

PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2020

INFORME ECONÒMIC- FINANCER

INGRESSOS:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2020 preveu ingressos per import de 436.966.000,00 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 2018 i 2019, 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 2019.

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 lleugerament a la baixa en funció de la previsió de drets reconeguts per aquest impost l'any 2019.

Les previsions d'ingressos en concepte de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres i les previsions de la taxa per llicències urbanístiques disminueixen aproximadament un 7 %, atesos els drets reconeguts durant els anys 2018 i 2019 per aquests tributs.

En resum, les previsions del Capítol 1 del pressupost d'ingressos han augmentat un 1,32%, les del capítol 2 augmenten un 8,33% i les del capítol 3 augmenten un 3,39%.

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 les previsions segons el Real Decret llei 13/2019, d'11 d'octubre.

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.

Es pot destacar l'augment en l'aplicació pressupostària 45002 Caib – Convenis Serveis Socials en un 37 %, que es correspon amb l'import rebut l'any 2019.

Les previsions del Capítol IV del pressupost d'ingressos augmenten un 3,77 %.

Ingressos Patrimoniais (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 i de l'Empresa Funerària Municipal.

Les previsions del capítol V del pressupost pràcticament no varien respecte de l'any 2019.

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 2020.

Per l'any 2020 no s'ha pressupostat l'ingrés la meitat de l'import de la despesa prevista al pel projecte EDUSI, ja que s'ha produït un canvi de criteri, i 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 2020 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 2019.

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 2020 del calendari aprovat.

Passius Financers (Capítol IX)

Es preveu una operació d'endeutament nova per l'any 2020 per import de 8.081.229,59 per finançar inversions diverses d'Edusi, Pressuposts participatius i altres.

DESPESES:

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2020 preveu despeses per import de 436.966.000,00 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 2019 en aplicació del Real decret llei 24/2018, de 21 de desembre, així com a les incorporacions de nou personal i a les noves dotacions dutes a terme durant l'any 2019.

Així mateix, augmenta respecte de l'any anterior el crèdit destinat a hores extraordinàries de seguretat ciutadana, tant de l'exercici corrent com d'anys anteriors.

En resum, el capítol 1 del pressupost de despeses augmenta un 7,73 %.

Béns corrents i de serveis (Capítol II)

Les despeses corrents es mantenen pràcticament iguals respecte de 2019, amb una disminució d'un 0,5%. 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, augmenta l'import destinat al contracte de manteniment de parcs i jardins en un 22 %, o el contracte de seguretat en un 46,84 %.

Per contra, disminueix l'aplicació destinada al contracte del servei d'ORA, que queda a 0, atès que ha passat ser prestat per l'SMAP i s'ha consignat a una aplicació de capítol 4, i també disminueix el cost de contracte de notificacions com a conseqüència de la seva adjudicació.

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..

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 11,90 %

Transferències Corrents (Capítol IV)

El capítol IV del pressupost de despeses augmenta un 9,88 %.

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.

Destaca l'increment de l'aportació a EMAYA en un 31,56 %, així com l'augment del 100% de l'aportació a l'SMAP pel servei d'ORA, que presta des del juny del 2019.

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 2020 el Fons de Contingència s'ha dotat amb 3.700.000 €, la mateixa quantitat que l'any 2019.

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 2019 perquè la diferència s'ha distribuït entre diverses aplicacions pressupostàries destinades a atendre depeses d'exercicis anteriors. Són aquelles previstes a la bases 15 bis d'execució del pressupost

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 78,21 % perquè s'han previst inversions finançades amb una operació de crèdit per import de 8.081.229,59 del projecte Edusi, Pressuposts participatius, eix cívic del carrer Nuredduna i altres.

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. No varia substancialment respecte del pressupost 2019.

El capítol VII disminueix un 1,64 %.

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 al 2019.

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 18,61 % respecte a l'any 2019, com a conseqüència de la mesura d'agrupació de les operacions FFEELL, ja que la nova operació té un període de carència fins l'any 2022.

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 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, 25 de novembre de 2019

La directora financera- tesorera

Maria Antònia Orell Vicens