

Unitat emissora		Unitat destinatària	
Departament:	INTERVENCIÓ I OCD	Àrea:	
Codi orgànic	05010100	Departament:	
Nº informe	CFP X2021000061	Destinatari/tària:	JUNTA DE GOVERN LOCAL
Assumpte:	<b>Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020</b>		

## INFORME DE CONTROL FINANCER PERMANENT

En compliment del que disposa l'article 213 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refús de la Llei reguladora de les hisendes locals, i de conformitat amb els articles 3.3 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats locals del sector Públic i l'article 4.1.b).6 del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, en relació a l'expedient de referència, aquesta Intervenció informa:

### I. ANTECEDENTS

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (en endavant, LOEPSF) estableix entre els seus objectius garantir l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera de totes les Administracions Públiques.

Així, l'elaboració, aprovació i execució dels pressuposts i demés actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les entitats locals han de realitzar-se sota el compliment del principi d'estabilitat pressupostària, de conformitat amb el previst en els articles 3 i 11 de la LOEPSF.

Així mateix, la variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les Comunitats Autònomes i de les Corporacions Locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del PIB de mitjà termini de l'economia espanyola.

### II. LEGISLACIÓ APLICABLE

- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF).
- Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva aplicació a les Entitats Locals<sup>1</sup>.
- Reglament (UE) nº 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013,

<sup>1</sup> La Disposició Derogatòria Única de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), no deroga expressament el Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de novembre, d'Estabilitat Pressupostària, en la seva Aplicació a les Entitats Locals, per la qual cosa **continuarà vigent en el que no contradigui LOEPSF**.



relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC-10).

- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de l'article 12 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, elaborada per la IGAE.
- Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL).
- Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressuposts (RD 500/1990).
- RD 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local (RD 424/2017).
- Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.

### III. CONSIDERACIONS JURÍDIQUES

L'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, estableix que la Intervenció local elevarà al Ple un informe sobre el compliment de l'objectiu d'estabilitat de la pròpia Entitat Local i dels seus organismes i entitats dependents. Dit informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als prevists a l'article 191.3 del TRLRHL relatiu a la liquidació del pressupost general.

L'article 15.4.e) de l'Ordre HAP/2105/2012 disposa que abans del 31 de març de l'any següent a l'exercici en què vagin referides les liquidacions es remetrà l'informe de la intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de deute.

En el cas que el resultat de l'avaluació de l'objectiu d'Estabilitat Pressupostària o de la Regla de Despesa constati un incompliment, l'Entitat Local formularà un Pla Econòmic Financer de conformitat amb el disposat en els articles 21 i 23 de la LOEPSF, que permeti a l'any en curs i el següent el compliment dels citats objectius<sup>2</sup>.

### IV. COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'objectiu d'estabilitat pressupostària s'identifica amb una situació d'equilibri o superàvit computada al llarg del cicle econòmic, en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC-10. En el cas de les entitats locals, es contempla equilibri pressupostari respecte l'exercici 2020.

<sup>2</sup> Mitjançant Acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020, presentat en el Congrés dels Diputats el 13 d'octubre de 2020 per a la seva autorització, i aprovat per aquesta Cambra en sessió de 20 d'octubre de 2020, **varen quedar suspeses les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021.**

En suspendre'ns les regles fiscals **no resulten d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF** ni en 2020 ni en 2021, ni en referència a 2020 i a 2021, excepte les mesures automàtiques de correcció previstes en l'art. 20 LOEPSF.

---

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020* Pàgina 2



El càlcul de la variable *capacitat o necessitat de finançament* en el marc de les entitats locals, en termes pressupostaris SEC-10, s'obté:

Respecte l'Ajuntament i els organismes autònoms dependents, per la diferència entre els Capítols 1 a 7 del Pressupost d'Ingressos i els Capítols 1 a 7 del Pressupost de Despeses.

Respecte la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, la informació de base pel càlcul estarà formada per les seves comptes anuals completes: balanç, compte de pèrdues i guanys i memòria. Al seu cas, seran necessaris aclariments addicionals quan la naturalesa de l'activitat així ho exigeixi o quan els comptes anuals no reflecteixin tota la informació o el desglossament necessari per aplicar la metodologia SEC-10.

Aquesta operació s'ha d'efectuar respecte les entitats definides al sector institucional *S.13 Administracions Públiques* a efectes SEC-2010<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> Per una banda, dit sector "inclou totes les unitats institucionals que són altres productors no de mercat la producció dels quals es destina al consum individual o col·lectiu, que es financen principalment mitjançant pagaments obligatoris efectuats per unitats pertanyents a altres sectors i/o que efectuen operacions de redistribució de la renda i de la riquesa nacional".

Per altra banda, l'article 2 de la LOEPSF indica: " A l'efecte de la present Llei, el sector públic es considera integrat per les següents unitats:

1. El sector *Administracions Públiques*, d'acord amb la definició i delimitació del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals aprovat pel Reglament (CE) 2223/96 del Consell, de 25 de juny de 1996 que inclou els següents subsectors, igualment definits conforme a aquest Sistema:

a) *Administració central*, que comprèn l'Estat i els organismes de l'administració central.

b) *Comunitats Autònomes*.

**c) Corporacions Locals.**

d) *Administracions de Seguretat Social*.

2. La **resta de les entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques**, no incloses en l'apartat anterior, tindran així mateix consideració de sector públic i quedaran subjectes al que es disposa en les normes d'aquesta Llei que específicament es refereixin a aquestes".



**Ajuntament de Palma**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	189.225.626,97
2. Impostos indirectes	29.956.485,75
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	89.404.538,52
4. Transferències corrents	95.427.212,86
5. Ingressos patrimonials	2.406.330,52
6. Alienació d'inversions reals	226.770,08
7. Transferències de capital	17.638.951,73
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>424.285.916,43</b>

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	151.857.332,30
2. Despeses en béns corrents i serveis	110.962.973,37
3. Despeses financeres	3.423.938,77
4. Transferències corrents	92.016.880,43
6. Inversions reals	14.223.156,19
7. Transferències de capital	12.804.485,51
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>385.288.766,57</b>

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>38.997.149,86</b>
---------------------------------------	----------------------

**Institut Municipal de l'Esport**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	1.822.906,02
4. Transferències corrents	10.836.791,46
5. Ingressos patrimonials	166.456,86
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	4.886.719,60
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>17.712.873,94</b>

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	4.533.035,40
2. Despeses en béns corrents i serveis	8.434.102,52
3. Despeses financeres	2.405,38
4. Transferències corrents	0,00
6. Inversions reals	4.930.099,14
7. Transferències de capital	0,00
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>17.899.642,44</b>

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>-186.768,50</b>
---------------------------------------	--------------------

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 4

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Institut Municipal d'Innovació**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	21.672,93
4. Transferències corrents	7.509.061,32
5. Ingressos patrimonials	0,04
6. Alienació d'inversions reals	
7. Transferències de capital	211.042,81
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>7.741.777,10</b>

  

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	4.174.631,90
2. Despeses en béns corrents i serveis	3.567.411,39
3. Despeses financeres	1.000,00
4. Transferències corrents	0,00
6. Inversions reals	211.042,81
7. Transferències de capital	0,00
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>7.954.086,10</b>

  

