PalmaActiva

Ajuntament de Palma

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

CIF: P5790005B

CSV : GEN-1f7c-bf4f-f70f-69a9-5ea6-1bd0-cbbc-9838
DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida
FIRMANTE(1) : MARGARITA BELMAN PUJADAS | FECHA : 08/11/2022 07:46 | NOTAS : F
FIRMANTE(2) : MIGUEL CARRANZA GUASCH | FECHA : 08/11/2022 12:20 | NOTAS : CF

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

El present informe, en compliment a l'article 168.1.e) del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per reial decret legislatiu 2/2004, de 5 d'abril i l'article 18.1.e) del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril, analitza les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i l'efectiu anivellament del pressupost.

1. BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

El pressupost de l'AGÈNCIA DE DESENVOLUPAMENT LOCAL DE L'AJUNTAMENT DE PALMA (PalmaActiva) per a l'exercici 2023 puja a la quantia de 10.605.000,00 euros, (deu milions sis-cents cinc mil), equilibrat al seu Estat de Despeses i d'Ingressos.

Taxes i altres ingressos (Capítol 3)

Les previsions d'ingressos dels conceptes del capítol 3 *Taxes o Altres Ingressos* s'han realitzat partint de les previsions d'ingressos procedents d'activitats de formació i promoció econòmica conforme a les ordenances reguladores de preus públics, aprovades inicialment a la sessió del Ple de l'Ajuntament de Palma de data 26 de març de 2015 (aprovació definitiva BOIB núm. 72 de data 14 de maig de 2015), en les quals es fixen preus per lloguer de d'aules i espais gestionats per l'Agència. Es preveu continuar treballant en la modificació de l'Ordenança, per tal d'incloure els diferents espais en modalitat de lloguer dins aquesta.

Transferències corrents (Capítol 4)

Els ingressos per transferències corrents contemplen les aportacions i subvencions que obté l'Organisme procedents de l'Ajuntament de Palma, així com subvencions i transferències a percebre d'altres organismes i entitats públiques i/o privades per finançar les activitats. Quan aquests recursos es reben per finalitats determinades formen part del finançament afectat.

Les transferències a rebre de l'Ajuntament de Palma recullen l'aportació anual consignada al Pressuposts de la Corporació per a l'exercici 2023 necessària per a la prestació efectiva dels serveis amb competència de l'Organisme.

Respecte a la resta de partides de capítol 4 (Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball) s'han consignat els imports previstos als acords de concessió de subvenció i/o convenis amb aquestes Administracions, tal com es detalla a la memòria econòmica.

Ingressos Patrimonials (Capítol 5)

Contempla les previsions d'ingrés dels interessos a percebre dels dipòsits de l'Organisme en entitats bancàries.

PalmaActiva · Agència de Desenvolupament Local de L'Ajuntament de Palma · C. Socors, 22 - 07002 Palma
Telèfon 971 214 680 Fax 971 713 906 · info@palmaactiva.com · www.palmaactiva.com · @PalmaActiva

CSV : GEN-1f7c-bf4f-f70f-69a9-5ea6-1bd0-cbbc-9838
DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida
FIRMANTE(1) : MARGARITA BELMAN PUJADAS | FECHA : 08/11/2022 07:46 | NOTAS : F
FIRMANTE(2) : MIGUEL CARRANZA GUASCH | FECHA : 08/11/2022 12:20 | NOTAS : CF

Transferències de capital (Capítol 7)

El capítol 7 de *Transferències de Capital* preveu les aportacions a rebre de l'Ajuntament de Palma per al finançament d'inversions i convocatòries de subvencions de capital.

Actius Financers (Capítol 8)

S'han consignat les previsions d'ingressos derivats de la devolució dels préstecs concedits al personal.

2. SUFICIÈNCIA DE CRÈDITS PER AL COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS EXIGIBLES I LES DESPESES DE FUNCIONAMENT I EFECTIU ANIVELLAMENT DEL PRESSUPOST

Els crèdits consignats a l'estat de despeses són suficients per atendre les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis. Aquestes despeses són:

- Les despeses en matèria de personal, incloses les cotitzacions socials a càrrec de l'Organisme.
- Les anualitats dels expedients de despesa plurianual registrades al sistema comptable.
- Despeses diverses necessàries pel normal funcionament dels serveis i dependències de l'Organisme (aigua, neteja, seguretat, material d'oficina, publicacions i comunicacions postals i telefòniques, entre d'altres).
- Les consignacions previstes per al desenvolupament de les actuacions emmarcades dins del Pla d'Activitats a realitzar per l'Organisme, individualment o amb la col·laboració d'altres entitats públiques i/o privades.
- El present pressupost contempla les novetats introduïdes per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupost de les entitats locals.

