

# COMPTES ANUALS

## CONSOLIDATS

**AJUNTAMENT DE PALMA**

**EXERCICI 2022**



## ÍNDEX COMPTES ANUALS CONSOLIDATS EXERCICI 2022 AJUNTAMENT DE PALMA

### [1. Balanç de situació consolidat](#)

### [2. Compte de Resultat econòmic-patrimonial consolidat](#)

### 3. Estat de Canvis al Patrimoni net consolidat

#### [3.1 Estat Total de Canvis al Patrimoni Net consolidat](#)

#### [3.2 Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes consolidat](#)

### [4. Estat de Fluxos d'Efectiu consolidat](#)

### [5. Estat de Liquidació del Pressupost consolidat.](#)

#### [5.1. Liquidació del pressupost de despeses.](#)

##### [5.1.1 Classificació per Política de Despesa.](#)

##### [5.1.2 Classificació Econòmica per Capítol.](#)

#### [5.2. Liquidació del pressupost d'ingressos.](#)

##### [5.2.1 Classificació Econòmica per Capítol.](#)

#### [5.3. Resultat Pressupostari consolidat.](#)

### [6. Memòria Consolidada.](#)

#### [6.0. Introducció.](#)

#### [6.1. Entitats del Grup.](#)

##### 6.1.1 Entitat dominant

##### 6.1.2 Entitats dependents

##### i. Entitats dependents integrades en la consolidació

###### 1. Organismes autònoms

###### 2. Societats mercantils

###### 3. Fundacions

##### ii. Entitats dependents excloses de la consolidació

##### 6.1.3 Interès significatiu de les entitats del grup

#### [6.2. Entitats Multigrup i Associades.](#)

##### a) Entitats multigrup i associades integrades en la consolidació

##### b) Entitats multigrup i associades excloses de la consolidació

#### [6.3. Informació dels subgrups d'entitats.](#)

#### [6.4. Bases de Presentació dels Comptes Anuals Consolidats.](#)

- 6.4.1 Imatge fidel
- 6.4.2 Comparació de la informació
- 6.4.3 Raons i incidència als comptes anuals consolidats dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.
- 6.4.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.
- 6.4.5 Operacions entre entitats del perímetre de la consolidació i principis de consolidació



[6.5. Normes de reconeixement i valoració.](#)

[6.6. Ajustaments i eliminacions.](#)

[6.7. Combinacions de negocis i operacions de reestructuració empresarial.](#)

[6.8. Fons de Comerç de Consolidació.](#)

[6.9. Diferència negativa de consolidació.](#)

[6.10. Socis externs.](#)

[6.11. Modificacions del percentatge de participació en entitats del grup.](#)

[6.12. Partides Corresponents a Entitats Multigrup.](#)

[6.13. Participacions en Entitats posades a Equivalència.](#)

[6.14. Principals Epígrafs del Balanç.](#)

[6.15. Informació Pressupostària Consolidada.](#)

- 6.15.1 Obligacions de pressuposts tancats.
- 6.15.2 Compromisos de despesa amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors.
- 6.15.3 Drets a cobrar de pressuposts tancats.
- 6.15.4 Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors.
- 6.15.5 Liquidació dels estats de previsió d'ingressos i despeses de les entitats sense pressuposts limitatius.

[6.16. Altra informació que afecti els comptes anuals consolidats.](#)

[6.17. Indicadors financers i patrimonials.](#)

[6.18. Fets posteriors al tancament](#)



## 1. Balanç de situació consolidat



ACTIU	Notes	CONSOLIDACIÓ	Agregat	Eliminació Inversió - Patrimoni Net	1ª Valoració posada en equivalència	Homogeneització valorativa	Eliminació operacions internes	Ajustos extracomptables
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.263.504.545,79</b>	<b>1.383.415.895,70</b>	<b>-159.591.242,63</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-503.536,50</b>	<b>-5.000.000,00</b>	<b>-517.757,99</b>
I. Immobilitzat intangible		12.994.555,80	8.334.733,91	5.177.579,88	0,00	0,00	0,00	-517.757,99
1. Fons de comerç de consolidació	Nota 3	4.659.821,89	0,00	5.177.579,88				-517.757,99
2. Un altre immobilitzat intangible		8.334.733,91	8.334.733,91					
II. Immobilitzat material	Nota 11	1.124.095.724,87	1.124.099.261,38			-3.536,51		
III. Inversions immobiliàries		8.942.408,31	8.942.408,31					
IV. Patrimoni Públic del Sòl		25.032.832,02	25.032.832,02					
V. Inversions financeres a L/P a EGMA		56.364.393,18	180.631.487,32	-164.768.822,51	46.001.728,36	-499.999,99	-5.000.000,00	0,00
1. Participacions posades en equivalència l.p. EGMA	Nota 9	47.808.008,48	0,00		47.808.008,48			
1. Crèdits a entitats posades en equivalència c.p. EGMA		5.228.255,39	5.228.255,39					
3. Crèdits a entitats integrades proporcionalment l.p. EGMA		0,00	0,00					
4. Altres inversions financeres l.p. EGMA	Nota 1	3.328.129,31	175.403.231,93	-164.768.822,51	-1.806.280,12	-499.999,99	-5.000.000,00	
VI. Inversions financeres a llarg termini.	Nota 12	35.983.311,72	36.283.852,87		-300.541,15			
VII. Actius per impost diferit.		91.319,89	91.319,89					
VIII. Deutors, deutors comercials no corrents i altres comptes a cobrar a llarg termini.		0,00	0,00					
<b>A) ACTIU CORRENT</b>		<b>324.827.349,99</b>	<b>351.452.662,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.625.312,18</b>	<b>0,00</b>
I. Actius en estat de venda.		0,00	0,00					
II. Existències.		7.364.934,16	7.364.934,16					
III. Deutors, deutors comercials i altres comptes a cobrar a curt termini		120.614.230,78	145.573.542,96				-24.959.312,18	
IV. Inversions financeres a C/P a EGMA		0,00	686.000,00			0,00	-686.000,00	0,00
1. Crèdits a entitats posades en equivalència c.p. EGMA	Nota 2	0,00	0,00					
2. Crèdits a entitats integrades proporcionalment c.p. EGMA		0,00	0,00					
3. Altres inversions financeres c.p. EGMA		0,00	686.000,00				-686.000,00	
V. Inversions financeres a curt termini.		7.355.457,86	8.335.457,86				-980.000,00	
VI. Ajustaments per periodificació.		1.611.516,56	1.611.516,56					
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		187.881.210,63	187.881.210,63					
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>1.588.331.895,78</b>	<b>1.734.868.557,87</b>	<b>-159.591.242,63</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-503.536,50</b>	<b>-31.625.312,18</b>	<b>-517.757,99</b>

PASSIU	CONSOLIDACIÓ	Agregat	Eliminació Inversió - Patrimoni Net	1ª Valoració posada en equivalència	Homogeneització valorativa	Eliminació operacions internes	Ajustos extracomptables
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>1.122.263.615,10</b>	<b>1.236.666.450,74</b>	<b>-159.591.242,63</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-503.536,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.243,72</b>
I. Patrimoni <span style="float:right">Nota 4</span>	82.192.129,22	252.583.338,20	-170.391.208,98				
II. Patrimoni generat	966.324.802,40	823.505.538,41	98.563.800,24	45.701.187,21	-3.536,51	0,00	-1.442.186,95
1. Reserves i resultats d'exercicis anteriors.	894.432.555,50	795.504.680,50	98.563.800,24	0,00	580.376,10	0,00	-216.301,34
* Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat dominant	707.299.792,46	706.719.416,36			580.376,10		
* Reserves i resultats d'exercicis anteriors a entitats consolidades <span style="float:right">Nota 5</span>	0,00	88.785.264,14	-89.992.022,86				1.206.758,72
* Reserves per diferència negativa en entitats consolidades <span style="float:right">Nota 6</span>	188.555.823,10	0,00	188.555.823,10				
* Reserves exercici EE consolidades <span style="float:right">Nota 7</span>	-1.423.060,06	0,00					-1.423.060,06
2. Resultats de l'exercici atribuïts a l'entitat dominant <span style="float:right">Nota 8</span>	71.892.246,90	28.000.857,91		45.701.187,21	-583.912,61	0,00	-1.225.885,61
III. Ajustaments per canvis de valor.	0,00	0,00					
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	65.071.837,57	154.228.641,40	-89.873.445,73		-499.999,99		1.216.641,89
V. Socis externs <span style="float:right">Nota 10</span>	8.674.845,91	0,00	8.458.544,57			0,00	216.301,34
V. Aportacions de socis	0,00	6.348.932,73	-6.348.932,73				
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>274.590.596,58</b>	<b>274.591.096,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>
I. Provisions a llarg termini.	16.486.274,94	16.486.274,94					
II. Deutes a llarg termini. <span style="float:right">Nota 13</span>	253.570.458,37	253.570.458,37					
III. Deutes amb EGMA a llarg termini.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats posades en equivalència l.p. EGMA	0,00	0,00					
2. Deutes amb entitats integrades proporcionalment l.p. EGMA	0,00	0,00					
3. Altres deutes l.p. EGMA	0,00	0,00					
IV. Passius per impost diferit.	22.687,59	23.187,59					-500,00
V. Creditors, creditors comercials i altres comptes a pagar a llarg termini.	376.343,10	376.343,10					
VI. Ajustaments per periodificació a llarg termini.	4.134.832,58	4.134.832,58					
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>191.477.684,11</b>	<b>223.611.010,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.625.312,18</b>	<b>-508.014,27</b>
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda.	0,00	0,00					
II. Provisions a curt termini.	0,00	0,00					
III. Deutes a curt termini. <span style="float:right">Nota 13</span>	88.054.228,65	93.562.242,92				-5.000.000,00	-508.014,27



Ajuntament de Palma

IV. Deutes amb EGMA a curt termini.	293,00	980.293,00	0,00	0,00	0,00	-980.000,00	0,00
1. Deutes amb entitats posades en equivalència c.p. EGMA	0,00	0,00					
2. Deutes amb entitats integrades proporcionalment c.p. EGMA	0,00	0,00					
3. Altres deutes c.p. EGMA	293,00	980.293,00				-980.000,00	
V. Creditors, creditors comercials i altres comptes a pagar a c.t.	103.007.904,37	128.653.216,55				-25.645.312,18	
VI. Ajustaments per periodificació a curt termini	415.258,09	415.258,09					
<b>TOTAL PASSIU ( A+B+C)</b>	<b>1.588.331.895,79</b>	<b>1.734.868.557,88</b>	<b>-159.591.242,63</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-503.536,50</b>	<b>-31.625.312,18</b>	<b>-517.757,99</b>



## 2. Compte de Resultat econòmic-patrimonial consolidat



	CONSOLIDACIÓ	Agregat	Eliminació operacions internes	1ª Valoració posada en equivalència	Homogeneïtzació	Ajustos extracomplables
<b>A) TOTAL IINGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>608.397.840,67</b>	<b>733.156.222,66</b>	<b>-121.579.888,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.178.493,89</b>
<b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>	<b>300.313.203,13</b>	<b>302.588.491,01</b>	<b>-2.275.287,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ingressos tributaris	299.621.425,55	301.896.713,43	-2.275.287,88			
b) Ingressos urbanístics	691.777,58	691.777,58				
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>	<b>113.558.375,85</b>	<b>232.693.476,59</b>	<b>-115.956.606,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.178.493,89</b>
a) De l'exercici	93.168.719,10	209.125.325,95	-115.956.606,85			
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	3.534.154,12	6.435.352,06				-2.901.197,94
c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres	16.855.502,63	17.132.798,58				-277.295,95
<b>3. Ingressos de l'activitat pròpia</b>	<b>1.358.640,35</b>	<b>1.358.640,35</b>				
<b>4. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>148.338.798,94</b>	<b>151.686.212,31</b>	<b>-3.347.413,37</b>			
<b>5. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor</b>	<b>-38.224,38</b>	<b>-38.224,38</b>				
<b>6. Treballs efectuats per l'entitat per al seu immobilitzat</b>	<b>898.201,37</b>	<b>898.201,37</b>				
<b>7. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>43.968.845,41</b>	<b>43.969.425,41</b>	<b>-580,00</b>			
<b>8. Exceso de provisiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>-579.169.375,47</b>	<b>-702.698.335,34</b>	<b>-121.579.888,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>1.952.608,28</b>
<b>9. Despeses de personal</b>	<b>-309.427.917,80</b>	<b>-309.427.917,80</b>				
<b>10. Transferències i subvencions concedides</b>	<b>-15.544.616,20</b>	<b>-134.019.636,32</b>	<b>116.004.653,85</b>			2.470.366,27
<b>11. Despeses per ajudes i altres</b>	<b>-39.195,83</b>	<b>-39.195,83</b>				
<b>12. Aprovisionaments</b>	<b>-48.153.836,03</b>	<b>-48.153.836,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	-41.332.168,42	-41.332.168,42				
b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments	30.043,02	30.043,02				
c) Actius transformats en existències	-6.851.710,63	-6.851.710,63				
<b>13. Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>-170.789.061,17</b>	<b>-176.360.758,91</b>	<b>5.575.234,25</b>		<b>-3.536,51</b>	
<b>14. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-35.214.748,44</b>	<b>-34.696.990,45</b>				-517.757,99



<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>	<b>29.228.465,20</b>	<b>30.457.887,32</b>	<b>121.579.888,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-1.225.885,61</b>
15. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda	-2.654.146,53	-2.654.146,53				
16. Altres partides no ordinàries	-171.840,80	-171.840,80				
17. Resultat per la pèrdua de control de participacions consolidades	0,00	0,00				
18. Diferència negativa de consolidació d'entitats consolidades	0,00	0,00				
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+15+16+17+18)</b>	<b>26.402.477,87</b>	<b>27.631.899,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-1.225.885,61</b>
19. Ingressos financers	7.806.585,93	8.386.962,03	-580.376,10			
20. Despeses financeres	-5.899.873,26	-5.899.873,26				
21. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	0,00				
22. Variació del valor raonable en actius i passius financers	-198.287,80	-198.287,80				
23. Diferències de canvi	190,69	190,69				
24. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-1.920.034,74	-1.920.034,74				
25. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	0,00	0,00				
<b>III. Resultat de les operacions financeres (19+20+21+22+23+24+25).</b>	<b>-211.419,18</b>	<b>368.956,92</b>	<b>-580.376,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26. Participació en beneficis (pèrdues) d'entitats posades en equivalència	0,00	0,00				
27. Deteriorament i resultat per pèrdua d'influència significativa de participacions posades en equivalència o del control conjunt sobre una entitat multigrup	0,00	0				
28. Diferència negativa de consolidació d'entitats posades en equivalència	45.701.187,21	0		45.701.187,21		
<b>IV. Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades (II+III+26+27+28)</b>	<b>71.892.245,89</b>	<b>28.000.856,91</b>	<b>-580.376,10</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-1.225.885,61</b>
<b>V. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>		<b>0,00</b>				
<b>VI. Resultat (estalvi o desestalvi) consolidat de l'exercici (IV + V)</b>	<b>71.892.245,89</b>	<b>28.000.856,91</b>	<b>0,00</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-1.225.885,61</b>
+ Ajustos en la compte del resultat de l'exercici anterior		0,00				
<b>Resultat de l'exercici anterior ajustat (VI+Ajustos)</b>	<b>71.892.245,89</b>	<b>28.000.856,91</b>	<b>0,00</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-1.225.885,61</b>
Resultat atribuït a l'entitat dominant	71.194.093,64					
Resultat atribuït a socis externs	698.152,26					

### 3. Estat de Canvis al Patrimoni Net Consolidat

#### 3.1 Estat Total de Canvis al Patrimoni Net consolidat

ECPN CONSOLIDAT	DADES AGREGADES					TOTAL
	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	Socis externs	
<b>A. PATRIMONI NET A L'INICI DE L'EXERCICI 2022</b>	<b>82.192.129,22</b>	<b>889.518.952,69</b>	<b>0,00</b>	<b>44.767.657,57</b>	<b>8.458.544,57</b>	<b>1.024.937.284,05</b>
B. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	9.186.962,56	0,00	0,00	0,00	9.186.962,56
<b>C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2022 (A+B)</b>	<b>82.192.129,22</b>	<b>898.705.915,25</b>	<b>0,00</b>	<b>44.767.657,57</b>	<b>8.458.544,57</b>	<b>1.034.124.246,61</b>
<b>D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>67.618.887,15</b>	<b>0,00</b>	<b>20.304.180,00</b>	<b>216.301,34</b>	<b>88.139.368,49</b>
1. Total ingressos i despeses consolidades reconegudes a l'exercici	0,00	71.892.245,89	0,00	15.048.058,68	697.501,50	87.637.806,07
2. Operacions patrimonials amb l'entitat propietària	0,00	-1.160.752,19	0,00	0,00	-478.897,67	-1.639.649,86
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-3.112.606,55	0,00	5.256.121,32	-2.302,50	2.141.212,27
<b>E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)</b>	<b>82.192.129,22</b>	<b>966.324.802,40</b>	<b>0,00</b>	<b>65.071.837,57</b>	<b>8.674.845,91</b>	<b>1.122.263.615,10</b>

### 3.2 Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes consolidat

	SUMA CONSOLIDACIÓ	AGREGAT	AJUSTOS	VALORACIÓ POSADA EN EQUIVALÈNCIA	HOMOGENEÏTZACIÓ VALORATIVA	ELIMINACIÓ OPERACIONS INTERNES
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) consolidat de l'exercici</b>	<b>71.892.246,89</b>	<b>28.000.857,91</b>	<b>-1.225.885,61</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-580.376,10</b>
<b>II. Ingressos i despeses regonegudes directament al patrimoni net:</b>	<b>36.657.974,67</b>	<b>47.318.193,41</b>	<b>-10.660.218,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00	0,00			
2. Actius i passius financers	0,00	0,00	0,00			
3. Cobertures comptables	0,00	0,00	0,00			
4. Subvencions rebudes	36.801.899,42	47.462.618,16	-10.660.718,74			
5. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos	-143.924,75	-143.924,75	0,00			
6. Efecte impositiu	0,00	-500,00	500,00			
7. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda.	0,00	0,00	0,00			
8. Altres ingressos i despeses.	0,00	0,00	0,00			
<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic-patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:</b>	<b>-20.526.515,73</b>	<b>-23.705.009,62</b>	<b>3.178.493,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00	0,00			
2. Actius i passius financers	0,00	0,00	0,00			
3. Coberturas comptables	0,00	0,00	0,00			
4. Subvencions rebudes	-20.526.776,67	-23.705.270,56	3.178.493,89			
5. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos	0,00	0,00	0,00			
6. Efecte impositiu	260,94	260,94	0,00			
7. Altres ingressos i despeses	0,00	0,00	0,00			
<b>IV. TOTAL ingressos i despeses consolidades reconegudes (I+II+III)</b>	<b>88.023.705,83</b>	<b>51.614.041,70</b>	<b>-8.707.610,46</b>	<b>45.701.187,21</b>	<b>-3.536,51</b>	<b>-580.376,10</b>
Total ingressos i despeses atribuïdes a l'entitat dominant	<b>87.325.553,58</b>					
Total ingressos i despeses atribuïdes a socis externs	<b>698.152,26</b>					

## 4. Estat de Fluxos d'Efectiu consolidat

	CONSOLIDACIÓ	AGREGAT	AJUSTOS OPERACIONS INTERNES
<b>I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>			
A) Cobraments de les entitats sotmeses a principis comptables públics	534.001.678,14	574.675.041,13	-40.673.362,99
B) Pagaments de las entitats sotmeses a principis comptables públics	388.629.668,53	507.465.807,91	-118.836.139,38
<b>C) Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió de les entitats sotmeses a principis comptables públics (+A-B)</b>	<b>145.372.009,61</b>	<b>67.209.233,22</b>	<b>78.162.776,39</b>
D) Fluxos nets d'efectiu per activitats d'explotació d'entitats empresarials	-43.827.035,86	21.682.276,56	-65.509.312,42
E) Fluxos nets d'efectiu per activitats d'explotació i gestió d'entitats sense ànims de lucre	-2.950.692,60	283.147,47	-3.233.840,07
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (C+D+E)</b>	<b>98.594.281,15</b>	<b>89.174.657,25</b>	<b>9.419.623,90</b>
<b>II.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
C) Cobraments	24.790.302,56	24.790.302,56	
D) Pagaments	80.848.145,19	86.428.521,29	-5.580.376,10
<b>Fluxos d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>	<b>-56.057.842,63</b>	<b>-61.638.218,73</b>	<b>5.580.376,10</b>
<b>III.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
E) Cobraments de l'entitat o entitats propietàries i altres augments en el patrimoni	0,00	0,00	
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	
G) Cobraments per emissió de passius financers, de les entitats integrades globalment	28.477.697,54	43.477.697,54	-15.000.000,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers, de les entitats integrades globalment	43.562.560,02	43.562.560,02	
I) Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni, de les entitats integrades globalment	0,00	0,00	
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament de les entitats integrades globalment (+E-F+G-H-I)</b>	<b>-15.084.862,48</b>	<b>-84.862,48</b>	<b>-15.000.000,00</b>
<b>IV.FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASIFICACIÓ</b>			
J) Cobraments pendents d'aplicació	304.292.280,38	304.292.280,38	
K) Pagaments pendents d'aplicació	310.383.504,34	310.383.504,34	

Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+J-K)	-6.091.223,96	-6.091.223,96	0,00
<b>V. EFECTES DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>	<b>21.360.352,08</b>	<b>21.360.352,08</b>	<b>0,00</b>
Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	166.516.049,91	166.516.049,91	
Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	187.876.401,99	187.876.401,99	

## **5. Estat de Liquidació del Pressupost consolidat.**

Segons l'article 56 de l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de Juliol, l'Estat de liquidació del Pressupost consolidat comprèn, amb la deguda separació, la liquidació consolidada del Pressupost de despeses i del Pressupost d'ingressos, així com el Resultat pressupostari consolidat de les entitats del grup que tinguin pressupost limitatiu. Per tant compren les següents entitats: Ajuntament de Palma, Institut Municipal de l'Esport (IME), Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI), Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA), Institut Municipal d'Innovació (IMI) i Agència de Desenvolupament local (Palmactiva).

### **5.1 Liquidació del pressupost de despeses.**

#### **5.1.1 Classificació per Política de Despesa i Grup de Despesa.**

Codi i descripció Area de despesa Política de despesa Grup de despesa	Crèdits pressupostaris				Obligacions reconegudes netes (5)	Pagaments realitzats (6)	Obligacions pendents de pagament a 31/12 (7=5-6)	Romanents de crèdit (8=3-5)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)	Despesa compromesa (4)				
<b>0 Deute públic</b>								
01 Deute públic								
011 Deute públic	24.395.645,50	9.518.636,35	33.914.281,85	33.898.247,11	33.765.690,47	33.765.690,47	0,00	148.591,38
<b>Suma Deute públic</b>	<b>24.395.645,50</b>	<b>9.518.636,35</b>	<b>33.914.281,85</b>	<b>33.898.247,11</b>	<b>33.765.690,47</b>	<b>33.765.690,47</b>	<b>0,00</b>	<b>148.591,38</b>
<b>Suma Deute públic</b>	<b>24.395.645,50</b>	<b>9.518.636,35</b>	<b>33.914.281,85</b>	<b>33.898.247,11</b>	<b>33.765.690,47</b>	<b>33.765.690,47</b>	<b>0,00</b>	<b>148.591,38</b>
<b>1 Serveis públics bàsics</b>								
13 Seguretat i mobilitat ciutadana								
130 Administració general de la seguretat i protecció civil	3.166.696,18	0,00	3.166.696,18	2.968.438,22	2.968.438,22	2.919.747,02	48.691,20	198.257,96
132 Seguretat i ordre públic (policia)	59.000.502,62	3.466.434,28	62.466.936,90	55.733.518,15	55.353.571,00	54.016.240,99	1.337.330,01	7.113.365,90
133 Ordenació del trànsit i de l'estacionament	17.328.395,59	4.234.096,59	21.562.492,18	19.011.234,36	15.634.999,89	13.742.625,20	1.892.374,69	5.927.492,29
134 Mobilitat urbana	2.999.071,96	2.033.097,04	5.032.169,00	1.089.051,62	475.752,05	346.681,14	129.070,91	4.556.416,95
135 Protecció civil	75.000,00	35.754,00	110.754,00	55.728,58	14.648,87	4.863,48	9.785,39	96.105,13
136 Servei d'extinció d'incendis	23.804.159,49	9.812.840,05	33.616.999,54	21.154.505,04	20.604.811,70	20.090.144,75	514.666,95	13.012.187,84
<b>Suma Seguretat i mobilitat ciutadana</b>	<b>106.373.825,84</b>	<b>19.582.221,96</b>	<b>125.956.047,80</b>	<b>100.012.475,97</b>	<b>95.052.221,73</b>	<b>91.120.302,58</b>	<b>3.931.919,15</b>	<b>30.903.826,07</b>
15 Habitatge i urbanisme								
150 Administració general	8.651.087,84	345.771,57	8.996.859,41	8.786.625,08	8.747.341,00	8.404.316,69	343.024,31	249.518,41



	d'habitatge i urbanisme								
	Urbanisme: planejament, gestió, execució i disciplina urbanística								
151		5.231.675,24	8.575.165,79	13.806.841,03	10.092.830,55	9.465.566,02	4.722.867,67	4.742.698,35	4.341.275,01
152	Habitatge	4.458.336,57	3.413.478,92	7.871.815,49	3.880.196,45	3.493.190,56	2.757.316,93	735.873,63	4.378.624,93
153	Vies públiques	14.851.565,85	5.410.269,09	20.261.834,94	15.746.078,40	14.626.167,59	10.975.625,88	3.650.541,71	5.635.667,35
	<b>Suma Habitatge i urbanisme</b>	<b>33.192.665,50</b>	<b>17.744.685,37</b>	<b>50.937.350,87</b>	<b>38.505.730,48</b>	<b>36.332.265,17</b>	<b>26.860.127,17</b>	<b>9.472.138,00</b>	<b>14.605.085,70</b>
<b>16</b>	<b>Benestar comunitari</b>								
160	Clavegueram	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
162	Recollida, getió i tractament de residus	23.834.430,66	2.090.311,83	25.924.742,49	25.253.300,45	25.252.483,24	25.191.628,38	60.854,86	672.259,25
163	Neteja viària	20.100.000,00	14.364.093,21	34.464.093,21	34.001.167,77	33.951.167,77	28.030.272,73	5.920.895,04	512.925,44
164	Cementeri i serveis funeraris	70.000,00	200.394,34	270.394,34	270.000,00	270.000,00	70.000,00	200.000,00	394,34
165	Enllumenat públic	15.541.023,20	858.883,54	16.399.906,74	16.087.517,85	15.452.384,72	7.832.795,58	7.619.589,14	947.522,02
	<b>Suma Benestar comunitari</b>	<b>59.545.453,86</b>	<b>17.513.682,92</b>	<b>77.059.136,78</b>	<b>75.611.986,07</b>	<b>74.926.035,73</b>	<b>61.124.696,69</b>	<b>13.801.339,04</b>	<b>2.133.101,05</b>
<b>17</b>	<b>Medi ambient</b>								
170	Administració general del medi ambient	7.400,00	118,67	7.518,67	4.105,81	4.105,81	4.105,81	0,00	3.412,86
171	Parcs i jardins	29.412.830,09	7.970.272,13	37.383.102,22	22.272.682,63	20.118.698,04	13.794.495,77	6.324.202,27	17.264.404,18
172	Protecció i millora del medi ambient	2.037.378,28	505.399,80	2.542.778,08	2.060.155,52	1.971.381,66	1.945.409,17	25.972,49	571.396,42
	<b>Suma Medi ambient</b>	<b>31.457.608,37</b>	<b>8.475.790,60</b>	<b>39.933.398,97</b>	<b>24.336.943,96</b>	<b>22.094.185,51</b>	<b>15.744.010,75</b>	<b>6.350.174,76</b>	<b>17.839.213,46</b>
	<b>Suma Serveis públics bàsics</b>	<b>230.569.553,57</b>	<b>63.316.380,85</b>	<b>293.885.934,42</b>	<b>238.467.136,48</b>	<b>228.404.708,14</b>	<b>194.849.137,19</b>	<b>33.555.570,95</b>	<b>65.481.226,28</b>
<b>2</b>	<b>Actuacions de protecció i promoció social</b>								