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>-212.309,00</b>
---------------------------------------	--------------------

**Patronat de l'Habitatge**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	91.996,04
4. Transferències corrents	1.270.685,89
5. Ingressos patrimonials	897.394,40
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	1.388.643,70
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>3.648.720,03</b>

  

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	1.625.406,01
2. Despeses en béns corrents i serveis	453.264,93
3. Despeses financeres	1.588,72
4. Transferències corrents	13.315,49
6. Inversions reals	1.140.440,11
7. Transferències de capital	253.482,93
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>3.487.498,19</b>

  

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>161.221,84</b>
---------------------------------------	-------------------

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 5

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Patronat Municipal d'Escoletes d'Infats**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	587.494,21
4. Transferències corrents	5.862.195,95
5. Ingressos patrimonials	0,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	382.837,02
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>6.832.527,18</b>

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	3.454.263,78
2. Despeses en béns corrents i serveis	3.225.055,89
3. Despeses financeres	434,41
4. Transferències corrents	151.212,00
6. Inversions reals	382.837,02
7. Transferències de capital	0,00
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>7.213.803,10</b>

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>-381.275,92</b>
---------------------------------------	--------------------

**Palma Activa**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	7.022,86
4. Transferències corrents	9.403.529,11
5. Ingressos patrimonials	37.786,63
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	262.830,88
<b>1. Total ingressos no financers</b>	<b>9.711.169,48</b>

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	3.986.648,30
2. Despeses en béns corrents i serveis	620.158,81
3. Despeses financeres	0,00
4. Transferències corrents	1.909.635,63
6. Inversions reals	185.206,66
7. Transferències de capital	77.624,22
<b>2. Total despeses no financeres</b>	<b>6.779.273,62</b>

<b>3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)</b>	<b>2.931.895,86</b>
---------------------------------------	---------------------

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 6

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Fundació Turisme Palma de Mallorca 365**

<b>Ingressos a efectes de comptabilitat nacional</b>		<b>Import</b>
1. Import net de la xifra de negocis		1.022.021,67
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
3. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		771,98
4. Subvencions i transferències corrents		320.000,00
5. Ingressos financers per interessos		
6. Ingressos de participacions en instruments de patrimoni (dividends)		
7. Ingressos excepcionals		
8. Aportacions patrimonials		
9. Subvencions de capital rebudes		
<b>1. Total ingressos no financers</b>		<b>1.342.793,65</b>
<b>Despeses a efectes de comptabilitat nacional</b>		<b>Import</b>
1. Aprovisionaments		568.884,42
2. Despeses de personal		399.558,86
3. Altres despeses d'explotació		86.066,80
4. Despeses financeres i assimilats		194,65
5. Impost de societats		
6. Altres impostos		
7. Despeses excepcionals		
8. Variació de l'immobilitzat material i intangible, d'inversions immobiliàries, d'existències		1.095,96
9. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació del compte de PiG		
10. Aplicació de provisions		
11. Inversions efectuades per compte d'administracions i entitats públiques		
12. Ajudes, transferències i subvencions concedides		242,31
<b>2. Total despeses no financeres</b>		<b>1.056.043,00</b>
<b>3. Ajustos per operacions internes</b>		<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (1 + 2 + 3)</b>		<b>286.750,65</b>

Pel que fa a la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, s'han adaptat els criteris comptables recollits en els seus comptes anuals als criteris de comptabilitat nacional.

Així, els ingressos per subvencions recullen la subvenció per 300.000 euros atorgada per l'Ajuntament per a activitats de promoció a fer l'any 2021.

Tant els ingressos com les despeses s'han disminuït per la subvenció en espècie per l'ús de les seves oficines que fa Palma Activa, al no recollir-se en el pressupost d'aquest organisme autònom.

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 7

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



Degut a les diferències de criteri entre la comptabilitat pressupostària i la comptabilitat nacional, és necessari la realització d'ajustaments a fi d'adequar la informació pressupostària de l'entitat local als criteris establerts en el SEC-10.

A continuació es detallen els **ajustaments** que s'han practicat respecte l'**Ajuntament de Palma**:

Ajuntament de Palma

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	293.607,67
2. Ajust per liquidació PTE	1.822.118,90
3. Interessos i diferències de canvi	-2.484.982,14
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	-4.756.331,39
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00
11. Aportacions de capital	-14.499.726,92
12. Assumpció i cancelació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	1.153.010,56
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic-privada (APP's)	528.405,12
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	-133.836,11
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	1.748.435,87
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>-16.329.298,44</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>22.667.851,42</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*





**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**1. Ajust per recaptació d'ingressos capítol 1-3**

Article	Drets reconeguts nets	Recaptat de pressupost corrent	Recaptat de pressupostos tancats	Total recaptat/pagat per el ciutadà 2020	Ajust
10. Impost sobre la renda				0,00	0,00
11. Impost sobre el capital				0,00	0,00
13. Impost sobre activitats econòmiques				0,00	0,00
16. Recàrrecs sobre impostos directes de l'Estat i de la comunitat autònoma				0,00	0,00
17. Recàrrecs sobre impostos directes d'altres ens locals				0,00	0,00
18. Impostos directes extingits				0,00	0,00
19. Altres impostos directes				0,00	0,00
<b>Total capítol 1</b>	<b>189.225.626,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.131.425,23</b>	<b>-3.094.201,74</b>
21. Impostos sobre el valor afegit				0,00	0,00
22. Sobre consums específics				0,00	0,00
26. Recàrrecs sobre impostos indirectes de l'Estat i de la comunitat autònoma				0,00	0,00
27. Recàrrecs sobre impostos indirectes d'altres ens locals				0,00	0,00
28. Impostos indirectes extingits				0,00	0,00
29. Altres impostos indirectes				0,00	0,00
<b>Total capítol 2</b>	<b>29.956.485,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.344.295,16</b>	<b>3.387.809,41</b>
30. Taxes per la prestació de serveis públics bàsics				0,00	0,00
31. Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent				0,00	0,00
32. Taxes per la prestació d'activitats de competència local				0,00	0,00
33. Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament del domini públic local				0,00	0,00
34. Preus públics				0,00	0,00
35. Contribucions especials				0,00	0,00
36. Vendes				0,00	0,00
38. Reintegrants d'operacions corrents				0,00	0,00
39. Altres intressos				0,00	0,00
<b>Total capítol 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>219.182.112,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.475.720,39</b>	<b>293.607,67</b>

**2. Ajust per liquidació PTE**

Concepte	Ajust
(+) Devolució de la liquidació negativa de 2008	343.350,84
(+) Devolució de la liquidació negativa de 2009	1.169.033,45
(+/-) Devolució de la liquidació negativa d'exercicis diferents a 2008 i 2009	309.734,61
<b>TOTAL</b>	<b>1.822.118,90</b>

**3. Interessos i diferències de canvi**

Concepte	ORN	Interessos meritats	Ajust
1. Interessos de deute públic (conceptes 300 i 320)			0,00
2. Interessos de préstecs i altres operacions financeres (conceptes 310 i 330)	2.721.652,75	2.947.482,08	-225.829,33
3. Interessos de dipòsits, fiances (conceptes 340 i 341)			0,00
4. Altres interessos (conceptes 352, 357 i 358)	445.623,78	2.702.995,30	-2.257.371,52
5. Operacions d'intercanvi financer (concepte 353)	205.592,03	207.373,32	-1.781,29
6. Despeses de formalització, emissió, modificació i cancel·lació (conceptes 301, 311, 321 i 331)			0,00
7. Diferències de canvi (conceptes 322 i 332)			0,00
8. Altres despeses financeres (conceptes 309, 319, 329, 339 i 359)	51.070,21	51.070,21	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.423.938,77</b>	<b>5.908.920,91</b>	<b>-2.484.982,14</b>

1. Els ajustaments per recaptació d'ingressos són les diferències entre la recaptació efectiva (el realment abonat pels ciutadans) i els ingressos dels capítols I a II pressupostats. El SEC-10 dona l'opció que els ingressos tributaris s'imputin segons la recaptació efectiva.

