

## **PRESSUPOST PROPI EXERCICI 2012**

### **INFORME ECONÒMIC-FINANCER**

#### **INGRESSOS:**

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2012 preveu ingressos per import de 384.886.441,69 euros, desglossat en els següents conceptes:

#### **Imposts directes, indirectes, taxes i altres ingressos (Capítols I, II i III)**

Les previsions d'ingressos de les aplicacions pressupostàries dels capítols I, II i III s'han realitzat sobre les següents bases: l'evolució d'aquestes aplicacions pressupostàries per als exercicis 2010 i 2011, l'augment dels tipus impositius aplicables a les ordenances fiscals reguladores dels tributs municipals, taxes i preus públics que han de regir per a l'exercici 2012, amb una mitjana del 3%.

Tot i això, els impostos sobre Construcció, Instal·lació i Obres, el de Vehicles, i el d'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, no han experimentat cap variació en els seus tipus impositius.

En aquest respecte, hem de destacar el descens en les previsions dels tributs relacionats amb l'activitat de la construcció, fruit de la greu crisi en que ens trobem.

A més pel 2012 s'ha pressupostat per primera vegada de manera individualitzada les revisions fiscals.

Menció apart és el cas de l'impost sobre Bens Immobles, on pels immobles no residencials d'alt valor cadastral s'ha augmentat el tipus impositiu un 12%, i per la resta un 6%. Aquest impost també ha sofert un increment del 10% fruit del RDL 20/2011.

Hem d'indicar que l'aplicació pressupostària 396.10 Quotes d'urbanització Palau de Congressos (anys anteriors) correspon a les liquidacions no girades a la societat Palau de Congressos per el percentatge que li correspon en la reurbanització i reparcel·lació de la Façana marítima, i que no li varen esser emeses els exercicis 2009, 2010 i 2011.

La resta de quotes del propietaris s'aprovaran, i generaran el crèdits corresponents en les despeses municipals, a mesura que es vagin realitzant les obres.

Per altra banda indicar que, a diferència d'altres anys, el Ministeri d'Hisenda no ha informat de les quanties que ingressarà a l'Ajuntament de Palma de Mallorca pel percentatge d'imposts de titularitat estatal cedits.

## **Transferències corrents (Cap IV)**

Els ingressos per transferències corrents contempnen les aportacions i subvencions que obté l'Ajuntament per finançar les seves activitats. Quan aquest recurs es reben per finalitats determinades formen part del finançament afectat.

Les transferències de l'Administració de l'Estat per a la participació en els ingressos tributaris estatals s'han estimat en base al percebut durant l'any 2011, tenint en compte la previsió de que la liquidació definitiva de l'exercici 2010 serà positiva.

S'ha de tenir en compte que en aquest capítol se dedueixen les devolucions per les liquidacions definitives negatives dels exercicis 2008 i 2009.

Respecte a les demés aplicacions pressupostàries del capítol IV, s'ha consignat l'import previst als convenis signats amb altres administracions públiques o institucions, o en el seu cas, quan es tracta d'ingressos recurrents en els exercicis anteriors s'ha tingut en compte la seva evolució. Per les aplicacions pressupostàries en que no es té aquesta seguretat, per ser convenis de futura signatura o de cobrament incert, s'ha condicionat la despesa al reconeixement de l'ingrés.

## **Ingressos Patrimonials (Cap V)**

La previsió d'ingressos en concepte d'interessos bancaris s'ha realitzat sota la base dels tipus de referència actual. La resta d'ingressos d'aquest capítol té caràcter recurrent, com els lloguers o concessions, i s'ha estimat seguint els mateixos criteris que en els exercicis precedents.

## **Alienació d'inversions reals (Cap VI)**

S'han pressupostat ingressos corresponents a venda de solars per valor de tretze milions d'euros, que corresponen a la venda dels terrenys de Son Reus, actualment llogats al Consell de Mallorca per a que l'empresa TIRME faci l'adequat tractament de residus.

Dits ingressos, tal com indica l'article 5 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, estan afectats, i no es poden destinar a despeses corrents, i més concretament per a aquest pressupost el seu destí és la devolució de deute.