23	<b>Serv. Socials i promoció social</b>								
231	Assistència social primària	40.476.442,21	2.994.309,51	43.470.751,72	35.620.485,06	34.244.168,89	32.423.150,74	1.821.018,15	9.226.582,83
	<b>Suma Serv. Socials i promoció social</b>	<b>40.476.442,21</b>	<b>2.994.309,51</b>	<b>43.470.751,72</b>	<b>35.620.485,06</b>	<b>34.244.168,89</b>	<b>32.423.150,74</b>	<b>1.821.018,15</b>	<b>9.226.582,83</b>
24	<b>Foment de l'ocupació</b>								
241	Foment de l'ocupació	8.272.420,58	1.983.596,61	10.256.017,19	5.352.778,36	5.352.778,36	5.148.931,69	203.846,67	4.903.238,83
	<b>Suma Foment de l'ocupació</b>	<b>8.272.420,58</b>	<b>1.983.596,61</b>	<b>10.256.017,19</b>	<b>5.352.778,36</b>	<b>5.352.778,36</b>	<b>5.148.931,69</b>	<b>203.846,67</b>	<b>4.903.238,83</b>
	<b>Suma Actuacions de protecció i promoció social</b>	<b>48.748.862,79</b>	<b>4.977.906,12</b>	<b>53.726.768,91</b>	<b>40.973.263,42</b>	<b>39.596.947,25</b>	<b>37.572.082,43</b>	<b>2.024.864,82</b>	<b>14.129.821,66</b>
3	<b>Producció de bens públics de caràcter preferent</b>								
31	<b>Sanitat</b>								
311	Protecció de la salubritat pública	3.569.717,24	236.680,85	3.806.398,09	3.742.902,20	3.644.490,08	3.012.934,62	631.555,46	161.908,01
312	Hospitals, serveis assistencials i centres de salut	61.000,00	0,00	61.000,00	51.807,99	51.807,99	51.807,99	0,00	9.192,01
	<b>Suma Sanitat</b>	<b>3.630.717,24</b>	<b>236.680,85</b>	<b>3.867.398,09</b>	<b>3.794.710,19</b>	<b>3.696.298,07</b>	<b>3.064.742,61</b>	<b>631.555,46</b>	<b>171.100,02</b>
32	<b>Educació</b>								
320	Administració general de l'educació	700.296,54	0,00	700.296,54	721.602,71	721.602,71	711.545,33	10.057,38	-21.306,17
321	Creació de centres de preescolar i primària	994.987,79	5.222.400,46	6.217.388,25	191.820,81	191.820,81	175.690,58	16.130,23	6.025.567,44
322	Creació de centres d'educació secundària	0,00	484.023,90	484.023,90	14.023,90	14.023,90	14.023,90	0,00	470.000,00
323	Funcionament de centres de preescolar i primària	17.684.342,39	277.560,14	17.961.902,53	16.306.717,63	15.759.369,58	14.589.841,95	1.169.527,63	2.202.532,95
325	Vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria	34.519,10	3.451,91	37.971,01	34.519,10	34.519,10	34.519,10	0,00	3.451,91
326	Serveis complementaris d'educació	1.727.256,04	58.453,34	1.785.709,38	1.477.971,47	1.461.400,03	1.263.202,14	198.197,89	324.309,35

327	Foment de la convivència ciutadana	25.000,00	0,00	25.000,00	15.173,40	15.173,40	15.173,40	0,00	9.826,60
<b>Suma Educació</b>		<b>21.166.401,86</b>	<b>6.045.889,75</b>	<b>27.212.291,61</b>	<b>18.761.829,02</b>	<b>18.197.909,53</b>	<b>16.803.996,40</b>	<b>1.393.913,13</b>	<b>9.014.382,08</b>
<b>33</b>	<b>Cultura</b>								
330	Administració general de cultura	1.509.515,78	13.000,00	1.522.515,78	1.546.860,27	1.546.860,27	1.520.999,27	25.861,00	-24.344,49
332	Biblioteques i arxius	3.245.898,29	531.841,04	3.777.739,33	3.102.703,25	3.069.425,36	2.889.622,37	179.802,99	708.313,97
333	Equipaments culturals i museus	4.588.065,20	1.021.886,29	5.609.951,49	4.743.383,44	4.229.702,43	3.173.131,63	1.056.570,80	1.380.249,06
334	Promoció cultural	5.879.053,34	238.888,01	6.117.941,35	5.603.548,24	5.516.615,64	5.049.021,73	467.593,91	601.325,71
336	Protecció i gestió del patrimoni històric - artístic	1.031.261,81	3.520.870,26	4.552.132,07	1.205.103,62	955.870,16	729.057,45	226.812,71	3.596.261,91
337	Instal·lacions ocupació del temps lliure	5.053.172,65	3.997.077,82	9.050.250,47	6.049.426,83	5.548.824,68	3.755.576,17	1.793.248,51	3.501.425,79
338	Festes populars i altres	3.464.525,21	-23.904,73	3.440.620,48	2.923.172,34	2.514.678,11	2.330.698,16	183.979,95	925.942,37
<b>Suma Cultura</b>		<b>24.771.492,28</b>	<b>9.299.658,69</b>	<b>34.071.150,97</b>	<b>25.174.197,99</b>	<b>23.381.976,65</b>	<b>19.448.106,78</b>	<b>3.933.869,87</b>	<b>10.689.174,32</b>
<b>34</b>	<b>Esport</b>								
340	Administració general de l'esport	2.833.828,11	-72.378,34	2.761.449,77	2.061.719,22	2.056.150,50	2.003.477,28	52.673,22	705.299,27
341	Promoció i foment de l'esport	484.698,47	0,00	484.698,47	364.020,30	364.020,30	251.312,31	112.707,99	120.678,17
342	Instal·lacions esportives	19.844.743,00	8.635.629,76	28.480.372,76	25.265.323,65	22.314.696,77	20.119.781,46	2.194.915,31	6.165.675,99
<b>Suma Esport</b>		<b>23.163.269,58</b>	<b>8.563.251,42</b>	<b>31.726.521,00</b>	<b>27.691.063,17</b>	<b>24.734.867,57</b>	<b>22.374.571,05</b>	<b>2.360.296,52</b>	<b>6.991.653,43</b>
<b>Suma Producció de bens públics de caràcter preferent</b>		<b>72.731.880,96</b>	<b>24.145.480,71</b>	<b>96.877.361,67</b>	<b>75.421.800,37</b>	<b>70.011.051,82</b>	<b>61.691.416,84</b>	<b>8.319.634,98</b>	<b>26.866.309,85</b>
<b>4</b>	<b>Actuacions de caràcter econòmic</b>								
41	<b>Agricultura, ramaderia i pesca</b>								

	Altres actuacions en agricultura, ramaderia i pesca	107.000,00	-50.000,00	57.000,00	12.890,00	12.299,00	0,00	12.299,00	44.701,00
	<b>Suma Agricultura, ramaderia i pesca</b>	<b>107.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>12.890,00</b>	<b>12.299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.299,00</b>	<b>44.701,00</b>
43	<b>Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses</b>								
	Administració general del comerç, turisme i petites i mitjanes empreses	195.393,75	-19.188,08	176.205,67	147.951,74	139.546,02	92.411,00	47.135,02	36.659,65
	431 Comerç	1.655.753,53	176.907,46	1.832.660,99	1.046.084,57	974.591,31	950.771,39	23.819,92	858.069,68
	432 Informació i promoció turística	1.108.818,72	1.785.007,64	2.893.826,36	2.315.026,17	2.280.144,46	1.227.976,44	1.052.168,02	613.681,90
	433 Desenvolupament empresarial	2.407.564,52	1.497.958,57	3.905.523,09	3.323.326,10	3.323.326,10	3.140.899,61	182.426,49	582.196,99
	439 Altres actuacions sectorials	0,00	19.698,33	19.698,33	19.698,33	19.698,33	19.698,33	0,00	0,00
	<b>Suma Comerç, turisme i petites i mitjanes empreses</b>	<b>5.367.530,52</b>	<b>3.460.383,92</b>	<b>8.827.914,44</b>	<b>6.852.086,91</b>	<b>6.737.306,22</b>	<b>5.431.756,77</b>	<b>1.305.549,45</b>	<b>2.090.608,22</b>
44	<b>Transport públic</b>								
	441 Transport de viatgers	23.330.390,00	20.082.237,89	43.412.627,89	38.087.278,35	38.087.278,35	21.088.498,34	16.998.780,01	5.325.349,54
	<b>Suma Transport públic</b>	<b>23.330.390,00</b>	<b>20.082.237,89</b>	<b>43.412.627,89</b>	<b>38.087.278,35</b>	<b>38.087.278,35</b>	<b>21.088.498,34</b>	<b>16.998.780,01</b>	<b>5.325.349,54</b>
45	<b>Infraestructures</b>								
	Administració general d'infraestructures	3.039.037,13	26.238,09	3.065.275,22	2.643.566,49	2.615.924,09	2.563.963,72	51.960,37	449.351,13
	459 Altres infraestructures	2.718.840,10	-83.201,64	2.635.638,46	2.263.005,35	2.151.631,33	2.032.533,50	119.097,83	484.007,13
	<b>Suma Infraestructures</b>	<b>5.757.877,23</b>	<b>-56.963,55</b>	<b>5.700.913,68</b>	<b>4.906.571,84</b>	<b>4.767.555,42</b>	<b>4.596.497,22</b>	<b>171.058,20</b>	<b>933.358,26</b>
49	<b>Altres actuacions de caire econòmic</b>								
	491 Societat de la informació	35.000,00	72.333,34	107.333,34	23.708,38	23.708,00	17.720,80	5.987,20	83.625,34

493	Protecció de consumidors i usuaris	718.760,63	0,00	718.760,63	685.541,22	683.341,22	673.258,91	10.082,31	35.419,41
	<b>Suma Altres actuacions de caire econòmic</b>	<b>753.760,63</b>	<b>72.333,34</b>	<b>826.093,97</b>	<b>709.249,60</b>	<b>707.049,22</b>	<b>690.979,71</b>	<b>16.069,51</b>	<b>119.044,75</b>
	<b>Suma Actuacions de caràcter econòmic</b>	<b>35.316.558,38</b>	<b>23.507.991,60</b>	<b>58.824.549,98</b>	<b>50.568.076,70</b>	<b>50.311.488,21</b>	<b>31.807.732,04</b>	<b>18.503.756,17</b>	<b>8.513.061,77</b>
<b>9</b>	<b>Actuacions de caràcter general</b>								
91	<b>Òrgans de govern</b>								
912	Òrgans de govern	1.748.892,52	103.227,21	1.852.119,73	1.742.455,61	1.722.270,34	1.659.367,87	62.902,47	129.849,39
	<b>Suma Òrgans de govern</b>	<b>1.748.892,52</b>	<b>103.227,21</b>	<b>1.852.119,73</b>	<b>1.742.455,61</b>	<b>1.722.270,34</b>	<b>1.659.367,87</b>	<b>62.902,47</b>	<b>129.849,39</b>
92	<b>Serveis de caràcter general</b>								
920	Administració general	37.474.074,00	3.556.512,01	41.030.586,01	35.205.997,44	33.367.083,69	31.262.408,29	2.104.675,40	7.663.502,32
922	Coordinació i organització institucional EELL	43.343,93	4.100,00	47.443,93	47.391,65	47.391,65	47.391,65	0,00	52,28
923	Informació bàsica i estadística	849.606,97	-30.700,00	818.906,97	765.451,41	765.451,41	753.506,17	11.945,24	53.455,56
924	Participació ciutadana	1.320.358,86	-8.000,00	1.312.358,86	1.309.683,79	1.309.683,78	1.211.480,77	98.203,01	2.675,08
925	Atenció als ciutadans	4.745.708,35	-36.000,00	4.709.708,35	4.711.586,50	4.711.586,50	4.583.882,54	127.703,96	-1.878,15
929	Imprevists i funcions no classificades	4.475.000,00	-4.420.067,64	54.932,36	0,00	0,00	0,00	0,00	54.932,36
	<b>Suma Serveis de caràcter general</b>	<b>48.908.092,11</b>	<b>-934.155,63</b>	<b>47.973.936,48</b>	<b>42.040.110,79</b>	<b>40.201.197,03</b>	<b>37.858.669,42</b>	<b>2.342.527,61</b>	<b>7.772.739,45</b>
93	<b>Administració financera i tributària</b>								
931	Política econòmica i fiscal	3.658.759,68	975.608,37	4.634.368,05	4.280.409,52	4.274.709,12	3.838.245,68	436.463,44	359.658,93
932	Gestió del sistema tributari	14.479.625,50	2.213.952,23	16.693.577,73	16.122.148,41	15.551.057,20	11.651.282,95	3.899.774,25	1.142.520,53
933	Gestió del patrimoni	6.024.971,31	2.755.042,25	8.780.013,56	5.924.599,06	4.968.647,92	3.861.915,21	1.106.732,71	3.811.365,64



Gestió del deute i de la 934 tresoreria	281.676,41	0,00	281.676,41	258.059,45	258.059,45	253.056,66	5.002,79	23.616,96
<b>Suma Administració financera i tributària</b>	<b>24.445.032,90</b>	<b>5.944.602,85</b>	<b>30.389.635,75</b>	<b>26.585.216,44</b>	<b>25.052.473,69</b>	<b>19.604.500,50</b>	<b>5.447.973,19</b>	<b>5.337.162,06</b>
<b>Suma Actuacions de caràcter general</b>	<b>75.102.017,53</b>	<b>5.113.674,43</b>	<b>80.215.691,96</b>	<b>70.367.782,84</b>	<b>66.975.941,06</b>	<b>59.122.537,79</b>	<b>7.853.403,27</b>	<b>13.239.750,90</b>
<b>Totals</b>	<b>486.864.518,73</b>	<b>130.580.070,06</b>	<b>617.444.588,79</b>	<b>509.696.306,92</b>	<b>489.065.826,95</b>	<b>418.808.596,76</b>	<b>70.257.230,19</b>	<b>128.378.761,84</b>

## 5.1.2 Classificació Econòmica per Capítol

Codi i descripció	Crèdits pressupostaris				Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	Oblig. pendents de pagament a 31/12	Romanents de crèdit	
	Capítol de despesa	Inicials	Modificacions	Definitius					Despesa compromesa
	Article de despesa								
<b>1 Despeses de personal</b>									
10 Òrgans de govern i personal directiu									
100 Retribucions bàsiques i altres remuneracions dels membres dels òrgans de govern.	1.217.706,10	0,00	1.217.706,10	1.224.500,30	1.224.500,30	1.224.500,30	0,00	-6.794,20	
101 Retribucions bàsiques i altres remuneracions del personal directiu	1.889.922,06	0,00	1.889.922,06	1.885.131,06	1.885.131,06	1.885.131,06	0,00	4.791,00	
<b>Suma Òrgans de govern i personal directiu</b>	<b>3.107.628,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3.107.628,16</b>	<b>3.109.631,36</b>	<b>3.109.631,36</b>	<b>3.109.631,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.003,20</b>	
11 Personal eventual.									
110 Retribucions bàsiques i altres remuneracions dels membres de personal eventual	668.401,30	0,00	668.401,30	666.851,11	666.851,11	666.851,11	0,00	1.550,19	
<b>Suma Personal eventual.</b>	<b>668.401,30</b>	<b>0,00</b>	<b>668.401,30</b>	<b>666.851,11</b>	<b>666.851,11</b>	<b>666.851,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550,19</b>	
12 Personal funcionari									
120 Retribucions bàsiques	38.666.326,38	90.767,72	38.757.094,10	32.900.619,39	32.900.619,39	32.900.619,39	0,00	5.856.474,71	
121 Retribucions complementàries	81.515.811,31	411.606,99	81.927.418,30	82.584.784,81	82.584.784,81	82.584.784,81	0,00	-657.366,51	
<b>Suma Personal funcionari</b>	<b>120.182.137,69</b>	<b>502.374,71</b>	<b>120.684.512,40</b>	<b>115.485.404,20</b>	<b>115.485.404,20</b>	<b>115.485.404,20</b>	<b>0,00</b>	<b>5.199.108,20</b>	

13	<b>Personal Laboral.</b>								
130	Laboral fix	11.348.023,66	-96.500,00	11.251.523,66	8.948.866,85	8.948.866,85	8.948.866,85	0,00	2.302.656,81
131	Laboral temporal	3.472.604,33	0,00	3.472.604,33	3.763.152,73	3.763.152,73	3.763.152,73	0,00	-290.548,40
	<b>Suma Personal Laboral.</b>	<b>14.820.627,99</b>	<b>-96.500,00</b>	<b>14.724.127,99</b>	<b>12.712.019,58</b>	<b>12.712.019,58</b>	<b>12.712.019,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012.108,41</b>
14	<b>Altres personal</b>								
140	Altres personal	3.911.283,00	1.679.804,70	5.591.087,70	2.493.445,28	2.493.445,28	2.493.445,28	0,00	3.097.642,42
143	Altres personal	0,00	0,00	0,00	3.858,31	3.858,31	3.858,31	0,00	-3.858,31
	<b>Suma Altres personal</b>	<b>3.911.283,00</b>	<b>1.679.804,70</b>	<b>5.591.087,70</b>	<b>2.497.303,59</b>	<b>2.497.303,59</b>	<b>2.497.303,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3.093.784,11</b>
15	<b>Incentius al rendiment</b>								
150	Productivitat	668.555,70	0,00	668.555,70	634.357,94	634.357,94	634.357,94	0,00	34.197,76
151	Gratificacions	1.915.209,23	3.606.551,20	5.521.760,43	4.174.520,55	4.174.520,55	4.174.520,55	0,00	1.347.239,88
152	Altres incentius al rendiment Complement de dedicació	0,00	0,00	0,00	39.850,14	39.850,14	39.850,14	0,00	-39.850,14
153	especial	39.937,20	0,00	39.937,20	49.496,48	49.496,48	49.496,48	0,00	-9.559,28
	<b>Suma Incentius al rendiment</b>	<b>2.623.702,13</b>	<b>3.606.551,20</b>	<b>6.230.253,33</b>	<b>4.898.225,11</b>	<b>4.898.225,11</b>	<b>4.898.225,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.332.028,22</b>
16	<b>Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador</b>								
160	Quotes socials	43.426.305,65	549.138,59	43.975.444,24	38.776.133,43	38.611.619,52	35.350.346,84	3.261.272,68	5.363.824,72
161	Prestacions socials	175.053,00	0,00	175.053,00	37.664,81	37.664,81	37.664,81	0,00	137.388,19
162	Despeses socials del personal	499.381,10	152.194,33	651.575,43	272.828,16	270.278,16	240.052,65	30.225,51	381.297,27
163	Altres despeses socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
164	Complement familiar	9.841,00	0,00	9.841,00	9.098,19	9.098,19	9.098,19	0,00	742,81



<b>Suma Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador</b>	<b>44.110.580,75</b>	<b>701.332,92</b>	<b>44.811.913,67</b>	<b>39.095.724,59</b>	<b>38.928.660,68</b>	<b>35.637.162,49</b>	<b>3.291.498,19</b>	<b>5.883.252,99</b>
<b>Suma Despeses de personal</b>	<b>189.424.361,02</b>	<b>6.393.563,53</b>	<b>195.817.924,55</b>	<b>178.465.159,54</b>	<b>178.298.095,63</b>	<b>175.006.597,44</b>	<b>3.291.498,19</b>	<b>17.519.828,92</b>
<b>2 Despeses corrents en bens i serveis</b>								
<b>20 Arrendaments i cànon</b>								
Arrendaments de terrenys i béns naturals	1.200,00	0,00	1.200,00	1.742,40	1.742,40	1.452,00	290,40	-542,40
Arrendament d'edificis i altres construccions	701.626,50	0,00	701.626,50	624.533,10	620.523,52	596.827,42	23.696,10	81.102,98
Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilatge	35.749,18	0,00	35.749,18	30.273,50	26.791,70	22.660,10	4.131,60	8.957,48
Arrendaments de material de transport	568.166,78	-96.890,06	471.276,72	479.261,14	457.965,28	392.608,51	65.356,77	13.311,44
Arrendaments de mobiliari i efectes	67.350,00	0,00	67.350,00	51.695,98	32.946,50	29.938,50	3.008,00	34.403,50
Arrendaments d'equips per a processos d'informació	466.539,34	53.432,16	519.971,50	413.099,64	373.301,04	369.851,38	3.449,66	146.670,46
Arrendaments d'un altre immobilitzat material	91.020,00	-51.953,25	39.066,75	32.219,10	27.627,47	17.322,96	10.304,51	11.439,28
Cànon	453.984,74	806,65	454.791,39	137.709,32	92.348,08	88.775,68	3.572,40	362.443,31
<b>Suma Arrendaments i cànon</b>	<b>2.385.636,54</b>	<b>-94.604,50</b>	<b>2.291.032,04</b>	<b>1.770.534,18</b>	<b>1.633.245,99</b>	<b>1.519.436,55</b>	<b>113.809,44</b>	<b>657.786,05</b>
<b>21 Reparacions, manteniment i conservació</b>								
Infraestructures i béns naturals	137.514,09	215.729,97	353.244,06	37.514,09	36.717,31	36.717,31	0,00	316.526,75
Edificis i altres construccions	6.672.136,08	851.757,77	7.523.893,85	4.378.706,59	4.150.194,07	3.297.285,86	852.908,21	3.373.699,78
Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1.723.450,55	14.711,56	1.738.162,11	1.327.392,19	1.249.232,33	1.096.827,03	152.405,30	488.929,78
Elements de transport	521.231,00	100.840,17	622.071,17	525.013,43	489.728,27	377.810,56	111.917,71	132.342,90

215	Mobiliari	1.100,00	2.908,45	4.008,45	3.792,88	3.792,88	1.660,25	2.132,63	215,57
216	Equips per a processos d'informació	86.829,19	0,00	86.829,19	48.253,58	48.253,57	19.947,82	28.305,75	38.575,62
219	Altres immobilitzats materials	55.200,00	17.516,78	72.716,78	59.497,45	55.724,63	36.710,30	19.014,33	16.992,15
	<b>Suma Reparacions, manteniment i conservació</b>	<b>9.197.460,91</b>	<b>1.203.464,70</b>	<b>10.400.925,61</b>	<b>6.380.170,21</b>	<b>6.033.643,06</b>	<b>4.866.959,13</b>	<b>1.166.683,93</b>	<b>4.367.282,55</b>
22	<b>Material, subministraments i altres</b>								
220	Material d'oficina	797.529,25	-91.578,92	705.950,33	602.923,35	445.362,73	407.479,81	37.882,92	260.587,60
221	Subministraments	14.641.802,50	1.835.144,57	16.476.947,07	15.399.208,33	14.823.831,00	12.468.194,63	2.355.636,37	1.653.116,07
222	Comunicacions	1.544.141,66	9.223,55	1.553.365,21	1.681.440,13	1.355.777,20	748.079,43	607.697,77	197.588,01
223	Transports	94.687,16	0,00	94.687,16	74.827,48	51.190,38	47.526,50	3.663,88	43.496,78
224	Primes d'assegurances	417.433,38	2.534,74	419.968,12	312.450,02	312.450,02	308.341,55	4.108,47	107.518,10
225	Tributs	513.233,65	0,00	513.233,65	470.907,20	470.907,20	460.885,11	10.022,09	42.326,45
226	Despeses diverses	5.100.015,98	1.575.988,55	6.676.004,53	5.458.289,50	4.946.709,63	3.723.710,94	1.222.998,69	1.729.294,90
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	117.792.593,91	8.669.426,12	126.462.020,03	115.167.641,70	110.335.467,79	91.803.998,61	18.531.469,18	16.126.552,24
	<b>Suma Material, subministraments i altres</b>	<b>140.901.437,49</b>	<b>12.000.738,61</b>	<b>152.902.176,10</b>	<b>139.167.687,71</b>	<b>132.741.695,95</b>	<b>109.968.216,58</b>	<b>22.773.479,37</b>	<b>20.160.480,15</b>
23	<b>Indemnitzacions per raó del servei</b>								
230	Dietes	81.076,67	141,00	81.217,67	105.443,05	103.868,25	83.586,84	20.281,41	-22.650,58
231	Locomoció	58.069,35	192,49	58.261,84	34.645,62	32.890,89	29.295,51	3.595,38	25.370,95
233	Altres indemnificacions	6.500,00	0,00	6.500,00	10.356,74	10.136,83	9.982,35	154,48	-3.636,83
	<b>Suma Indemnificacions per raó del servei</b>	<b>145.646,02</b>	<b>333,49</b>	<b>145.979,51</b>	<b>150.445,41</b>	<b>146.895,97</b>	<b>122.864,70</b>	<b>24.031,27</b>	<b>-916,46</b>



24	<b>Despeses de publicacions</b>								
240	Despeses d'edició i distribució	23.846,00	0,00	23.846,00	4.122,38	1.922,38	1.922,38	0,00	21.923,62
	<b>Suma Despeses de publicacions</b>	<b>23.846,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.846,00</b>	<b>4.122,38</b>	<b>1.922,38</b>	<b>1.922,38</b>	<b>0,00</b>	<b>21.923,62</b>
25	<b>Treballs realitzats per administracions públiques i altres entitats públiques</b>								
250	Treballs realitzats per administracions públiques i altres entitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma Treballs realitzats per administracions públiques i altres entitats públiques</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	<b>Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre</b>								
260	Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre	1.160.761,71	0,00	1.160.761,71	1.160.761,71	1.105.826,23	920.276,44	185.549,79	54.935,48
	<b>Suma Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre</b>	<b>1.160.761,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.160.761,71</b>	<b>1.160.761,71</b>	<b>1.105.826,23</b>	<b>920.276,44</b>	<b>185.549,79</b>	<b>54.935,48</b>
	<b>Suma Despeses corrents en bens i serveis</b>	<b>153.814.788,67</b>	<b>13.109.932,30</b>	<b>166.924.720,97</b>	<b>148.633.721,60</b>	<b>141.663.229,58</b>	<b>117.399.675,78</b>	<b>24.263.553,80</b>	<b>25.261.491,39</b>
3	<b>Despeses financeres</b>								
31	<b>De préstecs i altres operacions financeres en euros</b>								
310	Interessos - cada codi correspon a un préstec diferent -	1.891.913,19	-830.672,17	1.061.241,02	1.080.596,94	948.040,30	948.040,30	0,00	113.200,72
311	Despeses de formalització, modificació i cancel·lació	100,00	146.300,00	146.400,00	117.876,30	117.876,30	117.876,30	0,00	28.523,70
319	Altres despeses financeres de préstecs i altres operacions financeres en euros	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	<b>Suma De préstecs i altres operacions financeres en euros</b>	<b>1.892.113,19</b>	<b>-684.372,17</b>	<b>1.207.741,02</b>	<b>1.198.473,24</b>	<b>1.065.916,60</b>	<b>1.065.916,60</b>	<b>0,00</b>	<b>141.824,42</b>

<b>35</b>	<b>De dipòsits, fiances i altres</b>								
352	Interessos de demora	500.000,00	704.423,38	1.204.423,38	1.161.633,87	1.161.633,87	783.966,89	377.666,98	42.789,51
353	Operacions d'intercanvi financer Interessos per operacions	160.326,96	0,00	160.326,96	153.560,02	153.560,02	153.560,02	0,00	6.766,94
358	d'arrendament financer (lising)	2.156.321,43	4.466.426,95	6.622.748,38	0,00	0,00	0,00	0,00	6.622.748,38
359	Altres despeses financeres	210.065,16	300.000,00	510.065,16	500.307,01	500.307,01	500.307,01	0,00	9.758,15
	<b>Suma De dipòsits, fiances i altres</b>	<b>3.026.713,55</b>	<b>5.470.850,33</b>	<b>8.497.563,88</b>	<b>1.815.500,90</b>	<b>1.815.500,90</b>	<b>1.437.833,92</b>	<b>377.666,98</b>	<b>6.682.062,98</b>
	<b>Suma Despeses financeres</b>	<b>4.918.826,74</b>	<b>4.786.478,16</b>	<b>9.705.304,90</b>	<b>3.013.974,14</b>	<b>2.881.417,50</b>	<b>2.503.750,52</b>	<b>377.666,98</b>	<b>6.823.887,40</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>								
<b>41</b>	<b>A organismes autònoms de l'entitat local</b>								
	A organismes autònoms de								
410	l'entitat local (IME)	0,00	-693.973,43	-693.973,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-693.973,43
	A organismes autònoms de								
411	l'entitat local (PMH)	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
	A organismes autònoms de								
412	l'entitat local (PMEI)	0,00	-300.658,33	-300.658,33	-0,65	-0,65	-0,65	0,00	-300.657,68
	A organismes autònoms de								
416	l'entitat local (IMI)	2.393.466,45	539.519,91	2.932.986,36	2.871.108,49	2.867.221,12	2.867.221,12	0,00	65.765,24
	A organismes autònoms de								
417	l'entitat local (P ACTIVA)	0,00	60.646,60	60.646,60	0,00	0,00	0,00	0,00	60.646,60
	<b>Suma A organismes autònoms de l'entitat local</b>	<b>2.393.466,45</b>	<b>-594.465,25</b>	<b>1.799.001,20</b>	<b>2.871.107,84</b>	<b>2.867.220,47</b>	<b>2.867.220,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.068.219,27</b>
<b>42</b>	<b>A l'Administració de l'Estat</b>								
	A societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres								
423	organismes públics	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
	<b>Suma A l'Administració de l'Estat</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>