Hi ha ingressos del capítol III que tenen el caràcter de tributaris, però la seva recaptació coincideix pràcticament amb el moment de reconèixer el dret de cobrament, pel que només hem ajustat els capítols 1 i 2.

En aquest sentit, s'ha considerat com a recaptació efectiva el realment pagat pel ciutadà en l'exercici en curs, encara que a final de l'exercici estigués comptabilitzat com a pendent d'imputació i/o pendent de rebre del recaptador-ATIB.



2. **La liquidació dels tributs cedits i la participació en ingressos de l'Estat en l'exercici 2008, 2009 i 2017** va ser negativa i representa un deute amb l'Estat. Fet que es reconegué l'exercici 2010, 2011 i 2019 respectivament, si bé dita quantia no té efectes en el pressupost sinó que es descompta dels pagaments anuals a partir del 2011.  
Per l'exercici 2020 suposa uns ajustaments positius per la devolució de dit deute.
3. **L'ajustament per interessos** recull la diferència entre les despeses financeres imputades a pressupost (vençudes) i les realment meritades. Les meritades per "altres conceptes" inclouen els interessos de demora d'expropiacions pendents així com els interessos de l'annualitat de l'arrendament (APP) del Parc de Bombers que el 2020 han quedat pendents d'imputar a pressupost.

**8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea**

Concepte	Despesa total certificada i remesa a la Unitat Administradora	% de finançament	Import resultant d'aplicar el % de cofinançament a la despesa certificada i remesa	DRN	Ajust
Projecte INCIRCLE	21.518,61	85,00	18.290,82	16.623,20	1.667,62
EDUSI	333.562,17	50,00	166.781,09	951.610,69	-784.829,61
FEDER Enllumenat	1.400.571,31	67,26	942.024,26	2.022.786,62	-1.080.762,36
Buses EMT	2.495.092,95	100,00	2.495.092,95	5.387.500,00	-2.892.407,05
<b>TOTAL</b>	<b>4.250.745,04</b>		<b>3.622.189,12</b>	<b>8.378.520,51</b>	<b>-4.756.331,39</b>

8. **Els ingressos obtinguts per la Unió Europea** recullen el finançament que correspon a les despeses realment realitzades. La liquidació pressupostària recull dits ingressos amb el criteri de caixa bàsicament, per aquest motiu es realitza aquest ajustament. El 2019 el percentatge de despeses i inversions finançades ha estat superior als drets reconeguts en la liquidació pressupostària.  
Per una correcta presentació i consolidació, al ser l'Ajuntament el qui rep directament les subvencions, l'ajustament en la capacitat/necessitat de finançament es realitza en els càlculs d'aquests però els organismes autònoms, al tenir la despesa finançada, seran els que facin l'ajustament corresponent en el càlcul de la regla de la despesa.

**11. Aportacions de capital**

Concepte	Import	Ajust
ORN en el capítol 8 per aportacions de capital a unitats que tenen la consideració d'administracions públiques		0,00
ORN en el capítol 8 per aportacions de capital a unitats que no tenen la consideració d'administracions públiques, de les quals no s'espera obtenir dividends o per sanejar pèrdues	14.499.726,92	-14.499.726,92
<b>TOTAL</b>		<b>-14.499.726,92</b>

11. L'ampliació de capital de l'empresa municipal de Transports (EMT) ha estat motivada per les pèrdues d'aquesta a l'exercici 2020, especialment per la pèrdua d'ingressos. **Les ampliacions de capital** per cobrir pèrdues, tot imputar-se en el pressupost a un capítol 8 es consideren despesa a efectes del SEC-10.

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413 excepte interessos)	15.336.737,20	15.336.737,20
OPA exercici n (saldo final compte 413 excepte interessos)	14.183.726,64	-14.183.726,64
<b>TOTAL</b>		<b>1.153.010,56</b>



13. Hi ha **despeses meritades en un exercici que s'imputen a pressuposts d'exercicis diferents**, en general el que es recull en el compte 413 del pla comptable (creditors per operacions meritades). Aquest ajustament recull les diferències entre els saldos inicials i finals del compte 413 (excepte per interessos, els quals ja es recullen en un ajustament anterior). El compte 413 inclou no sols factures no imputades a pressupost, sinó també conceptes com el pendent de pagament per endarreriments de nòmines o la correcta meritació de les expropiacions. A 31 de desembre de 2020 el saldo de dit compte (sense interessos d'expropiacions) era de 14.183.726,64 euros.

**16. Contractes d'associacions público-privades**

Concepte	Valor de la inversió anual	ORN/OPA per pagaments al soci privat	Ajust
Contracte sotaarrendament Parc de Bombers	0,00	528.405,12	528.405,12
			0,00
			0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>528.405,12</b>	<b>528.405,12</b>

16. **Els contractes APP** es refereixen al contracte pel Nou Parc de Bombers, on l'ajuntament assumeix la majoria de riscos. En aquest cas l'Ajuntament ha suportat la majoria dels riscos, especialment el de construcció. El parc té un cost aproximat de 27.822.040 euros i el contracte de lloguer és d'uns 3 milions d'euros anuals. Va suposar un ajustament negatiu quan es va construir i suposarà ajustaments positius la resta d'anys per la part de quota corresponent a l'amortització del cost.

**19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost**

Concepte	Import	Ajust
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 418)	182.125,20	182.125,20
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n (saldo final compte 418)	315.961,31	-315.961,31
<b>TOTAL</b>		<b>-133.836,11</b>

19. **L'ajustament per devolucions d'ingressos** recull la diferència entre les devolucions acordades i no pagades a 31-12-2019 i les acordades i no pagades a 31-12-2020, ja que són un deute per l'entitat i no tenen incidència pressupostària fins el seu pagament.

**21. Altres**

Concepte	Ajust (+/-)
Ajust per pagament anticipat any 2006 lloguer Casal de Son Cladera	-30.412,66
Variació d'actius i passius financers	107.317,89
Ingressos meritats quotes urbanització Façana Marítima pendent de facturar	20.489,40
Ingressos meritats per Conveni UNESPA per Servei d'extinció d'incendis	1.331.737,68
Cobrament dividend any 2013 Empresa Funerària Municipal	319.303,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.748.435,87</b>

Dins l'apartat **d'altres** consta:

- Es va realitzar un pagament global a l'empresa municipal SMAP per l'ús del casal de barri de Son Cladera per 15 anys. La despesa meritada el 2020 és de 30.412,66 euros.
- Per variacions d'actius i passius financers (deutes per drets i obligacions reconegudes no tributaris en exercicis anteriors, bàsicament) per 107.317,89 euros (les disminucions de drets motivades per causes similars a insolvència del deutor no tenen incidència en el càlcul de la capacitat/necessitat de finançament).

