



SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Assumpte:

Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, del límit de deute i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2023

INFORME DE CONTROL FINANCER PERMANENT

En compliment del que disposa l'article 213 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós 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 del sector públic local 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

NÚM. D'EXPEDIENT: 1024462P

TÍTOL: Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària en la Liquidació del Pressupost municipal corresponent a l'exercici 2023

MATÈRIA: Liquidació del pressupost

ACTUACIÓ: Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, del límit de deute i de la regla de despesa resultant de la liquidació del Pressupost General corresponent a l'exercici 2023

ÒRGAN COMPETENT: Junta de Govern de Palma, per delegació del Batle d'acord amb l'apartat 2.2 del Decret de Batlia núm. AJT202400793, de data 18 de gener de 2024, de modificació del decret d'organització dels serveis administratius de l'Ajuntament de Palma (arts. 191.3 del TRLRHL i 90 del RD 500/1990)

En virtut del Pacte d'Estabilitat i Creixement, els Estats Membres de la Unió Econòmica i Monetària Europea van adoptar el compromís de preveure l'aparició d'un dèficit pressupostari excessiu en la zona euro, amb la finalitat de garantir una estabilitat econòmica i una convergència sostinguda i ferma en dit territori. Fruït d'aquest compromís, al setembre de 2011, Espanya va reformar l'article 135 de la seva Constitució, per tal d'assegurar l'estabilitat pressupostària de totes les Administracions Públiques i la sostenibilitat econòmica i social del país. Amb la intenció de desenvolupar allò que determina el reformat precepte constitucional, es va aprovar la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (en endavant, LOEPSF), la qual fixa, entre els seus objectius, la garantia de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera de 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.

Les actuacions de les entitats locals estan subjectes al principi de sostenibilitat financera, en el termes assenyalats en els articles 4 i 13 de la LOEPSF.

1/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

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 Producte Interior Brut de mitjà termini de l'economia espanyola, conforme determina l'article 12 de la LOEPSF.

II. LEGISLACIÓ APLICABLE

- Constitució Espanyola.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF, en endavant).
- 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 (RD 1463/2007, en endavant).
- Reglament (UE) núm. 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC 2010).
- 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 (Ordre HAP/2105/2012, en endavant).
- Guia per a la determinació de la Regla de Despesa de les Corporacions Locals 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, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL, en endavant).
- 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, en endavant).
- Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local (RD 424/2017, en endavant).
- 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.
- Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.
- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials.
- Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.
- Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de l'Estat de l'any 2013.





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

III. CONSIDERACIONS JURÍDIQUES

Els articles 3 i 11 de la LOEPSF estableixen que s'entén per estabilitat pressupostària de les Administracions Públiques la situació d'equilibri o superàvit estructural. A aquests efectes, l'elaboració, aprovació i execució dels pressuposts i demés actuacions que afectin a les despeses o ingressos de les Administracions Públiques i demés entitats que formen part del sector públic es sotmetran al principi d'estabilitat pressupostària, sense que cap Administració Pública pugui incórrer en dèficit estructural, definit com dèficit ajustat al cicle, net de mesures excepcionals i temporals.

Les Entitats Locals ajustaran els seus pressuposts al principi d'estabilitat pressupostària, entès com la situació d'equilibri o superàvit computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010).

L'article 16.2 del RD 1463/2007 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.

Per la seva banda, 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 del resultat de l'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària o de la regla de despesa es constates 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.

No obstant l'exposat als paràgrafs anteriors, amb motiu de l'impacte de la pandèmia de la COVID-19, la Comissió Europea va activar al 2020 la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement, al considerar que concorrien circumstàncies excepcionals que ho justificaven, i que va permetre als Estats membres adoptar mesures pressupostàries per fer front adequadament a les conseqüències de la crisi sanitària. Aquesta mesura es va prorrogar davant la crisi derivada de l'encariment de preus de l'energia, conseqüència de la guerra a Ucraïna.

En aquests termes, el Congrés de Diputats a la sessió de dia 20 d'octubre de 2020 va ratificar l'acord del Consell de Ministres de 6 octubre de 2020, mitjançant el qual quedaven suspeses les regles fiscals per als exercicis 2020 i 2021 contingudes als acords del Consell de Ministres de 11 de febrer de 2020, en els que es fixaven els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic per al conjunt de les Administracions Públiques i de cada un dels seus subsectors per a l'any 2020, així com per al període 2021-2023.





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Posteriorment, amb data 13 de setembre de 2021 el Congrés dels Diputats va ratificar el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2022, acordada mitjançant acord del Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021, doncs es va considerar que subsistien les condicions d'excepcionalitat que motivaven dita suspensió.

Finalment, per acord del Consell de Ministres de 26 de juliol de 2022 es va apreciar, novament, que persistien les condicions d'excepcionalitat que justificaven mantenir suspeses les regles fiscals per a l'exercici 2023. Dit acord va ser aprovat pel Congrés dels Diputats en sessió de 22 de setembre de 2022.

La suspensió de les regles fiscals va determinar que no resultessin d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF pels exercicis 2021, 2022 i 2023, excepte les mesures automàtiques de correcció previstes en l'article 20 de la LOEPSF. No obstant això, la suspensió de les regles fiscals no ha implicat la suspensió de l'aplicació de la LOEPSF ni del TRLRHL i normativa pressupostària en matèria d'Hisendes Locals. Tampoc ha suposat la desaparició de la responsabilitat fiscal de les Administracions Públiques a les que es refereix l'article 8 de la LOEPSF, ni del principi de prudència a l'hora d'executar els seus pressuposts, mantenint-se vigent el compliment de les obligacions de transparència previstes en la LOEPSF i normes de desenvolupament.

Pel que fa al vigent exercici 2024 s'han reactivat les regles fiscals, si bé a la data del present informe estant pendent d'aprovació els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic, així com les taxes de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola per al període 2024-2026.

IV. ANÀLISI DE LES ENTITATS QUE CONSTITUEIXEN EL PERIMETRE DE CONSOLIDACIÓ A EFECTES SEC 2010

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 refereixen a aquestes".





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

No obstant, cal destacar que el present informe únicament farà referència a les entitats definides al sector institucional *S.13 Administracions Públiques* a efectes SEC 2010 en el termes que disposa el Reglament (UE) 549/2013. Aquest 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.

Pel que fa a l'Ajuntament de Palma, els agents sectoritzats que conformen el perímetre de consolidació al tancament de l'exercici 2023, d'acord amb la definició i delimitació dels Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010) i segons estableix l'art. 2.1 de la LOEPSF, està compost per:

- Entitat Local: Ajuntament de Palma
- Organismes Autònoms:
 - Institut Municipal de l'Esport (IME),
 - Institut Municipal d'Innovació (IMI),
 - Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA),
 - Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI),
 - Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva).
- Societat Mercantils:
 - Palau de Congressos de Palma SA.
- Fundacions:
 - Fundació Turisme Palma de Mallorca 365,
 - Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca (1)

(1) En data 26 de gener de 2023 es va rebre comunicació de l'Oficina Nacional de Comptabilitat de la IGAE, que en aplicació del RD 1463/2007, es classifica la Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca com Sector Administracions Públiques (S.13).

V. 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 2010. En el cas de les Entitats Locals, es contempla equilibri pressupostari respecte l'exercici 2023.

El càlcul de la variable *capacitat o necessitat de finançament* en el marc de les entitats locals, en termes pressupostaris del SEC 2010, 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.

5/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

- ✓ En relació a la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca i a la societat mercantil Palau de Congressos de Palma SA, la informació de base pel càlcul estarà formada pels seus comptes anuals complets: balanç, compte de pèrdues i guanys i memòria. En el 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 2010.

Degut a les diferències de criteri entre la comptabilitat pressupostària i la comptabilitat nacional, resulta necessari la realització d'ajustaments a fi d'adequar la informació pressupostària de l'entitat local als criteris establerts en el SEC 2010.

D'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, a partir de la documentació que integra l'expedient relatiu a la liquidació del Pressupost General de la Corporació corresponent a l'exercici 2023 i una vegada realitzats els càlculs pertinents, la diferència entre els ingressos i les despeses no financeres, prèvia aplicació dels ajustaments descrits a l'Annex d'aquest informe, resulta una **CAPACITAT DE FINANÇAMENT** de l'Ajuntament de Palma i de les entitats dependents sectoritzades a efectes del SEC 2010, de **22.407.181,03 euros**, segons el detall següent:

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

ENTITAT	INGRÉS NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTOS DE LA PRÒPIA ENTITAT	AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES	CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (1) - (2) + (3) + (4)
Ajuntament de Palma	475.225.448,90	465.117.436,29	9.174.595,87	0,00	19.282.608,48
Institut Municipal de l'Esport (IME)	22.886.513,96	22.886.467,27	560.721,38	0,00	560.768,07
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	5.660.402,21	5.653.910,40	463.433,43	0,00	469.925,24
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	2.123.865,21	2.106.062,11	12.896,83	0,00	30.699,93
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	9.362.926,33	8.868.842,60	-15.564,83	0,00	478.518,90
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	7.038.677,94	8.355.259,99	480,03	0,00	-1.316.102,02
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.023.940,37	2.024.437,97		0,00	-497,60
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	2.108.419,37	2.004.448,65		0,00	103.970,72
Palau de Congressos de Palma, SA	3.777.219,15	979.929,84		0,00	2.797.289,31
TOTAL	530.207.413,44	517.996.795,12	10.196.562,71	0,00	22.407.181,03

VI. COMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

L'article 12 de la LOEPSF exigeix també a les Entitats Locals el compliment de l'objectiu de la regla de despesa, mitjançant el qual la variació de la despesa de les Administracions Públiques no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut (PIB) de mitjà termini de l'economia espanyola, que vindrà determinada pel Ministeri d'Hisenda.





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Així, en aplicació de la LOEPSF, les Corporacions Locals compleixen la regla de despesa si la variació, en termes SEC, de la despesa computable de cada Corporació Local, entre dos exercicis econòmics, no supera la taxa de referència de creixement del PIB de mitjà termini de l'economia espanyola, modificat, al seu cas, en l'import dels increments i disminucions de la recaptació que se'n derivin de canvis normatius.

A aquests efectes, la "Guia per a la determinació de la Regla de Despesa per a les Corporacions Locals de l'article 12 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera", elaborada per la IGAE, desenvolupa l'àmbit subjectiu d'aplicació, el sistema de càlcul de les despeses no financeres (tant per entitats sotmeses a pressupost limitatiu com per entitats que apliquen la comptabilitats privada), els ajustaments SEC d'aplicació, la consolidació de transferències entre les entitats que formen el perímetre de consolidació i la determinació de la despesa computable.

Al cas de les Corporacions Locals s'entén per despesa computable les despeses no financeres definides en el SEC (consolidades i ajustades a criteris de Comptabilitat Nacional), exclosos els interessos del deute.

