

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

Pàgina 1 de 6

Institut Municipal de l'Esport - CIF P5701504B
Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

AJUNTAMENT DE PALMA. INSTITUT MUNICIPAL DE L'ESPORT. ORGANISME AUTÒNOM. PRESSUPOST EXERCICI 2023**INFORME ECONÒMIC - FINANCER**

El present informe en compliment a l'article 168.1.g) del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per real decret legislatiu 2/2004, de 5 d'abril (modificat *Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico.*)

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, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis, i l'efectiu anivellament del pressupost.

1. BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ D'INGRESSOS

El pressupost de l' Institut Municipal de l' Esport, Organisme Autònom de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2023 preveu ingressos per import de 30.111.034,33 euros, equilibrat al seu estat de despeses i d'ingressos.

Taxes, Preus i Altres ingressos (Capítol III)

Les previsions d'ingressos del capítol III, s'han realitzat partint dels ingressos per preus públics considerant el ingressos de gener fins setembre de 2022 i de octubre fins desembre obtinguts als anys 2019 i, conforme a l'ordenança municipal per la prestació de serveis, les activitats esportives, l'ús de la infraestructura esportiva de titularitat pública municipal.

Com a aclariment indicar que hem tingut en compte els ingressos de octubre fins desembre del 2019 ja que les dades referents a l'any 2021 han estat distorsionats per la crisi sanitària de la COVID-19, es considera que són més fiables per a realitzar la previsió del 2023 les dades del 2019 juntament amb les del 2022.

La previsió està basada amb la estimació de que els ingressos mensuals vagin augmentant, una vegada que la pandèmia ha remès amb l'anhelat retorn a la nova normalitat i també s'ha tingut en compte els següents aspectes rellevants:

- Inversió d' entorn 1.000.000 d'euros pressupostada al 2022 per a la substitució de les màquines de fitness que equipen els diferents gimnasos d'abonats de les instal·lacions.
- Inversió de més de 4 milions d'euros a substituir la gespa de diversos camps de futbol municipals i el canvi al sistema d'il·luminació led's el qual comporta una millora en les instal·lacions.
- Les obres tant del Poliesportiu Municipal de Germans Escales com en la piscina municipal de Son Hugo ja estan finalitzades o pràcticament finalitzades, estant aquestes instal·lacions al seu màxim rendiment.

Una vegada que la pandèmia ha remès i tenint en compte els aspectes anteriorment esmentats i la bona imatge que s'ha projectat de l'IME amb aquestes i altres inversions pressupostem l'import esperat de 4.259.929,51 € el que dona un augment del 3,65% al pressupostat aprovat inicialment l'any anterior.

Pàgina 2 de 6

Institut Municipal de l'Esport - CIF P5701504B
Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

Transferències corrents (Cap IV)

Els ingressos per transferències corrents contempen les aportacions que obté l'Institut Municipal de l'Esport de l'Ajuntament de Palma per finançar les seves activitats.

L'any 2023 l'IME preveu un ingrés corrent derivat de la dissolució de la Fundació Universiada per import de 724.862,39 €.

Ingressos Patrimonials (Cap V)

Els ingressos d'aquest capítol vénen donats pels ingressos referents a les concessions de l'explotació del patrimoni de l'IME.

Transferències de Capital (Cap VII)

Els ingressos per transferències de capital contempen les aportacions i subvencions que obté l'Institut Municipal de l'Esport per finançar les seves inversions, rebudes de l'Ajuntament de Palma segons consta al seu pressupost.

Actius financers (Cap VIII)

Els ingressos d'aquest capítol corresponen a les devolucions de les bestretes atorgades amb anterioritat al personal.

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

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

Despeses de Personal (Cap I)

El capítol 1 de Personal 5.069.217,00 representa el 16,84 % del Pressupost de Despeses, inclou el cost salarial del personal laboral fix, personal laboral temporal, les cotitzacions socials a càrrec de l'IME, personal directiu i indemnitzacions per jubilacions del personal.

L'IME va aprovar l'RLLT el 2022 a la qual estan incloses 12 vacants, que es cobriran durant el transcurs de l'any que ve més un recepcionista a final de l'any, valorades en aquest pressupost i la resta queden desdotades per a fer-ho en els pressupostos vinents.



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

Béns corrents i de Serveis (Cap II)

Les despeses del capítol 2, inclouen les anualitats dels expedients de despeses actuals i necessàries pel normal funcionament dels serveis i dependències del IME (aigua, neteja, seguretat, material d'oficina, publicacions, comunicacions postals i telefòniques, subministrament i manteniment).