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 11

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



Per prescripcions Obligacions exercicis tancats	20.208,99€
Rectificacions Obligacions exercicis tancats	89.091,60€
Rectificacions Drets exercicis tancats (variació neta)	18.226,29€

- S'han meritat però encara no s'ha reconegut el dret pressupostari d'una factura per la reurbanització de la Façana Marítima i l'ingrés anual del 2020 fruit del conveni amb UNESPA per la prestació de serveis d'extinció d'incendis.
- El cobrament de dividendes s'imputa l'exercici de cobrament. El 2020 s'ha cobrat la totalitat dels dividendes pendents de l'Empresa Funerària Municipal pels beneficis de l'exercici 2013,

Per acabar, indicar que no es fan ajustaments per la comptabilització de la despesa meritada a 31 de desembre per subvencions concedides l'any 2021 per actuacions del 2020, i es segueix en aquest cas el criteri pressupostari, tant pels càlculs en la capacitat/necessitat de finançament com per la regla de la despesa i en el Compte General.

A continuació es detallen els **ajustaments** que s'han practicat respecte els **organismes autònoms**:

**Institut Municipal de l'Esport**

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	0,00
2. Ajust per liquidació PTE	0,00
3. Interessos i diferències de canvi	0,00
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'avalis	0,00
11. Aportacions de capital	0,00
12. Assumpció i cancelació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-121.069,98
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic-privada (APP's)	0,00
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	0,00
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	0,00
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>-121.069,98</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>-307.838,48</b>

**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	842.507,99	842.507,99
OPA exercici n (saldo final compte 413)	1.073.344,77	-1.073.344,77
Devolució deute per ús velòdrom Anys anteriors	109.766,80	109.766,80
<b>TOTAL</b>		<b>-121.069,98</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 12



**Institut Municipal d'Innovació**

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	0,00
2. Ajust per liquidació PTE	0,00
3. Interessos i diferències de canvi	-2.166.196,49
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00
11. Aportacions de capital	0,00
12. Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-4.487.354,95
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic-privada (APP's)	0,00
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	0,00
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	245.983,20
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>-6.407.568,24</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>-6.619.877,24</b>

**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**3. Interessos i diferències de canvi**

Concepte	ORN	Interessos meritats	Ajust
1. Interessos de deute públic (conceptes 300 i 320)			0,00
2. Interessos de préstecs i altres operacions financeres (conceptes 310 i 330)			0,00
3. Interessos de dipòsits, fiances (conceptes 340 i 341)			0,00
4. Altres interessos (conceptes 352, 357 i 358) (inclou la totalitat dels interessos de les sentències del 2020)		2.166.196,49	-2.166.196,49
5. Operacions d'intercanvi financer (concepte 353)			0,00
6. Despeses de formalització, emissió, modificació i cancel·lació (conceptes 301, 311, 321 i 331)			0,00
7. Diferències de canvi (conceptes 322 i 332)			0,00
8. Altres despeses financeres (conceptes 309, 319, 329, 339 i 359)	1.588,72	1.588,72	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.588,72</b>	<b>2.167.785,21</b>	<b>-2.166.196,49</b>

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	394.210,46	394.210,46
OPA exercici n (saldo final compte 413 excepte interessos)	4.876.271,66	-4.876.271,66
<b>TOTAL</b>		<b>-4.482.061,20</b>

**21. Altres**

Concepte	Ajust (+/-)
Anul·lació factura 2015	245.983,20
<b>TOTAL</b>	<b>245.983,20</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 13

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Patronat de l'Habitatge**

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	0,00
2. Ajust per liquidació PTE	0,00
3. Interessos i diferències de canvi	0,00
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'avalis	0,00
11. Aportacions de capital	0,00
12. Assumpció i cancelació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-13.286,99
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic privada (APP's)	0,00
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	-194.590,94
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	0,00
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>-207.877,93</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>-46.656,09</b>

**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	43.734,45	43.734,45
OPA exercici n (saldo final compte 413)	57.021,44	-57.021,44
<b>TOTAL</b>		<b>-13.286,99</b>

**19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost**

Concepte	Import	Ajust
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 418)	0,00	0,00
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n (saldo final compte 418)	194.590,94	-194.590,94
<b>TOTAL</b>		<b>-194.590,94</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*
Pàgina 14

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Patronat Municipal d'Escoletes d'Infats**

<b>Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>Import</b>
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	0,00
2. Ajust per liquidació PTE	0,00
3. Interessos i diferències de canvi	0,00
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'avalis	0,00
11. Aportacions de capital	0,00
12. Assumpció i cancelació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	106.000,75
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic privada (APP's)	0,00
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	-7.879,05
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	0,00
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>98.121,70</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>-283.154,22</b>

**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	386.344,74	386.344,74
OPA exercici n (saldo final compte 413)	280.343,99	-280.343,99
<b>TOTAL</b>		<b>106.000,75</b>

**19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost**

Concepte	Import	Ajust
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 418)	0,00	0,00
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici n (saldo final compte 418)	7.879,05	-7.879,05
<b>TOTAL</b>		<b>-7.879,05</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 15

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Palma Activa**

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capítols 1-3	0,00
2. Ajust per liquidació PTE	0,00
3. Interessos i diferències de canvi	0,00
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00
6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)	0,00
7. Dividends i participació en beneficis	0,00
8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea	0,00
9. Operacions de permuta financera (SWAPS)	0,00
10. Operacions de reintegrament i execució d'aval	0,00
11. Aportacions de capital	0,00
12. Assumpció i cancelació de deutes	0,00
13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-4.805,45
14. Adquisicions amb pagament ajomat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació pública privada (APP's)	0,00
17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00
18. Prèstecs	0,00
19. Devolucions d'ingressos pendents d'aplicar a pressupost	0,00
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	-4.172,19
<b>4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC</b>	<b>-8.977,64</b>
<b>5. Ajustos per operacions internes</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)</b>	<b>2.922.918,22</b>

**AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC**

**13. Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici n-1 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	6.284,38	6.284,38
OPA exercici n (saldo final compte 413)	11.089,83	-11.089,83
<b>TOTAL</b>		<b>-4.805,45</b>

**21. Altres**

Concepte	Ajust (+/-)
Anul·lació drets subvencions anys anteriors	-4.172,19
<b>TOTAL</b>	<b>-4.172,19</b>

A continuació es detallen els ajustaments practicats a cada un dels organismes autònoms:

**Institut Municipal de l'Esport**

L'ajust número 13 es correspon amb la diferència de les operacions pendents d'aplicar a pressupost en l'exercici 2019 i 2020, a més de la devolució del deute per l'ús del Velòdrom en anys anteriors que s'imputa a un capítol 2 de despesa essent una despesa ja meritada en el seu dia.

**Institut Municipal d'Innovació**

L'ajust número 3 correspon als interessos meritats fins el 31 de desembre de 2020 de les dues sentències (del 2020) referents a les demandes del proveïdor informàtic.

