

PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2017

INFORME ECONÒMIC- FINANCER

INGRESSOS:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2017 preveu ingressos per import de 411.743.000,00 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 2015 i 2016, així com 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 23,12 %, atesa l'evolució d'aquest impost l'any 2016 i la tendència a l'alça durant els darrers exercicis.

Les previsions d'ingressos en concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres disminueixen en un 22,29%, i les previsions de la taxa per llicències urbanístiques augmenten un 19,88%, segons les estimacions efectuades pel Departament d'Urbanisme.

Pel que fa a la previsió d'ingressos en concepte dels impostos de titularitat estatal cedit (IRPF, Hidrocarburs..), a la data d'elaboració del Pressupost 2016 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques no ha comunicat a l'Ajuntament de Palma les quanties per l'any 2017, per la qual cosa es preveuen els mateixos imports que per l'any 2016, si bé la quantitat pressupostada és lleugerament superior atès que l'any 2016 es va tornar la liquidació negativa de la participació de l'any 2013.

En resum, les previsions del Capítol 1 del pressupost d'ingressos han augmentat un 4,36%, les del capítol 2 disminueixen un 7,68% i les del capítol 3 augmenten un 0,90%.

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, a la data d'elaboració del Pressupost 2016 el Ministeri

d'Hisenda i Administracions Públiques no ha comunicat a l'Ajuntament de Palma les quanties per l'any 2017, per la qual cosa es preveuen els mateixos imports que per l'any 2016, si bé la quantitat pressupostada és lleugerament superior atès que l'any 2016 es va tornar la liquidació negativa de la participació de l'any 2013.

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.

La transferència que es preveu rebre de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears pel Parc de bombers s'ha reclassificat entre els capítols IV i VII, atenent a la part que finança manteniment o inversió, respectivament.

Les previsions del Capítol IV del pressupost d'ingressos augmenten un 0,39 %.

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.

També s'ha consignat un repartiment de dividends d'EMAYA per 9 milions provinents de reserves acumulades. Aquesta operació forma part d'un procés de reestructuració del deute les empreses dependents de l'Ajuntament.

Les previsions del capítol V del pressupost d'ingressos augmenten un 207,43 %

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.

Pel que fa a les transferències per la Llei de capitalitat per l'any 2017, consignades en 5 milions d'euros al projecte de pressuposts de la Comunitat Autònoma per 2017, 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 2017 pel projecte EDUSI, finançat amb fons europeus en un 50 %.

Actius Financers (Capítol 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., el calendari de devolució del qual ha estat modificat per acord de la Junta de Govern de 16 de novembre de 2016.

Les previsions del Capítol VIII del pressupost d'ingressos augmenten un 21,74 %.

Passius Financers (Capítol IX)

No es preveu cap operació d'endeutament nova per l'any 2017.

Pel que fa al Fons d'Impuls Econòmic per finançar sentències fermes per l'any 2017, al qual l'Ajuntament de Palma va demanar l'adhesió per acord de Ple de dia 28 de juliol de 2016, es generarà crèdit quan es concerti l'operació de préstec, prèvia autorització per part del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Les previsions del Capítol IX del pressupost d'ingressos disminueixen un 100,00 %

DESPESES:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2017 preveu despeses per import de 411.743.000,00 euros.

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

Despeses de Personal (Capítol I)

L'increment previst al capítol 1 es deu a la consignació dels crèdits necessaris per fer front a l'increment previst per l'any 2017 d'un 60% del complement de carrera professional.

Pel que fa als endarreriments dels anys 2014 i 2015 del complement de carrera professional que l'Ajuntament de Palma va resultar obligat a pagar arran de la sentència del Tribunal Superior de Justícia 236/16, aquest és un dels conceptes pels quals l'Ajuntament es va adherir al FIE 2017, per la qual cosa es generarà crèdit quan es concerti l'operació de préstec, prèvia autorització per part del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Així mateix, s'han previst el crèdit necessari dotar nous llocs de treball i per dotar les places vacants amb titular.

El Capítol 1 del pressupost de despeses augmenta un 6,14 %.

Béns corrents i de serveis (Capítol II)

Les despeses corrents augmenten un 3,93 %. La causa principal és que l'aplicació relativa al tractament de residus sòlids urbans s'incrementa un 5,51 % ja que la consignació d'anys passats va ser insuficient. La despesa en l'àrea de Benestar Social augmenta en un 11,99%, i ve finançada parcialment per la Comunitat Autònoma i l'Institut Mallorquí d'Afers Socials.

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.

Les previsions del Capítol III del pressupost de despeses disminueixen un 9,56 %

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 han augmentat un 0,52 %.

Fons de contingència (Capítol 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 es presentar al llarg de l'exercici.

Pel 2017 el Fons de Contingència s'ha dotat amb 3.700.000 €, 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 Fons 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 4,82 %

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 2017. Aquesta despesa està repartida entre les àrees d'Urbanisme i Infraestructures.

La inversió prevista al Parc de Bombers augmenta en previsió d'un rescat de l'edifici per part de l'Ajuntament.

Així mateix, s'han consignat 500.000 per dur a terme un pla de xoc a les escoles, que posteriorment es preveu que sigui finançat per la Comunitat Autònoma.

Finalment, s'han consignat crèdits per 1.000.000,00 corresponents a projectes elegits mitjançant el procés de pressuposts participatius.

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

El capítol VI del pressupost de despeses augmenta un 24,54 %

Transferències de Capital (Capítol VII)

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

Capítol VII disminueix un 43,69 %. Una de les causes principals és la reducció de l'aportació al Patronat de l'Habitatge, que l'any 2016 va acabar d'amortitzar un préstec que tenia consignat al pressupost inicial de despeses per 3,5 milions d'euros.

Actius Financers (Capítol VIII)

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

Així mateix, es consignen 9 milions d'euros per dur a terme una ampliació de capital de l'SMAP. Aquesta operació forma part d'un procés de reestructuració del deute les empreses dependents de l'Ajuntament.

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 augmenta un 4,18% perquè s'ha d'atendre la càrrega financera derivada del préstec de 40,7 milions d'euros concertat l'any 2016 per l'execució de sentències fermes.

D'acord amb allò s'ha exposat, es conclou que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, i que es garanteix la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses per al 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, 16 de novembre de 2016

La directora financera- tesorera



Marta Antonia Orell Vicens