<b>44</b>	<b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>								
	Subvencions per a bonificació d'interessos i primes								
441	d'assegurances	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	20.875,00	20.875,00	0,00	4.125,00
442	Subvencions per reduir el preu a pagar pels consumidors	3.054.334,00	3.309.000,04	6.363.334,04	6.292.326,95	6.292.326,95	0,00	6.292.326,95	71.007,09
449	Altres subvencions a ens públics i societats mercantils de l'entitat local	47.997.944,54	10.701.656,21	58.699.600,75	58.312.145,57	58.312.145,57	40.679.765,88	17.632.379,69	387.455,18
	<b>Suma A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>	<b>51.077.278,54</b>	<b>14.010.656,25</b>	<b>65.087.934,79</b>	<b>64.629.472,52</b>	<b>64.625.347,52</b>	<b>40.700.640,88</b>	<b>23.924.706,64</b>	<b>462.587,27</b>
<b>45</b>	<b>A comunitats autònomes</b>								
450	A l'administració general de les comunitats autònomes	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
452	A fundacions de les comunitats autònomes	781.407,52	75.000,00	856.407,52	856.407,52	856.407,52	856.407,52	0,00	0,00
453	A societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics dependents de les Comunitats Autònomes.	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	<b>Suma A comunitats autònomes</b>	<b>826.407,52</b>	<b>75.000,00</b>	<b>901.407,52</b>	<b>886.407,52</b>	<b>886.407,52</b>	<b>886.407,52</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>46</b>	<b>A Entitats Locals</b>								
466	A altres Entitats que agrupin municipis	54.143,93	1.100,00	55.243,93	55.093,17	55.093,17	48.293,17	6.800,00	150,76
	<b>Suma A Entitats Locals</b>	<b>54.143,93</b>	<b>1.100,00</b>	<b>55.243,93</b>	<b>55.093,17</b>	<b>55.093,17</b>	<b>48.293,17</b>	<b>6.800,00</b>	<b>150,76</b>
<b>47</b>	<b>A empreses privades</b>								
470	Subvencions per a foment de l'ocupació	1.601.000,00	1.000.000,00	2.601.000,00	2.592.164,90	2.592.164,90	2.592.164,90	0,00	8.835,10
472	Subvencions per reduir el preu a pagar perls consumidors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

479	Altres subvencions a empreses privades	77.000,00	1.031.204,40	1.108.204,40	105.204,40	105.204,40	31.722,64	73.481,76	1.003.000,00
<b>Suma A empreses privades</b>		<b>1.678.000,00</b>	<b>2.031.204,40</b>	<b>3.709.204,40</b>	<b>2.697.369,30</b>	<b>2.697.369,30</b>	<b>2.623.887,54</b>	<b>73.481,76</b>	<b>1.011.835,10</b>
<b>48</b>	<b>A famílies i institucions sense fins de lucre</b>								
480	A famílies i institucions sense fins de lucre	7.942.000,00	1.789.251,11	9.731.251,11	6.632.039,79	6.631.356,09	6.551.958,43	79.397,66	3.099.895,02
481	A famílies i institucions sense fins de lucre	500.160,00	0,00	500.160,00	491.993,82	491.993,82	177.477,00	314.516,82	8.166,18
482	A famílies i institucions sense fins de lucre	107.000,00	0,00	107.000,00	72.908,62	71.599,38	24.599,38	47.000,00	35.400,62
483	A famílies i institucions sense fins de lucre	2.407.490,45	150.000,00	2.557.490,45	2.211.041,07	2.179.325,54	891.473,10	1.287.852,44	378.164,91
489	A famílies i institucions sense fins de lucre	1.441.093,82	2.330,40	1.443.424,22	1.304.499,09	1.299.026,58	994.844,11	304.182,47	144.397,64
<b>Suma A famílies i institucions sense fins de lucre</b>		<b>12.397.744,27</b>	<b>1.941.581,51</b>	<b>14.339.325,78</b>	<b>10.712.482,39</b>	<b>10.673.301,41</b>	<b>8.640.352,02</b>	<b>2.032.949,39</b>	<b>3.666.024,37</b>
<b>Suma Transferències corrents</b>		<b>68.447.040,71</b>	<b>17.465.076,91</b>	<b>85.912.117,62</b>	<b>81.871.932,74</b>	<b>81.824.739,39</b>	<b>55.766.801,60</b>	<b>26.057.937,79</b>	<b>4.087.378,23</b>
<b>5</b>	<b>Fons de contingència</b>								
50	Fons de contingència								
500	Fons de contingència	4.475.000,00	-4.420.067,64	54.932,36	0,00	0,00	0,00	0,00	54.932,36
<b>Suma Fons de contingència</b>		<b>4.475.000,00</b>	<b>-4.420.067,64</b>	<b>54.932,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.932,36</b>
<b>Suma Fons de contingència</b>		<b>4.475.000,00</b>	<b>-4.420.067,64</b>	<b>54.932,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.932,36</b>
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>								
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general								
600	Inversions en terrenys	10.441.297,39	5.295.482,70	15.736.780,09	5.127.886,36	5.071.134,41	129.408,46	4.941.725,95	10.665.645,68
601	Altres inversions noves en	732.286,16	2.122.283,09	2.854.569,25	1.792.701,55	1.164.462,40	448.168,22	716.294,18	1.690.106,85

	infraestructures i béns destinats a l'ús general								
	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general	2.993.700,67	5.704.244,49	8.697.945,16	1.770.710,35	788.277,71	551.547,66	236.730,05	7.909.667,45
	<b>Suma Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>	<b>14.167.284,22</b>	<b>13.122.010,28</b>	<b>27.289.294,50</b>	<b>8.691.298,26</b>	<b>7.023.874,52</b>	<b>1.129.124,34</b>	<b>5.894.750,18</b>	<b>20.265.419,98</b>
61	<b>Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>								
610	Inversions en terrenys	0,00	7.606,56	7.606,56	0,00	0,00	0,00	0,00	7.606,56
	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	4.233.513,18	2.500.204,61	6.733.717,79	6.011.386,54	4.792.826,09	2.821.815,86	1.971.010,23	1.940.891,70
619	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	8.752.601,91	6.701.640,06	15.454.241,97	10.612.335,97	8.611.270,92	4.400.193,74	4.211.077,18	6.842.971,05
	<b>Suma Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>	<b>12.986.115,09</b>	<b>9.209.451,23</b>	<b>22.195.566,32</b>	<b>16.623.722,51</b>	<b>13.404.097,01</b>	<b>7.222.009,60</b>	<b>6.182.087,41</b>	<b>8.791.469,31</b>
62	<b>Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis</b>								
621	Terrenys i béns naturals	583.943,92	3.678.857,15	4.262.801,07	614.473,16	614.473,16	14.023,90	600.449,26	3.648.327,91
622	Edificis i altres construccions	2.139.955,21	13.275.915,53	15.415.870,74	4.959.910,16	2.851.685,42	1.350.256,11	1.501.429,31	12.564.185,32
623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1.316.539,04	3.793.367,96	5.109.907,00	2.805.290,37	713.537,34	186.912,43	526.624,91	4.396.369,66
624	Elements de transport	1.356.010,00	2.835.538,77	4.191.548,77	1.624.881,31	955.339,62	946.725,99	8.613,63	3.236.209,15
625	Mobiliari	1.011.822,56	184.083,25	1.195.905,81	507.889,73	297.946,81	228.895,00	69.051,81	897.959,00
626	Equips per a processos d'informació	317.697,00	437.023,97	754.720,97	557.341,66	466.672,59	389.508,44	77.164,15	288.048,38
629	Altres inversions noves associades al funcionament	721.929,80	265.687,54	987.617,34	474.613,95	404.638,25	254.688,07	149.950,18	582.979,09

	operatiu dels serveis								
	<b>Suma Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis</b>	<b>7.447.897,53</b>	<b>24.470.474,17</b>	<b>31.918.371,70</b>	<b>11.544.400,34</b>	<b>6.304.293,19</b>	<b>3.371.009,94</b>	<b>2.933.283,25</b>	<b>25.614.078,51</b>
63	<b>Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis</b>								
	631 Terrenys i béns naturals	0,00	694.360,25	694.360,25	78.657,85	43.801,64	43.801,64	0,00	650.558,61
	632 Edificis i altres construccions	1.699.136,66	2.730.800,69	4.429.937,35	1.500.399,64	827.979,48	475.560,89	352.418,59	3.601.957,87
	633 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1.608.199,83	5.983.306,80	7.591.506,63	6.607.588,16	4.797.949,14	4.210.480,85	587.468,29	2.793.557,49
	634 Elements de transport.	55.000,00	35.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
	635 Mobiliari	27.000,00	-25.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	636 Equips per a processos d'informació	4.000,00	0,00	4.000,00	12.196,80	12.196,80	12.196,80	0,00	-8.196,80
	639 Altres inversions de reposició associades al funcionament operatiu dels serveis	16.000,00	12.758,24	28.758,24	22.578,26	22.578,26	14.357,52	8.220,74	6.179,98
	<b>Suma Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis</b>	<b>3.409.336,49</b>	<b>9.431.225,98</b>	<b>12.840.562,47</b>	<b>8.221.420,71</b>	<b>5.704.505,32</b>	<b>4.756.397,70</b>	<b>948.107,62</b>	<b>7.136.057,15</b>
64	<b>Despeses en inversions de caràcter immaterial</b>								
	640 Despeses en inversions de caràcter immaterial	898.856,58	462.592,05	1.361.448,63	467.560,07	279.298,80	261.503,33	17.795,47	1.082.149,83
	641 Despeses en aplicacions informàtiques	964.712,61	697.630,64	1.662.343,25	287.912,61	285.704,57	266.135,70	19.568,87	1.376.638,68
	642 Altres despeses en inversions de caràcter immaterial	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	<b>Suma Despeses en inversions de caràcter immaterial</b>	<b>1.864.569,19</b>	<b>1.160.222,69</b>	<b>3.024.791,88</b>	<b>755.472,68</b>	<b>565.003,37</b>	<b>527.639,03</b>	<b>37.364,34</b>	<b>2.459.788,51</b>
68	<b>Despeses en inversions de béns patrimonials</b>								



680	Despeses en inversions de béns patrimonials	65.000,00	809.033,27	874.033,27	344.559,40	197.457,93	190.440,12	7.017,81	676.575,34
681	Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
682	Edificis i altres construccions	1.105.896,63	633.189,54	1.739.086,17	180.329,09	180.230,25	180.230,25	0,00	1.558.855,92
689	Altres despeses en inversions de béns patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma Despeses en inversions de béns patrimonials</b>	<b>1.170.896,63</b>	<b>1.442.222,81</b>	<b>2.613.119,44</b>	<b>524.888,49</b>	<b>377.688,18</b>	<b>370.670,37</b>	<b>7.017,81</b>	<b>2.235.431,26</b>
	<b>Suma Inversions reals</b>	<b>41.046.099,15</b>	<b>58.835.607,16</b>	<b>99.881.706,31</b>	<b>46.361.202,99</b>	<b>33.379.461,59</b>	<b>17.376.850,98</b>	<b>16.002.610,61</b>	<b>66.502.244,72</b>
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>								
71	<b>A organismes autònoms de l'entitat local</b>								
710	A organismes autònoms de l'entitat local (IME)	0,00	498.000,00	498.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.000,00
711	A organismes autònoms de l'entitat local (PMH)	0,00	727.145,28	727.145,28	0,00	0,00	0,00	0,00	727.145,28
712	A organismes autònoms de l'entitat local (PMEI)	0,00	436.313,89	436.313,89	0,00	0,00	0,00	0,00	436.313,89
716	A organismes autònoms de l'entitat local (IMI)	93.383,65	402.665,04	496.048,69	93.383,65	0,00	0,00	0,00	496.048,69
717	A organismes autònoms de l'entitat local (P ACTIVA)	0,00	179.353,40	179.353,40	0,00	0,00	0,00	0,00	179.353,40
	<b>Suma A organismes autònoms de l'entitat local</b>	<b>93.383,65</b>	<b>2.243.477,61</b>	<b>2.336.861,26</b>	<b>93.383,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.336.861,26</b>
74	<b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>								
740	A ens públics i societats mercantils de l'entitat local (EMAYA)	0,00	64.248,00	64.248,00	9.602,56	9.602,56	0,00	9.602,56	54.645,44
741	A societats mercantils de l'entitat local (EMT)	0,00	15.201.342,45	15.201.342,45	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00	4.201.342,45



742	A societats mercantils de l'entitat local (SMAP)	166.666,66	0,00	166.666,66	166.666,66	166.666,66	166.666,66	0,00	0,00
743	A societats mercantils de l'entitat local (EFM)	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
744	A societats mercantils de l'entitat local (Palau Congressos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	A ens públics i societats mercantils de l'entitat local	0,00	394,34	394,34	0,00	0,00	0,00	0,00	394,34
	<b>Suma A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>	<b>166.666,66</b>	<b>15.465.984,79</b>	<b>15.632.651,45</b>	<b>11.376.269,22</b>	<b>11.376.269,22</b>	<b>11.166.666,66</b>	<b>209.602,56</b>	<b>4.256.382,23</b>
75	<b>A comunitats autònomes</b>								
752	A fundacions de les comunitats autònomes	502.646,78	0,00	502.646,78	502.646,78	502.646,78	502.646,78	0,00	0,00
753	A societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics dependents de les comunitats autònomes	21.500,00	47.061,30	68.561,30	68.561,29	68.561,29	21.500,00	47.061,29	0,01
	<b>Suma A comunitats autònomes</b>	<b>524.146,78</b>	<b>47.061,30</b>	<b>571.208,08</b>	<b>571.208,07</b>	<b>571.208,07</b>	<b>524.146,78</b>	<b>47.061,29</b>	<b>0,01</b>
77	<b>A empreses privades</b>								
770	A empreses privades	140.000,00	-100.000,00	40.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	35.000,00
	<b>Suma A empreses privades</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
78	<b>A famílies i institucions sense fins de lucre</b>								
780	A famílies i institucions sense fins de lucre	50.000,00	1.549.947,42	1.599.947,42	554.101,20	316.052,20	313.753,23	2.298,97	1.283.895,22
	<b>Suma A famílies i institucions sense fins de lucre</b>	<b>50.000,00</b>	<b>1.549.947,42</b>	<b>1.599.947,42</b>	<b>554.101,20</b>	<b>316.052,20</b>	<b>313.753,23</b>	<b>2.298,97</b>	<b>1.283.895,22</b>
	<b>Suma Transferències de capital</b>	<b>974.197,09</b>	<b>19.206.471,12</b>	<b>20.180.668,21</b>	<b>12.599.962,14</b>	<b>12.268.529,49</b>	<b>12.004.566,67</b>	<b>263.962,82</b>	<b>7.912.138,72</b>
8	<b>Actius financers</b>								



82	<b>Concessió préstecs al sector públic</b>								
821	Préstecs a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma Concessió préstecs al sector públic</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
83	<b>Concessió de préstecs fora del sector públic</b>								
830	Préstecs a curt termini	10.000,00	0,00	10.000,00	39.430,96	39.430,96	39.430,96	0,00	-29.430,96
831	Préstecs a llarg termini	1.411.000,00	0,00	1.411.000,00	1.164.708,96	1.164.708,96	1.164.708,96	0,00	246.291,04
	<b>Suma Concessió de préstecs fora del sector públic</b>	<b>1.421.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.421.000,00</b>	<b>1.204.139,92</b>	<b>1.204.139,92</b>	<b>1.204.139,92</b>	<b>0,00</b>	<b>216.860,08</b>
85	<b>Adquisició d'accions i participacions del sector públic</b>								
850	Adquisició d'accions i participacions del sector públic	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
	<b>Suma Adquisició d'accions i participacions del sector públic</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma Actius financers</b>	<b>1.421.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>6.421.000,00</b>	<b>6.204.139,92</b>	<b>6.204.139,92</b>	<b>6.204.139,92</b>	<b>0,00</b>	<b>216.860,08</b>
9	<b>Passius financers</b>								
91	<b>Amortització de préstecs i d'operacions en euros</b>								
913	Amortització de préstecs a ll.t. d'ens de fora del sector públic.	22.343.205,35	10.203.008,52	32.546.213,87	32.546.213,85	32.546.213,85	32.546.213,85	0,00	0,02
	<b>Suma Amortització de préstecs i d'operacions en euros</b>	<b>22.343.205,35</b>	<b>10.203.008,52</b>	<b>32.546.213,87</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
	<b>Suma Passius financers</b>	<b>22.343.205,35</b>	<b>10.203.008,52</b>	<b>32.546.213,87</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>32.546.213,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
	<b>Total general</b>	<b>486.864.518,73</b>	<b>130.580.070,06</b>	<b>617.444.588,79</b>	<b>509.696.306,92</b>	<b>489.065.826,95</b>	<b>418.808.596,76</b>	<b>70.257.230,19</b>	<b>128.378.761,84</b>

## **5.2 Liquidació del pressupost d'ingressos.**

### **5.2.1 Classificació Econòmica per Capítol.**

Codi i descripció Capítol d'ingressos	Previsions pressupostàries				Drets anul·lats (5)	Drets cancel·lats (6)	Drets reconeguts nets (7=4-5-6)	Recaptació líquida (8)	Drets pendents cobrament (31/12) (9=7-8)	Excés / defecte previsió (10=7-3)
	Article d'ingressos Concepte d'ingressos	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)						
<b>1 Imposts directes</b>										
10 Impost sobre la renda.	13.253.805,51	0,00	13.253.805,51	11.881.489,80	367.400,16	0,00	11.514.089,64	11.514.089,64	0,00	-1.739.715,87
100 Impostos sobre la renda de les persones físiques.	13.253.805,51	0,00	13.253.805,51	11.881.489,80	367.400,16	0,00	11.514.089,64	11.514.089,64	0,00	-1.739.715,87
11 Impostos sobre el capital.	165.363.025,11	0,00	165.363.025,11	163.553.229,37	4.841.219,59	768,80	158.711.240,98	133.851.590,14	24.859.650,84	-6.651.784,13
112 Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	2.773.305,86	0,00	2.773.305,86	2.774.727,41	4.389,96	0,00	2.770.337,45	2.263.358,17	506.979,28	-2.968,41
113 Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa urbana.	102.344.746,40	0,00	102.344.746,40	107.593.031,71	2.777.116,00	0,00	104.815.915,71	91.484.751,09	13.331.164,62	2.471.169,31
114 Impost sobre béns immobles. Béns immobles de característiques especials.	10.794.972,85	0,00	10.794.972,85	11.282.592,04	0,00	0,00	11.282.592,04	10.735.294,67	547.297,37	487.619,19
115 Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	23.650.000,00	0,00	23.650.000,00	23.666.220,41	246.151,16	768,80	23.419.300,45	16.378.413,05	7.040.887,40	-230.699,55
116 Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	25.800.000,00	0,00	25.800.000,00	18.236.657,80	1.813.562,47	0,00	16.423.095,33	12.989.773,16	3.433.322,17	-9.376.904,67
13 Impost sobre les activitats econòmiques.	17.200.000,00	0,00	17.200.000,00	17.668.043,48	396.307,87	0,00	17.271.735,61	15.108.905,14	2.162.830,47	71.735,61
130 Impost sobre activitats econòmiques.	17.200.000,00	0,00	17.200.000,00	17.668.043,48	396.307,87	0,00	17.271.735,61	15.108.905,14	2.162.830,47	71.735,61
<b>Suma Imposts directes</b>	<b>195.816.830,62</b>	<b>0,00</b>	<b>195.816.830,62</b>	<b>193.102.762,65</b>	<b>5.604.927,62</b>	<b>768,80</b>	<b>187.497.066,23</b>	<b>160.474.584,92</b>	<b>27.022.481,31</b>	<b>-8.319.764,39</b>
<b>2 Imposts indirectes</b>										
21 Impostos sobre el valor afegit.	13.564.392,48	0,00	13.564.392,48	16.379.559,21	3.010.743,78	0,00	13.368.815,43	13.368.815,43	0,00	-195.577,05
210 Impost sobre el valor afegit.	13.564.392,48	0,00	13.564.392,48	16.379.559,21	3.010.743,78	0,00	13.368.815,43	13.368.815,43	0,00	-195.577,05
22 Sobre consums específics.	2.822.957,75	0,00	2.822.957,75	2.764.280,63	1.076.275,78	0,00	1.688.004,85	1.688.004,85	0,00	-1.134.952,90
220 Impostos especials.	2.822.957,75	0,00	2.822.957,75	2.764.280,63	1.076.275,78	0,00	1.688.004,85	1.688.004,85	0,00	-1.134.952,90
29 Altres impostos indirectes.	16.702.202,54	0,00	16.702.202,54	20.483.253,41	1.517.299,36	0,00	18.965.954,05	16.210.237,30	2.755.716,75	2.263.751,51



## Ajuntament de Palma

	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	16.700.000,00	0,00	16.700.000,00	20.480.831,89	1.517.299,36	0,00	18.963.532,53	16.208.776,94	2.754.755,59	2.263.532,53
	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pesca).	2.202,54	0,00	2.202,54	2.421,52	0,00	0,00	2.421,52	1.460,36	961,16	218,98
	<b>Suma Imposts indirectes</b>	<b>33.089.552,77</b>	<b>0,00</b>	<b>33.089.552,77</b>	<b>39.627.093,25</b>	<b>5.604.318,92</b>	<b>0,00</b>	<b>34.022.774,33</b>	<b>31.267.057,58</b>	<b>2.755.716,75</b>	<b>933.221,56</b>
<b>3</b>	<b>Taxes, preus públics i altres ingressos</b>										
	<b>Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.</b>	<b>36.610.626,15</b>	<b>0,00</b>	<b>36.610.626,15</b>	<b>36.693.697,07</b>	<b>600.970,29</b>	<b>0,00</b>	<b>36.092.726,78</b>	<b>31.477.514,02</b>	<b>4.615.212,76</b>	<b>-517.899,37</b>
	302 Servei de recollida d'escombraries.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.136,43	0,00	-1.136,43	-1.136,43	0,00	-1.136,43
	303 Servei de tractament de residus.	36.543.626,15	0,00	36.543.626,15	36.658.293,23	599.309,32	0,00	36.058.983,91	31.458.522,57	4.600.461,34	-484.642,24
	309 Altres taxes per prestació de serveis bàsics.	67.000,00	0,00	67.000,00	35.403,84	524,54	0,00	34.879,30	20.127,88	14.751,42	-32.120,70
	<b>Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent.</b>	<b>585.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585.000,00</b>	<b>911.517,81</b>	<b>126,00</b>	<b>0,00</b>	<b>911.391,81</b>	<b>854.579,20</b>	<b>56.812,61</b>	<b>326.391,81</b>
	314 Entrades i visites Castell de Bellver	450.000,00	0,00	450.000,00	747.496,40	0,00	0,00	747.496,40	719.905,40	27.591,00	297.496,40
	315 Taxes reagrupament familiar	35.000,00	0,00	35.000,00	48.047,00	0,00	0,00	48.047,00	48.047,00	0,00	13.047,00
	319 Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent.	100.000,00	0,00	100.000,00	115.974,41	126,00	0,00	115.848,41	86.626,80	29.221,61	15.848,41
	<b>Taxes per la realització d'activitats de competència local.</b>	<b>14.602.260,24</b>	<b>0,00</b>	<b>14.602.260,24</b>	<b>15.478.068,19</b>	<b>230.252,66</b>	<b>0,00</b>	<b>15.247.815,53</b>	<b>11.931.417,92</b>	<b>3.316.397,61</b>	<b>645.555,29</b>
	321 Llicències urbanístiques.	6.570.956,14	0,00	6.570.956,14	12.199.089,86	199.603,36	0,00	11.999.486,50	9.373.176,02	2.626.310,48	5.428.530,36
	323 Taxes per altres serveis urbanístics.	3.913.304,10	0,00	3.913.304,10	3.120,72	0,00	0,00	3.120,72	3.068,38	52,34	-3.910.183,38
	325 Taxa per expedició de documents.	500.000,00	0,00	500.000,00	738.257,84	3.107,96	0,00	735.149,88	643.794,64	91.355,24	235.149,88
	326 Taxa per retirada de vehicles.	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	1.330.386,37	3.212,72	0,00	1.327.173,65	940.194,77	386.978,88	-872.826,35
	327 Obertura establiments	900.000,00	0,00	900.000,00	701.439,10	20.986,29	0,00	680.452,81	532.302,91	148.149,90	-219.547,19
	329 Altres taxes per la realització d'activitats de competència local.	518.000,00	0,00	518.000,00	505.774,30	3.342,33	0,00	502.431,97	438.881,20	63.550,77	-15.568,03
	<b>Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.</b>	<b>22.144.834,24</b>	<b>0,00</b>	<b>22.144.834,24</b>	<b>26.936.873,83</b>	<b>1.250.179,94</b>	<b>0,00</b>	<b>25.686.693,89</b>	<b>21.685.911,58</b>	<b>4.000.782,31</b>	<b>3.541.859,65</b>



## Ajuntament de Palma

	330	Taxa d'estacionament de vehicles.	7.758.354,93	0,00	7.758.354,93	8.109.689,86	86,14	0,00	8.109.603,72	8.025.363,72	84.240,00	351.248,79
	331	Taxa per entrada de vehicles.	2.462.079,31	0,00	2.462.079,31	2.557.508,61	5.693,44	0,00	2.551.815,17	2.028.003,93	523.811,24	89.735,86
	332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses explotadores de serveis de subministraments.	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	10.655.986,70	1.117.817,48	0,00	9.538.169,22	7.474.479,54	2.063.689,68	2.038.169,22
	335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses. Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	2.222.400,00	0,00	2.222.400,00	2.874.157,42	101.743,32	0,00	2.772.414,10	1.975.759,95	796.654,15	550.014,10
34		<b>Preus públics.</b>	<b>6.255.988,97</b>	<b>0,00</b>	<b>6.255.988,97</b>	<b>5.924.318,83</b>	<b>83.604,75</b>	<b>0,00</b>	<b>5.840.714,08</b>	<b>5.707.979,56</b>	<b>132.734,52</b>	<b>-415.274,89</b>
	341	Serveis assistencials.	579.813,03	0,00	579.813,03	724.077,33	2.171,65	0,00	721.905,68	711.057,55	10.848,13	142.092,65
	342	Serveis educatius.	1.199.116,03	0,00	1.199.116,03	1.000.412,29	23.750,42	0,00	976.661,87	917.409,67	59.252,20	-222.454,16
	343	Serveis esportius.	4.100.059,91	0,00	4.100.059,91	3.784.712,22	57.058,68	0,00	3.727.653,54	3.724.004,08	3.649,46	-372.406,37
	345	Servei de transport públic urbà.	0,00	0,00	0,00	845,07	0,00	0,00	845,07	845,07	0,00	845,07
	349	Altres preus públics.	377.000,00	0,00	377.000,00	414.271,92	624,00	0,00	413.647,92	354.663,19	58.984,73	36.647,92
35		<b>Contribucions especials.</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>1.642.576,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.642.576,36</b>	<b>1.642.576,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.423,64</b>
	351	Per a l'establiment o ampliació de serveis.	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	1.642.576,36	0,00	0,00	1.642.576,36	1.642.576,36	0,00	-57.423,64
36		<b>Vendes.</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.015,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.015,22</b>	<b>2.015,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-984,78</b>
	360	publicacions	3.000,00	0,00	3.000,00	2.015,22	0,00	0,00	2.015,22	2.015,22	0,00	-984,78
38		<b>Reintegraments d'operacions corrents.</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>38.381,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.381,69</b>	<b>32.606,69</b>	<b>5.775,00</b>	<b>27.381,69</b>
	381	reintegrament de pressuposts tancats	10.000,00	0,00	10.000,00	29.641,73	0,00	0,00	29.641,73	29.641,73	0,00	19.641,73
	389	Altres reintegraments d'operacions corrents.	1.000,00	0,00	1.000,00	8.739,96	0,00	0,00	8.739,96	2.964,96	5.775,00	7.739,96
39		<b>Altres ingressos.</b>	<b>32.348.759,60</b>	<b>1.597.696,72</b>	<b>33.946.456,32</b>	<b>46.105.698,61</b>	<b>533.675,85</b>	<b>0,00</b>	<b>45.572.022,76</b>	<b>40.692.752,64</b>	<b>4.879.270,12</b>	<b>11.625.566,44</b>
	391	Multes.	25.583.391,00	0,00	25.583.391,00	35.647.071,41	174.761,39	0,00	35.472.310,02	33.773.827,78	1.698.482,24	9.888.919,02
	392	Recàrrecs del període executiu i per declaració extemporània sense requeriment previ.	4.750.000,00	1.078.429,39	5.828.429,39	5.972.878,60	49.853,87	0,00	5.923.024,73	4.398.378,36	1.524.646,37	94.595,34
	393	Interessos de demora.	1.625.000,00	0,00	1.625.000,00	1.645.826,95	3.664,26	0,00	1.642.162,69	1.251.333,43	390.829,26	17.162,69
	396	Ingressos per actuacions	0,00	0,00	0,00	84.318,13	0,00	0,00	84.318,13	74.969,83	9.348,30	84.318,13