Despeses de Personal (Capítol 1)

El Capítol 1 *Despeses de Personal* representa el 71,31% del Pressupost de Despeses de l'exercici 2023 i inclou el cost salarial de la Plantilla orgànica i personal indefinit no fix de l'Organisme, i la previsió de la contractació de personal condicionat a la concessió de subvencions per dur a terme diferents programes per part del Servei d'Ocupació de les Illes Balears.
La plantilla de PalmaActiva de caràcter estructural té relació contractual de personal laboral fix o indefinit no fix, per la qual cosa, es redistribueix en aquest sentit el crèdit de les aplicacions pressupostàries que fan referència al personal laboral temporal.

PalmaActiva · Agència de Desenvolupament Local de L'Ajuntament de Palma · C. Socors, 22 - 07002 Palma
Telèfon 971 214 680 Fax 971 713 906 · info@palmaactiva.com · www.palmaactiva.com · @PalmaActiva

CSV : GEN-1f7c-bf4f-f70f-69a9-5ea6-1bd0-cbbc-9838
DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida
FIRMANTE(1) : MARGARITA BELMAN PUJADAS | FECHA : 08/11/2022 07:46 | NOTAS : F
FIRMANTE(2) : MIGUEL CARRANZA GUASCH | FECHA : 08/11/2022 12:20 | NOTAS : CF

Aquest capítol experimenta un ajust negatiu del 1,61% respecte dels crèdits inicials aprovats per a l'exercici anterior. Aquesta petita variació es deriva de l'ajust de l'execució de diferents programes subvencionats per la Comunitat Autònoma inclosa la dotació de recursos propis part no subvencionable i desfase temporal d'execució i finançament: continuïtat de projectes Programes Mixtes (22-23) Dual (22-23), Formació d'Oferta (22-23), contractació de personal programa SOIB Reactiva Palma (2022-23) i programa ADL (21-22), així com també la previsió de noves convocatòries, DUAL, Formació Oferta, Visibles/Qualificats (2023-24), i SOIB Programes mixtes (2023-24); i la dotació dels triennis del personal de nova meritació durant l'exercici.
Malgrat es preveu l'increment de les retribucions en un 3,5% respecte a les vigents a 31 de desembre de 2022, en tot cas, condicionat a la LPGE de l'exercici 2023; per instruccions de l'àrea de pressupost municipal no es recull en aquest pressupost aquesta previsió, la qual, si és d'aplicació, serà subjecte a romanents de crèdits capítol I o a modificacions pressupostàries

Béns Corrents i de Serveis (Capítol 2)

El capítol 2 de Despeses en Béns Corrents i Serveis inclou les despeses necessàries per al funcionament ordinari dels Serveis Generals de l'Organisme, així com les despeses derivades de l'execució dels projectes d'actuació i activitats en les matèries d'ocupació, formació i desenvolupament econòmic local.

Aquest capítol representa el 11,67 % del Pressupost de Despeses i acumula una variació positiva d'un 17,70% respecte a l'any anterior, motivat per l'augment del catàleg de serveis de PalmaActiva conforme al Pla d'activitats 2023.

Despeses Financeres (Capítol 3)

El capítol 3 de Despeses Financeres contempla la consignació necessària per afrontar les despeses financeres pròpies del funcionament ordinari de l'Organisme, així com una eventual operació de Tresoreria. Tot i així, actualment no es té formalitzada cap operació d'endeutament o de crèdit. Aquest capítol té un pes específic quasi nul (0,01%) sobre el pressupost total.

Transferències Corrents (Capítol 4)

Al capítol 4 de Transferències Corrents s'han consignat els crèdits derivats d'aportacions a entitats nacionals en les que l'Organisme participa com a soci (Associació Desenvolupament Local REDEL), així com convocatòries de concessió de subvenció dins l'àmbit d'actuació de l'àrea d'ocupació, formació i Promoció Econòmica i Comerç, conforme al Pla Estratègic de Subvencions. El pes específic d'aquest capítol és d'un 15,18 %.

Inversions Reals (Capítol 6)

El Capítol 6 *Inversions Reals* preveu la consignació necessària per a la dotació dels equipaments necessaris per al normal funcionament dels serveis i que tenen una vida útil superior a l'any.