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*





L'ajust número 13 correspon amb la diferència de les operacions pendents d'aplicar a pressupost en l'exercici 2019 i 2020. La diferència tan grossa es deu al principal de les dues sentències (del 2020) referents a les demandes del proveïdor informàtic.

L'ajust altres correspon a l'anul·lació d'una factura computada com a obligació de pagament el 2015, la qual ha estat incorporada a les demandes de les sentències esmentades.

#### **Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris**

L'ajust número 13 correspon amb la diferència de les operacions pendents d'aplicar a pressupost en l'exercici 2019 i 2020.

L'ajustament número 19 per devolucions d'ingressos recull la diferència entre les devolucions acordades i no pagades a 31-12-2019 i les acordades i no pagades a 31-12-2020, ja que són un deute per l'entitat i no tenen incidència pressupostària fins el seu pagament.

#### **Patronat Municipal d'Escoles d'Infants**

L'ajust número 13 correspon amb la diferència de les operacions pendents d'aplicar a pressupost en l'exercici 2019 i 2020.

L'ajustament número 19 per devolucions d'ingressos recull la diferència entre les devolucions acordades i no pagades a 31-12-2019 i les acordades i no pagades a 31-12-2020, ja que són un deute per l'entitat i no tenen incidència pressupostària fins el seu pagament.

#### **Palma Activa**

L'ajust número 13 correspon amb la diferència de les operacions pendents d'aplicar a pressupost en l'exercici 2019 i 2020.

L'ajust altres correspon a l'anul·lació de drets subvencions d'anys anteriors.



**V. COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA**

La regla de despesa es calcularà comprovant que la variació de la despesa computable no superi la taxa de referència del creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola, d'acord amb la metodologia utilitzada per la Comissió Europea en aplicació de la seva normativa.

S'entendrà per despesa computable a les ocupacions no financeres definites en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions Públiques i les transferències a les Comunitats Autònomes i a les Corporacions Locals vinculades als sistemes de finançament.

La taxa de referència fixada pel 2020 és del **2,9%**.



**Avaluació del compliment de la regla de la despesa**

**Ajuntament de Palma**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	146.543.807,61	151.857.332,30
Capítol 2	112.827.832,44	110.962.973,37
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4	79.801.935,09	92.016.880,43
Capítol 6	11.494.204,09	14.223.156,19
Capítol 7	8.438.808,78	12.804.485,51
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>359.106.588,01</b>	<b>381.864.827,80</b>
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	-173.921,83	-226.770,08
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'avalis		0,00
4. (+) Aportacions de capital		14.499.726,92
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-1.897.586,58	-1.777.246,41
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	-484.136,81	-528.405,12
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Préstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	30.412,66	30.412,66
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>-2.525.232,56</b>	<b>11.997.717,97</b>
<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>356.581.355,45</b>	<b>393.862.545,77</b>
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Institut Municipal de l'Esport	10.902.583,73	15.723.511,06
Institut Municipal d'Innovació	8.219.740,84	7.720.104,13
Patronat de l'Habitatge i RIBA	1.468.957,28	2.663.995,18
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	5.505.415,96	5.391.429,49
Àgència Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	3.382.820,69	5.478.856,01
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	935.000,00	1.235.000,00
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>30.414.518,50</b>	<b>38.212.895,87</b>
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea	2.599.892,39	3.624.230,93
Estat	3.437.546,40	3.662.343,17
Comunitat Autònoma	8.741.353,05	9.698.853,77
Diputacions	4.200.891,69	6.572.186,01
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>18.979.683,53</b>	<b>23.557.613,89</b>
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	21.400,34	2.102.404,64
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>21.400,34</b>	<b>2.102.404,64</b>
<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>307.165.753,08</b>	<b>329.989.631,37</b>
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	<b>2,90%</b>	316.073.559,92
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>316.073.559,92</b>
<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>-13.916.071,45</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 19

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC**

**6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)**

Concepte	Ajust
Diferència despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-1.153.010,56
Diferència despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018) per art.56 LEP	-397.065,00
Obligacions Reconegudes Art. 56 LEP	-227.170,85
<b>TOTAL</b>	<b>-1.777.246,41</b>

**13. Altres ((+/-) especificar)**

Concepte	Ajust
Ajust per pagament anticipat any 2006 lloguer Casal de Son Cladera	30.412,66
<b>TOTAL</b>	<b>30.412,66</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*

Pàgina 20

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



DESPESA FINANÇADA AMB FONDS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
Projecte Incircle	21.518,61	85,00	Unió Europea (Fons Feder)	18.290,82
Projecte eficiència energètica	1.400.571,31	67,26	Unió Europea (Fons Feder)	942.010,94
Renovació autobusos EMT	2.495.092,95	100,00	Unió Europea (Fons Feder)	2.495.092,95
Edusi - Pla Litoral Ponent	337.672,44	50,00	Unió Europea	168.836,22
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>3.624.230,93</b>
Subvenció al transport públic	2.967.091,38	100,00	Estat	2.967.091,38
Pacte d'Estat contra la violència de gènere 2020	71.995,00	100,00	Estat	71.995,00
Pacte d'Estat contra la violència de gènere 2019	76.072,55	100,00	Estat	76.072,55
Conveni Autoritat Portuària (manteniment Passeig Marítim)	400.436,38	100,00	Autoritat Portuària	400.436,38
Conveni Autoritat Portuària (Bombers)	141.992,32	100,00	Autoritat Portuària	141.992,32
Pla Impuls Palma Destí Turístic Intel·ligent	14.266,63	33,33	Estat	4.755,54
<b>Subtotal Estat</b>				<b>3.662.343,17</b>
Conveni Servei Ajuda a Domicili	2.053.601,50	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	2.053.601,50
Pla Gitano	9.939,97	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	9.939,97
Subvenció per al foment de l'ús de la llengua catalana	16.087,66	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	16.087,66
Conveni Conselleria Medi Ambient gestió conjunta del centre Sa Petrolera	14.000,00	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	14.000,00
Ibdona proj. Suport igualtat, discriminació i la violència masclista (línia a)	8.612,21	100,00	IB Dona	8.612,21
Ibdona proj. Suport igualtat, discriminació i la violència masclista (línia c)	12.630,00	100,00	IB Dona	12.630,00
Fons de seguretat pública	280.800,00	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	280.800,00
Conveni Centres de dia	670.522,36	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	670.522,36
Conveni EBAP (pla formació)	51.062,00	100,00	EBAP	51.062,00
Inversions Capitalitat 2011	3.300.716,05	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	3.300.716,05
Inversions Capitalitat 2012	222.624,75	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	222.624,75
Capitalitat	2.344.196,99	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	2.344.196,99
Capitalitat 2011-12 (any 2018)	619.178,67	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	619.178,67
Torres del temple.- inversió edifici (Impost Turisme Sostenible)	90.126,07	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	90.126,07
Pla Impuls Palma Destí Turístic Intel·ligent	14.266,63	33,33	Agència d'Estratègia Turística de les	4.755,54
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>9.698.853,77</b>
Conveni serveis socials comunitaris bàsics	4.114.858,46	100,00	Institut Mallorquí d'Afers Socials	4.114.858,46
Conveni situacions extraordinàries covid-19	1.653.448,87	100,00	Institut Mallorquí d'Afers Socials	1.653.448,87
Implementació i prestacions als Serveis Socials comunitaris	395.844,95	100,00	Institut Mallorquí d'Afers Socials	395.844,95
Subvenció imas prestacions bàsiques situacions covid-19	215.844,95	100,00	Institut Mallorquí d'Afers Socials	215.844,95
Activitats als museu el dia internacional dels museus i la tardor	1.911,80	100,00	Consell de Mallorca	1.911,80
Subvenció per inversions per a equipaments culturals i festes d'interès	4.046,65	100,00	Consell de Mallorca	4.046,65
Capitalitat - altres anualitats	186.230,33	100,00	Consell de Mallorca	186.230,33
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>6.572.186,01</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>23.557.613,89</b>