## Ajuntament de Palma

	d'urbanització.										
397	Aprofitaments urbanístics.	0,00	388.995,92	388.995,92	607.459,45	0,00	0,00	607.459,45	607.459,45	0,00	218.463,53
398	Indemnitzacions d'assegurances de no-vida.	0,00	0,00	0,00	402,90	0,00	0,00	402,90	402,90	0,00	402,90
399	Altres ingressos diversos.	390.368,60	130.271,41	520.640,01	2.147.741,17	305.396,33	0,00	1.842.344,84	586.380,89	1.255.963,95	1.321.704,83
	<b>Suma Taxes, preus públics i altres ingressos</b>	<b>114.261.469,20</b>	<b>1.597.696,72</b>	<b>115.859.165,92</b>	<b>133.733.147,61</b>	<b>2.698.809,49</b>	<b>0,00</b>	<b>131.034.338,12</b>	<b>114.027.353,19</b>	<b>17.006.984,93</b>	<b>15.175.172,20</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>										
	<b>De l'administració general de l'entitat local.</b>	<b>0,01</b>	<b>604.373,57</b>	<b>604.373,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-604.373,58</b>
40	De l'administració general de l'entitat local.	0,01	604.373,57	604.373,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-604.373,58
42	<b>De l'Administració de l'Estat.</b>	<b>94.456.653,89</b>	<b>2.633.336,04</b>	<b>97.089.989,93</b>	<b>103.349.800,01</b>	<b>2.954.339,43</b>	<b>0,00</b>	<b>100.395.460,58</b>	<b>94.546.784,44</b>	<b>5.848.676,14</b>	<b>3.305.470,65</b>
420	De l'Administració General de l'Estat.	93.318.358,41	2.633.336,04	95.951.694,45	103.117.786,82	2.954.339,43	0,00	100.163.447,39	94.546.784,44	5.616.662,95	4.211.752,94
421	D'organismes autònoms i agències estatals.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
423	De societats mercantils estatals, entitats públiques empresarials i altres organismes públics.	1.138.295,48	0,00	1.138.295,48	232.013,19	0,00	0,00	232.013,19	0,00	232.013,19	-906.282,29
45	<b>De comunitats autònomes.</b>	<b>8.785.652,87</b>	<b>54.000,00</b>	<b>8.839.652,87</b>	<b>8.333.076,79</b>	<b>474.670,03</b>	<b>0,00</b>	<b>7.858.406,76</b>	<b>5.730.084,76</b>	<b>2.128.322,00</b>	<b>-981.246,11</b>
450	De l'administració general de les comunitats autònomes.	8.732.832,87	54.000,00	8.786.832,87	8.243.067,79	474.670,03	0,00	7.768.397,76	5.729.424,76	2.038.973,00	-1.018.435,11
451	D'organismes autònoms i agències de les comunitats autònomes.	51.000,00	0,00	51.000,00	89.349,00	0,00	0,00	89.349,00	0,00	89.349,00	38.349,00
453	De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics dependents de les comunitats autònomes.	1.820,00	0,00	1.820,00	660,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	-1.160,00
46	<b>D'entitats locals.</b>	<b>4.510.703,41</b>	<b>0,00</b>	<b>4.510.703,41</b>	<b>8.061.647,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.061.647,19</b>	<b>8.061.647,19</b>	<b>0,00</b>	<b>3.550.943,78</b>
461	De diputacions, consells o cabildos.	4.510.703,41	0,00	4.510.703,41	8.061.647,19	0,00	0,00	8.061.647,19	8.061.647,19	0,00	3.550.943,78
466	D'altres entitats que agrupin municipis.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	<b>D'empreses privades.</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.500,00</b>





	470 D'empreses privades.	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.500,00
48	<b>De famílies i institucions sense fins de lucre.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.315,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.315,39</b>	<b>10.315,39</b>	<b>0,00</b>	<b>10.315,39</b>
	De famílies i institucions sense fins de lucre.	0,00	0,00	0,00	10.315,39	0,00	0,00	10.315,39	10.315,39	0,00	10.315,39
49	<b>De l'exterior.</b>	<b>0,00</b>	<b>226.645,48</b>	<b>226.645,48</b>	<b>244.808,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.808,73</b>	<b>244.808,73</b>	<b>0,00</b>	<b>18.163,25</b>
	Del Fons de desenvolupament regional.	0,00	0,00	0,00	17.790,19	0,00	0,00	17.790,19	17.790,19	0,00	17.790,19
	498 De l'Exterior	0,00	226.645,48	226.645,48	227.018,54	0,00	0,00	227.018,54	227.018,54	0,00	373,06
	<b>Suma Transferències corrents</b>	<b>107.762.510,18</b>	<b>3.518.355,09</b>	<b>111.280.865,27</b>	<b>119.999.648,11</b>	<b>3.429.009,46</b>	<b>0,00</b>	<b>116.570.638,65</b>	<b>108.593.640,51</b>	<b>7.976.998,14</b>	<b>5.289.773,38</b>
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>										
	<b>Interessos d'avançaments i préstecs concedits.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.749,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.749,86</b>	<b>10.749,86</b>	<b>0,00</b>	<b>10.749,86</b>
	De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics.	0,00	0,00	0,00	10.749,86	0,00	0,00	10.749,86	10.749,86	0,00	10.749,86
52	<b>Interessos de dipòsits.</b>	<b>370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>370,00</b>	<b>18.466,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.466,25</b>	<b>18.464,74</b>	<b>1,51</b>	<b>18.096,25</b>
	Interessos comptes bancaris	320,00	0,00	320,00	18.466,25	0,00	0,00	18.466,25	18.464,74	1,51	18.146,25
	Interessos comptes bancaris	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
53	<b>Dividends i participació beneficis.</b>	<b>834.370,39</b>	<b>0,00</b>	<b>834.370,39</b>	<b>580.376,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580.376,10</b>	<b>580.376,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-253.994,29</b>
	De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics.	834.370,39	0,00	834.370,39	580.376,10	0,00	0,00	580.376,10	580.376,10	0,00	-253.994,29
54	<b>Rendes de béns immobles.</b>	<b>856.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>856.000,00</b>	<b>1.038.126,58</b>	<b>53.879,59</b>	<b>0,00</b>	<b>984.246,99</b>	<b>839.593,52</b>	<b>144.653,47</b>	<b>128.246,99</b>
	Arrendaments de finques urbanes.	856.000,00	0,00	856.000,00	1.038.126,58	53.879,59	0,00	984.246,99	839.593,52	144.653,47	128.246,99
55	<b>Productes de concessions i aprofitaments especials.</b>	<b>4.001.791,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4.001.791,83</b>	<b>1.873.819,67</b>	<b>6.456,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.867.363,29</b>	<b>1.726.560,92</b>	<b>140.802,37</b>	<b>-2.134.428,54</b>
	De concessions administratives amb contraprestació periòdica.	4.001.791,83	0,00	4.001.791,83	1.873.819,67	6.456,38	0,00	1.867.363,29	1.726.560,92	140.802,37	-2.134.428,54
	Altres concessions i aprofitaments.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma Ingressos patrimonials</b>	<b>5.692.532,22</b>	<b>0,00</b>	<b>5.692.532,22</b>	<b>3.521.538,46</b>	<b>60.335,97</b>	<b>0,00</b>	<b>3.461.202,49</b>	<b>3.175.745,14</b>	<b>285.457,35</b>	<b>-2.231.329,73</b>
<b>7</b>	<b>Transferències de capital</b>										



70	<b>De l'administració general de l'entitat local.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	De l'administració general de l'entitat local.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	<b>D'organismes autònoms de l'entitat local.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	D'organismes autònoms de l'entitat local.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	<b>De l'Administració de l'Estat.</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>13.392.268,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.392.268,32</b>	<b>13.392.268,32</b>	<b>0,00</b>	<b>12.792.268,32</b>
	De l'Administració General de l'Estat.	0,00	600.000,00	600.000,00	13.392.268,32	0,00	0,00	13.392.268,32	13.392.268,32	0,00	12.792.268,32
	De societats mercantils estatals, entitats públiques empresarials i altres organismes públics.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	<b>De comunitats autònomes.</b>	<b>425.715,18</b>	<b>2.200.116,45</b>	<b>2.625.831,63</b>	<b>12.201.705,77</b>	<b>29.927,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12.171.777,88</b>	<b>4.021.777,88</b>	<b>8.150.000,00</b>	<b>9.545.946,25</b>
	De l'administració general de les comunitats autònomes.	425.715,18	111.874,40	537.589,58	12.201.705,77	29.927,89	0,00	12.171.777,88	4.021.777,88	8.150.000,00	11.634.188,30
	D'organismes autònoms i agències de les comunitats autònomes.	0,00	2.008.242,05	2.008.242,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.008.242,05
	De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics dependents de les comunitats autònomes.	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00
76	<b>D'entitats locals.</b>	<b>0,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>2.562.000,00</b>	<b>1.185,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.560.815,00</b>	<b>-1.185,00</b>	<b>2.562.000,00</b>	<b>2.290.815,00</b>
	De diputacions, consells o cabildos.	0,00	270.000,00	270.000,00	2.562.000,00	1.185,00	0,00	2.560.815,00	-1.185,00	2.562.000,00	2.290.815,00
79	<b>De l'exterior.</b>	<b>3.664.055,46</b>	<b>156.512,06</b>	<b>3.820.567,52</b>	<b>710.310,80</b>	<b>41.815,90</b>	<b>0,00</b>	<b>668.494,90</b>	<b>211.836,90</b>	<b>456.658,00</b>	<b>-3.152.072,62</b>
	Del Fons de desenvolupament regional.	3.664.055,46	111.289,61	3.775.345,07	710.310,80	41.815,90	0,00	668.494,90	211.836,90	456.658,00	-3.106.850,17
	Altres transferències de la Unió Europea.	0,00	45.222,45	45.222,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.222,45
	ARV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres transferències de l'exterior, exclosa la Unió Europea.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma Transferències de capital</b>	<b>4.089.770,64</b>	<b>3.226.628,51</b>	<b>7.316.399,15</b>	<b>28.866.284,89</b>	<b>72.928,79</b>	<b>0,00</b>	<b>28.793.356,10</b>	<b>17.624.698,10</b>	<b>11.168.658,00</b>	<b>21.476.956,95</b>



<b>8</b>	<b>Actius financers</b>										
	<b>Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic.</b>	<b>3.728.255,39</b>	<b>0,00</b>	<b>3.728.255,39</b>	<b>3.728.255,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.728.255,39</b>	<b>0,00</b>	<b>3.728.255,39</b>	<b>0,00</b>
82	Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic a llarg termini.	3.728.255,39	0,00	3.728.255,39	3.728.255,39	0,00	0,00	3.728.255,39	0,00	3.728.255,39	0,00
83	<b>Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.</b>	<b>1.402.529,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.402.529,83</b>	<b>1.173.520,38</b>	<b>20.643,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152.876,44</b>	<b>1.136.723,04</b>	<b>16.153,40</b>	<b>-249.653,39</b>
830	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a curt termini.	15.000,00	0,00	15.000,00	35.344,63	0,00	0,00	35.344,63	25.559,63	9.785,00	20.344,63
831	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a llarg termini.	1.387.529,83	0,00	1.387.529,83	1.138.175,75	20.643,94	0,00	1.117.531,81	1.111.163,41	6.368,40	-269.998,02
87	<b>Romanent de tresoreria.</b>	<b>0,00</b>	<b>114.585.748,83</b>	<b>114.585.748,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.585.748,83</b>
870	Romanent de tresoreria.	0,00	114.585.748,83	114.585.748,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.585.748,83
	<b>Suma Actius financers</b>	<b>5.130.785,22</b>	<b>114.585.748,83</b>	<b>119.716.534,05</b>	<b>4.901.775,77</b>	<b>20.643,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4.881.131,83</b>	<b>1.136.723,04</b>	<b>3.744.408,79</b>	<b>-114.835.402,22</b>
<b>9</b>	<b>Passius financers</b>										
91	<b>Préstecs rebuts en euros.</b>	<b>21.021.067,88</b>	<b>7.651.640,91</b>	<b>28.672.708,79</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.305.163,27</b>
913	Préstecs rebuts a llarg termini d'ens de fora del sector públic.	21.021.067,88	7.651.640,91	28.672.708,79	24.367.545,52	0,00	0,00	24.367.545,52	24.367.545,52	0,00	-4.305.163,27
	<b>Suma Passius financers</b>	<b>21.021.067,88</b>	<b>7.651.640,91</b>	<b>28.672.708,79</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>24.367.545,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.305.163,27</b>
	<b>Total general</b>	<b>486.864.518,73</b>	<b>130.580.070,06</b>	<b>617.444.588,79</b>	<b>548.119.796,26</b>	<b>17.490.974,19</b>	<b>768,80</b>	<b>530.628.053,27</b>	<b>460.667.348,00</b>	<b>69.960.705,27</b>	<b>-86.816.535,52</b>

### 5.3 Resultat Pressupostari consolidat.

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	472.586.019,82	404.667.482,10	67.918.537,72
b) Operacions de capital	28.793.356,10	45.647.991,08	-16.854.634,98
<b>1. Total operacions no financeres (a + b)</b>	<b>501.379.375,92</b>	<b>450.315.473,18</b>	<b>51.063.902,74</b>
c) Actius financers	4.881.131,83	6.204.139,92	-1.323.008,09
d) Passius financers	24.367.545,52	32.546.213,85	-8.178.668,33
<b>2. Total operacions financeres (c + d)</b>	<b>29.248.677,35</b>	<b>38.750.353,77</b>	<b>-9.501.676,42</b>
<b>I. Resultat pressupostari consolidat de l'exercici (1+2)</b>	<b>530.628.053,27</b>	<b>489.065.826,95</b>	<b>41.562.226,32</b>

## 6. Memòria Consolidada

### 6.0 Introducció

L'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol, per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic, regula les normes esmentades com a marc comptable per a totes les administració públiques.

La mateixa Ordre preveu la seva aplicació al sector local, amb l'elaboració prèvia d'una adaptació a les normes de consolidació pel ministre d'Hisenda, en la formació dels comptes consolidats corresponents al tercer exercici d'aplicació de l'Adaptació del Pla General de Comptabilitat Pública, aprovat per Ordre EHA/1037/2010, del 13 d'abril, a l'Administració Local, és a dir, a partir del 2017.

La Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2017 canvia la regulació de la consolidació de comptes al sector local a través de la seva disposició final 13ª en modificar l'article 209.4 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 (en endavant TRLRHL), imposant l'obligació de formular comptes consolidats en els termes previstos a les normes de consolidació per a les entitats locals a aprovar pel ministre d'Hisenda, conforme a les aprovades a l'àmbit del sector públic. La mateixa disposició també va incorporar al TRLRHL una nova disposició transitòria, la vint-i-dosena, per supeditar l'obligació de consolidar a l'aprovació de les normes esmentades en l'àmbit del sector públic local.

Com a conseqüència de tot allò exposat, amb data 3 d'agost de 2021 es va publicar l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic local, que suposa l'adaptació ordenada a l'article 209.4 esmentat.

La disposició final tercera de l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, estableix l'entrada en vigor de l'Ordre l'1 de gener de 2022, i és aplicable als comptes anuals consolidats dels exercicis que s'iniciïn a partir de aquesta data. Per tant, aquest és el primer exercici en què s'elaboren els comptes anuals consolidats de conformitat amb la normativa.

Segons l'article 48.1 de l'Ordre HAC/836/2021, els comptes anuals consolidats comprenen els documents següents:

- 1. Balanç consolidat
- 2. Compte del resultat econòmic patrimonial consolidat
- 3. Estat de canvis en el patrimoni net consolidat
- 4. Estat de fluxos d'efectiu consolidat
- 5. Estat de liquidació del pressupost consolidat i
- 6. Memòria consolidada

La finalitat d'elaborar uns comptes anuals consolidats és la de mostrar la imatge fidel de la situació financera, patrimonial i dels resultats d'un grup d'entitats públiques (en aquest cas de Ajuntament de Palma i ens dependents) , com si es tractés d'una entitat única..

## **6.1 Entitats del Grup**

L'article 1 de l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local, disposa que el grup d'entitats, als únics efectes de la consolidació de comptes, està format per l'entitat dominant i totes les entitats que en depenen, amb independència que aquestes últimes puguin quedar excloses de la consolidació en els casos previstos a l'article 8 de la citada ordre.

### **6.1.1 Entitat dominant**

L'entitat dominant és l'Ajuntament de Palma, d'acord amb allò que estableix l'article 2.1 de l'Ordre per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local.

L'Ajuntament de Palma és una entitat subjecta a principis comptables públics que ostenta, directa o indirectament, el control sobre les entitats dependents detallades en el punt 7.1.2.

#### **Activitat principal del Ajuntament De Palma**

La classificació per programes del pressupost de l'Ajuntament de Palma permet identificar l'activitat que aquest desenvolupa. Així, les polítiques de despesa s'agrupen formant àrees de despesa. A continuació es detallen les diverses polítiques que desenvolupa l'Ajuntament,

afegint el percentatge que representen els seus crèdits inicials sobre el pressupost aprovat del 2022:

Àrea despesa	Denominació	Política	Denominació	% Crèdits inicials 2022
0	Deute Públic	1	Deute Públic <b>Total</b>	5,13% <b>5,13%</b>
1	Serveis Públics Bàsics	13 15 16 17	Seguretat i Mobilitat Ciutadana Habitatge i Urbanisme Benestar Comunitari Medi Ambient <b>Total</b>	22,37% 6,69% 12,52% 6,62% <b>48,20%</b>
2	Actuacions de Protecció i Promoció Social	23 24	Serveis Socials i Promoció social Foment de l'ocupació <b>Total</b>	8,51% 0,98% <b>9,50%</b>
3	Producció de béns públics de caràcter preferent	31 32 33 34	Sanitat Educació Cultura Esport <b>Total</b>	0,76% 4,06% 5,21% 3,95% <b>13,99%</b>
4	Actuacions de caràcter econòmic	41 43 44 45 49	Agricultura, ramaderia i pesca Comerç, Turisme i Petites i Mitjanes empreses Transport Públic Infraestructures Altres actuacions de caràcter econòmic <b>Total</b>	0,02% 1,10% 4,91% 1,21% 0,16% <b>7,40%</b>
9	Actuacions de caràcter general	91 92 93	Òrgans de govern Serveis de caràcter general Administració financera i tributària <b>Total</b>	0,37% 10,27% 5,14% <b>15,78%</b>

A nivell organitzatiu, el decret de Batlia núm. 201913026, de 28 de juny de 2019, publicat al BOIB núm. 94, del dia 11 de juliol de 2019, modificat pels decrets 202108743, de 18 de maig de 2021 ; 202019432, de 2 de desembre de 2020 i 202213009, de 19 de juliol de 2022, han determinat l'organització dels serveis administratius de l'Ajuntament de Palma durant la legislatura 2019-2023:

## **Estructura de l'Administració municipal executiva:**

### **1.1 Òrgans superiors i directius**

Els Serveis Administratius de l'Ajuntament de Palma, sota la direcció del batle, s'estructuren en els òrgans superiors i directius:

#### **Batlia**

Coordinador/a general de Batlia  
Coordinador/a general de Govern municipal  
Cap de premsa de Gabinet de la Batlia. (Coord. Gral.)  
Director/a general de Comunicació  
Director/a general de Protocol  
Director/a general de Gabinet de la Batlia  
Defensor/a de la Ciutadania (*R.O. Drets de la ciutadania*)  
Defensor/a adjunt/a

#### **I. Àrea de Seguretat Ciutadana**

Coordinador/a general de Seguretat Ciutadana  
Director/a general de Seguretat Ciutadana

##### **I.1. Àrea Delegada de Turisme, Sanitat i Consum**

Director/a general de Turisme  
Director/a general de Sanitat i Consum

#### **II. Àrea de Participació Ciutadana i Govern Interior**

Director/a general de Participació Ciutadana  
Director/a general de Govern Interior

#### **III. Àrea d'Economia, Hisenda i Innovació**

Coordinador/a general d'Economia, Hisenda i Innovació

##### **III.1. Àrea Delegada de Funció Pública**

Director/a general de Funció Pública

#### **IV. Àrea de Cultura i Benestar Social**

Coordinador/a general de Cultura  
Director/a general de Difusió Cultural  
Director/a general de Música i Arts Escèniques  
Director/a general d'Arts Visuals  
Coordinador/a general de Benestar social  
Director/a general de Benestar social  
Director/a general Infància, Comunitari i Projectes

##### **IV.1. Àrea Delegada d'Educació i Política Lingüística**

Director/a general d'Educació i Política Lingüística

#### **V. Àrea d'Infraestructures i Accessibilitat**

Coordinador/a general d'Infraestructures  
Director/a general d'Accessibilitat

##### **V.1. Àrea Delegada d'Esports**

Director/a general d'Esports



**VI. Àrea de Justícia Social, Feminisme i LGTBI**

Director/a general de Justícia Social, Feminisme i LGTBI

Director/a general de Qualitat i Població

**VI.1. Àrea Delegada de Promoció Econòmica i Ocupació**

Coordinador/a general de Promoció Econòmica i Ocupació

Director/a general d'Ocupació amb funcions de gerent/a de PalmaActiva

Director/a general de Fires i Mercats

Director/a general de Comerç

**VII. Àrea de Model de Ciutat, Habitatge Digne i Sostenibilitat**

Gerent d'Urbanisme.

Subgerent, director general d'Urbanisme i en funcions director tècnic

Director/a general d'Habitatge, en funcions de Gerent de PMH RIBA

Director/a general de Planificació i Difusió de Projectes Estratègics

**VIII. Àrea de Medi Ambient i Benestar Animal**

Coordinador/a general de Medi Ambient i Benestar Animal

**IX. Àrea de Mobilitat Sostenible**

Director/a general de Mobilitat

La titularitat de les àrees i les àrees delegades correspon a un membre del govern local, regidor/a, que exerceix les competències que se li deleguen en aquest Decret i, en el seu cas, per la Junta de Govern.

**1.2. Òrgans territorials**

Els Serveis Administratius de l'Ajuntament de Palma s'organitzen territorialment en districtes, als quals corresponen les competències que determina el Reglament orgànic dels districtes i les que els deleguin la Batlia o d'altres òrgans municipals.

**6.1.2 Entitats dependents**

Les entitats dependents, els comptes de les quals han de formar part dels comptes anuals consolidats, són aquelles sobre les quals l'entitat dominant ostenta, directa o indirectament, el control, definit conforme amb allò previst a l'article 2.2 de l'Ordre per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local.

**a) Entitats dependents integrades en la consolidació**

Les entitats dependents de l'Ajuntament de Palma a integrar en la consolidació comptable són:

Mètode o procediment d'integració	Sector públic	Forma jurídica	Denominació	NIF	% Participació directa	Opinió informe auditoria	Aprovada / Formulada
Integració global	Administratiu	Organisme autònom	Institut Municipal de l'Esport	P5701504B	100,00%	-	-
Integració global	Administratiu	Organisme autònom	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	P5704002D	100,00%	-	-
Integració global	Administratiu	Organisme autònom	Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris	P5701503D	100,00%	-	-
Integració global	Administratiu	Organisme autònom	Institut Municipal d'Innovació	P5790001A	100,00%	-	-
Integració global	Administratiu	Organisme autònom	Agència de Desenvolupament Local (PALMAACTIVA)	P5790005B	100,00%	-	-
Integració global	Empresarial	Societat mercantil	Empresa Municipal d'Aigua i Clavegueram, S.A.	A07000029	100,00%	Favorable	Aprovada
Integració global	Empresarial	Societat mercantil	Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma, S.A.	A07152515	100,00%	Favorable	Aprovada
Integració global	Empresarial	Societat mercantil	Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A.	A57060105	100,00%	Favorable	Aprovada
Integració global	Empresarial	Societat mercantil	Empresa Funerària Municipal, S.A.	A07207244	100,00%	Favorable	Aprovada
Integració global	Empresarial	Societat mercantil	Mercados Centrales de Abastecimiento de Palma de Mallorca, S.A.	A07021751	54,79%	Favorable	Aprovada
Integració global	Fundacional	Fundació	Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	G57744344	51,00%	Favorable amb salvetats	Aprovada
Integració global	Fundacional	Fundació	Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	G57753915	33,00%	Favorable amb salvetats	Aprovada

### a.1) Organismes autònoms:

**Institut Municipal de l'Esport (IME).** L'Ajuntament de Palma, en sessió plenària de 30 de gener de 1992, va crear i aprovar els estatuts de l'Institut Municipal de l'Esport, amb NIF P5701504B i domicili social en el camí de la Vileta, núm. 40, sent publicats en el BOCAIB

núm. 23 de 22 de febrer de 1992. En data 24 de febrer de 2004 l'Ajuntament va aprovar la modificació dels estatuts de l'Institut Municipal de l'Esport (BOIB núm. nº 56 de 12 de abril de 2005). L'Institut Municipal de l'Esport és un organisme autònom de l'Ajuntament de Palma, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi i independent, que té competències en el foment de l'activitat esportiva i la gestió de les instal·lacions esportives municipals. L'Institut Municipal de l'Esport està adscrit a l'Àrea d'Esports de l'Ajuntament de Palma.

**Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI).** L'Ajuntament de Palma, en sessió plenària de data 12 d'agost de 1979 va aprovar els estatuts del "Patronat municipal de guarderies infantils", i varen ser publicats al BOIB número 17606, de data 18 d'agost de 1979. Els estatuts han estat modificats en data 12 de maig de 1992 (BOCAIB núm. 57), en data 24 de febrer de 2004 (BOIB núm. 56 de 12/04/2005) i en data 30 de juny de 2008 (BOIB núm. 146 de 16/10/2008). El seu NIF és P5704002D. El Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI) és un organisme autònom de l'Ajuntament de Palma, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni independent per al desenvolupament de l'activitat docent, amb la finalitat d'atendre les necessitats de la ciutat de Palma quant a l'escolarització infantil, donant prioritat a la primera infància. El Patronat disposa d'11 escoles, amb una capacitat total de 952 places pels infants. El Patronat Municipal d'Escoles d'Infants està adscrit a l'Àrea d'Educació i Política Lingüística de l'Ajuntament de Palma.

**Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA).** L'Ajuntament de Palma, en sessió plenària de 24 de febrer de 1983 va aprovar els estatuts del Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris, posteriorment modificats en les següents sessions plenàries ordinàries: de 27 de octubre de 1983; de 16 de gener de 1984; de 30 de octubre de 1997 (publicat al BOCAIB de data 4 de desembre de 1997); de 25 de juny de 1998 (publicat al BOCAIB de data 23 de març de 1999). El 25 de març de 2015, per acord plenari, es va dissoldre el Consorci RIBA, es varen integrar els seus actius, passius i personal al Patronat Municipal de l'Habitatge, i es varen modificar els Estatuts del Patronat (publicat al BOCAIB de data 14 d'abril de 2015). El seu NIF és P5701503D. El

Patronat Municipal de l'Habitatge i de la Rehabilitació Integral de Barris de Palma (PMH-RIBA) és un organisme autònom de l'Ajuntament de Palma, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni propi i independent, per realitzar la prestació de serveis encaminats a atendre les necessitats d'habitatge, prioritàriament destinats a aquelles persones i grups socials més necessitats de protecció, mitjançant la col·laboració, promoció i execució. El Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris està adscrit a l'Àrea de Model de Ciutat, Habitatge Digne i Sostenibilitat de l'Ajuntament de Palma.

**Institut Municipal d'Innovació (IMI).** L'Ajuntament de Palma, en sessió plenària de data 30 de juny de 1994 (BOIB 29/11/1994) va aprovar els estatuts de l'Institut Municipal d'Innovació; posteriorment modificats en les següents sessions plenàries ordinàries de data 25 de setembre de 1997 (publicat en el B.O.C.A.I.B. de data 6 de novembre de 1997) i de data 30 de juny de 2008 (publicat en el B.O.I.B. de data 29 de juliol de 2008). El seu NIF és P5790001A. L'Institut Municipal d'Innovació de Palma (IMI) és un organisme autònom dependent de l'Ajuntament de Palma, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni independent, amb competències relacionades amb la realització dels treballs d'informàtica que precisin els serveis municipals i amb la cooperació d'altres entitats públiques per a la realització d'estudis, treballs o intercanvis en matèria informàtica i de tractament de la informació. L'Institut Municipal d'Innovació està adscrit a l'Àrea d'Economia, Hisenda i Innovació de l'Ajuntament de Palma.

**Agència de Desenvolupament Local de l'Ajuntament de Palma (PALMAACTIVA).** L'Ajuntament de Palma, en sessió plenària de 31 de juliol de 1997, va aprovar els estatuts de l'Institut Municipal de Formació i Ocupació, sent publicat en el BOCAIB núm.114 l'11 de setembre de 1997. En data 26 de gener de 2012 l'Ajuntament va aprovar la modificació dels estatuts i el canvi de denominació de l'entitat, passant a denominar-se Agència de Desenvolupament Local de l'Ajuntament de Palma; publicats al BOIB nº 16 de 2 de febrer de 2012. El seu NIF es P5790005B. L'Agència de desenvolupament local de l'Ajuntament de Palma és un organisme autònom de l'Ajuntament de Palma, de caràcter administratiu, dotat de personalitat jurídica pública i patrimoni independent. El seu NIF és P5790005B.

Desenvolupa activitats en matèria de promoció i desenvolupament econòmic local, mitjançant l'assessorament i el suport a pimes i petites empreses, a associacions i confederacions empresarials, a promotors i emprenedors de nous projectes empresarials; activitats de formació ocupacional, així com activitats d'intermediació laboral per afavorir la inserció laboral i la contractació dels treballadors. La Agència de Desenvolupament Local de l'Ajuntament de Palma està adscrita a la Àrea Delegada de Promoció Econòmica i Ocupació de l'Ajuntament de Palma.

#### **a.2) Societats mercantils:**

**Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram, S.A. (EMAYA)**, entitat creada el 5 de juny de 1974 per l'Ajuntament de Palma com a accionista únic. Està domiciliada al carrer de Joan Maragall, 3, de Palma, i opera sota la personalitat jurídica de societat anònima. La societat té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Palma. D'acord amb l'objecte social de l'empresa, EMAYA, Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram, S.A., realitza activitats en els àmbits de: la captació i distribució de l'aigua potable; la depuració de les aigües residuals generades al terme municipal de Palma; la recollida i eliminació dels residus sòlids urbans generats al terme municipal de Palma; la neteja de les vies públiques de la ciutat de Palma i la producció i comercialització d'energia provinent de fonts renovables per al subministrament a l'Ajuntament de Palma i el seu sector públic. Està adscrita a l'Àrea de Medi Ambient i Benestar Animal de l'Ajuntament de Palma.

**Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma, S.A. (EMT)**, es va constituir el dia 1 de març de 1985 per l'Ajuntament de Palma com a accionista únic sota la figura de societat anònima. El seu domicili social es al carrer Josep Anselm Clavé, 5 de Palma (Illes Balears). L'objecte social de la societat consisteix en l'adquisició i l'explotació de tota mena de serveis públics de transports col·lectius de viatgers amb els seus serveis complementaris i la publicitat comercial aprofitant aquests serveis de transport i els seus mitjans i instal·lacions. La societat es dedica a l'explotació del transport de viatgers en línies urbanes. Està adscrita a l'Àrea de Mobilitat Sostenible de l'Ajuntament de Palma.

**Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A. (SMAP)**, es va constituir el 24 de gener de 2001, estant situat el seu domicili social i fiscal al carrer Sant Joan de la Salle nº 6. El seu número d'identificació fiscal és A-57060105. La societat, que opera sota la personalitat jurídica de societat anònima, té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Palma. Més del 80% de les seves activitats han estat confiades per l'Ajuntament de Palma. L'SMAP va ésser inscrita en el Registre Mercantil de Palma, el dia 16 de juliol de 2001, Tom 1839, Foli 41, Secció 8, Full PM-38629. L'SMAP té com activitats principals: la promoció de la construcció de locals, edificis, estacionaments i condicionament d'espais, així com la seva explotació i administració; la adquisició de finques, construcció d'edificis i la seva explotació directa o indirecta amb la mateixa finalitat; gestionar aquells serveis que li encarregui l'Ajuntament de Palma, relacionats amb la circulació i els aparcaments; estudis urbanístics; gestió i explotació dels aparcaments regulats en superfície en les zones que es delimitin; gestió i explotació de bicicleta pública, o similars. Està adscrita a l'Àrea de Mobilitat Sostenible de l'Ajuntament de Palma.

**Empresa Funerària Municipal S.A. (EFM)**, es va constituir per acord del Ple de l'Ajuntament de Palma el 28 de novembre de 1985 (inscrita al Registre Mercantil de 29 de juliol de 1986) i opera sota la personalitat jurídica de societat anònima. La societat té com a accionista únic a l'Ajuntament de Palma. El seu domicili social està situat al camí de Jesús nº 2 (Son Valentí) de Palma. D'acord amb l'article 2 des seus Estatuts, els seu objecte social es la prestació de serveis funeraris i de cementiris que li encomana o li pot encomanar l'Ajuntament de Palma, així com la promoció, gestió i administració dels serveis mortuoris amb caràcter general, construcció, modificació, millora i manteniment d'edificis, instal·lacions dedicades als esmentats serveis, així com cementiris, tanatoris, crematoris i similars. Està adscrita a l'Àrea de Participació Ciutadana i Govern Interior de l'Ajuntament de Palma.

**Mercados Centrales de Abastecimiento de Palma de Mallorca, S.A. (MERCAPALMA)**, es va constituir en data 22 de juny de 1968, per un període de temps indefinit. El seu domicili social està ubicat a la ciutat de Palma, carrer Cardenal Rossell, nº 182. L'Ajuntament de

Palma va atorgar a MERCAPALMA, S.A., la concessió administrativa del servei municipal de mercats centrals, per un termini de 50 anys, a partir del 7 de juny de 1.974, transcorregut dit període, revertiran al municipi, l'actiu i el passiu de la societat. Mercapalma es una societat mercantil de capital mixt, participada en un 54,79% per l'Ajuntament de Palma i per un 45.21% per Mercasa S.A. (societat estatal). El seu capital social es de 6.454.095,00 euros; format per 321.900 accions. La empresa té com objecte social:

- La promoció, construcció i explotació del mercat o mercats centrals majoristes de Fruites i Hortalisses, Carns, Peixos, Flors i plantes ornamentals, així com els serveis complementaris que siguin necessaris per a la millor utilització dels usuaris.
- La promoció i implantació en terrenys de la Societat activitats, instal·lacions i serveis de tot tipus per a la millora i modernització de la distribució.
- La realització d'actuacions i gestions que, en matèria d'execució de política alimentària, comercial i de mercat en general, i quants serveis relacionats amb tots ells, li encomanin les administracions i entitats de les quals és "mitjà propi".
- Millorar en tots els ordres el cicle de comercialització dels productes alimentaris tenint en compte les directrius marcades per les administracions públiques.

Està adscrita a l'Àrea Delegada de Promoció Econòmica i Ocupació de l'Ajuntament de Palma.

### **a.3) Fundacions:**

**Fundació Turisme Palma 365 (F. TURISME)**, és una entitat pública sense ànim de lucre de gestió mixta o públic-privada, en matèria de turisme i promoció exterior, composta per l'Ajuntament de Palma, de forma majoritària (51%) i la resta de patrons privats (empreses privades, totes elles de reconegut prestigi i/o líders del sector turístic a nivell nacional i internacional); té com objectiu la promoció i foment del turisme de la ciutat de Palma de Mallorca i, si escau, de la illa de Mallorca. El seu domicili fiscal es a la Plaça de Cort, nº 1 07001 de Palma. Està inscrit al Registre Únic de Fundacions de la CAIB amb el número 100000000321. Els seus estatuts varen ser publicats al BOIB en data 15/04/2012. Està adscrita a l'Àrea delegada de Turisme, Sanitat i Consum de l'Ajuntament de Palma.

**Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca (F. MIRÓ)**, és una fundació cultural sense ànim de lucre, creada de la voluntat de l'artista Joan Miró de difondre i promoure la creació artística, així com de la seva preocupació per preservar els seus tallers, que havien constituït el seu espai creatiu des de 1956 fins al final de la seva vida, en 1983. La seva constitució fou acordada pel ple de l'Ajuntament de Palma el 22 de març de 1979. A l'any 1981, Joan Miró i la seva esposa Pilar Juncosa, van fer donació a la mateixa dels tallers de l'artista, juntament amb l'obra, els objectes i els documents que contenien. L'any 1992 es va afegir un nou edifici, construït per l'arquitecte Rafael Moneo, com a seu de la Fundació, situada en la C/Saridakis, nº 29 de Palma. Així doncs, l'activitat principal de la Fundació és el sosteniment, conservació, exposició i promoció de les obres d'art donades per l'artista, així com el foment i la difusió del coneixement artístic. Està inscrita en data 8 de març de 2012 al Registre Únic de Fundacions de la CAIB amb el número 100000000302. Està adscrit a l'Àrea de Cultura i benestar Social de l'Ajuntament de Palma.

**b) Entitats dependents excloses de la consolidació**

Les entitats dependents de l'Ajuntament de Palma excloses de la consolidació comptable són les que es recullen a continuació. D'acord amb allò previst a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per la qual s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local, s'indiquen les causes de la seva exclusió, el percentatge de participació, i el patrimoni net de l'últim exercici conegut, senyalant els imports corresponents a capital o patrimoni, reserves i resultats.

Mètode o procediment d'integració	Sector públic	Forma jurídica	Denominació	NIF	% Participació directa	Causa d'exclusió
Integració global	Fundacional	Fundació	Fundación Juegos Mundiales Universitarios (Universiada Palma de Mallorca 1999)	G07701923	20,00%	Sense activitat

Entitat	Patrimoni net a 31/12/1999					Total patrimoni net 2020
	Fons propis			Ajustos per canvi de valor	Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	
	Patrimoni/capital /fons social	Reserves i resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici			
Fundación Juegos Mundiales Universitarios (Universiada Palma de Mallorca 1999)	30.050,61	21.036.800,71	-23.404.663,60			-2.337.812,28



\* La Universiada 1999 fou la XX edició de les Universiades. Es va dur a terme a la ciutat de Palma del 3 al 13 de juliol de 1999. Una vegada realitzat íntegrament el fi fundacional, el Patronat de la Fundación Juegos Mundiales Universitarios (Universiada Palma de Mallorca 1999), a la reunió de 21 de juny de 2000, va iniciar els tràmits per liquidar i dissoldre la Fundació, complint els tràmits de la Llei 30/1994 de Fundacions. Així ho va comunicar el batle de Palma al secretari d'Estat i president del Consell Superior d'Esports el 22 de juny de 2000. L'inici dels tràmits per a la extinció per haver realitzat íntegrament el fi fundacional fou acordada novament pel Patronat de la Fundació en sessió de 24 de juny de 2013. Amb posterioritat, l'Ajuntament ha adoptat diversos acords tendents a l'extinció de la Fundació, però cap d'ells es va materialitzar, fins que l'any 2022 es va impulsar novament l'extinció de la Fundació.

Així, en data 6 d'octubre de 2022 el Patronat de la Fundació va aprovar la Memòria justificativa per extingir la Fundació, els seus comptes, la proposta de distribució dels béns i drets resultants de la liquidació, el Pla d'actuació de l'exercici 2022, i l'extinció de la Fundació, una vegada realitzat íntegrament el fi fundacional. Mitjançant informe que esdevé resolució de data 7 de març de 2023, la Conselleria d'Afers Socials i Esports va ratificar l'acord d'extinció de la Fundació, i en data 22 de març de 2023 es va atorgar escriptura pública d'extinció. Amb posterioritat, es varen dur a terme les operacions de liquidació del patrimoni de la Fundació, d'acord amb la proposta de distribució de béns i drets aprovada pel Patronat, i en data 3 de maig de 2023 es va atorgar escriptura pública de liquidació. Finalment, mitjançant informe que esdevé resolució de data 5 de juliol de 2023, la Conselleria d'Afers Socials i Esports, en exercici de les seves funcions com a Protectorat, va aprovar la no oposició a la liquidació de la Fundació.

### **6.1.3 Interès significatiu de les entitats del grup**

S'inclouen en aquest apartat el següents estats en els quals es posa de manifest l'interès significatiu de les entitats del grup integrades en el present Compte General. Les magnituds considerades com a representatives de dit interès significatiu són aquelles previstes a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol:

A les entitats del sector públic que realitzen activitats administratives:

- L'import total de les obligacions reconegudes netes, en aquelles entitats el pressupost de despeses de les quals té caràcter limitatiu.
- L'import total dels creditors reconeguts per operacions derivades de l'activitat, en aquelles entitats el pressuposts de despeses de les quals no té caràcter limitatiu

A les entitats del sector públic que realitzen activitats empresarials: l'import de les despeses d'explotació de l'exercici.

A les fundacions del sector públic: l'import de les despeses de l'exercici derivades tant de l'activitat pròpia com de l'activitat mercantil.

Entitat	Magnitud	%
Ajuntament de Palma	479.395.450,89	63,93%
Institut Municipal de l'Esport	23.068.842,46	3,08%
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	7.707.618,78	1,03%
Patronat Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació Integral de Barris	2.445.894,45	0,33%
Institut Municipal d'Innovació	5.348.956,29	0,71%
Agència de Desenvolupament Local (PALMAACTIVA)	8.598.874,40	1,15%
Empresa Municipal d'Aigua i Clavegueram, S.A.	138.681.804,58	18,49%
Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma, S.A.	56.430.769,00	7,53%
Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes, S.A.	11.456.089,52	1,53%
Empresa Funerària Municipal, S.A.	9.748.738,62	1,30%
Mercados Centrales de Abastecimiento de Palma de Mallorca, S.A.	2.927.160,71	0,39%
Fundació Turisme Palma de Mallorca 365	2.207.259,86	0,29%
Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca	1.862.127,02	0,25%
	<b>749.879.586,58</b>	

## 6.2 Entitats Multigrup i Associades.

Les entitats multigrup i associades, els comptes de les quals han de formar part dels comptes anuals consolidats, són tant les entitats amb participació directa de l'Ajuntament de Palma com aquelles amb participació indirecta.

D'acord amb l'article 12.1 de l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, la integració dels comptes anuals de les entitats associades es farà amb el mètode de la posada en equivalència o mètode de la participació. En el cas de les entitats multigrup es podrà optar pel mètode d'integració proporcional o el mètode de la posada en equivalència modificat; en tot cas l'opció ha de ser comuna a totes les entitats multigrup.

### Ús del procediment de posada en equivalència

Per a la consolidació de totes les entitats indicades a continuació, s'ha utilitzat el procediment de posada en equivalència modificat, de conformitat amb l'article 47, sense necessitat de realitzar cap tipus d'homogeneïtzació prèvia ni eliminació de transferències internes, atesa la dificultat de realitzar aquesta tasca davant la gran bretxa existent entre els criteris de comptabilització d'aquestes entitats, sotmeses al Pla General Comptable de l'empresa privada, i els seguits pel Ajuntament de Palma, i la impossibilitat actual, amb els mitjans existents, de desenvolupar aquestes tasques amb suficients garanties de precisió.

#### a) Entitats multigrup i associades integrades en la consolidació

Les entitats multigrup i associades integrades en els presents comptes anuals consolidats són les següents:

Tipus	Mètode o procediment de consolidació	Sector públic	Forma jurídica	Denominació	NIF	% Participació directa	Supòsit que determina la seva configuració com a entitat multigrup o associada
Multigrup	Posada en equivalència modificat	Empresarial	Societat mercantil	Palau de Congressos de Palma, S.A.	A57300998	50,00%	Gestió conjunta

Associada	Posada en equivalència modificat	Fundacional	Fundació	Fundación Es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma	G57223992	25,00%	Participació ≥ 20%
Associada	Posada en equivalència modificat	Fundacional	Consorci	Consorcio del Castillo de San Carlos	Q5750019A	20,53%	Participació ≥ 20%
Associada	Posada en equivalència modificat	Fundacional	Fundació	Fundació Santuari de Lluc	G07591407	28,22%	Participació ≥ 20%

- **Palau de Congressos de Palma S.A.** és una societat anònima constituïda en data 28 de setembre de 2004. Inscrita al Registre Mercantil de Mallorca en data 21 de març de 2006. Es va crear per un període indefinit de 50 anys i revertirà a l'Empresa Municipal d'Obres i Projectes Urbans de Palma S.A. (EMOP) l'actiu i passiu de la societat. L'EMOP es va absorbir per la societat SMAP (Societat Municipal d'Aparcaments i Obres) i posteriorment l'Ajuntament de Palma va adquirir l'acció núm. 2 del capital social del Palau de Congressos. El seu domicili social es al carrer Felicià Fuster núm.4. El seu objecte social es la promoció, construcció i gestió del palau de Congressos de Palma. Els socis de l'entitat son l'Ajuntament de Palma (50%) i l'Agència d'Estratègia Turística de les Illes Balears (50%), per tant es tracta d'una entitat de gestió conjunta.
- **Fundació Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma**, es constituí com a Fundació cultural sense ànim de lucre el 30 de juliol de 2003, amb els següents membres: Govern Balear, Consell de Mallorca, Ajuntament de palma, Fundació d'Art Serra. El seu domicili social es troba al Baluard de Sant Pere de Palma. La Fundació té per objecte sostenir, conservar, exposar i promocionar el Museu d'Art Contemporani de Palma.
- **Fundació Santuari de Lluc**, ens sense ànim de lucre constituït en data 8 de juny de 1992 (BOIB de 11 de juliol de 1992) amb la finalitat de mantenir, conservar i promoure a l'àmbit religiós, cultural i educatiu el conjunt del patrimoni denominat

santuari de Lluc. El seu domicili social es a la plaça del Pelegrins 1 del municipi de Escorca (Balears). El fons fundacional fou aportat pels següents membres: Bisbat de Mallorca, Govern Balear, Consell de Mallorca, Missioners Sagrats Cors, Ajuntament d'Escorca, Ajuntament de palma i els Antics Blauets. L'Ajuntament de Palma participa amb un 28.22% al seu fons fundacional.

- **Consortio Castillo de San Carlos.** L'entitat es va crear el 7 d'abril de 1997 com a conseqüència del Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Defensa, el Govern de les Illes Balears, el Consell Insular de Mallorca i l'Ajuntament de Palma. La seva forma legal és la de Consorci, com a organisme sense ànim de lucre i amb fins d'interès públic. L'Ajuntament de Palma participa en dit Consorci amb un 20.53%. El Conveni de constitució, signat pels Fundadors, va ser publicat per Resolució 104/81997 de 29 de maig al Butlletí Oficial de l'Estat el 16/09/1997 (BOE núm. 145/97). El seu àmbit territorial és autonòmic, en concret el de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, si bé la seva personalitat jurídica li possibilita estendre les seves actuacions a la resta de l'Estat espanyol i a l'estranger, on, així mateix, podrà desenvolupar activitats. La durada del Consorci, prevista als seus estatuts, és de 50 anys. Les seves activitats principals son:

- 1.- La conservació i manteniment de la fortalesa i altres instal·lacions del Castell de Sant Carles, a Palma de Mallorca.
- 2.- Dirigir, mantenir, conservar i ampliar el Museu Militar de Sant Carles, tant pel que fa al museu pròpiament dit com a la seva biblioteca i arxiu històric.

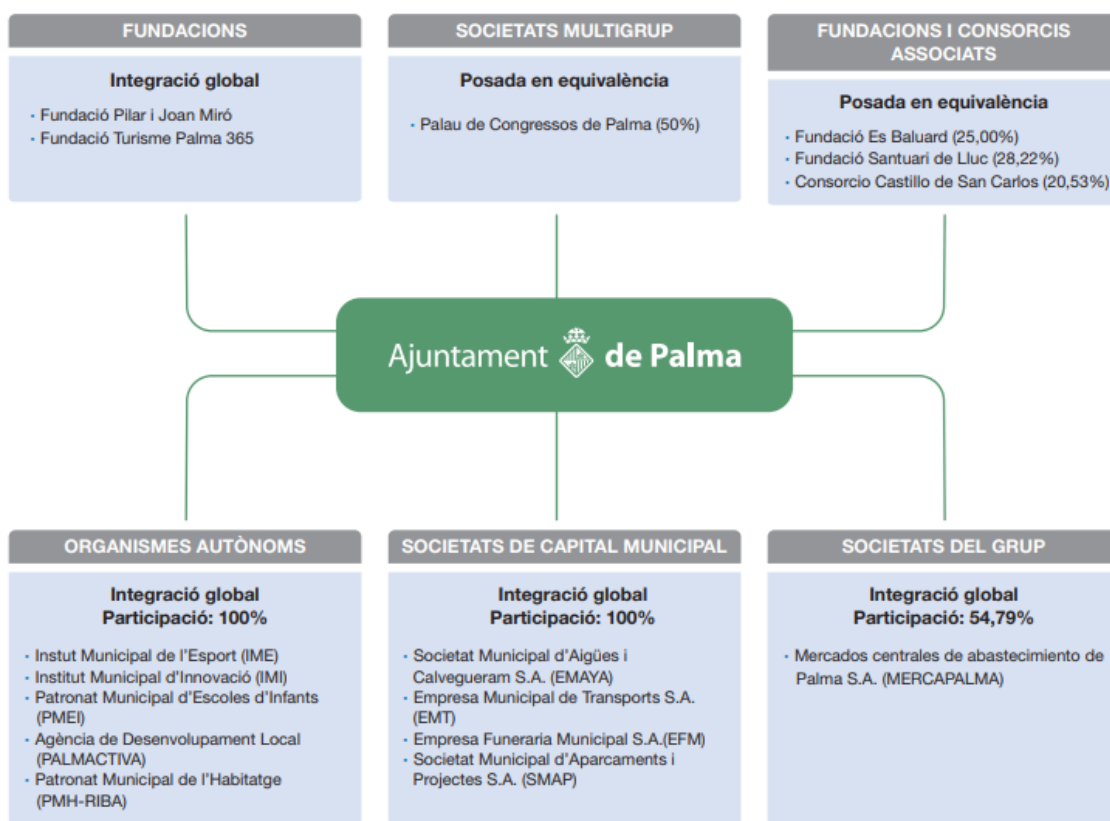
b) Entitats multigrup i associades excloses de la consolidació

No hi ha entitats multigrup i associades que s'hagin exclòs de la consolidació.

### **6.3 Informació dels subgrups d'entitats.**

No hi ha cap entitat del grup de l'Ajuntament de Palma que sigui, a la vegada, dominant d'altres entitats. Per tant, no existeixen subgrups d'entitats a l'Ajuntament de Palma.

Gràficament, el perímetre de consolidació de l'Ajuntament de Palma es pot representar de la següent forma:



Per tant, el perímetre de consolidació està format per totes les entitats anteriors. i el grup consolidable està format per l'entitat dominant i les entitats dependents que s'integren amb el mètode d'integració global.

## 6.4 Bases de Presentació dels Comptes Anuals Consolidats.

### 6.4.1 Imatge fidel

Els Comptes Anuals Consolidats corresponents a l'exercici 2022 han estat formulats pel Servei de Comptabilitat de l'Ajuntament de Palma, de conformitat amb les normes establertes a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local

(d'ara endavant IMNCL), i d'acord amb l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, esmentada anteriorment, i la resta de disposicions del marc normatiu d'informació financera aplicable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats, de l'execució del pressupost i fluxos d'efectiu consolidats del grup per a l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2022, els quals s'expressen en euros.

Els Comptes s'han obtingut a partir dels registres comptables de l'Ajuntament i de les entitats agregades, i inclouen els ajustaments i les reclassificacions necessaris per a la seva homogeneïtzació. La informació de caràcter pressupostari conté dades consolidades de l'Ajuntament i dels seus organismes autònoms; no així de les societats dependents, que no presenten liquidació pressupostària atesa la condició mercantil.

Els Comptes Anuals Consolidats s'han presentat de manera conjunta amb el Compte General de l'Ajuntament i dels seus ens que el conformen per a l'aprovació del Ple de l'Ajuntament de Palma.

#### **6.4.2 Comparació de la informació**

D'acord amb l'article 51 de l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per al primer exercici que es formulin comptes consolidats es podran ometre les xifres de l'exercici anterior. Per aquest motiu, els estats financers consolidats que integren els presents comptes anuals no recullen dades a la columna de l'exercici 2021.

L'aplicació dels principis i criteris comptables és presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per tant, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats.

Als efectes de consolidació comptable, són qualificats d'entitats dependents de l'Ajuntament (entitat dominant) els seus organismes autònoms, les entitats

mercantils dependents i entitats associades i entitats multigrup detallades a les notes 1 i 2.

Els comptes anuals consolidats de l'exercici 2022 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta a la Instrucció aplicable a l'entitat dominant i a les entitats dependents, i per a la seva elaboració s'han seguit criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

No obstant això, s'indica la necessària regularització del valor de les inversions que té l'Ajuntament de Palma en les diferents entitats dependents com a objectiu necessari per procedir a la seva homogeneïtzació i posterior eliminació com a operació interna, de conformitat amb l'article 33 de l'Ordre.

#### **6.4.3 Raons i incidència als comptes anuals consolidats dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.**

No s'han produït canvis significatius als comptes anuals consolidats derivats de canvis en criteris de comptabilització ni per la correcció d'errors comptables, llevat dels produïts per l'adaptació a la normativa en vigor.

#### **6.4.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.**

La preparació dels comptes anuals consolidats requereix la realització de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen continuadament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies. Tot i que les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals consolidats, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment esmentat, reconeixent l'efecte de canvi en l'estimació realitzada al compte de resultat econòmic patrimonial de l'exercici en qüestió.



#### **6.4.5 Operacions entre entitats del perímetre de la consolidació i principis de consolidació**

a) Totes les entitats tenen el tancament comptable igual a l'any natural. Per incorporar les entitats grup, multigrup i associades s'han utilitzat els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022.

b) Principis de consolidació. Els actius, passius, ingressos, despeses, fluxos d'efectiu i la resta de partides dels comptes anuals de les entitats dependents del grup s'incorporen als comptes anuals consolidats pel mètode d'integració global. Aquest mètode requereix el següent:

##### **1. Homogeneïtzació temporal.**

Segons l'article 14 de la Ordre HAC/836/2021, els comptes consolidats s'establiran a la mateixa data i període que els comptes anuals de l'entitat obligada a consolidar.

En el cas de l'Ajuntament de Palma i els seus ens a consolidar, dins el perímetre de consolidació, totes les entitats formen els seus comptes coincidint amb l'any natural. Per tant, no cal fer ajustos per homogeneïtzació temporal als comptes consolidats.