Una vegada determinades les despeses no financeres, es descomptaran aquelles despeses que, segons els criteris del SEC, tinguin la consideració de transferències quan el destinatari sigui alguna de les entitats que integren la Corporació Local i s'hagin classificat com Administració, pel fet de que es consideren transferències internes i que es descompten de l'entitat pagadora. També es descomptarà la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres Administracions Públiques.

Sobre la magnitud així calculada, s'aplicarà la taxa de referència de creixement del PIB de mitjà termini de l'economia espanyola.

Finalment, els canvis normatius que derivin de canvis legals o modificacions d'ordenances fiscals que tinguin impacte en la recaptació de l'exercici de tributs i altres ingressos de dret públic, quan suposin increments permanents en la recaptació, podran incrementar la despesa per damunt de la Regla de despesa en la quantia que suposi l'increment previst de la recaptació. Per contra, quan els canvis normatius suposin una reducció permanent de la recaptació, la despesa es reduirà en la quantia que suposi la disminució prevista en la recaptació.

Quant a les obligacions de subministrament d'informació de les Corporacions Locals, l'article 15.4 lletra e) de l'Ordre HAP/2105/2012, disposa que abans del 31 de març de l'exercici de l'any següent a al que vagin referides les liquidacions, caldrà remetre al Ministeri d'Hisenda l'informe de la Intervenció d'avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de despesa i del límit del deute. Igualment, l'article 16.4 de la citada Ordre disposa que trimestralment la Intervenció realitzarà una valoració del compliment de la regla de despesa al tancament de l'exercici.

Al marge de les apreciacions exposades i com ja s'ha indicat anteriorment, s'observa que el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2023 comporta, a més de la suspensió dels objectius d'estabilitat i de deute, el de la regla de despesa. Per tant, en relació a la regla de despesa, sols es podrà analitzar la variació de la despesa computable entre els exercicis 2022 i 2023. A aquests efectes, es consideraran les dades de la liquidació de 2022.

7/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Finalment indicar que, com a resultat de la classificació a l'exercici 2023 de la Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca com a Sector Administracions Públiques en termes de comptabilitat nacional, s'ha inclòs la despesa computable de la citada Fundació corresponent a l'exercici 2022, als efectes de homogeneïtzar les dades de comparació en el càlcul de la variació de la despesa computable entre els exercicis 2022 i 2023.

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

ENTITAT	DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA				DESPESA COMPUTABLE EXERCICI 2023	
	Despesa computable exercici 2022	Despesa computable exercici 2022 * taxa creix. PIB		Augments / Disminucions de recaptació		
		(1)	(2) = (1) * (1 + taxa creix PIB)			(3)
		TAXA		Límit de la regla de la despesa exercici 2023	(4) = (2) + (3)	
Ajuntament de Palma	379.434.354,38			0,00	379.434.354,38	389.632.295,47
Institut Municipal de l'Esport (IME)	22.983.492,57			0,00	22.983.492,57	21.983.554,43
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	5.249.094,45			0,00	5.249.094,45	5.093.311,16
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	2.168.613,92			0,00	2.168.613,92	2.088.075,84
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	6.294.379,66			0,00	6.294.379,66	8.185.404,31
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	6.140.523,32			0,00	6.140.523,32	5.928.724,03
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.173.177,66			0,00	2.173.177,66	1.960.401,97
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	1.948.518,74			0,00	1.948.518,74	1.902.608,23
Palau de Congressos de Palma, SA	821.000,21			0,00	821.000,21	457.900,46
TOTAL	427.213.154,91			0,00	427.213.154,91	437.232.275,90

VARIACIÓ DE LA DESPESA COMPUTABLE ENTRE 2022 I 2023

10.019.120,98

% Variació de la despesa computable 2023/2022

2,35%

VII. COMPLIMENT DE L'OBJECTIU DEL LÍMIT DE DEUTE I SOSTENIBILITAT DEL DEUTE COMERCIAL (SOSTENIBILITAT FINANCERA)

L'article 4.2 de la LOEPSF defineix la sostenibilitat financera com la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat del deute comercial conforme a allò establert en aquesta Llei, la normativa sobre morositat i la normativa europea. En conseqüència, la sostenibilitat financera es mesura mitjançant diferents magnituds, les quals es classifiquen en dos grans grups: deute públic i deute comercial.

1. Compliment de límit del deute:

L'article 13.1 de la LOEPSF, relatiu a la instrumentació del principi de sostenibilitat financera, disposa que el volum de deute públic, definit conforme el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu, del conjunt de les Administracions Públiques no podrà superar el 60% del PIB, corresponent a les Corporacions Locals el 3% del PIB. De forma relacionada, la disposició transitòria 1a. de la LOEPSF determinava que a l'exercici 2020 s'hauria de complir el límit establert a l'article 13.1 anterior, motiu pel qual la ràtio del deute públic sobre el PIB de cada Administració es reduiria al ritme necessari en promig anual.

En aquests termes, el Consell de Ministres de 11 de febrer de 2020 va establir l'objectiu de deute públic per al període 2020-2023, fixant-se per a l'exercici 2023 i subsector entitats locals en el

8/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

1,8% del PIB, si bé les regles fiscals es van suspendre per als exercicis 2020, 2021, 2022 i 2023, com s'ha ja assenyalat amb anterioritat.

Pel que fa al vigent exercici 2024 s'han reactivat les regles fiscals, si bé a la data del present informe estant pendent d'aprovació els objectius de deute públic per al període 2024-2026.

Tot i això, per a l'Administració Local no s'ha aprovat el límit de deute públic en termes d'ingressos no financers, per la qual cosa resulta impossible determinar el límit de deute com preveu l'article 13.1 de la LOEPSF en termes de producte interior brut local, resultant d'aplicació els límits legals fixats al TRLRHL per al nou endeutament, a la vista del disposat a l'apartat 5è d'aquest mateix article. D'aquesta forma, el límit es quantifica a través de dues magnituds: l'estalvi net i el capital viu (nivell d'endeutament).

Així, l'article 13.5 de la LOEPSF, relatiu al règim d'autoritzacions a les entitats locals per la realització d'operacions d'endeutament, es remet a l'article 53 del TRLRHL on s'estableix el límit del 110% dels ingressos corrents liquidats com a sostre màxim de l'endeutament de cada entitat local, sent necessari calcular a aquests efectes el percentatge que, respecte dels ingressos corrents liquidats, suposa el deute viu de l'Entitat Local i de les seves entitats dependents classificades en el sector Administracions Públiques, d'acord amb la definició i delimitació del SEC.

Seguint les instruccions i pautes que dicta l'article 53 del TRLRHL i la disposició final trenta-unena de la Llei 17/2012, 27 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat de l'any 2013, s'han calculat aquestes dues magnituds, presentant els següents resultats:

a) Estalvi net:

Càlcul de l'estalvi net

DRETS RECONEGUTS NETS INGRESSOS CORRENTS LIQUIDACIÓ 2023	
1. Impostos directes	187.398.538,64
2. Impostos indirectes	32.866.210,05
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	128.792.901,79
4. Transferències corrents	108.952.883,01
5. Ingressos patrimonials	6.257.793,17
a) Drets reconeguts nets corrents totals	464.268.326,66
Ajustos als ingressos corrents:	
Article 35	0,00
Concepte 396	2.951,55
Concepte 397	158.346,99
Ingressos no recorrents	18.845.816,86
b) Total ajustos als ingressos corrents	19.007.115,40
1. TOTAL INGRESSOS CORRENTS AJUSTATS (a - b)	445.261.211,26
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES DESPESES CORRENTS CAP. 1, 2 I 4 LIQUIDACIÓ 2023	
1. Despeses de personal	167.660.360,73
2. Despeses corrents en béns i serveis	137.288.451,29
4. Transferències corrents	93.229.928,52
c) Total despeses corrents cap. 1, 2 i 4	398.178.740,54
ORN finançades amb romanent líquid de tresoreria:	
1. Despeses de personal	1.773.135,30
2. Despeses corrents en béns i serveis	12.091.789,46
4. Transferències corrents	3.007.387,77
d) Total ORN finançades amb romanent líquid de tresoreria	16.872.312,53
2. TOTAL DESPESES CORRENTS CAP. 1, 2 I 4 AJUSTADES (c - d)	381.306.428,01
3. ESTALVI BRUT (1 - 2)	63.954.783,25
4. Anualitat teòrica d'amortització	29.314.915,10
5. ESTALVI NET (3 - 4)	34.639.868,15
6. RATI LEGAL D'ESTALVI NET (5 / 1 * 100)	7,78

9/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**b) Deute viu consolidat:**

El deute viu estimat de l'Ajuntament de Palma i de les seves entitats dependents classificades en el sector Administracions Públiques d'acord amb el SEC a 31 de desembre de 2023 és de **175.481.539,63 euros**, tal com es reflecteix al quadre següent:

Concepte	Ajuntament de Palma	IME	IMI	PMH-RIBA	PMEI	PalmaActiva	Fundació Turisme	Fundació Miró	Palau de Congressos	TOTAL
Deute viu a curt termini										0,00
Deute viu a llarg termini	171.814.687,49								3.666.852,14	175.481.539,63
Deute viu avalat										0,00
TOTAL OPERACIONS VIGENTS A 31/12/2023	171.814.687,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.666.852,14	175.481.539,63

La ràtio del deute viu a 31 de desembre de 2023 es situa en el **38,15%** dels ingressos corrents de l'exercici 2023.

Avaluació del compliment del límit del deute

RÀTIO LEGAL DEL DEUTE VIU	Deute viu a 31/12	Ingressos corrents de la liquidació	Ràtio
	175.481.539,63	460.037.687,05	38,15%

D'aquesta manera, vist que l'Ajuntament de Palma presenta **estalvi net positiu de 34.639.868,15 euros** i que la ràtio del deute viu consolidat (38,15%) a 31 de desembre de 2023 no supera el 75% dels ingressos corrents liquidats, podria concertar noves operacions de crèdit a llarg termini durant l'exercici 2024 sense que resultés preceptiva l'autorització de l'òrgan de tutela financera, tal com estableixen l'article 53 del TRLRHL i la disposició final 31a. de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2013.

2. Sostenibilitat del deute comercial: període mitjà de pagament (PMP):

La modificació de la LOEPSF per la Llei orgànica 9/2013 suposa la introducció d'una nova regla fiscal d'obligat compliment per a les Administracions públiques en aplicació del principi de sostenibilitat financera que inclou, a més del deute financer, el deute comercial, el qual s'ha de verificar mitjançant l'indicador de període mitjà de pagament (PMP).