DESPESA REALITZADA EN INVERSIONS FINANÇAMENT SOSTENIBLES

Descripció de la inversió finançament sostenible	Aplicació econòmica	Grup de programa de despesa	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-2	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-1
Inversió mobiliari biblioteques	6250072	332	15.126,94	
Fons documental biblioteques	6296072	332	69.989,00	
Instal·lació reixes de ferro arxius	6230072	332	14.382,11	
Equipament càmares seguretat	6230072	333	17.936,85	
Restauració Sala medieval Casal Balaguer	6220072	333	44.459,20	
Obres il·luminació Casal Balaguer	6230072	333	25.410,00	
Teatres, maquinària i instal·lacions	6330072	333	30.980,50	
Obres sales d'assaig cultura	6220072	333	107.319,92	
Restauració patrimoni municipal (escultures, teles pintades)	6190072	336	95.763,14	
Mobiliari arxius Gerència d'Urbanisme	6250072	933	248.050,00	
Projecte reforma espais urbans Rafal Vell	6190172	153	6.694,20	
Parc sensorial Sa Riera	6110172	171	127.272,13	
Reforma i climatització edifici Carrer Cadena	6230072	933	135.652,95	
Instal·lació càmares videovigilància Platja de Palma	6230072	132	27.275,14	
Bicicletes elèctriques Policia local	6240172	132	45.980,00	
Vehicles patrulla Policia Local	6240272	132	707.365,90	
Armillas antibales Policia Local	6290072	132	29.457,45	
Equips comunicació servei contra incendis	6290172	136	101.494,90	
Instal·lació climatització subparc bombers Platja de Palma	6330072	136	14.211,11	
Subministrament elements senyalització horitzontal i vertical	6190072	133	237.583,20	
<b>TOTAL</b>			<b>2.102.404,64</b>	<b>0,00</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 21

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Institut Municipal de l'Esport**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	4.515.648,52	4.533.035,40
Capítol 2	9.485.414,93	8.434.102,52
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4		0,00
Capítol 6	1.084.893,07	4.930.099,14
Capítol 7		0,00
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>15.085.956,52</b>	<b>17.897.237,06</b>

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'aval		0,00
4. (+) Aportacions de capital		0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	65.183,62	121.069,98
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públicoprivades		0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Préstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)		0,00
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>65.183,62</b>	<b>121.069,98</b>

<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>15.151.140,14</b>	<b>18.018.307,04</b>
---	----------------------	----------------------

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal d'Innovació		
Patronat de l'Habitatge		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants		
Palma Activa		
Fundació Turisme		
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma	148.201,61	2.093.906,57
Diputacions		79.100,47
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>148.201,61</b>	<b>2.173.007,04</b>

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		1.899.980,10
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>1.899.980,10</b>

<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>15.002.938,53</b>	<b>13.945.319,90</b>
--	----------------------	----------------------

Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	<b>2,90%</b>	15.438.023,75
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>15.438.023,75</b>

<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>1.492.703,85</b>
---	--	---------------------

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 22

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**DESPESA FINANÇADA AMB FONDS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Estat</b>				<b>0,00</b>
INVERSIÓ REPOSICIÓ VAS PISCINES SON HUGO (LL.C.2009)	520.313,22	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	520.313,22
INVERSIÓ REPOSICIÓ VAS PISCINES SON HUGO (LL.C. 2008)	89.412,23	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	89.412,23
REPOSICIÓ INSTAL·LACIÓ SON HUGO (LL.C.2019)	610.266,59	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	610.266,59
INVERSIÓ VERGE LLUC NOVA EDIFICIS I ALTRES CONTRUCCIONS	4.189,32	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	4.189,32
INVERSIÓ NOVA G.ESCALES EDIFICIS I ALTRES CONTRUCCIONS	500.000,00	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	500.000,00
NOVA INVERSIÓ G.ESCALES INSTAL·MAQIN.G.ESCALAS (LL. C. 2015)	365.804,81	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	365.804,81
REPOSICIÓ INSTAL·LACIÓ POLIESPORTIU SON MOIX (LL.C.2009)	3.920,40	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	3.920,40
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>2.093.906,57</b>
REPOSICIÓ INSTAL·LACIÓ SON HUGO (LL.C.2018) (CIM)	79.100,47	100,00	Consell de Mallorca	79.100,47
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>79.100,47</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>2.173.007,04</b>

**DESPESA REALITZADA EN INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES**

Descripció de la inversió finançament sostenible	Aplicació econòmica	Grup de programa de despesa	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-2	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-1
Substitució gespa i il·luminació camps de futbol	6330172	342	1.899.980,10	
<b>TOTAL</b>			<b>1.899.980,10</b>	<b>0,00</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*
Pàgina 23

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Institut Municipal d'Innovació**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	4.151.780,10	4.174.631,90
Capítol 2	3.998.476,03	3.567.411,39
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4		0,00
Capítol 6	125.031,49	211.042,81
Capítol 7		0,00
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>8.275.287,62</b>	<b>7.953.086,10</b>

  

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'aval		0,00
4. (+) Aportacions de capital		0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	79.757,07	4.487.354,95
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públicoprivades		0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Préstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)		0,00
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>79.757,07</b>	<b>4.487.354,95</b>

  

<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>8.355.044,69</b>	<b>12.440.441,05</b>
---	---------------------	----------------------

  

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Ajuntament de Palma	11.613,18	
Institut Municipal de l'Esport		
Patronat de l'Habitatge		
Patronat Municipal d'Escoletes d'Infants		
Palma Activa		
Fundació Turisme		
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>11.613,18</b>	<b>0,00</b>

  

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma		0,00
Diputacions		0,00
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  

Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles		0,00
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  

<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>8.343.431,51</b>	<b>12.440.441,05</b>
--	---------------------	----------------------

  

Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	2,90%	8.585.391,02
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>8.585.391,02</b>

  

<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>-3.855.050,03</b>
---	--	----------------------

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 24

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14





**Patronat de l'Habitatge**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	1.577.212,29	1.625.406,01
Capítol 2	420.656,39	453.264,93
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4	25.052,12	13.315,49
Capítol 6	92.637,09	1.140.440,11
Capítol 7	359.561,11	253.482,93
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>2.475.119,00</b>	<b>3.485.909,47</b>
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'avalis		0,00
4. (+) Aportacions de capital		0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	35.289,75	13.286,99
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públicoprivades		0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Préstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)		0,00
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>35.289,75</b>	<b>13.286,99</b>
<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>2.510.408,75</b>	<b>3.499.196,46</b>
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal de l'Esport		
Institut Municipal d'Innovació		
Patronat Municipal d'Escoletes d'Infants		
Palma Activa		
Fundació Turisme		
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea	90.510,54	89.312,22
Estat		0,00
Comunitat Autònoma	337.457,10	250.738,88
Diputacions		0,00
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>427.967,64</b>	<b>340.051,10</b>
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		924.512,41
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>924.512,41</b>
<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>2.082.441,11</b>	<b>2.234.632,95</b>
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	<b>2,90%</b>	2.142.831,90
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>2.142.831,90</b>
<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>-91.801,05</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 25