##### **2. Homogeneïtzació valorativa.**

Els elements de l'actiu i del passiu, els ingressos i les despeses i altres partides dels comptes anuals de les entitats del grup s'han valorat seguint mètodes uniformes, segons el Pla General de Comptabilitat al qual estiguin acollits: Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre), Pla General de Comptabilitat (RD 1514/2007 de 16 de novembre) i Pla General de Comptabilitat de les entitats sense ànim lucratiu (RD 1491/2011 de 24 d'octubre).

##### **3. Agregació.**

Les diferents partides dels comptes anuals individuals prèviament homogeneïtzats s'agreguen segons la naturalesa.

##### **4. Eliminació inversió-patrimoni net.**

Els valors comptables representatius dels instruments de patrimoni de l'entitat dependent posseïts, directament o indirectament, per l'entitat dominant, s'han compensat integrant amb el valor del patrimoni net de les entitats de grup a 1 de gener de 2022.

Per les entitats associades i multigrup s'ha utilitzat el procediment de posada en equivalència modificat des de l'1 de gener de 2022, reflectint el valor de la participació pel valor més gran entre el valor net comptable de la inversió financera i el patrimoni net de la societat.

En consolidacions posteriors a l'exercici en què es va adquirir el control, a aquest efecte s'entenen l'1 de gener de 2022, l'excés o defecte en el patrimoni net generat per l'entitat dependent, des de la data d'adquisició que sigui atribuïble a l'entitat dominant, es presenta al balanç consolidat dins de les partides de reserves, subvencions o ajustos per canvis de valor, en funció de la seva naturalesa.

#### **5. Participació de socis externs.**

La valoració dels socis externs es realitza en funció de la participació efectiva en el patrimoni net de l'entitat dependent, reflectint-se únicament en la consolidació la societat Mercapalma. Aquest import integra la part del patrimoni consolidat del grup Mercapalma que no pertany a l'Ajuntament de Palma com a entitat dominant sinó a Mercasa, com a propietària del 45.21% del seu capital social.

#### **6. Eliminacions de partides intragrup.**

Els crèdits i els deutes, els ingressos i les despeses i els fluxos d'efectiu entre entitats del grup s'eliminen íntegrament pel que fa a les entitats integrades per integració global. S'ha donat el supòsit d'alguna operació registrada per diferent import a les dues entitats afectades, o operacions registrades en diferents exercicis. En el primer cas, primer s'ha optat per intentar homogeneïtzar dita informació, i si no ha estat possible, no s'han tingut en compte aquestes operacions. Cal indicar que es tractaria de registres molt residuals, sense que afecti la imatge fidel dels estats financers elaborats. Així mateix, la totalitat dels resultats produïts per les operacions internes s'eliminen i difereixen fins que es realitzin davant de tercers aliens al grup.

Com ja s'ha indicat, les entitats associades i les entitats multigrup s'inclouen als comptes anuals consolidades aplicant el mètode de posada en equivalència.

Al punt 7.6 Ajustaments i eliminacions, es relacionaran les operacions intragrup que han estat objecte d'eliminació i es tracta fonamentalment d'aportacions i transferències dineràries a organismes autònoms i societats municipals, sense

perjudici d'aquelles altres operacions internes produïdes amb les societats de mercat participades. A mode de resum, es presenten els subepígrafs, dins el Balanç de situació consolidat, que han registrat ajustos per eliminacions d'operacions internes:

Epígraf Balanç de situació consolidat	Import deure	Import haver	Eliminació operac.internes	Actiu/passiu
I. Patrimoni		5.000.000,00	5.000.000,00	Passiu
III. Deutors, deutors comercials i altres comptes a cobrar a c.t.	109.295.963,56	84.336.651,38	-24.959.312,18	Actiu
IV. Deutes amb EGMA a curt termini		980.000,00	980.000,00	Passiu
IV. Inversions financeres a curt termini en EGMA	686.000,00		-686.000,00	Actiu
V. Creditors, creditors comercials i altres comptes a pagar a c.t.	83.688.616,71	109.333.927,39	25.645.310,68	Passiu
V. Inversions financeres a curt termini	980.000,00		-980.000,00	Actiu
V. Inversions financeres a llarg termini en EGMA	5.000.000,00		-5.000.000,00	Actiu
2. Resultats de l'exercici atribuïts a l'entitat dominant	121.579.888,06	121.579.888,10	0,04	Passiu
<b>Total general</b>	<b>321.230.468,33</b>	<b>321.230.466,87</b>		

## 6.5 Normes de reconeixement i valoració.

L'Ordre HAP/1489/2013 indica, pel que fa a les normes de reconeixement i valoració, que, per a les partides que es relacionen a continuació s'indicaran, almenys, els criteris comptables aplicats que difereixin dels utilitzats per l'entitat dominant als seus comptes individuals, justificant aquesta aplicació. En tot cas, s'indicaran les normes de reconeixement i valoració relatives a les partides específiques que sorgeixen en realitzar la consolidació:

- Fons de comerç i diferència negativa de consolidació.** La seva obtenció es realitza a partir de la comparació del valor de la inversió financera de l'Ajuntament a les entitats grup, multigrup i associades, per procedir a l'eliminació d'ambdues magnituds (inversió financera ens dominant i patrimoni net ens deponent). El valor resultant (AF-PN) pot donar un resultat positiu o negatiu:

- Fons de comerç de consolidació (art.21)**

En cas de ser una diferència positiva (inversió financera superior al valor del patrimoni net, AF-PN>0), generarà un fons de comerç, que es registra com a immobilitzat intangible, practicant una dotació a l'amortització durant 10 anys amb càrrec a resultats. Aquesta circumstància s'ha donat en la consolidació prèvia a la integració global de l'organisme

autònom IMI (Institut Municipal d'Informàtica), a partir de l'eliminació inversió- patrimoni net entre les dues entitats.

Ens	PGCP	Denominació de l'Entitat	Dades comptables AJT.PALMA		Dades comptables ens dependents (D - G)	
			Import 2021	Participació	A) Patrimoni Net	Dif AF-PN
OOAA	2500	Institut Municipal d'Innovació (IMI)	6.002.097,87	100,00%	824.517,99	5.177.579,88

Aquest import de 5.177.579,88 s'amortitza a 10 anys a partir de l'any 2022, a raó de 517.757,98 euros/any.

#### b. Diferència negativa de consolidació (art.22)

En cas de ser una diferència negativa (inversió financera inferior al valor del patrimoni net, AF-PN<0), generarà una diferència negativa de consolidació, que figurarà al balanç de situació, a l'epígraf de Patrimoni Generat /Reserves i resultats d'exercicis anteriors, dins el Patrimoni Net. El Balanç consolidat presenta un import de 188.555.823,10 euros a l'apartat de Reserves i resultats d'exercicis anteriors, a continuació es mostra l'origen d'aquest import:

Ens	PGCP	Denominació de l'Entitat	Dades comptables AJT.PALMA		Dades comptables ens dependents (D - G)	
			Import 2021	Participació	A) Patrimoni Net	Dif AF-PN
OOAA	2500	Institut Municipal de l'Esport (IME)	75.793.667,30	100,00%	98.146.177,13	-22.352.509,83
OOAA	2500	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)	5.922.066,45	100,00%	7.861.132,08	-1.939.065,63
OOAA	2500	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)	1.309.690,16	100,00%	6.147.568,66	-4.837.878,50
OOAA	2500	Patronat Municipal de l'Habitatge i RIBA (PMH-RIBA)	15.474.398,43	100,00%	18.620.687,99	-3.146.289,56
SM	2501	Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram SA (EMAYA)	4.851.445,05	100,00%	14.197.982,39	-9.346.537,34
SM	2501	Empresa Municipal de Transports de Palma de Mallorca SA (EMT)	20.318.233,39	100,00%	118.420.614,62	-98.102.381,23
SM	2501	Empresa Funerària Municipal SA (EFM)	3.943.758,60	100,00%	20.395.974,00	-16.452.215,40
SM	2501	Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes SA (SMAP)	20.068.653,54	100,00%	44.531.432,55	-24.462.779,01
SM	2501	Mercados Centrales Abastecimiento de Palma SA (MERCAPALMA)	2.656.475,14	54,79%	10.250.910,35	-7.594.435,21
FUND	2502	Fundació Turisme Palma 365	82.000,00	100,00%	8.395.483,57	-8.313.483,57
FUND	2512	Fundació Pilar i Joan Miró de Palma	8.346.336,58	100,00%	354.584,40	7.991.752,18
			<b>158.766.724,64</b>		<b>347.322.547,74</b>	<b>-188.555.823,10</b>

2. **Transaccions entre entitats incloses al perímetre de consolidació.** S'han eliminat les partides intragrup entre l'Ajuntament de Palma i les entitats dependents

consolidades mitjançant el mètode d'integració global d'acord amb la informació subministrada a l'Ajuntament, prèvia comprovació de l'homogeneïtat en la seva comptabilització, tant per l'entitat concedent com per la beneficiària, llevat de petites diferències entre les dues informacions. La major part de les transaccions corresponen a transferències i subvencions concedides per l'ens dominant (Ajuntament de Palma) als seus ens dependents, així com la facturació de l'entitat EMAYA del subministrament d'aigua i clavegueram a totes les entitats del grup. S'han eliminat també els ingressos tributaris generats per l'Ajuntament de Palma amb tercer ens del grup.

## 6.6 Ajustaments i eliminacions.

Els ajustaments i les eliminacions reconeguts entre les diferents entitats del grup s'han produït entre les entitats consolidades mitjançant el procediment d'integració global, mentre que les entitats multigrup i associades s'han consolidat mitjançant el mètode de posada en equivalència modificat que, de conformitat amb l'article 47, no requereix efectuar homogeneïtzacions prèvies ni ajustaments.

**Eliminació inversió-patrimoni** net a les entitats consolidades mitjançant integració global, amb el sorgiment de la reserva negativa de consolidació i fons de comerç de consolidació. Als efectes de la realització d'aquesta eliminació, s'ha computat el patrimoni net de l'entitat a 1/1/2022, prenent el resultat de l'exercici meritat a 31 de desembre de 2021 com a resultat de l'exercici anterior, és a dir, com a reserva de l'entitat consolidada.

### OOAA: Eliminació Inversió en ens dominant i Patrimoni net en ens consolidat

<b>Eliminació Inversió-PN Institut Municipal de l'Esport (IME)</b>			
75.793.667,29	Patrimoni	a Particip.a ll.t. en entitats del grup OOAA	75.793.667,30
17.069.762,98	Rtat.exerc.anter (*)	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	22.352.509,83
5.282.746,86	Subvencions		
<b>Eliminació Inversió-PN Institut Municipal d'Innovació (IMI)</b>			
6.002.097,87	Patrimoni	a Particip.a ll.t. en entitats del grup OOAA	6.002.097,87
5.177.579,88	Fons de comerç de consolidació	a Rtat.exerc.anter (*)	5.177.579,88

<b>Eliminació Inversió-PN Agència de Desenvolupament Local (PALMACTIVA)</b>			
6.240.582,85	Patrimoni	a Particip.a ll.t. en entitats del grup OAAA	5.922.066,45
2.242.330,17	Subvencions	a Rtat.exerc.anter (*)	621.780,94
		a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	1.939.065,63
<b>Eliminació Inversió-PN Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)</b>			
1.309.690,16	Patrimoni	a Particip.a ll.t. en entitats del grup OAAA	1.309.690,16
3.673.058,96	Rtat.exerc.anter (*)	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	4.837.878,50
1.164.819,54	Subvencions		
<b>Eliminació Inversió-PN Patronat Municipal d'Habitatge (PMH-RIBA)</b>			
16.060.299,96	Patrimoni	a Particip.a ll.t. en entitats del grup OAAA	15.474.398,43
1.183.448,37	Rtat.exerc.anter (*)	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	3.146.289,56
1.376.939,66	Subvencions		

\*Nota: S'ha de tenir en compte que, en el cas dels organismes autònoms, tots ells han ajustat el resultat de l'exercici 2021 inclòs al Compte del Resultats 2022. Això provoca que el valor del Patrimoni Net del Balanç de Situació 2021 no coincideixi amb el valor ajustat a la consolidació, s'han de tenir en compte els següents imports ajustats:

Import	Ens
166.691,45	Institut Municipal de l'Esport (IME)
473.437,49	Institut Municipal d'Innovació (IMI)
-5,81	Agència de Desenvolupament Local (PalmaActiva)
-66.995,49	Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)
3.031,39	Patronat Municipal de l'Habitatge i RIBA (PMH-RIBA)

**SM: Eliminació Inversió en ens dominant i Patrimoni net en ens consolidat**

<b>Eliminació Inversió-PN Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram (EMAYA)</b>			
4.851.506,13	Capital	a Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	4.851.445,05
59.963.975,34	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	113.569.169,57
783.258,64	Rtat.exerc.anter		
52.821.874,51	Subvencions		
<b>Eliminació Inversió-PN Empresa Municipal de Transports (EMT)</b>			
20.318.237,00	Capital	a Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	20.318.233,39
1.163.701,00	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	77.740,61
19.016.852,00	Subvencions	Rtat.exerc.anter	20.102.816,00
<b>Eliminació Inversió-PN Empresa Funerària Municipal (EFM)</b>			
3.943.697,14	Capital	a Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	3.943.758,60
6.801.553,97	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	10.254.223,79
1.034.304,59	Aportacions socis		

499.128,38	Rtat.exerc.anter		
1.919.298,31	Subvencions		
<b>Eliminació Inversió-PN Societat Municipal d'Aparcaments i Projectes (SMAP)</b>			
19.500.000,00	Capital	a Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	20.068.653,54
10.024.720,20	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	24.462.779,01
5.314.628,14	Aportacions socis		
3.707.758,84	Rtat.exerc.anter		
5.984.325,37	Subvencions		
<b>Eliminació Inversió-PN Mercados Centrales Abastecimiento de Palma (MERCAPALMA)</b>			
6.454.095,00	Capital	a Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	2.656.475,14
10.773.470,80	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	7.594.435,21
1.471.213,55	Rtat.exerc.anter	a Socios externos (45,21% sobre PN)	8.458.544,57
10.675,57	Subvencions		

**Fundacions: Eliminació Inversió en ens dominant i Patrimoni net en ens consolidat**

<b>Eliminació Inversió-PN Fundació Pilar i Joan Miró de Palma (F.MIRÓ)</b>			
9.760.335,58	Dotació fundacional	Participacions a llarg termini en entitats multigrup i associades. En altres entitats.	8.346.336,58
450.089,93	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	49.146,99
8.046,70	Subvencions	Rtat.exerc.anter	1.822.988,64
<b>Eliminació Inversió-PN Fundació Turisme Palma 365 (F.TURISME)</b>			
157.000,00	Dotació fundacional	Participacions a llarg termini en entitats del grup. En altres entitats.	82.000,00
144.814,77	Reserves	a Reserves per diferències negatives en ens consolidats	272.584,40
7.232,59	Rtat.exerc.anter		
45.537,04	Subvencions		

Com a resum, a continuació es reflecteixen agrupats els ajustos efectuats al Balanç de Situació consolidat, motivat per l'eliminació de la inversió en actius financers i el patrimoni net de les entitats del grup (Integració global):

A/P	AJUSTOS AF-PN	Concepte ajustat (Balanç Situació)	Epígraf	Subepígraf
actiu	5.651.017,37	Fons de comerç de consolidació	I. Immobilitzat intangible	1. Fons de comerç de consolidació
actiu	-104.501.920,21	Particip.a ll.t. en entitats del grup OAAA	V. Inversions financeres a L/T en EGMA	4. Altres inversions financeres
actiu	-51.838.565,72	Particip.a ll.t. en entitats del grup SM	V. Inversions financeres a L/T en EGMA	4. Altres inversions financeres
actiu	-8.346.336,58	Participacions a llarg termini en entitats multigrup i associades. En altres entitats.	V. Inversions financeres a L/T en EGMA	4. Altres inversions financeres
actiu	-82.000,00	Participacions a llarg termini en entitats del grup. En altres entitats.	V. Inversions financeres a L/T en EGMA	4. Altres inversions financeres
passiu	-105.406.338,13	Patrimoni	I. Patrimoni	
			II. Patrimoni generat	* Reserves i resultats d'exercicis anteriors a entitats consolidades
passiu	-93.537,82	Rtat.exerc.anter		
passiu	-6.348.932,73	Aportacions de socis	I. Patrimoni	

			IV. Subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats	
passiu	-89.873.445,73	Subvencions	I. Patrimoni	
passiu	-64.984.870,85	Capital-Dotació fundacional	II. Patrimoni generat	* Reserves i resultats d'exercicis anteriors a entitats consolidades
			II. Patrimoni generat	* Reserves per diferència negativa a entitats consolidades
passiu	-89.322.326,01	Reserves		
		Reserves per diferències negatives en ens consolidats		
passiu	196.911.646,13			
	<b>0,00</b>			

## **6.7 Combinacions de negocis i operacions de reestructuració empresarial.**

El grup no ha realitzat combinacions de negoci ni operacions de reestructuració durant l'exercici 2022.

## **6.8 Fons de Comerç de Consolidació.**

El Balanç de situació presenta un Fons de Comerç de consolidació per import de 5.177.579,88 dins l'epígraf de l'Actiu/Immobilitzat intangible.

El Fons de Comerç de consolidació prové de la diferència positiva entre el valor comptable de la participació en el capital o patrimoni de l'entitat dependent que posseeix directa o indirectament l'entitat dominant, i la part del patrimoni net representatiu de l'entitat dependent a la data d'adquisició.

L'import de 5.177.579,88 prové de l'entitat Institut Municipal d'Innovació (IMI):

Dades Ajuntament → Particip.a ll.t. en entitats del grup OOAA (IMI):	6.002.097,87 (+)
Dades IMI → Patrimoni net a 31/12/2021	351.080,50 (-)
Ajust resultat 2021 → Compte del resultat eco-patr	<u>473.437,49 (-)</u>
Diferència FONTS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ	<b>5.177.579,88</b>

El Fons de Comerç s'amortitza linealment en 10 anys, tal com indica l'article 21 de l'Ordre HAC/836/2021. El Fons de Comerç és un actiu amb vida útil definida i s'amortitzarà durant aquesta. Es presumirà, llevat de prova en contra, que la seva vida útil és de deu anys i que la



seva recuperació és lineal.

Saldo a 1/1/2022	5.177.579,88
Moviments (amortització a 31/12/2022)	-517.757,99
Saldo a 31/12/2022	4.659.821,89

## 6.9 Diferència negativa de consolidació.

Segons indica l'article 20 de l'Ordre HAC/836/2021, la diferència de primera consolidació es la diferència negativa entre el valor comptable de la participació en el capital o el patrimoni de l'entitat dependent que posseeixi, directament o indirectament, l'entitat dominant i la part proporcional del patrimoni net representativa de la participació al capital o patrimoni de l'entitat dependent a la data de la seva adquisició.

Les diferències negatives de consolidació es reconeixen com a reserva de l'entitat dominant per a les entitats consolidades mitjançant mètode d'integració global.

Quant a la partida de "diferència negativa de consolidació", el saldo de 188.555.823,10 euros s'ha generat per la eliminació inversió-patrimoni net dels següents ens de dependent del grup consolidable:

Ens consolidat	Valor participació AJT	Valor PN ens de dependent a 31/12/2021	Diferència negativa de consolidació
IME	75.793.667,30	98.146.177,13	-22.352.509,83
PACTIVA	5.922.066,45	7.861.132,08	-1.939.065,63
PMEI	1.309.690,16	6.147.568,66	-4.837.878,50
PMH	15.474.398,43	18.620.687,99	-3.146.289,56
EFM	3.943.758,60	14.197.982,39	-10.254.223,79
EMAYA	4.851.445,05	118.420.614,62	-113.569.169,57
EMT	20.318.233,39	20.395.974,00	-77.740,61
SMAP	20.068.653,54	44.531.432,55	-24.462.779,01
MERCAPALMA (54,79%)	2.656.475,14	10.250.910,35	-7.594.435,21
F.MIRÓ	8.346.336,58	8.395.483,57	-49.146,99
F.TURISME	82.000,00	354.584,40	-272.584,40
<b>Total general</b>	<b>158.766.724,64</b>	<b>347.322.547,74</b>	<b>-188.555.823,10</b>

## **6.10 Socis externs.**

Segons indica l'article 23 "Participació de socis externs" de l'Ordre HAC/836/2021, la valoració dels socis externs s'ha de fer en funció de la participació en el patrimoni net de l'entitat dependent. Aquesta participació es calcula en funció de la proporció que representi la participació dels socis externs al capital o patrimoni de cada entitat dependent, exclosos els instruments de patrimoni propi i els mantinguts per les seves entitats dependents. La participació en el patrimoni net de l'entitat dependent atribuïble a tercers aliens al grup figurarà a l'epígraf V. «Socis externs» del patrimoni net del balanç consolidat.

Al Balanç de Situació Consolidat, a l'epígraf V del Patrimoni Net figura un import de 8.674.845,91 euros. L'únic ens consolidat per integració global amb una participació inferior al 100% per part de l'Ajuntament de Palma, es l'entitat Mercapalma S.A. Tal com indica aquesta memòria al punt 7.1.2 *Ens dependents*, l'Ajuntament posseeix un 54.79% de l'entitat Mercapalma; la resta, un 45.21% es propietat de MERCASA S.A. i per tant la valoració d'aquest percentatge ha de figurar a l'apartat de socis externs del balanç de situació consolidat.

Detall de l'origen dels moviments a l'epígraf V. Socis externs, dins el Patrimoni Net Consolidat:

	Import (euros)	
<b>PN Mercapalma a 31/12/2021</b>	18.709.454,92	
Valoració participació AJT.PALMA	10.250.910,35	54,79%
Valoració participació MERCASA	<b>8.458.544,57</b>	45,21%
<b>PN Mercapalma a 31/12/2022</b>	19.187.891,86	
Valoració participació AJT.PALMA	10.513.045,95	54,79%
Valoració participació MERCASA	<b>8.674.845,91</b>	45,21%
Variació participació socis externs a Mercapalma a l'any 2022	216.301,34	Ajust extracomptable

## **6.11 Modificacions del percentatge de participació en entitats del grup.**

A l'exercici 2022 no s'ha produït cap modificació del percentatge de participació a cap entitat del grup.

## 6.12 Partides Corresponents a Entitats Multigrup.

No resulta aplicable ja que, tal com indica el punt 7.2 d'aquesta Memòria, l'única entitat multigrup al perímetre de consolidació comptable de l'Ajuntament de Palma és l'entitat Palau de Congressos S.A., i s'ha optat per aplicar el mètode de posada en equivalència per fer la seva integració. Per tant, aquest punt no presenta cap contingut.

## 6.13 Participacions en Entitats posades en equivalència.

Tal com s'ha indicat al punt 7.2 d'aquesta Memòria, s'han consolidat pel mètode de posada en equivalència les següents entitats multigrup i associades:

Palau de Congressos de Palma, S.A.
Fundación Es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma
Consortio del Castillo de San Carlos
Fundació Santuari de Lluc

**Primera valoració de les entitats consolidades mitjançant el procediment de posada en equivalència:**

VALORACIÓ POSADA EN EQUIVALÈNCIA PALU DE CONGRESSOS S.A.			
41.933.731,96	Inversió posada en equivalència	Participacions a llarg termini en entitats del grup. En societats mercantils.	300.000,00
		Resultat consolidat de l'exercici	41.633.731,96
VALORACIÓ POSADA EN EQUIVALÈNCIA FUNDACIÓ ES BALUARD			
5.437.082,83	Inversió posada en equivalència	Participacions a llarg termini en entitats multigrup i associades. En altres entitats.	1.506.280,12
		Resultat consolidat de l'exercici	3.930.802,71
VALORACIÓ POSADA EN EQUIVALÈNCIA FUNDACIÓ SANTUARI DE LLUC			
253.833,36	Inversió posada en equivalència	Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni.	300.541,15
46.707,79	Inversió posada en equivalència		
VALORACIÓ POSADA EN EQUIVALÈNCIA CONSORCIO CASTILLO DE SAN CARLOS			
136.652,54	Inversió posada en equivalència	Inversió financera EGMA	0,00
		Resultat consolidat de l'exercici	136.652,54

RESUM AJUSTOS

47.808.008,48	Inversió posada en equivalència	Inversió financera EGMA	2.106.821,27
		Resultat consolidat de l'exercici	45.701.187,21
<b>47.808.008,48</b>			<b>47.808.008,48</b>

## 6.14 Principals epígrafs del Balanç.

A continuació es desenvolupen les diverses notes inserides al Balanç consolidat, com a principals epígrafs de dit estat comptable que mereixen una explicació:

- **Nota 1:** Epígraf Actiu no corrent / V. Inversions financeres a llarg termini en EGMA / 4. *Altres inversions financeres llarg termini EGMA*, l'import de 3.328.129,31 euros correspon al préstec concedit a Palau de Congressos S.A. a l'any 2021 per part de l'Ajuntament de Palma.
- **Nota 2:** Epígraf Actiu corrent / IV. Inversions financeres a curt termini en EGMA / 1. *Crédits a entitats posades en equivalència a curt termini EGMA*, l'import de 5.228.255,39 euros correspon al préstec concedit a Palau de Congressos a l'any 2013 per part de l'Ajuntament de palma i per un import inicial de 43.073.595,11 (origen: Reial decret Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers).
- **Nota 3:** Epígraf Actiu no corrent / Immobilitzat intangible / 1. *Fons de comerç de consolidació* presenta un import de 4.659.821,89 euros, derivat de la diferència de primera consolidació entre la participació de l'Ajuntament a l'organisme autònom IMI-Institut municipal d'Innovació i el valor del seu patrimoni net a 31/12/2021. Aquesta diferència s'amortitza en 10 anys.
- **Nota 4:** Epígraf Patrimoni Net / I. *Patrimoni* presenta un import de 82.192.129,22 euros que correspon al valor del compte *1000-Patrimoni* de l'Ajuntament de Palma. L'agregació i els posteriors ajustos eliminen els saldos dels comptes de Patrimoni rebut, capital i dotació fundacional del les entitats dependents consolidades.
- **Nota 5:** Epígraf Patrimoni Net / 1. *Reserves i Resultats d'exercicis anteriors / Reserves i resultats d'exercicis anteriors en entitats consolidables*. L'import agregat de

88.785.264,14 euros correspon als imports registrats als ens dependents als comptes corresponents a Reserves i Resultats d'exercicis anteriors. Per l'eliminació de la inversió financera contra el patrimoni net de les entitats dependents, s'ajusta un import de -89.992.022,86 euros. La resta, 1.206.758,72 s'eliminen a la columna d'ajustos extracomptables i corresponen a minoracions de les reserves d'anys anteriors de les societats EFM (actualització actuarial premis jubilació), Mercapalma (repartiment dividendes i actualització salaris anys anteriors, ) i SMAP.

Ens consolidable	Agregat	Eliminació IF-PN	Ajustos extracomptable	Total general
IME	17.069.762,98	-17.069.762,98		0,00
IMI	-5.177.579,88	5.177.579,88		0,00
PACTIVA	-621.780,94	621.780,94		0,00
PMEI	3.673.058,96	-3.673.058,96		0,00
PMH	1.183.448,37	-1.183.448,37		0,00
EFM	7.156.757,60	-7.300.682,35	143.924,75	0,00
EMAYA	60.747.233,98	-60.747.233,98		0,00
EMT	-18.939.116,00	18.939.115,00	1,00	0,00
MERCAPALMA	11.180.317,70	-12.244.684,35	1.064.366,65	0,00
SMAP	13.734.012,82	-13.732.479,04	-1.533,78	0,00
F.MIRÓ	-1.372.898,81	1.372.898,71	0,10	0,00
F.TURISME	152.047,36	-152.047,36		0,00
<b>Total general</b>	<b>88.785.264,14</b>	<b>-89.992.022,86</b>	<b>1.206.758,72</b>	<b>0,00</b>

- **Nota 6:** Epígraf Patrimoni generat / 1. Reserves i resultats d'exercicis anteriors / *Reserves per diferència negativa en entitats consolidades*; presenta un import de 188.555.823,10 euros; al punt 7.9 d'aquesta memòria ("Diferència negativa de consolidació"), s'explica l'origen d'aquest import.
- **Nota 7:** Epígraf Patrimoni generat / 1. Reserves i resultats d'exercicis anteriors / *Reserves exercici EE consolidades*; presenta un import de -1.423.060,06 euros provinent de diversos ajustos extracomptables:
  - -216.301,34 euros: Ajust PN generat 2022 per socis externs (Mercapalma).
  - -1.059.273,76 euros: Ajust PN per repartiment dividendes Mercapalma.
  - -143.924,75 euros: Ajust PN per provisió actualització premis jubilació EFM.