En compliment del que estableix l'article 4.3 de la Llei 15/2010 i en base a la metodologia fixada al Reial decret 634/2015, el període mitjà de pagament d'aquesta administració presenta el resultat següent:

- El **període mitjà de pagament global a proveïdors del mes de DESEMBRE de 2023** de l'Ajuntament de Palma és de **8,89 dies**.
- El detall del període mitjà de pagament per entitats del mes de **DESEMBRE de 2023**, expressat en dies, és el següent:

10/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Entitat	Ràtio d'operacions pagades	Ràtio d'operacions pendents de pagament	Període Mitjà de Pagament Mensual
Ajuntament de Palma	9,90	6,53	7,75
Institut Municipal de l'Esport (IME)	25,36	15,95	18,87
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,22	0,00	0,20
Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	9,39	16,05	15,06
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	4,95	0,01	4,87
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	10,03	8,06	9,31
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	17,75	11,79	17,65
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	14,24	13,94	14,20
Palau de Congressos de Palma SA	16,08	0,00	16,08

VIII. CONCLUSIONS SOBRE EL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT, REGLA DE LA DESPESA I NIVELL DE DEUTE

De les dades exposades en aquest informe que se'n desprenen de la liquidació del Pressupost consolidat de l'exercici 2023 de les entitats que formen part del sector Administracions públiques de l'Ajuntament de Palma, es conclou que:

- 1) En relació a l'estabilitat pressupostària, la liquidació del Pressupost de 2023 presenta una capacitat de finançament de 22.407.181,03 euros.
- 2) La regla de despesa en 2023 presenta un increment de la despesa computable 2023/2022 del 2,35%. Com a resultat de la suspensió de les regles fiscals i de no disposar d'una taxa de referència de creixement del PIB, el seu càlcul té efectes merament informatius.
- 3) El nivell de deute viu consolidat és de 175.481.539,63 euros, import que representa el 38,15% dels ingressos corrents liquidats de l'exercici 2023.
- 4) Es compleix el Període Mitjà de Pagament global, ja que al mes de desembre de 2023 es situa en 8,89 dies.

En conseqüència, s'emet **INFORME FAVORABLE DE CONTROL FINANCER PERMANENT**.

Igualment, es formulen les següents **OBSERVACIONS**, sense que aquestes tinguin, en cap cas, efectes suspensius en la tramitació de l'expedient:

1. L'Ajuntament de Palma presenta **estalvi net positiu de 34.639.868,15 euros** i el seu nivell de deute viu consolidat (38,15%) a 31 de desembre de 2023 està per baix del 75% dels ingressos corrents liquidats, fets que determinen que podria concertar noves operacions de crèdit a llarg termini durant l'exercici 2024 sense que resultés preceptiva l'autorització de l'òrgan de tutela financera, tal com estableixen l'article 53 del TRLRHL i la disposició final 31a. de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2013.

11/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

2. La suspensió de les regles fiscals per als exercicis 2020, 2021, 2022 i 2023 ha determinat que les Entitats Locals no hagin estat obligades a complir amb els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de despesa durant aquests exercicis, tot i que es van seguir vigents els límits legals fixats al TRLRHL i a la disposició final 31a. de la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2013 per que fa al límit d'endeutament.

Al vigent exercici 2024 s'han reactivat les regles fiscals, si bé a la data del present informe estant pendent d'aprovació els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic, així com les taxes de referència de creixement del PIB a mig termini de l'economia espanyola per al període 2024-2026.

En qualsevol cas, cal observar que la suspensió de les regles fiscals no ha implicat renunciar a la prudència en la gestió financera i ni ha afectat al compliment de les obligacions de transparència previstes en la LOEPSF i a les normes de desenvolupament.

3. Als efectes de càlcul de la capacitat/necessitat de finançament de les unitats sotmeses al Pla General de Comptabilitat de l'empresa espanyola o alguna de les seves adaptacions sectorials, concretament al cas de la societat mercantil Palau de Congressos de Palma SA i de les fundacions Fundació Turisme Palma de Mallorca 365 i Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca, s'ha considerat les dades resultants del balanços de sumes i saldos provisionals al tancament de l'exercici, així com la informació addicional facilitada per les entitats citades necessària per aplicar la metodologia SEC 2010, atès que no disposaven dels comptes anuals formulats de l'exercici 2023.

Al respecte indicar que la regulació aplicable a les societats mercantils estableix que els administradors formularan els comptes anuals en el termini màxim de tres mesos a comptar des del tancament de l'exercici social, sent aprovats per la junta general dins els sis primers mesos de cada exercici (arts. 164, 253 i 272 del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de societats de Capital). Per la seva banda, la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions, no estableix un termini màxim per a la formulació dels comptes anuals, si bé disposa que els comptes anuals formulats per l'òrgan de govern competent han de ser aprovades pel Patronat de la Fundació en el termini màxim de sis mesos des del tancament de l'exercici (art. 25 de la Llei de Fundacions).

A la vista de que l'article 16.2 del RD 1463/2007 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 i que dit informe s'emetrà amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos a l'article 191.3 del TRLRHL relatiu a la liquidació del pressupost general i que, de forma relacionada, 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, es fa del tot necessari avançar la formulació dels comptes anuals de les societats mercantils i fundacions públiques dependents de l'Ajuntament de Palma que conformen el seu perímetre de consolidació d'acord amb la definició i delimitació dels Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010) i segons estableix l'art. 2.1 de la LOEPSF.

12/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

En conseqüència, amb l'objectiu de disposar dels comptes anuals i estats comptables que garanteixin la deguda fiabilitat de la informació econòmica financera i evitar requeriments i demores innecessàries, s'insta a l'Àrea d'Hisenda a donar les instruccions oportunes i a ampliar la regulació de la base 54 i següents de les vigents Bases d'Execució del Pressupost General de la Corporació, als efectes d'establir la previsió de què els comptes anuals de les societats mercantils i fundacions públiques que s'hagin sectoritzat com Administracions Públiques a efectes del SEC 2010, han d'estar formulats i remesos a la Intervenció General abans de l'1 de març de l'exercici següent.

Palma, a la data de la signatura electrònica.

L'interventor general

Juan Cañellas Vich

(document signat electrònicament)

El signant declara conèixer el contingut dels articles 52, 53 i 54 del Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic i l'article 61 del Reglament Financer (UE 2018/1046, de 18 de juliol 2018) i no tenir conflictes d'interès en aquesta actuació que integra l'expedient.





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

ANNEX a l'informe d'Intervenció d'avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de la regla de la despesa i del límit del deute de l'Ajuntament de Palma, amb motiu de la liquidació del Pressupost General de l'exercici 2023

AVALUACIÓ DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, DE LA REGLA DE LA DESPESA I DEL LÍMIT DEL DEUTE EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I, SI S'ESCAU, EN L'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

ENTITAT	INGRÉS NO FINANCER	DESPESA NO FINANCERA	AJUSTOS DE LA PRÒPIA ENTITAT	AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES	CAPACITAT/ NECESSITAT DE FINANÇAMENT
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (1) - (2) + (3) + (4)
Ajuntament de Palma	475.225.448,90	465.117.436,29	9.174.595,87	0,00	19.282.608,48
Institut Municipal de l'Esport (IME)	22.886.513,96	22.886.467,27	560.721,38	0,00	560.768,07
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	5.660.402,21	5.653.910,40	463.433,43	0,00	469.925,24
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	2.123.865,21	2.106.062,11	12.896,83	0,00	30.699,93
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	9.362.926,33	8.868.842,60	-15.564,83	0,00	478.518,90
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	7.038.677,94	8.355.259,99	480,03	0,00	-1.316.102,02
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.023.940,37	2.024.437,97		0,00	-497,60
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	2.108.419,37	2.004.448,65		0,00	103.970,72
Palau de Congressos de Palma, SA	3.777.219,15	979.929,84		0,00	2.797.289,31
TOTAL	530.207.413,44	517.996.795,12	10.196.562,71	0,00	22.407.181,03

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT DE LA CORPORACIÓ LOCAL **22.407.181,03**

14/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**I. Entitats integrades en el sector institucional S.13 Administracions Públiques a efectes SEC-2010****Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària****Ajuntament de Palma**

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	187.398.538,64
2. Impostos indirectes	32.866.210,05
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	128.792.901,79
4. Transferències corrents	108.952.883,01
5. Ingressos patrimonials	6.257.793,17
6. Alienació d'inversions reals	1.851.600,00
7. Transferències de capital	9.105.522,24
1. Total ingressos no financers	475.225.448,90

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	167.660.360,73
2. Despeses en béns corrents i serveis	137.288.451,29
3. Despeses financeres	11.457.873,66
4. Transferències corrents	98.264.915,27
6. Inversions reals	37.895.188,46
7. Transferències de capital	12.550.646,88
2. Total despeses no financeres	465.117.436,29

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	10.108.012,61
---------------------------------------	----------------------

Ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	Import
1. Ajust per recaptació d'ingressos capitols 1-3	689.485,33
2. Ajust per liquidació PTE	9.304.462,69
3. Interessos i diferències de canvi	6.503.661,51
4. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00
5. Inversions realitzades per compte de la corporació local	-3.573.883,76
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	-4.187.400,92
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)	111.570,44
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació públic-privada (APP's)	687.011,08
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	637.463,47
20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques	0,00
21. Altres	-997.773,97
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	9.174.595,87

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	19.282.608,48
--	----------------------

15/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

AJUSTOS AL SALDO PRESUPUESTARI EN TERMS SEC

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

Artide	Drets reconeguts nets	Recaptat de pressupost corrent	Recaptat de pressupostos tancats	Total recaptat	Ajust
10. Impost sobre la renda	12.777.058,18	12.777.058,18	0,00	12.777.058,18	0,00
11. Impost sobre el capital	157.602.840,30	134.081.730,21	20.924.049,26	155.005.779,47	-2.597.060,83
13. Impost sobre activitats econòmiques	17.018.640,16	14.952.527,93	1.614.115,19	16.566.643,12	-451.997,04
16. Recàrrecs sobre impostos directes de l'Estat i de la comunitat				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
Total capítol 1	187.398.538,64	161.811.316,32	22.538.164,45	184.349.480,77	-3.049.057,87
21. Impostos sobre el valor afegit	14.248.923,67	14.248.923,67	0,00	14.248.923,67	0,00
22. Sobre consums específics	1.735.281,89	1.735.281,89	0,00	1.735.281,89	0,00
26. Recàrrecs sobre impostos indirectes de l'Estat i de la comunitat				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	16.882.004,49	15.634.260,73	2.722.258,17	18.356.518,90	1.474.514,41
Total capítol 2	32.866.210,05	31.618.466,29	2.722.258,17	34.340.724,46	1.474.514,41
30. Taxes per la prestació de serveis públics bàsics	36.151.141,94	32.539.107,39	3.529.032,65	36.068.140,04	-83.001,90
31. Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent	781.185,63	763.795,86	50.809,33	814.605,19	33.419,56
32. Taxes per la prestació d'activitats de competència local	13.218.035,50	10.644.289,45	2.572.522,84	13.216.812,29	-1.223,21
33. Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament del domini públic	23.756.625,49	20.265.141,35	3.774.950,44	24.040.091,79	283.466,30
34. Preus públics	1.483.541,43	1.483.463,72	109.107,17	1.592.570,89	109.029,46
35. Contribucions especials	1.723.460,85	1.723.460,85	0,00	1.723.460,85	0,00
36. Vendes	1.693,22	1.693,22	0,00	1.693,22	0,00
38. Reintegraments d'operacions corrents	23.829,89	20.375,89	102.178,61	122.554,50	98.724,61
39. Altres ingressos	43.935.297,31	41.086.041,97	4.672.869,31	45.758.911,28	1.823.613,97
Total capítol 3	121.074.811,26	108.527.369,70	14.811.470,35	123.338.840,05	2.264.028,79
TOTAL	341.339.559,95	301.957.152,31	40.071.892,97	342.029.045,28	689.485,33