La dotació prevista en aquest capítol és poc significativa, el pes específic és d'un 15,18%.

PalmaActiva · Agència de Desenvolupament Local de L'Ajuntament de Palma · C. Socors, 22 - 07002 Palma
Telèfon 971 214 680 Fax 971 713 906 · info@palmaactiva.com · www.palmaactiva.com · @PalmaActiva

CSV : GEN-1f7c-bf4f-f70f-69a9-5ea6-1bd0-cbbc-9838
DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida
FIRMANTE(1) : MARGARITA BELMAN PUJADAS | FECHA : 08/11/2022 07:46 | NOTAS : F
FIRMANTE(2) : MIGUEL CARRANZA GUASCH | FECHA : 08/11/2022 12:20 | NOTAS : CF

Transferències de Capital Corrents (Capítol 7)

El Capítol 7 Transferències de Capital contempla la consignació prevista per la convocatòria de subvencions pel desenvolupament local dinamització del sector comercial, per a la millora del petit comerç per a fomentar la millora de la seva imatge comercial, la renovació tecnològica en general, la millora energètica, l'augment de la seguretat, l'accesibilitat arquitectònica i l'adquisició de sistemes eficients d'eliminació de residus. El pes específic d'aquest capítol és d'un 0,94% del pressupost total.

Actius Financers (Capítol 8)

Comprèn la consignació necessària per a la concessió de préstecs al personal.

El resum per capítols del Pressupost de Despeses i d'Ingressos de 2022 s'observa als quadres:

Destinació de la Despesa per Capítols Econòmics

Capítol	Classificació Econòmica	PRESSUPOST				Import variació	% variació
		2023	Pes s/ Total	2022	Pes s/ Total	2023/22	2023/22
1	Despeses de personal	7.562.264,42	71,31%	7.686.315,38	72,79%	-124.050,96	-1,61%
2	Despeses en bens i serveis	1.237.160,42	11,67%	1.051.099,46	9,95%	186.060,96	17,70%
3	Despeses financeres	565,16	0,01%	1.565,16	0,01%	-1.000,00	-63,89%
4	Transferències corrents	1.610.010,00	15,18%	1.625.000,00	15,39%	-14.990,00	-0,92%
6	Inversions reals	75.000,00	0,71%	76.020,00	0,72%	-1.020,00	-1,34%
7	Transferències de capital	100.000,00	0,94%	100.000,00	0,95%	0,00	0,00%
8	Actius financers	20.000,00	0,19%	20.000,00	0,19%	0,00	0,00%
	TOTAL GENERAL	10.605.000,00	100%	10.560.000,00	100%	45.000,00	0,43%

Procedència dels Ingressos per Capítols

Capítol	Classificació Econòmica	PRESSUPOST				Import variació	% variació
		2023	Pes s/ Total	2022	Pes s/ Total	2023/22	2023/22
3	Taxes i altres Ingressos	60.000,00	0,57%	36.000,00	0,34%	24.000,00	66,67%
4	Transferències corrents	10.343.700,00	97,54%	10.321.680,00	97,74%	22.020,00	0,21%
5	Ingressos patrimonials	6.300,00	0,06%	6.300,00	0,06%	0,00	0,00%
7	Transferències de capital	175.000,00	1,65%	176.020,00	1,67%	-1.020,00	-0,58%
8	Actius financers	20.000,00	0,19%	20.000,00	0,19%	0,00	0,00%
	TOTAL GENERAL	10.605.000,00	100%	10.560.000,00	100%	45.000,00	0,43%

En base a tot el que s'ha exposat, cal concloure que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, i que es garanteix la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis.

Palma,
Cap de l'Àrea Econòmica i Financera

Margalida Belman Pujadas

El director general de Comerç amb funcions de director-gerent de PalmaActiva

Miguel Carranza Guasch

PalmaActiva · Agència de Desenvolupament Local de L'Ajuntament de Palma · C. Socors, 22 - 07002 Palma
Telèfon 971 214 680 Fax 971 713 906 · info@palmaactiva.com · www.palmaactiva.com · @PalmaActiva

CSV : GEN-1f7c-bf4f-f70f-69a9-5ea6-1bd0-cbbc-9838
DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida
FIRMANTE(1) : MARGARITA BELMAN PUJADAS | FECHA : 08/11/2022 07:46 | NOTAS : F
FIRMANTE(2) : MIGUEL CARRANZA GUASCH | FECHA : 08/11/2022 12:20 | NOTAS : CF