- 1.533,78 euros: Ajust per regularització d'un excés de provisió de despesa realitzat l'any 2021 a l'SMAP.
- -5.092,89 euros: Ajust comptes Mercapalma per actualització salaris treballadors (endarreriments).
- **Nota 8:** Epígraf Patrimoni generat / 2. *Resultats de l'exercici atribuïts a l'entitat dominant*, import **68.937.327,26 euros**. Coincideix amb el resultat de l'exercici del Compte del Resultat Consolidat (punt 2 memòria). A continuació es mostra breu resum de l'origen del resultat consolidat. Cal observar que a l'apartat d'eliminació d'operacions internes, la major part d'eliminacions s'ha donat a l'apartat de transferències i subvencions concedides i rebudes (116 milions d'euros); i per altra part a l'apartat de Vendes i prestacions de serveis (facturació d'EMAYA a ens del grup consolidable) per uns 3 milions d'euros. L'efecte net d'aquestes eliminacions és nul; però el seu efecte sí que modifica substancialment els diversos epígrafs del Compte del resultat consolidable.

Concepte	Columna	Ens	Import
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	AJT	18.098.889,58
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	IME	511.536,41
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	IMI	-796.275,46
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	PACTIVA	-35.721,00
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	PMEI	24.667,87
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	PMH	88.359,72
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	EFM	1.375.738,25
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	EMAYA	206.639,84
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	EMT	172.895,00
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	MERCAPALMA	1.544.242,99
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	SMAP	3.909.033,88
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	F.MIRÓ	9.592,89
Resultat net de l'exercici 2022	Agregat	F.TURISME	-63.662,40
			<b>25.045.937,57</b>
Ingrés financer per cobrament dividendes de Mercapalma	Elim.operac.internes	MERCAPALMA	-580.376,10
			<b>24.465.561,47</b>
Resultat per posada en equivalència ens consolidats (veure nota 9)	Valoració posada en equiv.	VARIS	45.701.187,21
			<b>70.166.748,68</b>
Mercapalma, homogeneïtzació de l'activació tributs per taxes obres	Homogeneïtzació	MERCAPALMA	-22.932,09
F.Turisme, homogeneïtzació depreciaió cessió ús local C/Socorro	Homogeneïtzació	F.TURISME	19.395,58
			<b>70.163.212,17</b>

Subvencions concedides per l'AJT anteriors a 2022 i imputades a resultats	Ajustos extracomptables	VARIS	-3.178.493,89
Subvencions concedides de l'AJT a ens, imputades a PN per part dels ens dependents	Ajustos extracomptables	VARIS	2.470.366,27
Dotació amortització Fons de Comerç consolidat (IMI VN>AF)	Ajustos extracomptables	IMI	-517.757,99
			<b>68.937.326,56</b>

- **Nota 9:** Epígraf Actiu no corrent / V. Inversions financeres a llarg termini en EGMA / 1. *Participacions posades en equivalència ll.t. EGMA.* Presenta un import de 47.808.008,48 euros. Al punt 7.13 Participacions en Entitats posades en equivalència d'aquesta Memòria es fa un breu resum del detall d'aquest import.
- **Nota 10:** Epígraf Patrimoni net / V. *Socis externs,* té un import de 8.674.845,91 euros, explicat al punt 7.10 Socis externs d'aquesta memòria.
- **Nota 11:** Epígraf Actiu no corrent / II. *Immobilitzat Material;* import de 1.124.095.724,87 euros. Presenta la partida més elevada del Balanç de situació. El 68% d'aquest import prové de l'immobilitzat titularitat de l'Ajuntament de Palma. Com ja s'ha remarcat als comptes individuals de l'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms dependents, és necessari realitzar a mitjà termini una depuració d'aquesta massa patrimonial; així com la implantació de aplicacions informàtiques de gestió patrimonial.
- **Nota 12:** Epígraf Actiu no corrent / VI. Inversions financeres a llarg termini. L'import de 36.283.852,87 euros prové la major part (33.4 milions d'euros) de l'ens EMAYA, i específicament del seu crèdit amb la Direcció General de Recursos Hídrics.
- **Nota 13:** Epígraf Passiu no corrent / II. *Deutes a llarg termini.* Presenta un import de 253.570.458,37 euros. Desglossat:

	AJT+OOAA	EM	FUND	TOTAL AGREGAT
<b>II) Deutes a llarg termini</b>	<b>176.500.250,62</b>	<b>77.045.385,44</b>	<b>24.822,31</b>	<b>253.570.458,37</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit ll.t.	138.736.094,04	76.458.404,99	0,00	215.194.499,03
4. Altres deutes ll.t	37.764.156,58	586.980,45	24.822,31	38.375.959,34
<b>II) Deutes a curt termini</b>	<b>72.141.865,27</b>	<b>20.763.988,69</b>	<b>656.388,96</b>	<b>93.562.242,92</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit c.t.	23.298.660,54	13.601.269,96	0,00	36.899.930,50
4. Altres deutes c.t.	48.843.204,73	7.162.718,73	656.388,96	56.662.312,42
<b>Total deutes</b>	<b>248.642.115,89</b>	<b>97.809.374,13</b>	<b>681.211,27</b>	<b>347.132.701,29</b>
<b>Deute bancari</b>	162.034.754,58	90.059.674,95	0,00	252.094.429,53
<b>% Deute bancari</b>	65,2%	92,1%	0,0%	72,6%

S'observa que quasi el 73% del deute, tant a llarg com a curt termini, correspon a deute bancari. Cal indicar que cap dels organismes autònoms és deutor de préstecs bancaris. Dins l'import de 97 milions d'euros de deute de les empreses municipals, són les entitats Emaya (54M€) i SMAP (25M€) les que registren un major nivell de deute.

Els ajustos a la baixa de 5.000.000,00 euros i 508.014,27 euros corresponen respectivament a la eliminació de l'ampliació de capital d'Emaya (5M€) i eliminació de 508.014,27 per la consideració, a la Fundació Turisme, de Deutes a curt termini transformables en subvencions de part de les aportacions de capital fetes per l'Ajuntament de Palma.

## **6.15 Informació Pressupostària Consolidada.**

### **6.15.1 Obligacions de pressuposts tancats**

El següent estat s'ha confeccionat mitjançant l'eliminació prèvia de les operacions internes, és a dir, totes les obligacions d'exercicis tancats que corresponien a operacions entre l'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms dependents, com a úniques entitats amb pressupost limitatiu.



## Obligacions de pressuposts tancats

Codi i descripció Capítol de despesa Article de despesa Concepte de despesa	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31/12
<b>1 Despeses de personal</b>						
13 Personal Laboral.	46,64	-46,64	0,00	0,00	0,00	0,00
131 Laboral temporal.	46,64	-46,64	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador	3.055.450,21	-21,09	3.055.429,12	0,00	3.055.429,12	0,00
160 Quotes socials	3.054.251,47	-21,09	3.054.230,38	0,00	3.054.230,38	0,00
162 Despeses socials del personal	1.198,74	0,00	1.198,74	0,00	1.198,74	0,00
<b>Suma Despeses de personal</b>	<b>3.055.496,85</b>	<b>-67,73</b>	<b>3.055.429,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3.055.429,12</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Despeses corrents en bens i serveis</b>						
20 Arrendaments i cànons	89.899,60	0,00	89.899,60	0,00	89.899,60	0,00
200 Arrendaments de terrenys i béns naturals	290,40	0,00	290,40	0,00	290,40	0,00
202 Arrendament d'edificis i altres construccions	40.348,71	0,00	40.348,71	0,00	40.348,71	0,00
203 Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	350,90	0,00	350,90	0,00	350,90	0,00
204 Arrendaments de material de transport	39.004,14	0,00	39.004,14	0,00	39.004,14	0,00
208 Arrendaments d'un altre immobilitzat material	2.748,57	0,00	2.748,57	0,00	2.748,57	0,00
209 Cànons	7.156,88	0,00	7.156,88	0,00	7.156,88	0,00
21 Reparacions, manteniment i conservació	1.256.998,38	0,00	1.256.998,38	0,00	1.256.998,38	0,00
210 Infraestructures i béns naturals	51.146,43	0,00	51.146,43	0,00	51.146,43	0,00
212 Edificis i altres construccions	845.485,88	0,00	845.485,88	0,00	845.485,88	0,00
213 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	268.764,82	0,00	268.764,82	0,00	268.764,82	0,00
214 Elements de transport	53.816,50	0,00	53.816,50	0,00	53.816,50	0,00
215 Mobiliari	2.898,07	0,00	2.898,07	0,00	2.898,07	0,00
216 Equips per a processos d'informació	26.844,03	0,00	26.844,03	0,00	26.844,03	0,00

219	Altres immobilitzats materials	8.042,65	0,00	8.042,65	0,00	8.042,65	0,00
<b>22</b>	<b>Material, subministraments i altres</b>	<b>21.782.263,01</b>	<b>122,20</b>	<b>21.782.385,21</b>	<b>0,00</b>	<b>21.774.199,06</b>	<b>8.186,15</b>
220	Material d'oficina	66.116,40	0,00	66.116,40	0,00	66.116,40	0,00
221	Subministraments	1.386.030,16	-156,39	1.385.873,77	0,00	1.385.638,93	234,84
222	Comunicacions	34.419,34	-0,01	34.419,33	0,00	34.419,33	0,00
223	Transports	962,53	0,00	962,53	0,00	962,53	0,00
224	Primes d'assegurances	593,88	0,00	593,88	0,00	593,88	0,00
225	Tributs	435.058,52	0,00	435.058,52	0,00	435.058,52	0,00
226	Despeses diverses	493.837,09	103,60	493.940,69	0,00	489.687,16	4.253,53
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	19.365.245,09	175,00	19.365.420,09	0,00	19.361.722,31	3.697,78
<b>23</b>	<b>Indemnitzacions per raó del servei</b>	<b>5.979,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.979,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.919,89</b>	<b>60,00</b>
230	Dietes	4.663,11	0,00	4.663,11	0,00	4.603,11	60,00
231	Locomoció	931,10	0,00	931,10	0,00	931,10	0,00
233	Altres indemnificacions	385,68	0,00	385,68	0,00	385,68	0,00
<b>24</b>	<b>Despeses de publicacions</b>	<b>1.173,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.173,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.173,00</b>	<b>0,00</b>
240	Despeses d'edició i distribució	1.173,00	0,00	1.173,00	0,00	1.173,00	0,00
<b>26</b>	<b>Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre</b>	<b>539.509,45</b>	<b>0,00</b>	<b>539.509,45</b>	<b>0,00</b>	<b>539.509,45</b>	<b>0,00</b>
260	Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre	539.509,45	0,00	539.509,45	0,00	539.509,45	0,00
<b>Suma Despeses corrents en bens i serveis</b>		<b>23.675.823,33</b>	<b>122,20</b>	<b>23.675.945,53</b>	<b>0,00</b>	<b>23.667.699,38</b>	<b>8.246,15</b>
<b>3</b>	<b>Despeses financeres</b>						
35	De dipòsits, fiances i altres	121.956,64	-6.670,85	115.285,79	0,00	92.021,19	23.264,60
352	Interessos de demora	121.944,54	-6.658,75	115.285,79	0,00	92.021,19	23.264,60
359	Altres despeses financeres	12,10	-12,10	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma Despeses financeres</b>		<b>121.956,64</b>	<b>-6.670,85</b>	<b>115.285,79</b>	<b>0,00</b>	<b>92.021,19</b>	<b>23.264,60</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>						
41	A organismes autònoms de l'entitat local	269.164,89	0,00	269.164,89	0,00	269.164,89	0,00
416	A organismes autònoms de l'entitat local (IMI)	269.164,89	0,00	269.164,89	0,00	269.164,89	0,00
<b>44</b>	<b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>	<b>25.982.503,27</b>	<b>0,00</b>	<b>25.982.503,27</b>	<b>0,00</b>	<b>25.982.503,27</b>	<b>0,00</b>

	Altres subvencions a ens públics i societats mercantils de l'entitat local	25.982.503,27	0,00	25.982.503,27	0,00	25.982.503,27	0,00
45	<b>A comunitats autònomes</b>	<b>171.828,35</b>	<b>0,00</b>	<b>171.828,35</b>	<b>0,00</b>	<b>171.828,35</b>	<b>0,00</b>
	452 A fundacions de les comunitats autònomes	171.828,35	0,00	171.828,35	0,00	171.828,35	0,00
46	<b>A Entitats Locals</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>
	466 A altres Entitats que agrupin municipis	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
47	<b>A empreses privades</b>	<b>1.437.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.437.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.267.695,56</b>	<b>169.786,44</b>
	479 Altres subvencions a empreses privades	1.437.482,00	0,00	1.437.482,00	0,00	1.267.695,56	169.786,44
48	<b>A famílies i institucions sense fins de lucre</b>	<b>1.845.905,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.845.905,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.798.013,10</b>	<b>47.892,60</b>
	480 A famílies i institucions sense fins de lucre	260.133,67	0,00	260.133,67	0,00	219.183,48	40.950,19
	481 A famílies i institucions sense fins de lucre	234.418,45	0,00	234.418,45	0,00	234.418,45	0,00
	483 A famílies i institucions sense fins de lucre	1.057.527,61	0,00	1.057.527,61	0,00	1.054.331,17	3.196,44
	489 A famílies i institucions sense fins de lucre	293.825,97	0,00	293.825,97	0,00	290.080,00	3.745,97
	<b>Suma Transferències corrents</b>	<b>29.709.284,21</b>	<b>0,00</b>	<b>29.709.284,21</b>	<b>0,00</b>	<b>29.491.605,17</b>	<b>217.679,04</b>
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>						
60	<b>Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>	<b>3.724.198,33</b>	<b>0,00</b>	<b>3.724.198,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.820.521,83</b>	<b>903.676,50</b>
	600 Inversions en terrenys	1.225.424,03	0,00	1.225.424,03	0,00	321.747,53	903.676,50
	601 Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general	2.365.546,17	0,00	2.365.546,17	0,00	2.365.546,17	0,00
	609 Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general	133.228,13	0,00	133.228,13	0,00	133.228,13	0,00
61	<b>Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>	<b>6.898.903,92</b>	<b>0,00</b>	<b>6.898.903,92</b>	<b>0,00</b>	<b>6.898.903,92</b>	<b>0,00</b>
	611 Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	2.933.647,89	0,00	2.933.647,89	0,00	2.933.647,89	0,00
	619 Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	3.965.256,03	0,00	3.965.256,03	0,00	3.965.256,03	0,00
62	<b>Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis</b>	<b>4.337.484,30</b>	<b>-72.261,20</b>	<b>4.265.223,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4.263.903,10</b>	<b>1.320,00</b>
	621 Terrenys i béns naturals	2.064.121,59	0,00	2.064.121,59	0,00	2.064.121,59	0,00
	622 Edificis i altres construccions	1.140.583,43	0,00	1.140.583,43	0,00	1.139.263,43	1.320,00
	623 Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	426.056,92	0,00	426.056,92	0,00	426.056,92	0,00
	624 Elements de transport	137.111,19	-72.261,20	64.849,99	0,00	64.849,99	0,00



625	Mobiliari	121.463,25	0,00	121.463,25	0,00	121.463,25	0,00
626	Equips per a processos d'informació	220.502,25	0,00	220.502,25	0,00	220.502,25	0,00
629	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis	227.645,67	0,00	227.645,67	0,00	227.645,67	0,00
<b>63</b>	<b>Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis</b>	<b>295.480,52</b>	<b>0,00</b>	<b>295.480,52</b>	<b>0,00</b>	<b>295.480,52</b>	<b>0,00</b>
632	Edificis i altres construccions	77.057,57	0,00	77.057,57	0,00	77.057,57	0,00
633	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	212.164,66	0,00	212.164,66	0,00	212.164,66	0,00
639	Altres inversions de reposició associades al funcionament operatiu dels serveis	6.258,29	0,00	6.258,29	0,00	6.258,29	0,00
<b>64</b>	<b>Despeses en inversions de caràcter immaterial</b>	<b>33.967,91</b>	<b>0,00</b>	<b>33.967,91</b>	<b>0,00</b>	<b>33.967,91</b>	<b>0,00</b>
640	Despeses en inversions de caràcter immaterial	25.985,68	0,00	25.985,68	0,00	25.985,68	0,00
641	Despeses en aplicacions informàtiques	7.982,23	0,00	7.982,23	0,00	7.982,23	0,00
<b>68</b>	<b>Despeses en inversions de béns patrimonials</b>	<b>113.923,69</b>	<b>0,00</b>	<b>113.923,69</b>	<b>0,00</b>	<b>113.923,69</b>	<b>0,00</b>
682	Edificis i altres construccions	113.923,69	0,00	113.923,69	0,00	113.923,69	0,00
<b>Suma Inversions reals</b>		<b>15.403.958,67</b>	<b>-72.261,20</b>	<b>15.331.697,47</b>	<b>0,00</b>	<b>14.426.700,97</b>	<b>904.996,50</b>
<b>7 Transferències de capital</b>							
<b>74</b>	<b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>	<b>4.541.603,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.541.603,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.541.603,90</b>	<b>0,00</b>
740	A ens públics i societats mercantils de l'entitat local (EMAYA)	36.078,51	0,00	36.078,51	0,00	36.078,51	0,00
741	A societats mercantils de l'entitat local (EMT)	4.505.525,39	0,00	4.505.525,39	0,00	4.505.525,39	0,00
<b>75</b>	<b>A comunitats autònomes</b>	<b>694.224,30</b>	<b>0,00</b>	<b>694.224,30</b>	<b>0,00</b>	<b>694.224,30</b>	<b>0,00</b>
752	A fundacions de les comunitats autònomes	694.224,30	0,00	694.224,30	0,00	694.224,30	0,00
<b>77</b>	<b>A empreses privades</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>
770	A empreses privades	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
<b>78</b>	<b>A famílies i institucions sense fins de lucre</b>	<b>26.534,70</b>	<b>0,00</b>	<b>26.534,70</b>	<b>0,00</b>	<b>26.534,70</b>	<b>0,00</b>
780	A famílies i institucions sense fins de lucre	26.534,70	0,00	26.534,70	0,00	26.534,70	0,00
<b>Suma Transferències de capital</b>		<b>5.302.362,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5.302.362,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5.302.362,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Total general</b>		<b>77.268.882,60</b>	<b>-78.877,58</b>	<b>77.190.005,02</b>	<b>0,00</b>	<b>76.035.818,73</b>	<b>1.154.186,29</b>

### **6.15.2 Compromisos de despesa amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors.**

El següent estat s'ha confeccionat mitjançant l'eliminació prèvia de les operacions internes, és a dir, tots els compromisos de despesa amb càrrec a exercicis posteriors que corresponien a operacions entre l'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms dependents , com a úniques entitats amb pressupost limitatiu.

## Compromisos de despesa amb càrrec a pressupost d'exercicis posteriors

Codi i descripció Capítol de despesa Article de despesa Concepte de despesa	Compromisos de despesa amb càrrec al pressupost de l'exercici				
	2023	2024	2025	2026	Anys successius
<b>1 Despeses de personal</b>					
12 <b>Personal funcionari</b>					
120 Retribucions bàsiques	592.075,91	54.529,55	29.934,40	0,00	0,00
121 Retribucions complementàries	978.388,27	94.268,02	51.565,94	0,00	0,00
14 <b>Altres personal</b>					
140 Altres personal	146.282,12	0,00	0,00	0,00	0,00
16 <b>Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador</b>					
160 Quotes socials	2.807.246,82	2.324.744,83	2.192.748,10	0,00	0,00
162 Despeses socials del personal	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Suma Despeses de personal</b>	<b>4.532.993,12</b>	<b>2.473.542,40</b>	<b>2.274.248,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Despeses corrents en bens i serveis</b>					
20 <b>Arrendaments i cànon</b>					
202 Arrendament d'edificis i altres construccions	204.345,28	84.745,61	70.403,08	44.267,08	70.629,26
203 Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utilitatge	36.842,18	19.170,13	19.170,13	0,00	0,00
204 Arrendaments de material de transport	458.571,14	458.571,14	297.247,47	166.723,21	0,00
205 Arrendaments de mobiliari i efectes	42.350,00	3.529,17	0,00	0,00	0,00
206 Arrendaments d'equips per a processos d'informació	239.829,04	0,00	0,00	0,00	0,00
209 Cànon	208.568,25	79.924,80	7.537,82	628,16	0,00
21 <b>Reparacions, manteniment i conservació</b>					
210 Infraestructures i béns naturals	34.531,89	37.514,09	15.382,36	0,00	0,00
212 Edificis i altres construccions	5.171.119,91	5.188.234,53	4.959.067,88	3.615.133,67	0,00



213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	394.256,35	214.955,59	180.622,21	165.585,28	0,00
214	Elements de transport	281.762,85	252.199,63	114.699,63	0,00	0,00
216	Equips per a processos d'informació	574,75	8.995,35	9.813,10	817,76	0,00
219	Altres immobilitzats materials	28.088,29	2.500,00	0,00	0,00	0,00
22	<b>Material, subministraments i altres</b>					
220	Material d'oficina	136.976,75	531,57	0,00	0,00	0,00
221	Subministraments	3.790.701,46	1.728.698,66	538.782,18	55.938,26	0,00
222	Comunicacions	1.076.192,40	1.016.400,00	1.016.400,00	1.016.400,00	1.101.100,00
223	Transports	22.902,03	0,00	0,00	0,00	0,00
224	Primes d'assegurances	40.548,62	0,00	0,00	0,00	0,00
226	Despeses diverses	1.354.164,99	634.606,39	309.674,07	1.750,00	0,00
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	71.494.662,32	37.684.351,50	16.004.339,42	3.306.064,27	0,00
26	<b>Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre</b>					
260	Treballs realitzats per entitats sense fins de lucre	1.170.641,91	1.180.620,92	0,00	0,00	0,00
<b>Suma Despeses corrents en bens i serveis</b>		<b>86.187.630,41</b>	<b>48.595.549,08</b>	<b>23.543.139,35</b>	<b>8.373.307,69</b>	<b>1.171.729,26</b>
3	<b>Despeses financeres</b>					
31	<b>De préstecs i altres operacions financeres en euros</b>					
310	Interessos - cada codi correspon a un préstec diferent -	1.117.562,55	918.284,68	700.881,51	506.468,38	1.233.635,31
<b>Suma Despeses financeres</b>		<b>1.117.562,55</b>	<b>918.284,68</b>	<b>700.881,51</b>	<b>506.468,38</b>	<b>1.233.635,31</b>
4	<b>Transferències corrents</b>					
41	<b>A organismes autònoms de l'entitat local</b>					
416	A organismes autònoms de l'entitat local (IMI)	1.473.839,47	0,00	0,00	0,00	0,00
44	<b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>					
441	Subvencions per a bonificació d'interessos i primes d'assegurances	20.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00
45	<b>A comunitats autònomes</b>					
452	A fundacions de les comunitats autònomes	154.918,14	127.032,65	97.677,61	66.775,55	34.244,98
48	<b>A famílies i institucions sense fins de lucre</b>					
480	A famílies i institucions sense fins de lucre	152.713,89	0,00	0,00	0,00	0,00

481	A famílies i institucions sense fins de lucre	29.505,60	0,00	0,00	0,00	0,00
482	A famílies i institucions sense fins de lucre	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
483	A famílies i institucions sense fins de lucre	466.385,56	0,00	0,00	0,00	0,00
489	A famílies i institucions sense fins de lucre	1.001.592,66	699.999,95	0,00	0,00	0,00
<b>Suma Transferències corrents</b>		<b>3.301.955,32</b>	<b>842.032,60</b>	<b>107.677,61</b>	<b>71.775,55</b>	<b>34.244,98</b>
<b>6</b>	<b>Inversions reals</b>					
60	<b>Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>					
600	Inversions en terrenys	334.576,00	174.561,39	3.636,72	0,00	0,00
601	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general	706.422,82	606.565,01	0,00	0,00	0,00
609	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús general	2.214.392,79	0,00	0,00	0,00	0,00
61	<b>Inversions de reposició d'infraestructures i béns destinats a l'ús general</b>					
611	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	4.334.921,71	1.587.389,62	50.000,00	0,00	0,00
619	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats a l'ús general	6.492.901,59	4.899.819,85	3.962.243,27	0,00	0,00
62	<b>Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis</b>					
622	Edificis i altres construccions	154.200,51	79.406,26	50.101,56	0,00	0,00
623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	1.065.045,02	1.010.920,03	110.250,00	81.666,66	0,00
625	Mobiliari	431.338,89	35.750,01	0,00	0,00	0,00
626	Equips per a processos d'informació	5.432,89	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu dels serveis	65.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
63	<b>Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis</b>					
632	Edificis i altres construccions	2.099.361,40	2.034.986,40	2.151.509,41	1.592.504,27	0,00
633	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge	688.473,53	580.463,98	734.414,68	224.359,27	0,00
635	Mobiliari	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
64	<b>Despeses en inversions de caràcter immaterial</b>					
640	Despeses en inversions de caràcter immaterial	226.122,26	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Despeses en aplicació informàtiques	222.295,60	140.464,03	0,00	0,00	0,00
68	<b>Despeses en inversions de béns patrimonials</b>					
682	Edificis i altres construccions	100.833,30	110.000,00	9.166,70	0,00	0,00



<b>Suma Inversions reals</b>	<b>19.166.318,31</b>	<b>11.320.326,58</b>	<b>7.071.322,34</b>	<b>1.898.530,20</b>	<b>0,00</b>
<b>7 Transferències de capital</b>					
71 <b>A organismes autònoms de l'entitat local</b>					
716 A organismes autònoms de l'entitat local (IMI)	54.473,78	0,00	0,00	0,00	0,00
74 <b>A ens públics i societats mercantils de l'entitat local</b>					
742 A societats mercantils de l'entitat local (SMAP)	166.666,66	166.666,66	166.666,67	166.666,66	0,00
75 <b>A comunitats autònomes</b>					
752 A fundacions de les comunitats autònomes	529.136,26	557.021,75	586.376,79	617.278,85	649.809,42
<b>Suma Transferències de capital</b>	<b>750.276,70</b>	<b>723.688,41</b>	<b>753.043,46</b>	<b>783.945,51</b>	<b>649.809,42</b>
<b>9 Passius financers</b>					
91 <b>Amortització de préstecs i d'operacions en euros</b>					
Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora del sector públic - cada codi					
913 correspon a un préstec diferent -	22.870.145,61	26.458.454,63	28.057.952,45	25.647.238,19	64.101.473,16
<b>Suma Passius financers</b>	<b>22.870.145,61</b>	<b>26.458.454,63</b>	<b>28.057.952,45</b>	<b>25.647.238,19</b>	<b>64.101.473,16</b>
<b>Total general</b>	<b>137.926.882,02</b>	<b>91.331.878,38</b>	<b>62.508.265,16</b>	<b>37.281.265,52</b>	<b>67.190.892,13</b>

### **6.15.3 Drets a cobrar de pressuposts tancats**

El següent estat s'ha confeccionat mitjançant l'eliminació prèvia de les operacions internes, és a dir, tots els drets de pressuposts tancats que corresponien a operacions entre l'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms dependents, com a úniques entitats amb pressupost limitatiu.