Aquest capítol 14.987.248,33 € representa el 49,77% del Pressupost de Despeses i acumula una variació positiva d'un 4,29% respecte a l'any anterior.

L'increment respecte a l'any 2022 correspon principalment:

- La pujada de preus dels subministraments d'electricitat, gas, gasoil i aigua.
- Als nous contractes de serveis adjudicats, els quals han patit un augment del seu preu amb respecte als d'anys anteriors al quedar afectats per l'impacte de la pujada del salari mínim interprofessional.

Despeses financeres (Cap III)

Les despeses del capítol III corresponen a possibles interessos de demora i altres despeses financeres.

Transferències Corrents (Cap IV)

S'han consignat els crèdits per dur a terme les subvencions previstes per a entitats esportives i altres sense ànim de lucre.

Inversions Reals (Cap VI)

La dotació prevista en aquest capítol 9.719.569,00 € representa el 32,28% del Pressupost de Despeses i acumula una variació positiva de 7.219.569,00€ respecte a l'any anterior motivada sobretot per la inversió de la pista d'atletisme del Poliesportiu Municipal de Son Moix. El pes específic d'aquest capítol és d'un 32,28%

Les inversions més significatives d'aquest any 2.023 són:

INVERSIONS 2023	IMPORTS
Nova pista d' atletisme Palau Municipal d'Esports de Son Moix	8.052.550,00
Construcció i equipament esportiu d'un camp de futbol 7 Ca'n Valero	279.476,58
Reforma vestidors exteriors del Palau Municipal d'Esports de Son Moix	260.000,00
Subministrament i instal·lació il·luminació LED Palau Esports Son Moix	180.000,00
Adquisició de 2 vehicles elèctrics i 1 furgoneta grossa elèctrica	150.000,00
Subministrament i instal·lació de megafonia al Palau Esports Son Moix	50.000,00

La resta d'inversions estan descrites a l'annex d'inversions.



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

Actius Financers (Cap VIII)

Comprèn les despeses en concepte de bestretes al personal laboral de l' IME.

Necessitats d'incorporació de romanents de crèdit.

Detallam quines són les necessitat d'incorporació de romanents de crèdit (financiació afectada) no incloses en el pressupost inicial:

FINANCIACIÓ AFECTADA, LLEI CAPITALITAT		IMPORTS
Subvenció capital fin.afec. 2013 verge de lluc	fin.afec. 2013	331.609,28
Subvenció capital ll.c.2017 c.f.verge lluc	lleï capitalitat 2017	55.268,70
Subvenció capital ll.c.2018 c.f.verge lluc	lleï capitalitat 2018	346.200,00
Subvenció capital ll.c.2017 c.f.verge lluc	lleï capitalitat 2017	246.950,00
Subvenció capital ll.c.2022 p. atletisme s. moix (cim)	lleï capitalitat 2022	100.000,00
PARTICIPATIUS		IMPORTS
2020_2 Milllores al C.F.Son Ferriol	participatius 2020	101.283,76
2020_3 Ampliació skatepark S.Moix	participatius 2020	160.028,69
2020_6 Parcs de Palma- Gimnasos oberts i gratuïts	participatius 2020	3.716,94

Necessitats d'incorporació de préstecs (financiació afectada) no incloses en el pressupost inicial:

- Del **préstec previst a la base 71 BEP 2021** Operació d'endeudament corresponent a l'exercici 2021 per import de 4.601.000,00 eur estimem que s'incorporaran a l'exercici 2.023 la quantita de 461.943,60eur corresponent a la licitació del subministrament i instal.lació d'una il.luminació de tecnologia LED d'alta eficiència a 19 camps de fútbol municipals, per a la substitució de la il.luminació existent. Aquesta licitació ha estat adjudicada a l'octubre del 2.022 i els treballs estaran finalitzats durant l'exercici 2023.