## **Transferències de capital (Cap VII)**

Els ingressos per transferències de capital contempnen les aportacions que es reben per aquesta finalitat d'altres administracions o institucions. La resta d'ingressos deriven dels corresponents convenis signats amb altres institucions.

Volem destacar que per al 2012 no és recoll cap ingrés com a transferències de capital per la llei de capitalitat de Palma al no haver pressupostat cap quantia per inversions del 2012 la Comunitat Autònoma.

En aquest sentit, hem d'indicar que es té previst que l'anualitat de la llei de capitalitat del 2012 es compensarà amb les quotes anuals del nou parc de bombers pels pròxims anys.

## **Actius Financers (Cap VIII)**

S'han consignat els ingressos derivats del reemborsament de les bestretes al personal funcionari i laboral.

## **DESPESES:**

El pressupost propi de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2012 preveu despeses per import de 384.886.441,69 euros.

Les despeses, en la seva classificació econòmica, es desglossen en les següents capítols.

### **Despeses de Personal (Cap I)**

En les despeses de personal s'ha reflectit la contenció de la despesa contemplada en el RDL 20/2011.

Així mateix es recull la reducció d'alts càrrecs i les altres mesures d'estalvi en la funció pública municipal adoptes en el segon semestre del 2011.

Hem de dir, que per la insuficiència del pressupost de l'exercici 2011, en el pressupost del 2012 es contemplen quanties pendents de pagament als treballadors municipals.

### **Béns corrents i de serveis (Cap II)**

Per les despeses de capítol 2, dins el marc de l'austeritat dels pressuposts de l'exercici 2012, s'han tingut en compte l'execució del pressupost de l'exercici 2011 i les actuacions que es volen dur a terme durant l'any 2012.

En aquest punt hem de tornar a repetir l'indicat anteriorment de que es té previst que l'anualitat de la llei de capitalitat del 2012 compensarà la quota anual del nou parc de bombers.

### **Despeses Financeres (Cap III)**

S'han consignats els crèdits necessaris per atendre els interessos del deute municipal, així com una previsió per a noves operacions de tresoreria, o confirming, per atendre al pagament dels proveïdors.

### **Transferències Corrents (Cap IV)**

S'han consignat els crèdits per dur a terme les aportacions als organismes autònoms, empreses municipals i entitats vinculades, així com aquelles subvencions consignades en expedients de despesa plurianual. En el marc d'una major contenció de la despesa s'han congelat o reduït les aportacions a les entitats depenents o vinculades.

## **Inversions Reals (Cap VI)**

Principalment són obres i renovacions d'edificis municipals, enllumenat públic, parcs i jardins i obres en la via pública.

Hem d'assenyalar dues qüestions importants en aquest apartat:

- 1- Les inversions augmentaran al incorporar-se els crèdits i romanents de l'exercici anterior, i, sobretot, al incorporar-se els ingressos fruit de la venda d'accions de l'EMOP, els quals es destinaran a diferents inversions municipals.
- 2- Diverses inversions i despeses amb entitats vinculades a la Comunitat Autònoma i el Consell Insular de Mallorca estan afectades al resultat de convenis i compensacions actualment en tràmit de negociació.

## **Transferències de Capital (Cap VII)**

Inclou les transferències de capital als organismes autònoms, a les empreses municipals i entitats vinculades.

També s'inclouen les transferències a consorcis per a l'amortització de deute, i 412.390,00 euros per a la liquidació de l'empresa Carn Illa S.A.

## **Actius Financers (Cap VIII)**

Compren les despeses en concepte de bestretes al personal funcionari i laboral de l'Ajuntament.

## **Passius Financers (Cap IX)**

S'han consignat els crèdits pertinents per amortitzar els préstecs corresponents a l'Ajuntament.

Hem d'assenyalar que hi ha una quota pressupostada per tornar el préstec ICO del 2011 per 5.401.698,17 euros, que podria ser menor si el Govern de l'Estat allarga el període de devolució, com pareix que té intenció de fer.

D'acord amb tot el que s'ha exposat, entenem que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, i que es garantiria la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses pel correcte funcionament dels serveis.

Palma de Mallorca, 7 de febrer de 2012

Director Financer-Tresorer

Josep Lluís Cortès Fleixas

El Tinent de Batle d'Economia,  
Hisenda i Innovació,

Julio Martínez Galiano

