equips de respiració per import de 350.000,00€ i la despesa en inversió per cotxes policials s'incrementa en 400.000,00€.

També es consignen crèdits per import de 900.000,00 € per fer front al pagament d'expropiacions.

Hem d'assenyalar que les inversions augmentaran al incorporar-se els crèdits i romanents de l'exercici anterior.

El capítol VI del pressupost de despeses augmenta un 30,08%

Transferències de Capital (Cap VII)

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

El capítol VII del pressupost de despeses augmenta un 17,42% degut a la previsió d'una aportació de capital a l'IME per dur a terme una inversió en calderes amb energies renovables.

Actius Financers (Cap VIII)

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

Passius Financers (Cap IX)

S'han consignat els crèdits pertinents per amortitzar els préstecs corresponents a l'Ajuntament i als Consorcis.

El capítol IX del pressupost de despeses augmenta un 10,39% degut a que la carrega financera per amortització al pressupost de 2015 era inferior per l'any de carència dels préstecs derivats del RD 8/2013 que va concedir el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

D'acord amb tot el que s'ha exposat, entenem que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, i que es garantiria la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses pel correcte funcionament dels serveis, si bé 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 de Mallorca, 16 de novembre de 2015

La Directora Financera- Tresorera

M^a del Mar Lázaro Meca