## Drets de pressuposts tancats

Codi i descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions al saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
Capítol de ingressos						
Article de ingressos						
Concepte de ingressos						
<b>1 Imposts directes</b>						
11 <b>Impostos sobre el capital.</b>	<b>60.416.101,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.347.222,90</b>	<b>3.228.556,57</b>	<b>21.274.927,12</b>	<b>34.565.394,57</b>
Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	1.242.868,27	0,00	8.003,47	1.015,42	545.966,56	687.882,82
Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa urbana.	33.982.858,47	0,00	776.714,14	55.520,35	15.406.484,08	17.744.139,90
Impost sobre béns immobles. Béns immobles de característiques especials.	5.829.208,82	0,00	0,00	0,00	1.150.144,15	4.679.064,67
Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	13.476.491,38	0,00	409.904,92	2.251.821,91	3.341.398,56	7.473.365,99
Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	5.884.674,22	0,00	152.600,37	920.198,89	830.933,77	3.980.941,19
13 <b>Impost sobre les activitats econòmiques.</b>	<b>11.675.614,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.270,25</b>	<b>237.943,10</b>	<b>2.484.073,88</b>	<b>7.887.327,13</b>
130 Impost sobre activitats econòmiques.	11.675.614,36	0,00	1.066.270,25	237.943,10	2.484.073,88	7.887.327,13
18 <b>Impostos directes extingits.</b>	<b>76,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76,62</b>
180 Impostos directes extingits.	76,62	0,00	0,00	0,00	0,00	76,62
<b>Suma Imposts directes</b>	<b>72.091.792,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.413.493,15</b>	<b>3.466.499,67</b>	<b>23.759.001,00</b>	<b>42.452.798,32</b>
<b>2 Imposts indirectes</b>						
29 <b>Altres impostos indirectes.</b>	<b>5.199.851,52</b>	<b>-6.599,19</b>	<b>102.879,90</b>	<b>46.172,41</b>	<b>3.743.142,79</b>	<b>1.301.057,23</b>
290 Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	5.199.496,61	-6.599,19	102.819,56	46.172,41	3.742.931,27	1.300.974,18
Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pesca).	354,91	0,00	60,34	0,00	211,52	83,05
291						
<b>Suma Imposts indirectes</b>	<b>5.199.851,52</b>	<b>-6.599,19</b>	<b>102.879,90</b>	<b>46.172,41</b>	<b>3.743.142,79</b>	<b>1.301.057,23</b>
<b>3 Taxes, preus públics i altres ingressos</b>						
30 <b>Taxes per la prestació de serveis públics bàsics.</b>	<b>11.881.792,77</b>	<b>0,00</b>	<b>611.584,14</b>	<b>136.219,30</b>	<b>3.764.657,41</b>	<b>7.369.331,92</b>



## Ajuntament de Palma

	302	Servei de recollida d'escombraries.	4.428.570,56	0,00	71.814,83	122.738,53	658.798,35	3.575.218,85
	303	Servei de tractament de residus.	7.388.168,10	0,00	536.749,29	6.622,11	3.075.837,37	3.768.959,33
	309	Altres taxes per prestació de serveis bàsics.	65.054,11	0,00	3.020,02	6.858,66	30.021,69	25.153,74
31		<b>Taxes per la prestació de serveis públics de caràcter social i preferent.</b>	<b>114.598,51</b>	<b>0,00</b>	<b>73,11</b>	<b>5.405,10</b>	<b>86.888,86</b>	<b>22.231,44</b>
	314	Entrades i visites Castell de Bellver	65.079,00	0,00	0,00	0,00	65.079,00	0,00
	319	Altres taxes per prestació de serveis de caràcter preferent.	49.519,51	0,00	73,11	5.405,10	21.809,86	22.231,44
32		<b>Taxes per la realització d'activitats de competència local.</b>	<b>6.102.534,91</b>	<b>-5,28</b>	<b>82.341,90</b>	<b>877.350,36</b>	<b>2.649.728,40</b>	<b>2.493.108,97</b>
	321	Llicències urbanístiques.	1.867.058,43	-5,28	3.754,70	3.468,39	1.736.652,35	123.177,71
	323	Taxes per altres serveis urbanístics.	30.613,00	0,00	164,44	398,15	11.927,60	18.122,81
	325	Taxa per expedició de documents.	80.807,85	0,00	384,99	374,81	78.170,15	1.877,90
	326	Taxa per retirada de vehicles.	3.916.331,85	0,00	76.266,39	868.041,57	652.299,44	2.319.724,45
	327	Obertura establiments	134.363,94	0,00	1.710,99	4.659,21	99.915,49	28.078,25
	329	Altres taxes per la realització d'activitats de competència local.	73.359,84	0,00	60,39	408,23	70.763,37	2.127,85
33		<b>Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.</b>	<b>6.656.488,64</b>	<b>0,00</b>	<b>119.173,98</b>	<b>26.928,89</b>	<b>4.888.314,42</b>	<b>1.622.071,35</b>
	330	Taxa d'estacionament de vehicles.	1.497.439,61	0,00	0,00	0,00	1.232.546,50	264.893,11
	331	Taxa per entrada de vehicles.	1.074.702,10	0,00	35.022,17	23.742,66	412.865,76	603.071,51
	332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses explotadores de serveis de subministraments.	3.041.491,13	0,00	39.445,46	12,30	2.522.480,07	479.553,30
	333	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses explotadores de serveis de telecomunicacions.	35.192,33	0,00	0,00	0,00	31.536,90	3.655,43
	335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	530.633,62	0,00	44.706,35	2.714,93	286.186,98	197.025,36
	339	Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	477.029,85	0,00	0,00	459,00	402.698,21	73.872,64
34		<b>Preus públics.</b>	<b>208.139,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.726,64</b>	<b>412,66</b>
	341	Serveis assistencials.	127.266,01	0,00	0,00	0,00	127.266,01	0,00
	342	Serveis educatius.	20.329,94	0,00	0,00	0,00	20.329,94	0,00
	343	Serveis esportius.	2.780,11	0,00	0,00	0,00	2.367,45	412,66



## Ajuntament de Palma

	349	Altres preus públics.	57.763,24	0,00	0,00	0,00	57.763,24	0,00
36	<b>Vendes.</b>		<b>3.329,92</b>	<b>-804,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.525,59</b>
	360	publicacions	3.329,92	-804,33	0,00	0,00	0,00	2.525,59
38	<b>Reintegraments d'operacions corrents.</b>		<b>162.894,14</b>	<b>-44.220,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.876,92</b>	<b>3.884,32</b>	<b>111.912,59</b>
	381	reintegrament de pressuposts tancats	162.894,14	-44.220,31	0,00	2.876,92	3.884,32	111.912,59
39	<b>Altres ingressos.</b>		<b>21.495.116,67</b>	<b>-475.562,65</b>	<b>98.293,36</b>	<b>642.202,18</b>	<b>7.814.014,25</b>	<b>12.465.044,23</b>
	391	Multes.	5.209.273,73	0,00	77.582,95	640.336,92	4.106.229,51	385.124,35
	392	Recàrrecs del període executiu i per declaració extemporània sense requeriment previ.	3.009.460,75	-472.707,34	0,00	0,00	2.532.951,41	3.802,00
	393	Interessos de demora.	1.008.120,01	-838,17	0,00	25,50	766.032,23	241.224,11
	396	Ingressos per actuacions d'urbanització.	10.132.439,53	-480,01	18.431,64	0,00	104.107,42	10.009.420,46
	397	Aprofitaments urbanístics.	51.100,58	0,00	0,00	0,00	51.100,58	0,00
	399	Altres ingressos diversos.	2.084.722,07	-1.537,13	2.278,77	1.839,76	253.593,10	1.825.473,31
	<b>Suma Taxes, preus públics i altres ingressos</b>		<b>46.624.894,86</b>	<b>-520.592,57</b>	<b>911.466,49</b>	<b>1.690.982,75</b>	<b>19.415.214,30</b>	<b>24.086.638,75</b>
<b>4</b>	<b>Transferències corrents</b>							
45	<b>De comunitats autònomes.</b>		<b>2.014.544,73</b>	<b>-1.849.211,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.333,16</b>	<b>0,00</b>
	450	De l'administració general de les comunitats autònomes.	641.860,52	-531.561,96	0,00	0,00	110.298,56	0,00
	451	D'organismes autònoms i agències de les comunitats autònomes.	1.283.792,49	-1.228.757,89	0,00	0,00	55.034,60	0,00
	455	Altres transferències de comunitats autònomes	88.891,72	-88.891,72	0,00	0,00	0,00	0,00
46	<b>D'entitats locals.</b>		<b>288.342,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>288.342,49</b>	<b>0,00</b>
	461	De diputacions, consells o cabildos.	288.342,49	0,00	0,00	0,00	288.342,49	0,00
48	<b>De famílies i institucions sense fins de lucre.</b>		<b>7.119,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.119,65</b>	<b>0,00</b>
	480	De famílies i institucions sense fins de lucre.	7.119,65	0,00	0,00	0,00	7.119,65	0,00
	<b>Suma Transferències corrents</b>		<b>2.310.006,87</b>	<b>-1.849.211,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460.795,30</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Ingressos patrimonials</b>							
54	<b>Rendes de béns immobles.</b>		<b>364.146,69</b>	<b>-727,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.158,82</b>	<b>244.260,34</b>
	541	Arrendaments de finques urbanes.	364.146,69	-727,53	0,00	0,00	119.158,82	244.260,34
55	<b>Productes de concessions i aprofitaments especials.</b>		<b>406.671,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8.998,66</b>	<b>11.030,73</b>	<b>100.881,32</b>	<b>285.760,83</b>



## Ajuntament de Palma

	De concessions administratives amb contraprestació periòdica.	406.171,54	0,00	8.998,66	11.030,73	100.881,32	285.260,83
	551 De concessions administratives amb contraprestació no periòdica.	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
59	<b>Altres ingressos patrimonials.</b>	<b>650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>650,00</b>
	599 Altres ingressos patrimonials.	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
<b>Suma Ingressos patrimonials</b>		<b>771.468,23</b>	<b>-727,53</b>	<b>8.998,66</b>	<b>11.030,73</b>	<b>220.040,14</b>	<b>530.671,17</b>
<b>7 Transferències de capital</b>							
75	<b>De comunitats autònomes.</b>	<b>5.327.748,02</b>	<b>-327.748,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
	De l'administració general de les comunitats autònomes.	5.327.748,02	-327.748,02	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
76	<b>D'entitats locals.</b>	<b>2.055.352,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.055.352,00</b>	<b>0,00</b>
	761 De diputacions, consells o cabildos.	2.055.352,00	0,00	0,00	0,00	2.055.352,00	0,00
<b>Suma Transferències de capital</b>		<b>7.383.100,02</b>	<b>-327.748,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.055.352,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 Actius financers</b>							
82	<b>Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic.</b>	<b>2.572.321,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.321,64</b>	<b>1.500.000,00</b>
	Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic a llarg termini.	2.572.321,64	0,00	0,00	0,00	1.072.321,64	1.500.000,00
83	<b>Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.</b>	<b>29.798,05</b>	<b>-424,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.237,49</b>	<b>16.135,94</b>
	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a curt termini.	9.510,00	0,00	0,00	0,00	9.510,00	0,00
	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a llarg termini.	20.288,05	-424,62	0,00	0,00	3.727,49	16.135,94
<b>Suma Actius financers</b>		<b>2.602.119,69</b>	<b>-424,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.085.559,13</b>	<b>1.516.135,94</b>
<b>Total general</b>		<b>136.983.233,33</b>	<b>-2.705.303,50</b>	<b>3.436.838,20</b>	<b>5.214.685,56</b>	<b>55.739.104,66</b>	<b>69.887.301,41</b>

#### **6.15.4 Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors**

El següent estat s'ha confeccionat mitjançant l'eliminació prèvia de les operacions internes, és a dir, tots els compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis posteriors que corresponien a operacions entre l'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms dependents, com a úniques entitats amb pressupost limitatiu.

## Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupost d'exercicis posteriors

Codi i descripció Capítol d'ingrés Article d'ingrés Concepte d'ingrés	Compromisos d'ingrés amb càrrec al pressupost de l'exercici				
	2023	2024	2025	2026	Anys successius
<b>4 Transferències corrents</b>					
45 De comunitats autònomes.	1.727.479,50	1.243.667,72	404.867,00	0,00	0,00
450 De l'administració general de les comunitats autònomes.	1.727.479,50	1.243.667,72	404.867,00	0,00	0,00
49 De l'exterior.	356.057,08	393.705,00	278.790,64	0,00	0,00
491 Del Fons de desenvolupament regional.	0,00	81.431,94	0,00	0,00	0,00
498 De l'Exterior	356.057,08	312.273,06	278.790,64	0,00	0,00
<b>Suma Transferències corrents</b>	<b>2.083.536,58</b>	<b>1.637.372,72</b>	<b>683.657,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Ingressos patrimonials</b>					
55 Productes de concessions i aprofitaments especials.	1.208.366,04	1.208.533,36	1.208.704,03	1.208.878,11	19.666.849,32
550 De concessions administratives amb contraprestació periòdica.	1.208.366,04	1.208.533,36	1.208.704,03	1.208.878,11	19.666.849,32
51 Interessos d'avançaments i préstecs concedits.	10.749,86	10.749,86	10.749,86	10.749,86	12.869,58
514 De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics.	10.749,86	10.749,86	10.749,86	10.749,86	12.869,58
<b>Suma Ingressos patrimonials</b>	<b>1.219.115,90</b>	<b>1.219.283,22</b>	<b>1.219.453,89</b>	<b>1.219.627,97</b>	<b>19.679.718,90</b>
<b>7 Transferències de capital</b>					
75 De comunitats autònomes.	191.874,40	0,00	0,00	0,00	0,00
750 De l'administració general de les comunitats autònomes. De societats mercantils, entitats públiques empresarials i altres organismes públics	111.874,40	0,00	0,00	0,00	0,00
753 dependents de les comunitats autònomes.	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 D'entitats locals.	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
761 De diputacions, consells o cabildos.	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
72 De l'Administració de l'Estat.	15.004.812,76	0,00	0,00	0,00	0,00



720	De l'Administració General de l'Estat.	15.004.812,76	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>79</b>	<b>De l'exterior.</b>	<b>168.937,47</b>	<b>122.024,70</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
791	Del Fons de desenvolupament regional.	146.437,47	92.024,70	0,00	0,00	0,00
798	ARV	22.500,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
<b>Suma Transferències de capital</b>		<b>15.365.624,63</b>	<b>2.122.024,70</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Actius financers</b>					
82	<b>Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.328.129,31</b>
821	Reintegrament de préstecs i avançaments concedits al sector públic a llarg termini.	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	2.328.129,31
83	<b>Reintegraments de préstecs de fora del sector públic.</b>	<b>896.092,37</b>	<b>504.997,83</b>	<b>200.866,44</b>	<b>24.262,22</b>	<b>2.083,08</b>
830	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a curt termini.	416,67	0,00	0,00	0,00	0,00
831	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a llarg termini.	895.675,70	504.997,83	200.866,44	24.262,22	2.083,08
<b>Suma Actius financers</b>		<b>896.092,37</b>	<b>504.997,83</b>	<b>200.866,44</b>	<b>1.024.262,22</b>	<b>2.330.212,39</b>
<b>Total general</b>		<b>19.564.369,48</b>	<b>5.483.678,47</b>	<b>2.133.977,97</b>	<b>2.243.890,19</b>	<b>22.009.931,29</b>

### **6.15.5 Liquidació dels estats de previsió d'ingressos i despeses de les entitats sense pressuposts limitatius.**

Es presenta la liquidació, agregada, dels estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital integrament municipal, amb el model inclòs al Pressupost General de l'entitat per a l'exercici 2022, aprovat pel Ple en data 29/12/2021. S'han afegit, tal com indica la norma, els imports pressupostats, els imports realitzats i les desviacions, tant en termes absoluts com relatius.



## Liquidació dels estats de previsió d'ingressos i despeses de les entitats sense pressuposts limitatius.

	EFM		EMAYA		EMT		SMAP		2022	2022	2022	2022
	Previsió	Realitzat	Previsió	Realitzat	Previsió	Realitzat	Previsió	Realitzat	Previsió	Realitzat	Desviació	% Desviació
1. Importe neto de la cifra de negocios.	9.979.592,89	10.690.888,78	99.317.657,39	93.677.088,00	29.907.757,00	27.023.443,00	11.011.042,98	9.875.325,10	150.216.050,26	141.266.744,88	-8.949.305,38	-5,96%
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0,00	75.649,49	898.201,37	0,00	0,00	0,00	0,00	75.649,49	898.201,37	822.551,88	1087,32%
4. Aprovisionamientos.	-1.535.894,43	-1.557.063,83	-25.806.345,66	-34.022.122,29	-5.554.770,00	-10.848.391,00	0,00	0,00	-32.897.010,09	-46.427.577,12	-13.530.567,03	41,13%
5. Otros ingresos de explotación.	17.366,92	76.993,45	34.574.794,37	42.723.009,14	23.872.298,00	28.041.650,00	7.202.852,30	6.818.580,13	65.667.311,59	77.660.232,72	11.992.921,13	18,26%
6. Gastos de personal.	-5.330.834,94	-5.807.727,58	-84.253.906,67	-80.552.697,29	-35.788.310,00	-34.901.931,00	-8.930.171,17	-8.123.565,14	-134.303.222,78	-129.385.921,01	4.917.301,77	-3,66%
7. Otros gastos de explotación.	-2.153.789,87	-1.735.629,74	-15.203.410,86	-13.078.533,00	-9.907.600,00	-7.334.482,00	-2.955.693,36	-2.129.687,58	-30.220.494,09	-24.278.332,32	5.942.161,77	-19,66%
8. Amortización del inmovilizado.	-657.805,89	-648.317,47	-10.442.228,10	-11.028.452,00	-3.884.615,00	-3.345.965,00	-1.464.196,14	-1.202.836,80	-16.448.845,13	-16.225.571,27	223.273,86	-1,36%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	89.749,21	141.115,12	2.072.856,39	2.081.906,39	1.414.192,00	1.580.298,00	518.413,18	679.926,90	4.095.210,78	4.483.246,41	388.035,63	9,48%
10. Excesos de provisiones.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	198.173,12	0,00	-76.016,81	0,00	0,00	-408.643,94	-1.889.206,90	-408.643,94	-1.767.050,59	-1.358.406,65	332,42%
12. Otros resultados	1.250,01	40.461,67	0,00	64.428,34	0,00	32.188,00	0,00	23.328,38	1.250,01	160.406,39	159.156,38	12732,41%
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>409.633,90</b>	<b>1.398.893,52</b>	<b>335.066,35</b>	<b>686.811,85</b>	<b>58.952,00</b>	<b>246.810,00</b>	<b>4.973.603,85</b>	<b>4.051.864,09</b>	<b>5.777.256,10</b>	<b>6.384.379,46</b>	<b>607.123,36</b>	<b>10,51%</b>
12. Ingresos financieros.	100,68	164,73	120.922,75	121.964,98	0,00	0,00	81.286,70	93.187,50	202.310,13	215.317,21	13.007,08	6,43%
13. Gastos financieros.	-13.481,50	-20.180,65	-337.844,03	-403.849,19	-58.952,00	-76.947,00	-138.198,07	-189.861,65	-548.475,60	-690.838,49	-142.362,89	25,96%
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00	0,00	0,00	-198.287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-198.287,80	-198.287,80	-
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>	<b>-13.380,82</b>	<b>-20.015,92</b>	<b>-216.921,28</b>	<b>-480.172,01</b>	<b>-58.952,00</b>	<b>-76.947,00</b>	<b>-56.911,37</b>	<b>-96.674,15</b>	<b>-346.165,47</b>	<b>-673.809,08</b>	<b>-327.643,61</b>	<b>94,65%</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>396.253,08</b>	<b>1.378.877,60</b>	<b>118.145,07</b>	<b>206.639,84</b>	<b>0,00</b>	<b>169.863,00</b>	<b>4.916.692,48</b>	<b>3.955.189,94</b>	<b>5.431.090,63</b>	<b>5.710.570,38</b>	<b>279.479,75</b>	<b>5,15%</b>
17. Impuestos sobre beneficios.	-1.006,51	-3.109,35		0,00		3.031,00		-46.156,06	-1.006,51	-46.234,41	-45.227,90	4493,54%
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)</b>	<b>395.246,57</b>	<b>1.375.768,25</b>	<b>118.145,07</b>	<b>206.639,84</b>	<b>0,00</b>	<b>172.894,00</b>	<b>4.916.692,48</b>	<b>3.909.033,88</b>	<b>5.430.084,12</b>	<b>5.664.335,97</b>	<b>234.251,85</b>	<b>4,31%</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)</b>	<b>395.246,57</b>	<b>1.375.768,25</b>	<b>118.145,07</b>	<b>206.639,84</b>	<b>0,00</b>	<b>172.894,00</b>	<b>4.916.692,48</b>	<b>3.909.033,88</b>	<b>5.430.084,12</b>	<b>5.664.335,97</b>	<b>234.251,85</b>	<b>4,31%</b>

## 6.16 Altra informació que afecti els comptes anuals consolidats.

Cal indicar que és necessari reforçar la fase d'homogeneïtzació valorativa de la informació comptable i financera de l'Ajuntament de Palma amb les entitats del grup. Aquesta homogeneïtzació és primordial a l'apartat de l'immobilitzat no financer, quant a valoració i mètodes d'amortització, primer amb les entitats de pressupost limitatiu sotmeses al PGCPAL, i posteriorment, amb les societats sotmeses al Pla general comptable aplicable a les empreses privades.

L'Ajuntament de Palma i els seus organismes autònoms actualment no disposen de cap mòdul de gestió patrimonial desenvolupat al seu aplicatiu comptable, fet que dificulta la tasca anterior d'homogeneïtzació valorativa.

Com a informació complementària, a continuació es relaciona el nombre total de persones treballadores de les entitats del grup consolidable (mitjana) durant l'any 2022:

<b>Nombre mitjà treballadors</b>	
	<b>2022</b>
AJT	2.603
IME	92
IMI	78
PACTIVA	175
PMEI	88
PMH	29
EFM	98
EMAYA	1.441
EMT	804
MERCAPALMA	16
SMAP	250
F.MIRO	19
F. TURISME	8
	<b>5.700</b>

El ràtio de cost de personal es el següent:

$$\frac{\text{Despeses de personal } 309.427.917,80}{\text{Nombre mitjà treballadors } 5.700} = 54.288,08 \text{ €/any}$$

## 6.17 Indicadors financers i patrimonials.

**a) Liquiditat immediata:** reflecteix el percentatge de deutes que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.

$$\frac{\text{Fons líquids}^*}{\text{Passiu corrent}} = \frac{187.881.210,63}{191.477.684,11} = \mathbf{0,98}$$

\*(Fons líquids: Efectiu i altres actius líquids equivalents)

**b) Liquiditat a curt termini:** reflecteix la capacitat per atendre a curt termini les obligacions pendents de pagament.

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{305.540.521,77}{191.477.684,11} = \mathbf{1,60}$$

**c) Liquiditat general.** Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{326.800.144,59}{191.477.684,11} = \mathbf{1,71}$$

**d) Endeutament per habitant:** Aquest índex distribueix el deute total entre el nombre d'habitants.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{466.068.280,69}{415.940} = \mathbf{1.120,52} \text{ €/hab}$$

**e) Endeutament:** Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) i el patrimoni net més el passiu total.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = \frac{466.068.280,69}{1.585.376.976,15} = \mathbf{0,29}$$

**f) Relació d'endeutament:** representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{191.477.684,11}{274.590.596,58} = \mathbf{0,70}$$

**g) Cash-flow:** reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu.

$$\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}^*} = \frac{466.068.280,69}{98.594.281,15} = \mathbf{4,73}$$

\*Fluxos nets de gestió: Import de fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió i explotació de l'estat de fluxos d'efectiu consolidat)

## h) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial.

### 1) Estructura d' ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB./IGOR	TRANSFR/IGOR	VN y PS/IGOR	Reste IGOR/IGOR
49,36%	18,67%	24,61%	7,37%

### 2) Estructura de despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
D.PERS/DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Reste GGOR/DGOR
53,43%	2,68%	8,31%	35,58%

ING. TRIB.	Ingressos tributaris i urbanístics	300.313.203,13	(Epígraf 1 Compte del resultat)
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes	113.558.375,85	(Epígraf 2 Compte del resultat)
VN y PS	Vendes netes, prestació de serveis i ingressos de la pròpia activitat	149.697.439,29	(Epígraf 3, 4 i 7 Compte del resultat)
D.PERS	Despeses de personal	-309.427.917,80	(Epígraf 9 Compte del resultat)
TRANSFC	Transferències , subvencions i despeses per ajudes concedides	-15.544.616,20	(Epígraf 10 Compte del resultat)
APROV	Aprovisionaments	-48.153.836,03	(Epígraf 12 Compte del resultat)
IGOR	Total ingressos de gestió ordinària	608.397.840,67	(Epígraf A Compte del resultat)
DGOR	Total despeses de gestió ordinària	-579.169.375,47	(Epígraf B Compte del resultat)

## 6.18 Fets posteriors al tancament

- Ampliació de capital Emaya: Per acord de JGL de l'Ajuntament de Palma de data 31 d'octubre de 2023 s'ha aprovat l'autorització, la disposició, i el reconeixement de l'obligació per l'ampliació de 10 milions d'euros al capital de l'entitat EMAYA, per complementar la subscripció de 5 milions d'euros feta a l'any 2022 (Acord JGL 14/12/2022). Així doncs, el capital d'Emaya subscrit quedarà en 19.851.506,13 euros.
- Mercapalma: L'Ajuntament de Palma va atorgar a Mercapalma S.A., la concessió administrativa del servei municipal de mercats centrals, per un termini de cinquanta anys, a partir del 7 de juny de 1974. La Societat constitueix un mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Palma de Mallorca i de l'Administració de l'Estat, a través

de la Societat estatal Mercats Centrals d'Abastiment S.A. (MERCASA). Segons els estatuts socials l'entitat Mercapalma s'ha d'extingir el 7 de juny de 2024. Un cop expirat el període de durada, revertirà al Municipi de Palma de Mallorca l'actiu i el passiu de la Societat i en condicions normals d'ús, les instal·lacions, béns i materials integrants del servei. Això implicarà, als comptes anuals consolidats de l'any 2024, una modificació del perímetre de consolidació i unes variacions patrimonials significatives.

- Liquidació i extinció de la Fundació Jocs Mundials Universitaris (Universiada Palma 1999). Aquesta entitat, participada per l'Ajuntament de Palma, el Govern de les Illes Balears, el Consell de Mallorca, la Universitat de les Illes Balears i el Consejo Superior de Deportes, des de l'any 2000 ha realitzat íntegrament el seu fi institucional. Per això, després de diversos intents, l'any 2022 s'han realitzat els tràmits conduents a la seva extinció i liquidació.

Així, en data 6 d'octubre de 2022 el Patronat de la Fundació va aprovar la Memòria justificativa per extingir la Fundació, els seus comptes, la proposta de distribució dels béns i drets resultants de la liquidació, el Pla d'actuació de l'exercici 2022, i l'extinció de la Fundació. La Conselleria d'Afers Socials i Esports va ratificar l'acord d'extinció de la Fundació, i en data 22 de març de 2023 es va atorgar escriptura pública d'extinció. Amb posterioritat, es varen dur a terme les operacions de liquidació del patrimoni de la Fundació, d'acord amb la proposta de distribució de bens i drets aprovada pel Patronat.

Com a conseqüència d'aquesta proposta de distribució de bens i drets, l'Ajuntament l'Ajuntament va cobrar 379.598,05 euros en concepte de deutes al seu favor que tenia de la Fundació, i una vegada pagats els deutes, el Patronat va acordar destinar el saldo restant a l'Institut Municipal de l'Esport (60 %), i a la Universitat de les Illes Balears (40 %), complint allò que estableix l'article 33.3 de la Llei 50/2022, de Fundacions. Així, l'IME ha rebut el mes d'abril de 2023 un total de 725.262,66 euros.

Una vegada liquidat el patrimoni de la Fundació, en data 3 de maig de 2023 es va atorgar escriptura pública de liquidació. Finalment, mitjançant informe que esdevé resolució de data 5 de juliol de 2023, la Conselleria d'Afers Socials i Esports, en exercici de les seves funcions com a Protectorat, va aprovar la no oposició a la liquidació de la Fundació.

- Dissolució IMI (Institut Municipal d'Innovació de Palma): Per acord de Consell Rector de l'IMI de 12/12/2023 s'aprova l'inici de l'expedient de dissolució de l'Institut Municipal d'Innovació de Palma i la seva integració en l'Ajuntament de Palma per raons d'eficiència, economia, racionalització i agilitat dels procediments.

---

*Aquests Comptes anuals consolidats 2022 s'han presentat al Ple de l'Ajuntament de Palma en data 21 de desembre de 2023, tal com indica l'article 209.4 de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (TLRHL), a la nova redacció donada a la Llei de Pressupostos Generals per l'any 2017:*

*(...) 4. Les entitats locals uniran al Compte general els estats consolidats que determini el ministre d'Hisenda i Funció Pública, en els termes previstos a les normes de consolidació que aprovi per al sector públic local conformes a les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic.*