2. Ajust per liquidació PTE

Concepte	Ajust
(+) Devolució de la liquidació negativa de 2008	343.350,84
(+) Devolució de la liquidació negativa de 2009	1.169.033,52
(-) Ajust per liquidació PTE d'exercicis diferents a 2008 i 2009: Liquidació negativa de 2020, notificada al 2022	0,00
(+) Devolució de la liquidació negativa d'exercicis diferents a 2008 i 2009: Devolució de la liquidació negativa de 2020	7.792.078,33
TOTAL	9.304.462,69

3. Interessos i diferències de canvi

Concepte	ORN	Interessos meritats	Ajust
1. Interessos de deute públic (conceptes 300 i 320)	0,00	0,00	0,00
2. Interessos de préstecs i altres operacions financeres (conceptes 310 i 330)	1.645.126,00	1.764.212,87	-119.086,87
3. Interessos de dipòsits, fiances (conceptes 340 i 341)	0,00	0,00	0,00
4. Altres interessos (conceptes 352, 357 i 358)	9.765.154,73	3.142.406,35	6.622.748,38
5. Operacions d'intercanvi financer (concepte 353)	0,00	0,00	0,00
6. Despeses de formalització, emissió, modificació i cancel·lació (conceptes 301, 311, 321 i 331)	0,00	0,00	0,00
7. Diferències de canvi (conceptes 322 i 332)	0,00	0,00	0,00
8. Altres despeses financeres (conceptes 309, 319, 329, 339 i 359)	47.592,33	47.592,33	0,00
TOTAL	11.457.873,06	4.954.211,55	6.503.661,51

4. Ajust per grau d'execució de la despesa

Ajust aplicable únicament en l'avaluació del compliment dels objectius de la LOEPSF del projecte de pressupostos

5. Inversió realitzada per compte de la corporació local (ajust per inversions realitzades per una unitat no integrada en la corporació local per a l'entitat local)

Concepte	ORN per pagaments a l'entitat que realitza la	Valor de la inversió anual	Ajust
Conveni amb l'Autoritat Portuària de Balears (APB) obra executada 2023 remodelació Passeig Marítim de Palma	0,00	3.573.883,76	-3.573.883,76
			0,00
			0,00
TOTAL	0,00	3.573.883,76	-3.573.883,76

6. Ingressos per vendes d'accions (privatitzacions)

Concepte	Import	Ajust
DRN en capítols 1 a 7 per la venda d'accions d'empreses públiques		0,00
TOTAL		0,00

7. Dividends i participació en beneficis

Concepte	Import	Ajust
DRN en el capítol 5 per dividends no procedents de resultats ordinaris (plusvàlues procedents de la venda d'actius, revaloritzacions, repartiment de reserves acumulades...)		0,00
TOTAL		0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea

Concepte	Despesa total certificada i remesa a la Unitat Administradora / Despesa realitzada Fons	Coef. de finançament	Import resultant d'aplicar el % de cofinançament a la despesa certificada i remesa	DRN	Ajust
EDUSI PLP – ADQUISICIÓ EQUIPAMENT SIT PER 92 AUTOBUSOS EMT	890.197,24	0,50	445.098,62	0,00	445.098,62
BIBLIOTECA FONTS LLIBRES	72.924,09	0,19	14.162,75	0,00	14.162,75
FONS EUROPEU - PROG. HORIZO 2020 - PROJ. ARV	286.084,03	1,00	284.973,50	343.683,66	-58.710,16
FONS EUROPEU - PROG. HORIZO 2020 - PROJ. ARV	3.724,97	1,00	3.710,51	23.362,06	-19.651,55
MRR SUBVENCIÓ MITMA - AJUNT. PALMA PEATONALITZACIÓ C/NUREDDUN	342.689,86	0,49	168.755,77	0,00	168.755,77
MRR SUBVENCIÓ MITMA - AJUNTAMENT DE PALMA SINIA D'EN GIL	112.149,25	0,69	77.366,23	0,00	77.366,23
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	1.518.750,00	-1.518.750,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	121.500,00	-121.500,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	157.950,00	-157.950,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	394.875,00	-394.875,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	744.187,50	-744.187,50
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	1.518.750,00	-1.518.750,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	607.500,00	-607.500,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	36.450,00	-36.450,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	121.500,00	-121.500,00
MRR SUBVENCIÓ MITMA - EMT	0,00	1,00	0,00	72.900,00	-72.900,00
MRR SUBVENCIÓ CAIB - AJUNTAMENT DE PALMA	0,00	0,68	0,00	60.000,00	-60.000,00
AIGO DOLÇA	2.829.081,90	0,18	508.782,41	0,00	508.782,41
Projecte aplicació Desenvolupament Infraestructura Dades Espais Ajuntam	62.315,00	0,50	31.157,50	0,00	31.157,50
			0,00		0,00
TOTAL	4.599.166,34		1.534.007,30	5.721.408,22	-4.187.400,92

9. Operacions de permuta financera (SWAPS)

Concepte	DRN en cap. 1-7 per operacions de permuta financera per divises	ORN en cap. 1-7 per operacions de permuta financera per divises	Ajust
Operacions de permuta financera per divises aplicades als capítol 1 a 7 d'ingressos i despeses			0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

10. Operacions de reintegrament i execució d'aval

Concepte	Import	Ajust
a) Reinteguments d'aval registrats en el capítol 8 d'ingressos	Cobraments en cap. 8 d'ingressos per reintegrament	0,00
b) Execució d'aval registrats en el capítol 8 de despeses	Pagaments en cap. 8 de despeses per execució d'aval	0,00
c) Reinteguments d'aval registrats en capítols 1-7 de despeses	DRN en cap. 1-7 d'ingressos per reintegraments d'aval Cobraments en cap. 1-7 d'ingressos per reintegraments d'aval	0,00
d) Execució d'aval registrats en capítols 1-7 de despeses	ORN en cap. 1-7 de despeses per execució d'aval Pagaments en cap. 1-7 de despeses per execució d'aval	0,00
e) Execució d'aval en el seu venciment durant tres anys successius	Deute total garantit pendent de venciment	0,00
TOTAL		0,00

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 dividendes o per sanejar pèrdues		0,00
TOTAL		0,00

12. Assumpció i cancel·lació de deutes

Concepte	Import	Ajust
Assumpció de deutes d'empreses públiques		0,00
Cancel·lació de deutes d'empreses públiques		0,00
TOTAL		0,00

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

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial compte 413 excepte interessos)	18.640.241,15	18.640.241,15
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413 excepte interessos)	18.528.670,71	-18.528.670,71
TOTAL		111.570,44





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**14. Adquisicions amb pagament ajornat**

Concepte	Valor del bé recepcionat	Pagaments efectuats per adquisicions amb pagament ajornat	Ajust
a) En l'exercici d'entrega del bé			0,00
b) En exercicis posteriors a l'entrega del bé			0,00
TOTAL			0,00

15. Arrendament financer

Concepte	Valor total del contracte	Pagaments efectuats en cap. 1-7 (amortització + interessos)	Ajust
a) En l'exercici de signatura del contracte			0,00
b) En els exercicis posteriors a la signatura del contracte			0,00
TOTAL			0,00

16. Contractes d'associacions públic-privades

Concepte	Valor de la inversió anual	ORN per pagaments al soci privat	Ajust
Contracte sotaarrendament Parc de Bombers (Quota amortització deute)	0,00	687.011,08	687.011,08
			0,00
TOTAL	0,00	687.011,08	687.011,08

17. Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública (que no pertany a la corporació local)

Concepte	ORN cap. 6 per inversió realitzada per compte d'altres ens	DRN per cobraments de l'administració destinatària de la inversió	Ajust
			0,00
			0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

18. Préstecs

Concepte	ORN en el capítol 8 per concessió de préstecs de probabilitat reduïda de reemborsament	DRN en el capítol 8 per reintegrament dels préstecs	Ajust
Préstecs concedits de probabilitat reduïda de reemborsament			0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

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

Concepte	Import	Ajust
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial)	1.229.276,00	1.229.276,00
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici 2023 (saldo final compte 418)	591.812,53	-591.812,53
TOTAL		637.463,47

20. Consolidació de transferències amb altres administracions públiques

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat local	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

21. Altres

Concepte	Ajust (+/-)
Ingressos meritats exercici 2023 no reconeguts a l'exercici Conveni Autoritat Portuària Balears (APB) obres remodelació Passig Marítim de Palma	678.602,00
Ingressos reconeguts a l'exercici 2023 i meritats a l'exercici 2022 Conveni amb l'APB obres remodelació Passeig Marítim de Palma	-633.598,57
Liquidació canon concessió platges corresponent als exercicis 2021 i 2022 (drets reconeguts a l'exercici 2023 corresponents als 2021 i 2022)	-1.042.777,40
TOTAL	-997.773,97





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Institut Municipal de l'Esport (IME)

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	4.006.680,62
4. Transferències corrents	15.045.786,35
5. Ingressos patrimonials	182.669,90
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	3.651.377,09
1. Total ingressos no financers	22.886.513,96

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	4.465.975,43
2. Despeses en béns corrents i serveis	14.510.161,94
3. Despeses financeres	0,00
4. Transferències corrents	253.906,76
6. Inversions reals	3.656.423,14
7. Transferències de capital	0,00
2. Total despeses no financeres	22.886.467,27

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	46,69
---------------------------------------	--------------

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)	560.721,38
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
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	560.721,38

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	560.768,07
--	-------------------

AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMES SEC

8. Ingressos obtinguts del pressupost de la Unió Europea

Concepte	Despesa total certificada i remesa a la Unitat Administradora / Despesa realitzada Fons	% de finançament	Import resultant d'aplicar el % de cofinançament a la despesa certificada i remesa	DRN	Ajust
Subvenció Fons Pla de Recuperació, transformació i Resiliència CAIB B@LES PALMA (IME SALUT) 2023	8.018,76	1,00	8.018,76	8.018,76	0,00
			0,00		0,00
			0,00		0,00
TOTAL	8.018,76		8.018,76	8.018,76	0,00

20/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

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

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial compte 413)	1.706.610,47	1.706.610,47
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413)	1.145.889,09	-1.145.889,09
TOTAL		560.721,38

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Institut Municipal d'Innovació (IMI)