BASE 71 - BEP EXERCICI 2021		IMPORTS
2022 27 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	32.076,12
2022 47 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	51.359,04
2022 48 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	46.773,04
2022 50 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	22.220,31
2022 51 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	32.076,12
2022 52 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	24.963,37
2022 53 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utillatge	43.966,91

Pàgina 5 de 6

Institut Municipal de l'Esport - CIF P5701504B
 Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

2022 54 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	58.926,06
2022 57 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	35.248,81
2022 59 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	44.600,20
2022 60 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	23.100,63
2022 70 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	46.632,99
TOTAL		461.943,60

- Del **préstec previst a la base 72 BEP 2022** Operació d'endeudament corresponent a l'exercici 2022 per import de 1.500.000,00 eur corresponent a les següents licitacions:
 - Contracte de subministrament d'equipament esportiu per a determinades instal·lacions de l'IME, el qual consta d'una part financada mitjançant préstec, concretament, per import de 1.002.423,92eur, en procés de licitació al tancament del present informe.

BASE 72 - BEP EXERCICI 2022		Imports
2022 22 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	126.285,42
2022 24 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	276.390,83
2022 25 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	279.062,50
2022 26 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	92.081,00
2022 27 34200 63300	reposició maquinària, instal·tècniques i utilitatge	228.604,17
total		1.002.423,92

- Contracte d'obres de reforma i ampliació del camp de futbol 11 per a les pistes poliesportives exteriors de verge de lluc per import de 497.576,08eur, en procés de licitació al tancament del present informe.

BASE 72 - BEP EXERCICI 2022		Imports
36 34200 63200	inversió de reposició edificis i altres construccions	497.576,08

Palma, en data de la signatura electrònica

TAE Economista adscrit l'Àrea
delegada d'esports.

El gerent

Juan A.Vargas Calero
Signat electrònicament

Rafael Navarro Roig
Signat electrònicament

Pàgina 6 de 6

Institut Municipal de l'Esport - CIF P5701504B
Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF

ANNEX INVERSIONS

Explicacions	Projecte d'Inversió Codi Denominació (Si la inversió ja va començar en anys anteriors i se li va assignar un codi ha de mantenir-se aquest mateix codi, no donar-li un nou)	Any inici	Any fi	Cost total	Execució prevista fins a final exercici anterior	Programació pluriennal				
						Exercici actual 2023	Exercici actual + 1 2024	Exercici actual + 2 2025	Exercici actual + 3 2026	Reste
Adquisició 3 vehicles elèctrics	2023_1 Adquisició 3 vehicles elèctrics (2 + 1 furgó)	2023	2023	150.000,00		150.000,00				
Servei reparacions IME	2023_2 Servei reparació, remodelació i condicionament d'edificis i Instal. IME	2023	2023	200.583,26		200.583,26				
Can Valero 7 (cespèd i equip.esport)	2023_3 Construcció i equipament esportiu Ca'n Valero F7	2023	2023	279.476,58		279.476,58				
Vestuaris Son Moix	2023_4 Vestuaris Son Moix	2023	2023	260.000,00		260.000,00				
Il.luminació Led's Son Moix	2023_5 Instal.lació il.luminació LED'S SON MOIX	2023	2023	180.000,00		180.000,00				
Megafonia Son Moix	2023_6 Instal.lació megafonia SON MOIX	2023	2023	50.000,00		50.000,00				
Substitució maquines fitness	2022_1 Màquines gimnassos i marcador (reste)	2022	2024	1.136.840,66	1.002.423,92	134.416,74				
Contracte manteniment, piscines...	2022_3 Contracte Manteniment Instal.	2021	2023	400.000,00	200.000,00	200.000,00				
Construcció nova pista atletisme	2022_5 Pista Atletisme (Ejecució i Direcció d'obra)	2022	2025	8.372.550,00	160.000,00	8.075.883,33	93.333,34	43.333,33		
Reforma i ampliació	2022_7 Reforma i ampliació C.F. Verge de Lluç	2022	2024	1.477.604,06		835.648,09	641.955,97			
Canvi focus LED'S	2021_5 Canvi focus per a il.luminació LED camps de futbol (reste)	2022	2023	658.572,62	461.943,60	196.629,02				
PARTICIPATIUS 2020	2020_2 Millores al C.F.Son Ferriol	2020	2023	101.283,76		101.283,76				
PARTICIPATIUS 2020	2020_3 Ampliació skatepark S.Moix	2020	2023	160.028,69		160.028,69				
PARTICIPATIUS 2020	2020_6 Parcs de Palma-Gimnasos oberts	2020	2023	40.000,00	36.283,06	3.716,94				



CSV : GEN-ed18-89ca-c9ad-1d7a-6dc7-641c-baae-a75d

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 25/10/2022 14:14 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : RAFAEL NAVARRO ROIG | FECHA : 25/10/2022 14:18 | NOTAS : XF