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**DESPESA FINANÇADA AMB FONDS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
Edusi Projecte Vivenda Digna	128.343,82	50,00	Unió Europea (Fons Feder)	64.171,91
Edusi	50.280,62	50,00	Unió Europea (Fons Feder)	25.140,31
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>89.312,22</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Estat</b>				<b>0,00</b>
SUBVENCIÓ S.GOTLEU, V.LLUC, CAMP REDÓ (CAPITALITAT-18)	250.738,88	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	250.738,88
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>250.738,88</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>340.051,10</b>

**DESPESA REALITZADA EN INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES**

Descripció de la inversió finançament sostenible	Aplicació econòmica	Grup de programa de despesa	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-2	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-1
Rehabilitació, reforma i adequació habitatges	6820072	152	924.512,41	
<b>TOTAL</b>			<b>924.512,41</b>	<b>0,00</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020



**Patronat Municipal d'Escoletes d'Infats**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	3.598.315,97	3.454.263,78
Capítol 2	3.221.043,09	3.225.055,89
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4	230.912,50	151.212,00
Capítol 6	437.811,61	382.837,02
Capítol 7		0,00
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>7.488.083,17</b>	<b>7.213.368,69</b>
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'aval		0,00
4. (+) Aportacions de capital		0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	129.599,95	-106.000,75
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públicoprivades		0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Prèstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)		0,00
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>129.599,95</b>	<b>-106.000,75</b>
<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>7.617.683,12</b>	<b>7.107.367,94</b>
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal de l'Esport		
Institut Municipal d'Innovació		
Patronat de l'Habitatge		
Palma Activa		
Fundació Turisme		
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma	1.220.603,61	853.390,15
Diputacions		0,00
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>1.220.603,61</b>	<b>853.390,15</b>
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		342.386,32
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>342.386,32</b>
<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>6.397.079,51</b>	<b>5.911.591,47</b>
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	2,90%	6.582.594,82
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>6.582.594,82</b>
<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>671.003,35</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 27

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**DESPESA FINANÇADA AMB FONDS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Estat</b>				<b>0,00</b>
Manteniment xarxa d'escoletes	3.454.263,78	24,71	Comunitat Autònoma de les Illes	853.390,15
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>853.390,15</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>853.390,15</b>

**DESPESA REALITZADA EN INVERSIONS FINANCERAMENT SOSTENIBLES**

Descripció de la inversió finançament sostenible	Aplicació econòmica	Grup de programa de despesa	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-2	ORN finançades amb càrrec al superàvit de l'exercici n-1
Instal·lació sistemes climatització escoletes infantils	6230072	321	342.386,32	
<b>TOTAL</b>			<b>342.386,32</b>	<b>0,00</b>

*Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020*



**Palma Activa**

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Capítol 1	4.418.986,90	3.986.648,30
Capítol 2	623.674,25	620.158,81
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)		
Capítol 4	40.323,25	1.909.635,63
Capítol 6	50.223,25	185.206,66
Capítol 7	100.000,00	77.624,22
<b>1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)</b>	<b>5.233.207,65</b>	<b>6.779.273,62</b>

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals		0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local		0,00
3. (+/-) Execució d'avalis		0,00
4. (+) Aportacions de capital		0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes		0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-4.338,58	4.805,45
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públicoprivades		0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat		0,00
9. (+/-) Arrendament financer		0,00
10. (+) Préstecs		0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública		0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)		0,00
<b>2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC</b>	<b>-4.338,58</b>	<b>4.805,45</b>

<b>3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)</b>	<b>5.228.869,07</b>	<b>6.784.079,07</b>
---	---------------------	---------------------

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal de l'Esport		
Institut Municipal d'Innovació		
Patronat de l'Habitatge		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants		
Fundació Turisme		
<b>4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma	1.778.009,26	1.283.736,14
Diputacions		0,00
Altres administracions públiques		0,00
<b>5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>1.778.009,26</b>	<b>1.283.736,14</b>

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici n-1	Liquidació exercici n
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		0,00
<b>6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)</b>	<b>3.450.859,81</b>	<b>5.500.342,93</b>
--	---------------------	---------------------

Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici n	Import
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	<b>2,90%</b>	3.550.934,74
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>3.550.934,74</b>

<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)</b>		<b>-1.949.408,18</b>
---	--	----------------------

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 29

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**DESPESA FINANÇADA AMB FONDS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Estat</b>				<b>0,00</b>
SOIB DONA2	6.403,44	94,69	SOIB (Comunitat Autònoma)	6.063,53
SOIB DONA3	137.677,39	97,55	SOIB (Comunitat Autònoma)	134.304,38
PALMA MICROMACHINE 4	51.159,59	94,26	SOIB (Comunitat Autònoma)	48.224,65
SOIB VISIBLES 2019	773.636,22	92,89	SOIB (Comunitat Autònoma)	718.637,47
PALMA WEB03	47.639,50	98,30	SOIB (Comunitat Autònoma)	46.827,50
PAMA CHAPA Y MECANICA 4	48.893,30	97,72	SOIB (Comunitat Autònoma)	47.778,65
FORMACIO DUAL3	15.629,95	100,00	SOIB (Comunitat Autònoma)	15.629,95
PALMA INFORMA II	48.806,00	86,47	SOIB (Comunitat Autònoma)	42.204,01
PALMA MICROMACHINE 5	57.189,84	90,26	SOIB (Comunitat Autònoma)	51.620,46
PALMA WEB04	50.379,27	93,39	SOIB (Comunitat Autònoma)	47.051,13
PAMA CHAPA Y MECANICA 5	51.924,14	99,23	SOIB (Comunitat Autònoma)	51.526,54
PAMA CHAPA Y MECANICA 6	52.887,43	98,79	SOIB (Comunitat Autònoma)	52.249,45
AGENTE DESARROLLO LOCAL	26.649,60	63,17	SOIB (Comunitat Autònoma)	16.833,57
REACTIVA PALMA	5.548,60	86,24	SOIB (Comunitat Autònoma)	4.784,85
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>1.283.736,14</b>
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>0,00</b>
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>1.283.736,14</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**Fundació Turisme**

Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Comptes anuals exercici n-1	Comptes anuals exercici n
Aprovisionaments	539.634,20	568.884,42
Despeses de personal	392.563,61	399.558,86
Altres despeses d'exploració	118.949,61	86.066,80
Impost de societats		0,00
Altres impostos		0,00
Despeses excepcionals		0,00
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries, d'existències		1.095,96
Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació, compte de PIG		0,00
Aplicació de provisions		0,00
Inversions efectuades per compte de l'entitat local		0,00
Ajudes, transferències i subvencions concedides		242,31
<b>1. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute</b>	<b>1.051.147,42</b>	<b>1.055.848,35</b>
<b>Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>Comptes anuals exercici n-1</b>	<b>Comptes anuals exercici n</b>
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal de l'Esport		
Institut Municipal d'Innovació		
Patronat de l'Habitatge		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants		
Palma Activa		
<b>2. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>Comptes anuals exercici n-1</b>	<b>Comptes anuals exercici n</b>
Unió Europea		0,00
Estat		0,00
Comunitat Autònoma	3.000,00	0,00
Diputacions		19.844,00
Altres administracions públiques		0,00
<b>3. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques</b>	<b>3.000,00</b>	<b>19.844,00</b>
<b>Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>Comptes anuals exercici n-1</b>	<b>Comptes anuals exercici n</b>
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		0,00
<b>4. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (1 - 2 - 3 - 4)</b>	<b>1.048.147,42</b>	<b>1.036.004,35</b>
<b>Límit de la regla de la despesa</b>	<b>Taxa creix. PIB exercici n</b>	<b>Import</b>
Despesa computable exercici n-1 * Taxa de creixement del PIB	2,90%	1.078.543,70
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
<b>6. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA</b>		<b>1.078.543,70</b>
<b>DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (6 - 5)</b>		<b>42.539,35</b>

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020

Pàgina 31

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



**DESPESA FINANÇADA AMB FONSS FINALISTES PROCEDENTS DE LA UNIÓ EUROPEA O ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Unió Europea</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal Estat</b>				<b>0,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal comunitat autònoma</b>				<b>0,00</b>
Fundació Mallorca Turisme	19.844,00	100,00	Fundació Mallorca Turisme (CIM)	19.844,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal diputacions</b>				<b>19.844,00</b>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Subtotal altres administracions públiques</b>				<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

**Detall dels ajustaments** a efectes del càlcul de la regla de despesa:

Partint de les despeses i inversions dels capítols 1 a 7 (sense interessos) de l'Ajuntament, els organismes autònoms i la despesa computable de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, es realitzen una sèrie d'ajustaments, la majoria dels quals es corresponen a les indicacions fetes anteriorment pel càlcul de la necessitat/capacitat de finançament.

Indicar que no s'han tingut en compte els augments d'immobilitzat per activació d'interessos d'acord amb el disposat a l'article 56 LEP, ja que no formen part de la definició d'usos no financers en termes del SEC-10.

Posteriorment, per a una correcta consolidació i reconeixement de la despesa imputable a efectes del càlcul del compliment de la regla de la despesa, aquesta es disminueix per:

- Les transferències i altres operacions que suposen pagaments a la resta d'entitats municipals (organismes autònoms i fundació).
- Despeses i inversions finançats amb fons d'una altra administració pública, independentment de l'exercici de comptabilització del finançament.
- Inversions Financerament Sostenibles en aplicació de romanents de tresoreria.

Per una correcta presentació i consolidació, al ser l'Ajuntament el qui rep directament les subvencions, l'ajustament en la capacitat/necessitat de finançament es realitza en els càlculs d'aquest però els organismes autònoms, al tenir la despesa finançada, seran els que facin l'ajustament corresponent en el càlcul de la regla de la despesa.





## VI. CONCLUSIONS

A la vista dels càlculs precedents i amb motiu de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2020 de l'Ajuntament i dels seus organismes autònoms i entitats dependents, es verifica:

- **El compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària**, entès com la situació d'equilibri o superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC-2010.

### Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

ENTITAT	INGRÉS NO FINANCER (1)	DESPESA NO FINANCERA (2)	AJUSTOS DE LA PRÒPIA ENTITAT (3)	AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES (4)	CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (5) = (1) - (2) + (3) + (4)
Ajuntament de Palma	424.285.916,43	385.288.766,57	-16.329.298,44	0,00	22.667.851,42
Institut Municipal de l'Esport	17.712.873,94	17.899.642,44	-121.069,98	0,00	-307.838,48
Institut Municipal d'Innovació	7.741.777,10	7.954.086,10	-6.407.568,24	0,00	-6.619.877,24
Patronat de l'Habitatge	3.648.720,03	3.487.498,19	-207.877,93	0,00	-46.656,09
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	6.832.527,18	7.213.803,10	98.121,70	0,00	-283.154,22
Palma Activa	9.711.169,48	6.779.273,62	-8.977,64	0,00	2.922.918,22
Fundació Turisme	1.342.793,65	1.056.043,00		0,00	286.750,65
<b>TOTAL</b>	<b>471.275.777,81</b>	<b>429.679.113,02</b>	<b>-22.976.670,53</b>	<b>0,00</b>	<b>18.619.994,26</b>

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT DE LA CORPORACIÓ LOCAL **18.619.994,26**

- **L'incompliment l'objectiu de la regla de despesa**, entès com la situació en què la variació de la despesa computable no supera la taxa de referència de creixement del PIB a mig termini fixada per l'exercici 2020. Com s'ha indicat a la nota número 2, **el compliment de les regles fiscals ha quedat suspès per als exercicis 2020 i 2021**.

### Avaluació del compliment de la regla de la despesa

ENTITAT	DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA				DESPESA COMPUTABLE EXERCICI n (5)	
	Despesa computable exercici n-1 (1)	Despesa computable exercici n-1 * taxa creix. PIB (2) = (1) * (1 + taxa creix PIB)		Augments / Disminucions de recaptació (3)		
		TAXA	2,90%			Límit de la regla de la despesa exercici n (4) = (2) + (3)
Ajuntament de Palma	307.165.753,08		316.073.559,92	0,00	316.073.559,92	329.989.631,37
Institut Municipal de l'Esport	15.002.938,53		15.438.023,75	0,00	15.438.023,75	13.945.319,90
Institut Municipal d'Innovació	8.343.431,51		8.585.391,02	0,00	8.585.391,02	12.440.441,05
Patronat de l'Habitatge i RIBA	2.082.441,11		2.142.831,90	0,00	2.142.831,90	2.234.632,95
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	6.397.079,51		6.582.594,82	0,00	6.582.594,82	5.911.591,47
Àgencia Desenvolupament Local "PALMAACTIVA"	3.450.859,81		3.550.934,74	0,00	3.550.934,74	5.500.342,93
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	1.048.147,42		1.078.543,70	0,00	1.078.543,70	1.036.004,35
<b>TOTAL</b>	<b>343.490.650,97</b>		<b>353.451.879,85</b>	<b>0,00</b>	<b>353.451.879,85</b>	<b>371.057.964,02</b>

DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" **-17.606.084,17**

Informe relatiu a l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2020 Pàgina 33

CSV : GEN-aa58-4717-2c59-0923-262c-76c0-13ac-41e9

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : JOSEP LLUIS CORTES FLEIXAS | FECHA : 21/04/2021 08:00 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14

FIRMANTE(2) : JUAN CAÑELLAS VICH | FECHA : 21/04/2021 08:14 | Informa | Sello de Tiempo: 21/04/2021 08:14



En conseqüència, els funcionaris que subscriuen, emeten **INFORME FAVORABLE** de control financer permanent no planificable.

Palma, a data de la signatura electrònica

L'Interventor General

El Cap de l'Oficina de Control de la Despesa Municipal

Joan Cañellas Vich

Dr. Josep Lluís Cortès Fleixas