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	5.157,21
4. Transferències corrents	5.325.796,47
5. Ingressos patrimonials	0,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	329.448,53
1. Total ingressos no financers	5.660.402,21

Despeses no financers	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	3.992.988,20
2. Despeses en béns corrents i serveis	1.329.471,15
3. Despeses financeres	2.196,12
4. Transferències corrents	0,00
6. Inversions reals	329.254,93
7. Transferències de capital	0,00
2. Total despeses no financers	5.653.910,40

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	6.491,81
---------------------------------------	-----------------

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)	463.433,43
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
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	463.433,43

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	469.925,24
--	-------------------

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 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial compte 413)	614.331,92	614.331,92
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413 excepte interessos)	150.898,49	-150.898,49
TOTAL		463.433,43

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

22/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	134.177,65
4. Transferències corrents	951.030,29
5. Ingressos patrimonials	987.514,53
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	51.142,74
1. Total ingressos no financers	2.123.865,21

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	1.614.067,36
2. Despeses en béns corrents i serveis	426.145,06
3. Despeses financeres	5.818,29
4. Transferències corrents	8.888,66
6. Inversions reals	51.142,74
7. Transferències de capital	0,00
2. Total despeses no financeres	2.106.062,11

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	17.803,10
---------------------------------------	------------------

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)	12.896,83
14. Adquisicions amb pagament ajornat	0,00
15. Arrendament financer	0,00
16. Contractes d'associació público 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
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	12.896,83

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	30.699,93
--	------------------

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 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial compte 413)	31.395,70	31.395,70
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413)	18.498,87	-18.498,87
TOTAL		12.896,83

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

23/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	438.762,32
4. Transferències corrents	8.417.789,31
5. Ingressos patrimonials	0,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	506.374,70
1. Total ingressos no financers	9.362.926,33

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	3.717.489,22
2. Despeses en béns corrents i serveis	4.739.794,73
3. Despeses financeres	0,00
4. Transferències corrents	394.338,80
6. Inversions reals	17.219,85
7. Transferències de capital	0,00
2. Total despeses no financeres	8.868.842,60

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	494.083,73
---------------------------------------	-------------------

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)	-15.564,83
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
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	-15.564,83

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	478.518,90
--	-------------------

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 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial compte 413)	367.902,02	367.902,02
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413)	383.466,85	-383.466,85
TOTAL		-15.564,83

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

Concepte	Import	Ajust
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici 2022 aplicades al pressupost de l'exercici 2023 (saldo inicial)	6.730,99	6.730,99
Devolucions d'ingressos pendents d'imputar a pressupost de l'exercici 2023 (saldo final compte 418)	6.730,99	-6.730,99
TOTAL		0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)

Ingressos no financers	Drets reconeguts nets
1. Impostos directes	0,00
2. Impostos indirectes	0,00
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	21.659,50
4. Transferències corrents	6.818.039,47
5. Ingressos patrimonials	40.506,00
6. Alienació d'inversions reals	0,00
7. Transferències de capital	158.472,97
1. Total ingressos no financers	7.038.677,94

Despeses no financeres	Obligacions reconegudes netes
1. Despeses de personal	6.411.544,84
2. Despeses en béns corrents i serveis	648.925,90
3. Despeses financeres	38,02
4. Transferències corrents	1.136.278,26
6. Inversions reals	58.472,97
7. Transferències de capital	100.000,00
2. Total despeses no financeres	8.355.259,99

3. SALDO PRESSUPOSTARI (1 - 2)	-1.316.582,05
---------------------------------------	----------------------

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)	480,03
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
4. Total ajustos al saldo pressupostari en termes SEC	480,03

5. Ajustos per operacions internes	0,00
---	-------------

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (3 + 4 - 5)	-1.316.102,02
--	----------------------

AJUSTOS AL SALDO PRESSUPOSTARI EN TERMS SEC

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

Concepte	Import	Ajust
OPA exercici 2022 aplicades al pressupost de l'exercici n (saldo inicial compte 413)	7.745,28	7.745,28
OPA exercici 2023 (saldo final compte 413)	7.265,25	-7.265,25
TOTAL		480,03

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

26/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Fundació Turisme Palma de Mallorca 365

Ingressos a efectes de comptabilitat nacional	Import
1. Import net de la xifra de negocis	1.304.505,21
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	
3. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
4. Subvencions i transferències corrents	719.435,16
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	
1. Total ingressos no financers	2.023.940,37
Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Import
1. Aprovisionaments	1.400.750,15
2. Despeses de personal	487.851,24
3. Altres despeses d'explotació	183.738,60
4. Despeses financeres i assimilats	
5. Impost de societats	
6. Altres impostos	
7. Despeses excepcionals	
8. Variació de l'immobilitzat material i intangible, d'inversions immobiliàries, d'existències	-47.902,02
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	
2. Total despeses no financeres	2.024.437,97
3. Ajustos per operacions internes	0,00
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (1 + 2 + 3)	-497,60

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca

Ingressos a efectes de comptabilitat nacional		Import
1. Import net de la xifra de negocis		766.437,84
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00
3. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		34.202,01
4. Subvencions i transferències corrents		1.296.185,00
5. Ingressos financers per interessos		11.594,52
6. Ingressos de participacions en instruments de patrimoni (dividends)		0,00
7. Ingressos excepcionals		0,00
8. Aportacions patrimonials		0,00
9. Subvencions de capital rebudes		0,00
1. Total ingressos no financers		2.108.419,37
Despeses a efectes de comptabilitat nacional		Import
1. Aprovisionaments		136.896,41
2. Despeses de personal		924.395,18
3. Altres despeses d'explotació		823.273,10
4. Despeses financeres i assimilats		123,05
5. Impost de societats		0,00
6. Altres impostos		0,00
7. Despeses excepcionals		0,00
8. Variació de l'immobilitzat material i intangible, d'inversions immobiliàries, d'existències		64.800,47
9. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació del compte de PIG		0,00
10. Aplicació de provisions		0,00
11. Inversions efectuades per compte d'administracions i entitats públiques		0,00
12. Ajudes, transferències i subvencions concedides		54.960,44
2. Total despeses no financeres		2.004.448,65
3. Ajustos per operacions internes		0,00
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (1 + 2 + 3)		103.970,72

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària

PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, SA

Ingressos a efectes de comptabilitat nacional	Import
1. Import net de la xifra de negocis	3.744.608,80
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	
3. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	32.539,86
4. Subvencions i transferències corrents	
5. Ingressos financers per interessos	70,49
6. Ingressos de participacions en instruments de patrimoni (dividends)	
7. Ingressos excepcionals	
8. Aportacions patrimonials	
9. Subvencions de capital rebudes	
1. Total ingressos no financers	3.777.219,15
Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Import
1. Aprovisionaments	170.691,07
2. Despeses de personal	521.357,93
3. Altres despeses d'explotació	77.050,14
4. Despeses financeres i assimilats	210.830,70
5. Impost de societats	
6. Altres impostos	
7. Despeses excepcionals	
8. Variació de l'immobilitzat material i intangible, d'inversions immobiliàries, d'existències	0,00
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	
2. Total despeses no financeres	979.929,84
3. Ajustos per operacions internes	0,00
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT (1 + 2 + 3)	2.797.289,31

AJUSTOS PER OPERACIONS INTERNES

Concepte	Entitat pagadora	ORN per l'entitat pagadora	DRN per l'entitat receptora	Ajust
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**AVALUACIÓ DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, DE LA REGLA DE LA DESPESA I DEL LÍMIT DEL DEUTE EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I, SI S'ESCAU, EN L'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE LES SOCIETATS NO FINANCERES****Avaluació del compliment de la regla de la despesa**

ENTITAT	DESPESA MÀXIMA ADMISSIBLE REGLA DE DESPESA				DESPESA COMPUTABLE EXERCICI 2023
	Despesa computable exercici 2022	Despesa computable exercici 2022 * taxa creix. PIB		Augments / Disminucions de recaptació	
		(2) = (1) * (1 + taxa creix PIB)			
		TAXA			
(1)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)		
Ajuntament de Palma	379.434.354,38	379.434.354,38	0,00	379.434.354,38	389.632.295,47
Institut Municipal de l'Esport (IME)	22.983.492,57	22.983.492,57	0,00	22.983.492,57	21.983.554,43
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	5.249.094,45	5.249.094,45	0,00	5.249.094,45	5.093.311,16
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	2.168.613,92	2.168.613,92	0,00	2.168.613,92	2.088.075,84
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	6.294.379,66	6.294.379,66	0,00	6.294.379,66	8.185.404,31
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	6.140.523,32	6.140.523,32	0,00	6.140.523,32	5.928.724,03
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.173.177,66	2.173.177,66	0,00	2.173.177,66	1.960.401,97
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	1.948.518,74	1.948.518,74	0,00	1.948.518,74	1.902.608,23
Palau de Congressos de Palma, SA	821.000,21	821.000,21	0,00	821.000,21	457.900,46
TOTAL	427.213.154,91	427.213.154,91	0,00	427.213.154,91	437.232.275,90

VARIACIÓ DE LA DESPESA COMPUTABLE ENTRE 2022 I 2023 10.019.120,98% Variació de la despesa computable 2023/2022 2,35%

30/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Ajuntament de Palma

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	159.384.485,78	167.660.360,73
Capítol 2	122.807.235,12	137.288.451,29
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	616.909,89	47.592,33
Capítol 4	110.319.539,13	98.264.915,27
Capítol 6	27.461.024,12	37.895.188,46
Capítol 7	17.892.190,47	12.550.646,88
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	438.481.384,51	453.707.154,96
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	-1.851.600,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	3.573.883,76
3. (+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	5.261.731,50	-111.570,44
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	-629.455,21	-687.011,08
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Préstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	4.632.276,29	923.702,24
3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	443.113.660,80	454.630.857,20
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Institut Municipal de l'Esport (IME)	18.820.063,88	17.968.928,07
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	5.262.804,11	5.655.245,00
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	1.399.328,43	1.002.173,03
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	5.496.492,50	5.737.840,00
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	6.459.000,00	5.850.316,66
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.169.400,00	1.135.000,00
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	1.200.000,00	1.198.000,00
Palau de Congressos de Palma, SA	0,00	0,00
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	40.807.088,92	38.547.502,76
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	2.414.382,02	1.502.849,80
Estat	7.103.546,89	3.612.702,89
Comunitat Autònoma	3.863.368,73	12.182.806,20
Diputacions	9.490.919,86	9.152.700,09
Altres administracions públiques	0,00	0,00
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	22.872.217,50	26.451.058,97
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	379.434.354,38	389.632.295,47
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2023	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		379.434.354,38
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		379.434.354,38
DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)		-10.197.941,08

AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC

1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC	Ajust
Venda solars patrimoni municipal del sòl Son Vida		-1.851.600,00
TOTAL		-1.851.600,00

31/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local

Concepte	Ajust
Conveni amb l'Autoritat Portuària de Balears (APB) obra executada 2023 remodelació Passeig Marítim de Palma	3.573.883,76
TOTAL	3.573.883,76

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)	-111.570,44
TOTAL	-111.570,44

7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades

Concepte	Ajust
Contracte sotaarrendament Parc de Bombers (Quota amortització deute)	-687.011,08
TOTAL	-687.011,08

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.)
ARV - PROGRAMA HORIZO 2020	289.809,00	1,00	UE	288.684,01
EDUSI PLP - ADQUISICIÓ EQUIPAMENT SIT PER 92 AUTOBUSOS EMT	890.197,24	0,50	UE	445.098,62
AIGO DOLÇA - EQUIPAMENT ESPORTIU I PARKING	2.829.081,90	0,18	UE	508.782,41
MITMA - SINIA D'EN GIL	112.149,25	0,69	Estat - UE	77.366,23
PEATONALITZACIÓ C/NUREDDUNA	342.689,86	0,49	Estat - UE	168.755,77
BIBLIOTECA FONDS LLIBRES	72.924,09	0,19	CAIB - UE	14.162,75
				0,00
Subtotal Unió Europea	4.536.851,34			1.502.849,80
CORREDORS VERDS PLATJA DE PALMA I SANT JORDI	125.201,49	0,66	Estat	82.550,43
EDUSI PLP - ADQUISICIÓ EQUIPAMENT SIT PER 92 AUTOBUSOS EMT	890.197,24	0,50	Estat	445.098,62
SUBVENCIÓ DELEG. GOBIERNO SUBMINISTRES ELECTORALES	5.000,00	1,00	Estat	5.000,00
SUBVENCIÓ AL TRANSPORT PÚBLIC	2.833.359,06	1,00	Estat	2.833.359,06
SUBVENCIÓ ESTATAL VIOLENCIA DE GÈNERE	152.694,78	1,00	Estat	152.694,78
CONVENI AUTORITAT PORTUÀRIA DE BALEARS-INCENDIS	94.000,00	1,00	Estat	94.000,00
				0,00
Subtotal Estat	4.100.452,57			3.612.702,89
TORRES DEL TEMPLE - INVERSIÓ EDIFICI (ITS)	23.519,20	0,94	CAIB	21.990,82
RECUPERACIÓ I CONDICIONAMENT DELS CAMINS DEL BOSC DE BELLVER (ITS)	503.130,98	1,00	CAIB	503.130,98
LLC21 - CAIB COMPRA 5 BUSOS PROPULSATS PER HIDROGEN	3.750.000,00	1,00	CAIB	3.750.000,00
PROJ. CABRERA - INSTAL·LACIÓ PLAQUES FOTOVOLTAIQUES SON REUS - CONV. 2021	43.878,16	1,00	CAIB	43.878,16
PROJ. CABRERA - ADQUISICIÓ VEHICLE POL·LIVALENT AMB REMOLC - CONV. 2021	44.999,90	1,00	CAIB	44.999,90
PROJ. CABRERA - APROFITAMENT PLUVIALS SON REUS - CONV. 2021	12.230,68	1,00	CAIB	12.230,68
AMPLIACIÓ XARXA CENTRES SOCIALS	41.819,43	1,00	CAIB	41.819,43
LLC 2011 - CAIB PARCS I JARDINS - INVER.NOVA US GRAL (P.PARTICIPATIUS)	114.399,78	1,00	CAIB	114.399,78
LLC19-CAIB- INFRAESTRUCTURES AL CAMP REDÓ I CARRER RAFAEL RODRIGUEZ MÉNDEZ	339.633,18	0,36	CAIB	121.297,56
LLC19-CAIB- INFRAESTRUCTURES AL CAMP REDÓ I CARRER RAFAEL RODRIGUEZ MÉNDEZ	339.633,18	0,64	CAIB	218.335,62
LLC15 - CAIB RESTAURACIÓ MURADA	94.468,91	1,00	CAIB	94.468,91
LLC15 - CAIB- SENYALÈTICA TURÍSTICA	12.100,00	1,00	CAIB	12.100,00
COBERTA MERCAT PERE GARAU COBERTA NORD OEST	126.982,69	1,00	CAIB	126.982,69
LLC17 - CAIB OBRES SON DAMETO VERD	250.000,00	1,00	CAIB	250.000,00
LLC19-CAIB-CAN RIBES CENTRE DE CREACIÓ, FORMACIÓ I RECERCA DE LES ARTS DEL C	329.487,44	0,54	CAIB	176.778,84
LLC19-CAIB-CAN RIBES CENTRE DE CREACIÓ, FORMACIÓ I RECERCA DE LES ARTS DEL C	329.487,44	0,42	CAIB	138.108,47
CORREDORS VERDS PLATJA DE PALMA I SANT JORDI	125.201,49	0,12	CAIB	15.134,25
LLC18 - CAIB EDIFICIS MÚLTIPLES.-CAC - INVERSIONS EDIFICIS	27.324,07	1,00	CAIB	27.324,07
COMPRA LLUIS SITJAR I SOLARS COINDANTS	10.737.723,79	0,04	CAIB	409.680,42
COMPRA LLUIS SITJAR I SOLARS COINDANTS	10.737.723,79	0,20	CAIB	2.118.047,77
REMODELACIÓ PLAÇA BISBE PLANES (SANT JORDI)	481.610,14	0,83	CAIB	397.723,68
REMODELACIÓ PLAÇA BISBE PLANES (SANT JORDI)	481.610,14	0,06	CAIB	30.934,06
LLC18 - CAIB OBRES DE REPOSICIÓ DE CENTRES ESCOLARS	799.846,56	1,00	CAIB	799.846,56
LLC19-CAIB-VEHICLES POLICIA LOCAL	5.277,38	1,00	CAIB	5.277,38
LLC19-CAIB-CENTRE MUNICIPAL SERVEIS SOCIALS A SON XIGALA: MESTRAL	68.709,33	1,00	CAIB	68.709,33
LLC19-CAIB- Edificació Modular de les Sales d'Assaig	207.642,11	1,00	CAIB	207.642,11
LLC19-CAIB-ADQUISICIÓ DE MATERIAL DE FESTES POPULARS	18.142,98	1,00	CAIB	18.142,98
MILLORES AL PARC DE LA MAR - FASE I	597.708,17	1,00	CAIB	597.708,17
CASES DE SON AMETLLER	538.366,33	0,45	CAIB	244.258,80
CASES DE SON AMETLLER	538.366,33	0,32	CAIB	174.470,57
LLC22 - CAIB RENOVACIÓ FLOTA VEHICLES POLICIA LOCAL + PROTECCIÓ CIVIL	47.223,71	1,00	CAIB	47.223,71
EBAP (PLA FORMACIÓ)	86.816,58	1,00	CAIB	86.816,58
SUBVENCIÓ PLA GITANO	70.800,00	1,00	CAIB	70.800,00
ESCOLES DE MÚSICA I DANSA	64.930,97	1,00	CAIB	64.930,97
SA PETROLERA	28.000,00	1,00	CAIB	28.000,00
FONDS DE SEGURETAT PÚBLICA	270.725,00	1,00	CAIB	270.725,00
CENTRES DE DIA	828.887,96	1,00	CAIB	828.887,96
				0,00
Subtotal comunitat autònoma	33.118.407,80			12.182.806,20





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Projecte	ORN	Coef. Finanç.	Administració que finança la despesa	Ajust (ORN * Coef. finanç.)
CONVENI CIM INVERSIÓ VEHICLES BOMBERS - ANY 2020	143.646,05	1,00	CIM	143.646,05
CONVENI CIM INVERSIÓ VEHICLES BOMBERS - ANY 2019	238.713,95	1,00	CIM	238.713,95
LLC16 - CONSELL - CASTELL BELLVER.- INV. ESTRUCT I FOSATS	131.849,70	1,00	CIM	131.849,70
LLC20 - CIM OBRES ADEQUACIÓ DIPÒSIT MUNICIPAL SON TOELLS	5.768,45	1,00	CIM	5.768,45
REURBANITZACIÓ PLAÇA SANT CÒSME (LLC22)	796.823,10	1,00	CIM	796.823,10
LLC23 - CIM MILLORA DEL CAMÍ DELS REIS	632.474,61	1,00	CIM	632.474,61
AIÇO DOLÇA - EQUIPAMENT ESPORTIU I PARKING	2.829.081,90	0,36	CIM	1.017.564,83
CONVENI SERVEIS COMUNITARIS BÀSICS	6.185.859,40	1,00	CIM	6.185.859,40
				0,00
Subtotal diputacions	10.964.217,16			9.152.700,09
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL	52.719.928,87			26.451.058,97

DESPESA REALITZADA EN INVERSIONS FINANCIERAMENT 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) /disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Institut Municipal de l'Esport (IME)

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	4.393.565,72	4.465.975,43
Capítol 2	13.459.672,77	14.510.161,94
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	0,00	0,00
Capítol 4	186.243,36	253.906,76
Capítol 6	4.982.594,95	3.656.423,14
Capítol 7	0,00	0,00
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	23.022.076,80	22.886.467,27

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
3. (+/-) Execució d'avalos	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	222.724,07	-560.721,38
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	0,00	0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Préstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	222.724,07	-560.721,38

3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	23.244.800,87	22.325.745,89
---	----------------------	----------------------

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Ajuntament de Palma	101,92	101,92
Institut Municipal d'Innovació (IMI)		
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)		
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)		
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365		
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca		
Palau de Congressos de Palma, SA		
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	101,92	101,92

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	0,00	8.018,75
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	261.206,38	334.070,78
Diputacions	0,00	0,00
Altres administracions públiques	0,00	0,00
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	261.206,38	342.089,54

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00

7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	22.983.492,57	21.983.554,43
--	----------------------	----------------------

Limit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2022	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		22.983.492,57
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		22.983.492,57

DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)	999.938,14
---	-------------------

AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMS 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)	-560.721,38
TOTAL	-560.721,38





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

DESPESES 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.)
Subvenció Fons Pla de Recuperació, transformació i Resiliència CAIB B@LES PALMA (IME SALUT) 2023	8.018,76	1,00	CAIB-Conselleria Turisme, Cultura i Esports	8.018,76
				0,00
				0,00
Subtotal Unió Europea				8.018,76
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
Obra reforma camp de futbol Verge de Lluc (LLC 2017)	620.117,83	0,25	CAIB	155.705,62
Obra reforma camps de futbol 11 instal·lacions Pistes Poliesportius (LLC 2018)	620.117,83	0,29	CAIB	178.365,16
Subtotal comunitat autònoma				334.070,78
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				342.089,54

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Institut Municipal d'Innovació (IMI)

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	4.156.353,76	3.992.988,20
Capítol 2	637.307,81	1.329.471,15
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	800,29	15,00
Capítol 4	0,00	0,00
Capítol 6	531.738,51	329.254,93
Capítol 7	0,00	0,00
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	5.326.200,37	5.651.729,28
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
3. (+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	91.477,47	-463.433,43
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	0,00	0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Prèstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	91.477,47	-463.433,43
3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	5.417.677,84	5.188.295,85
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Ajuntament de Palma	3.056,10	0,00
Institut Municipal de l'Esport (IME)		
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)		
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)		
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365		
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca		
Palau de Congressos de Palma, SA		
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	3.056,10	0,00
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	31.060,70	31.157,50
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	0,00	63.827,19
Diputacions	134.466,59	0,00
Altres administracions públiques	0,00	0,00
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	165.527,29	94.984,69
Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles		
6. (-) Despesa realitzada en inversions financerament sostenibles	0,00	0,00
7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	5.249.094,45	5.093.311,16
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2022	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		5.249.094,45
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		5.249.094,45
DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)		155.783,29
AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMS 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)	-463.433,43	
TOTAL	-463.433,43	





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

DESPESES 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 aplicació Desenvolupament Infraestructura Dades Espais Ajuntament de Palma (IDE) - EDUSI	62.315,00	50,00	UE FEDER-EDUSI	31.157,50
				0,00
				0,00
Subtotal Unió Europea				31.157,50
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
Adquisició 348 monitors i cabledjat seguretat suport informàtic	63.827,19	100,00	Comunitat Autònoma de les Illes	63.827,19
				0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				63.827,19
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				94.984,69

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) / disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	1.520.831,17	1.614.067,36
Capítol 2	447.516,14	426.145,06
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	0,00	728,85
Capítol 4	3.345,43	8.888,66
Capítol 6	185.837,39	51.142,74
Capítol 7	278.364,32	0,00
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	2.435.894,45	2.100.972,67

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
3. (+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	11.630,93	-12.896,83
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	0,00	0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Prèstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	11.630,93	-12.896,83

3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	2.447.525,38	2.088.075,84
---	---------------------	---------------------

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Ajuntament de Palma	547,14	0,00
Institut Municipal de l'Esport (IME)		
Institut Municipal d'Innovació (IMI)		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)		
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)		
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365		
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca		
Palau de Congressos de Palma, SA		
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	547,14	0,00

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	278.364,32	0,00
Diputacions	0,00	0,00
Altres administracions públiques	0,00	0,00
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	278.364,32	0,00

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00

7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	2.168.613,92	2.088.075,84
--	---------------------	---------------------

Limit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2023	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		2.168.613,92
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		2.168.613,92

DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)		80.538,08
--	--	------------------

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)	-12.896,83
TOTAL		-12.896,83





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

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
Subtotal Unió Europea				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				0,00

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
TOTAL			0,00	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	3.598.282,10	3.717.489,22
Capítol 2	3.643.797,21	4.739.794,73
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	473,13	0,00
Capítol 4	314.912,20	394.338,80
Capítol 6	150.154,14	17.219,85
Capítol 7	0,00	0,00
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	7.707.618,78	8.868.842,60
Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
3. (+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	84.644,02	15.564,83
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	0,00	0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Préstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	84.644,02	15.564,83
3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	7.792.262,80	8.884.407,43
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Ajuntament de Palma	1.265,51	0,00
Institut Municipal de l'Esport (IME)		
Institut Municipal d'Innovació (IMI)		
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)		
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)		
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365		
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca		
Palau de Congressos de Palma, SA		
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	1.265,51	0,00
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	1.496.617,63	696.752,42
Diputacions	0,00	0,00
Altres administracions públiques	0,00	2.250,70
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	1.496.617,63	699.003,12
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	6.294.379,66	8.185.404,31
Limit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2023	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		6.294.379,66
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		6.294.379,66
DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)		-1.891.024,65
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 al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	15.564,83	
TOTAL	15.564,83	

40/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

NIF: P07040001

Expedient 1024462P

DESPESES 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
Subtotal Unió Europea				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
CAIB Subv. Sostreniment xarxa d'escoletes convocatòria 2023 (BOIB 173, 23/12/2	696.752,42	1,00	Comunitat Autònoma de les Illes	696.752,42
CAIB Conveni inversió Verge Salut 2023	0,00	1,00	Comunitat Autònoma de les Illes	0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				696.752,42
				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
Conveni UIB Estudiants en pràctiques 2023 (Son Roca, Santa Catalina i Es Molina	2.250,70	1,00	Universitat Illes Balears (UIB)	2.250,70
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				2.250,70
TOTAL				699.003,12

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) /disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)

Despeses pressupostàries	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Capítol 1	5.244.577,10	6.411.544,84
Capítol 2	667.700,53	648.925,90
Capítol 3 (conceptes 301, 311, 321, 331 i 357)	0,00	38,02
Capítol 4	2.598.484,29	1.136.278,26
Capítol 6	68.112,48	58.472,97
Capítol 7	0,00	100.000,00
1. Total capítols 1 a 7 de despeses (excepte interessos del deute)	8.578.874,40	8.355.259,99

Ajustos als usos no financers en termes SEC	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
1. (-) Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00
2. (+/-) Inversions realitzades per compte de la corporació local	0,00	0,00
3. (+/-) Execució d'avalis	0,00	0,00
4. (+) Aportacions de capital	0,00	0,00
5. (+/-) Assumpció i cancel·lació de deutes	0,00	0,00
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-1.217,29	-480,03
7. (+/-) Pagaments a socis privats realitzats en el marc de les associacions públic-privades	0,00	0,00
8. (+/-) Adquisicions amb pagament ajornat	0,00	0,00
9. (+/-) Arrendament financer	0,00	0,00
10. (+) Préstecs	0,00	0,00
11. (-) Inversions realitzades per la corporació local per compte d'una altra administració pública	0,00	0,00
12. (+/-) Ajust per grau d'execució de la despesa	0,00	0,00
13. (+/-) Altres (especificar)	0,00	0,00
2. Ajustos al càlcul d'usos no financers en termes SEC	-1.217,29	-480,03

3. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute (1 + 2)	8.577.657,11	8.354.779,96
---	---------------------	---------------------

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Ajuntament de Palma		
Institut Municipal de l'Esport (IME)		
Institut Municipal d'Innovació (IMI)		
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)		
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)		
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365		
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca		
Palau de Congressos de Palma, SA		
4. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	2.437.133,79	2.426.055,93
Diputacions	0,00	0,00
Altres administracions públiques	0,00	0,00
5. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	2.437.133,79	2.426.055,93

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Liquidació exercici 2022	Liquidació exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
6. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00

7. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (3 - 4 - 5 - 6)	6.140.523,32	5.928.724,03
--	---------------------	---------------------

Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2023	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		6.140.523,32
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
8. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		6.140.523,32

DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (8 - 7)		211.799,29
---	--	-------------------

AJUSTOS ALS USOS NO FINANCERS EN TERMES SEC

Concepte	Ajust
6. (+/-) Despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar al pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	
Diferència despeses realitzades en l'exercici pendents d'aplicar a pressupost (compte 413 segons Ordre HAC/1364/2018)	-480,03
TOTAL	-480,03





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

DESPESES 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
Subtotal Unió Europea				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
2020-3-ADL20-1 AGENTS DE DESENVOLUPAMENT LOCAL 2020-2023	94.270,84	65,77%	SOIB (Comunitat Autònoma)	62.001,93
2021-3-PROAC-1 PALMA PROACTIVA 2021-23	16.628,19	99,10%	SOIB (Comunitat Autònoma)	16.478,54
2022-3-INFO4-1 PALMA INFORMA IV 2022-2023 (PM 06/2022)	190.204,75	91,76%	SOIB (Comunitat Autònoma)	174.531,88
2022-3-JQ038-1 JOVES QUALIFICATS 2022-2023 (SI-QEL-038/22)	840.854,70	77,05%	SOIB (Comunitat Autònoma)	647.878,55
2022-3-MIC07-1 PALMA MICROMACHINE VII 2022-2023 (PM 07/2022)	189.478,51	93,06%	SOIB (Comunitat Autònoma)	176.328,70
2022-3-REACT-1 REACTIVA PALMA 2022-2023 (SR-46/22)	691.461,53	97,67%	SOIB (Comunitat Autònoma)	675.350,48
2022-3-WEB06-1 PALMA WEB VI 2022-2023 (PM 08/2022)	178.579,00	93,81%	SOIB (Comunitat Autònoma)	167.524,96
2022-3-XAP10-1 PALMA XAPA I MECÁNICA X 2022-2023 (PM 10/2022)	178.382,73	93,66%	SOIB (Comunitat Autònoma)	167.073,26
2022-3-XAP9-1 PALMA XAPA I MECÁNICA IX 2022-2023 (PM 09/2022)	177.908,28	93,23%	SOIB (Comunitat Autònoma)	165.863,89
2023-3-AUXCO-1 FORMACIÓ DESOCUPATS-ACTIVITATS AUX COMERÇ (DCP)	10.855,78	99,22%	SOIB (Comunitat Autònoma)	10.771,10
2023-3-BAR23-1 FORMACIÓ DESOCUPATS-SERVEIS BAR I CAFETERIA	15.342,39	99,40%	SOIB (Comunitat Autònoma)	15.250,34
2023-3-PROAC-1 PROACTIVA PALMA 2023-24	27.701,06	97,41%	SOIB (Comunitat Autònoma)	26.983,60
2023-3-REACT-1 REACTIVA PALMA 2023-2024 (SR-065/23)	152.501,53	78,70%	SOIB (Comunitat Autònoma)	120.018,70
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				2.426.055,93
Subtotal diputacions				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				2.426.055,93

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) / disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Fundació Turisme Palma de Mallorca 365

Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023
Aprovisionaments	1.546.987,23	1.400.750,15
Despeses de personal	463.175,81	487.851,24
Altres despeses d'explotació	164.773,97	183.738,60
Impost de societats	0,00	0,00
Altres impostos	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries, d'existències	6.256,90	-47.902,02
Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació, compte de PIG	0,00	0,00
Aplicació de provisions	0,00	0,00
Inversions efectuades per compte de l'entitat local	0,00	0,00
Ajudes, transferències i subvencions concedides	0,00	0,00
1. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute	2.181.193,91	2.024.437,97

Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023
Ajuntament de Palma	0,00	0,00
Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00	0,00
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00	0,00
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	0,00	0,00
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00	0,00
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00	0,00
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00	0,00
Palau de Congressos de Palma, SA	0,00	0,00
2. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	0,00	0,00

Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023
Unió Europea	0,00	0,00
Estat	0,00	0,00
Comunitat Autònoma	0,00	0,00
Diputacions	8.016,25	50.000,00
Altres administracions públiques	0,00	14.036,00
3. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	8.016,25	64.036,00

Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00
4. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00

5. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (1 - 2 - 3 - 4) **2.173.177,66** **1.960.401,97**

Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2023	Import
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		2.173.177,66
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00
6. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		2.173.177,66

DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (6 - 5) **212.775,69**

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
Subtotal Unió Europea				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				0,00
Subvenció Consell de Mallorca Promoció marca Passion for...	50.000,00	1,00	Consell de Mallorca	50.000,00
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				50.000,00
Subvenció Fundació Mallorca Turisme Elaboració Pla Estratègic	14.036,00	1,00	Fundació Mallorca Turisme (Consell de Mallorca)	14.036,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				14.036,00
TOTAL				64.036,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) /disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca

Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Aprovisionaments	121.205,31	136.896,41		
Despeses de personal	854.981,30	924.395,18		
Altres despeses d'exploració	729.301,89	823.273,10		
Impost de societats	0,00	0,00		
Altres impostos	0,00	0,00		
Despeses excepcionals	0,00	0,00		
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries, d'existències	277.609,14	64.800,47		
Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació, compte de PIG	0,00	0,00		
Aplicació de provisions	0,00	0,00		
Inversions efectuades per compte de l'entitat local	0,00	0,00		
Ajudes, transferències i subvencions concedides	37.805,55	54.960,44		
1. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute	2.020.903,19	2.004.325,60		
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Ajuntament de Palma	3.641,00	3.532,37		
Institut Municipal de l'Esport (IME)				
Institut Municipal d'Innovació (IMI)				
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)				
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)				
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)				
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365				
Palau de Congressos de Palma, SA				
2. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	3.641,00	3.532,37		
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Unió Europea	0,00	0,00		
Estat	60.000,00	60.000,00		
Comunitat Autònoma	0,00	38.185,00		
Diputacions	8.743,45	0,00		
Altres administracions públiques	0,00	0,00		
3. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	68.743,45	98.185,00		
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		0,00		
4. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00		
5. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (1 - 2 - 3 - 4)	1.948.518,74	1.902.608,23		
Límit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2022	Import		
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		1.948.518,74		
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00		
6. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		1.948.518,74		
DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (6 - 5)		45.910,51		
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
Subtotal Unió Europea				0,00
Subvenció Ministeri de Cultura	60.000,00	1,00	Ministeri de Cultura Govern d'Espanya	60.000,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				60.000,00
Conselleria de Cultura	38.185,00	1,00	Govern Illes Balears	38.185,00
				0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				38.185,00
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				98.185,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) / disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

Avaluació del compliment de la regla de la despesa

Palau de Congressos de Palma, SA

Despeses a efectes de comptabilitat nacional	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Aprovisionaments	0,00	0,00		
Despeses de personal	191.010,85	170.691,07		
Altres despeses d'exploració	487.318,86	521.357,93		
Impost de societats	473.642,90	210.830,70		
Altres impostos	0,00	0,00		
Despeses excepcionals	0,00	0,00		
Variacions de l'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries, d'existències	3.944,41	0,00		
Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació, compte de PIG	0,00	0,00		
Aplicació de provisions	0,00	0,00		
Inversions efectuades per compte de l'entitat local	0,00	0,00		
Ajudes, transferències i subvencions concedides	0,00	0,00		
1. Usos no financers en termes SEC, excepte interessos del deute	1.155.917,02	902.879,70		
Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Ajuntament de Palma	334.916,81	444.979,24		
Institut Municipal de l'Esport (IME)				
Institut Municipal d'Innovació (IMI)				
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)				
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)				
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)				
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365				
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca				
2. (-) Pagaments per transferències (i altres operacions internes) a altres entitats que integren la corporació local	334.916,81	444.979,24		
Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Unió Europea		0,00		
Estat		0,00		
Comunitat Autònoma		0,00		
Diputacions		0,00		
Altres administracions públiques		0,00		
3. (-) Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o altres administracions públiques	0,00	0,00		
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	Comptes anuals exercici 2022	Comptes anuals exercici 2023		
Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles		0,00		
4. (-) Despesa realitzada en inversions finançament sostenibles	0,00	0,00		
5. TOTAL DESPESA COMPUTABLE DE L'EXERCICI (1 - 2 - 3 - 4)	821.000,21	457.900,46		
Limit de la regla de la despesa	Taxa creix. PIB exercici 2022	Import		
Despesa computable exercici 2022 * Taxa de creixement del PIB		821.000,21		
Augments (+) o disminucions (-) permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4)		0,00		
6. LÍMIT DE LA REGLA DE LA DESPESA		821.000,21		
DIFERÈNCIA ENTRE EL "LÍMIT DE LA REGLA DE DESPESA" I LA "DESPESA COMPUTABLE" (6 - 5)		363.099,75		
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
Subtotal Unió Europea				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal Estat				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal comunitat autònoma				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal diputacions				0,00
				0,00
				0,00
Subtotal altres administracions públiques				0,00
TOTAL				0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

DESPESES 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
TOTAL			0,00	0,00

AUGMENTS O DISMINUCIONS PERMANENTS DE RECAPTACIÓ PER CANVIS NORMATIUS

Breu descripció del canvi normatiu	Import increment (+) /disminució (-)
TOTAL	0,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**AVALUACIÓ DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA, DE LA REGLA DE LA DESPESA I DEL LÍMIT DEL DEUTE EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I, SI S'ESCAU, EN L'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE LES SOCIETATS NO FINANCERES**

Avaluació del compliment del límit del deute

RÀTIO LEGAL DEL DEUTE VIU	Deute viu a 31/12	Ingressos corrents de la liquidació	Ràtio
	175.481.539,63	460.037.687,05	38,15%

DEUTE VIU A 31/12 exercici 2023

Concepte	Ajuntament de Palma	Institut Municipal de l'Esport (IME)	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	Palau de Congressos de Palma, SA	TOTAL
Operacions vigents a 31/12/2023	154.993.098,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.659.950,88
Deute viu a curt termini	154.993.098,74									0,00
Deute viu a llarg termini										3.666.852,14
Deute viu avalat										0,00
Salides no disposats d'operacions formalitzades	16.821.588,75									16.821.588,75
TOTAL	171.814.687,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.666.852,14	175.481.539,63

INGRESSOS CORRENTS DE LA LIQUIDACIÓ exercici 2023

Concepte	Ajuntament de Palma	Institut Municipal de l'Esport (IME)	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	Palau de Congressos de Palma, SA	TOTAL
DRN capítols 1 a 5 de la liquidació	464.268.326,66	19.235.136,87	5.330.953,68	2.072.722,47	8.856.551,63	6.880.204,97				506.643.896,28
DRN per operacions corrents afectats a operacions de capital	161.298,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				161.298,54
Article 35 Contribucions especials	0,00									0,00
Concepte 396 Ingressos per actuacions d'urbanització	2.951,55									2.951,55
Concepte 397 Aprofitaments urbanístics	158.346,99									158.346,99
Ingressos no recurrents	18.845.816,86	725.262,66	0,00	0,00	0,00	0,00				19.571.079,52
Ingressos d'exploatació							2.023.040,37	2.108.419,37	3.777.219,15	7.909.578,89
Impart net de la xifra de negocis							1.304.505,21	766.437,84	3.744.608,80	5.815.551,85
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu								0,00	0,00	0,00
Altres ingressos d'exploatació							719.435,16	1.330.387,01	32.539,86	2.082.362,03
Ingressos financers							0,00	11.594,53	70,49	11.665,01
Ajust de consolidació per operacions internes (*)	448.613,53	14.312.504,93	5.325.796,47	951.030,29	5.720.621,15	5.691.843,69	1.135.000,00	1.198.000,00	0,00	34.783.410,06
TOTAL	444.812.597,73	4.197.369,28	5.157,21	1.121.692,18	3.135.930,48	1.188.361,28	888.940,37	910.419,37	3.777.219,15	460.037.687,05

50/53





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

(*) OPERACIONS INTERNES (cap 1-5)

Entitat receptora	Entitat pagadora	Import
Ajuntament de Palma	Institut Municipal de l'Esport (IME)	101,92
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	3.532,37
	Palau de Congressos de Palma, SA	444.979,24
Subtotal		448.613,53
Institut Municipal de l'Esport (IME)	Ajuntament de Palma	14.312.504,93
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		14.312.504,93
Institut Municipal d'Innovació (IMI)	Ajuntament de Palma	5.325.796,47
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		5.325.796,47
Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	Ajuntament de Palma	951.030,29
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		951.030,29
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	Ajuntament de Palma	5.720.621,15
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		5.720.621,15
Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	Ajuntament de Palma	5.691.843,69
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		5.691.843,69
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	Ajuntament de Palma	1.135.000,00
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
Subtotal		1.135.000,00





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13

(*) OPERACIONS INTERNES (cap 1-5)

Entitat receptora	Entitat pagadora	Import
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	Ajuntament de Palma	1.198.000,00
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Palau de Congressos de Palma, SA	0,00
	Subtotal	1.198.000,00
Palau de Congressos de Palma, SA	Ajuntament de Palma	0,00
	Institut Municipal de l'Esport (IME)	0,00
	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	0,00
	Patronat de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de B	0,00
	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	0,00
	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	0,00
	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	0,00
	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	0,00
	Subtotal	0,00
TOTAL	34.783.410,06	





SIGNAT PER

JUAN CAÑELLAS VICH
INTERVENTOR/A
25/3/2024 13:13**CÀLCUL DE L'ESTALVI NET EN LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

Càlcul de l'estalvi net

DRETS RECONEGUTS NETS INGRESSOS CORRENTS LIQUIDACIÓ 2023	
1. Impostos directes	187.398.538,64
2. Impostos indirectes	32.866.210,05
3. Taxes, preus públics i altres ingressos	128.792.901,79
4. Transferències corrents	108.952.883,01
5. Ingressos patrimonials	6.257.793,17
a) Drets reconeguts nets corrents totals	464.268.326,66
Ajustos als ingressos corrents:	
Article 35	0,00
Concepte 396	2.951,55
Concepte 397	158.346,99
Ingressos no recorrents	18.845.816,86
b) Total ajustos als ingressos corrents	19.007.115,40
1. TOTAL INGRESSOS CORRENTS AJUSTATS (a - b)	445.261.211,26
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES DESPESES CORRENTS CAP. 1, 2 I 4 LIQUIDACIÓ 2023	
1. Despeses de personal	167.660.360,73
2. Despeses corrents en béns i serveis	137.288.451,29
4. Transferències corrents	93.229.928,52
c) Total despeses corrents cap. 1, 2 i 4	398.178.740,54
ORN finançades amb romanent líquid de tresoreria:	
1. Despeses de personal	1.773.135,30
2. Despeses corrents en béns i serveis	12.091.789,46
4. Transferències corrents	3.007.387,77
d) Total ORN finançades amb romanent líquid de tresoreria	16.872.312,53
2. TOTAL DESPESES CORRENTS CAP. 1, 2 I 4 AJUSTADES (c - d)	381.306.428,01
3. ESTALVI BRUT (1 - 2)	63.954.783,25
4. Anualitat teòrica d'amortització	29.314.915,10
5. ESTALVI NET (3 - 4)	34.639.868,15
6. RATI LEGAL D'ESTALVI NET (5 / 1 * 100)	7,78

