

Unitat emissora		Unitat destinatària	
Àrea:	Àrea d'Hisenda	Destinatari/ària:	Junta de Govern

Assumpte:	<b>Proposta d'acord d'aprovació de les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 de l'Ajuntament de Palma</b>
-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### Antecedents

1. Després de l'aprovació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en aquesta, la transparència es configura com un principi clau en el funcionament de les Administracions Públiques, resultant clau per a la rendició de comptes i el control de la gestió pública.

D'aquesta forma, es reforcen els seus elements, entre els quals destaquen, «*que amb caràcter previ a la seva aprovació, cada Administració Pública haurà de donar informació sobre les línies fonamentals del seu Pressupost, a fi d'acomplir els requeriments de la normativa europea, especialment a les previsions contingudes en la Directiva 2011/85/UE del Consell, de 8 de novembre de 2011, sobre els requisits aplicables als marcs pressupostaris dels Estats membres*».

2. Així, en virtut de l'article 15 de l'Ordre 2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació, d'acord amb l'article 27.2 de la citada Llei Orgànica 2/2012, abans del 15 de setembre de cada any, les Entitats Locals hauran de presentar les línies fonamentals dels pressupostos per a l'exercici següent contenint tota la informació necessària conforme a la normativa europea, i al menys la següent informació:

- Definició de les principals polítiques que inspiren el pressupost amb indicació de les mesures d'ingressos i despeses en les quals es basen.
- Saldos pressupostaris i explicació de la seva adequació a l'objectiu d'estabilitat fixat.
- Informació sobre els ingressos previstos en el projecte de pressupostos, tant quant als recursos del sistema de finançament subjectes a lliuraments a compte i posterior liquidació com a la resta d'ingressos en les seves principals rúbriques.
- Informació sobre les dotacions de despeses contingudes en el projecte de pressupost i les seves evolucions respecte a l'exercici precedent.
- Modificacions significatives en els criteris de pressupost que permetin una comparativa homogènia amb l'exercici precedent.

3. En data 12 de setembre de 2022 la directora financera tesorera i el coordinador general d'Hisenda i Innovació han subscrit informe proposta d'aprovació de les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 de l'Ajuntament de Palma, les quals serviran de base per l'elaboració del Pressupost 2023.

Aquestes Línies Fonamentals inclouen les projeccions d'ingressos i despeses, dels saldos, capacitat/necessitat finançament i deute viu, dels passius contingents i dels préstecs morosos així com la previsió del compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de forma consolidada per les entitats que integren el sector administracions

	<b>CSV : GEN-5faa-60a3-672d-b9b4-d7b1-66a9-63a7-f4a0</b> DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <a href="https://portafirmas.redsara.es/pf/valida">https://portafirmas.redsara.es/pf/valida</a> FIRMANTE(1) : ADRIAN GARCIA CAMPOS   FECHA : 13/09/2022 10:58   NOTAS : F
-------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

públiques de l'Ajuntament de Palma en termes SEC: Ajuntament, tots els organismes autònoms, la societat Palau de Congressos de Palma S.A. i la F. Turisme Palma de Mallorca 365.

#### Fonaments de dret

1. La Directiva 2011/85/UE del Consell de 8 de novembre de 2011.
2. L'article 27 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
3. Els articles 4, 5, 6 i 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
4. L'article 168.1 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.

Es per això que, atès allò que disposa l'article 127 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, l'article 175 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel que s'aprova el Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals i l'apartat III.a.1.1. del Decret 202213009 de 19/07/2022, d'organització dels serveis administratius de l'Ajuntament, propòs que s'elevi a la Junta de Govern Local l'adopció del següent

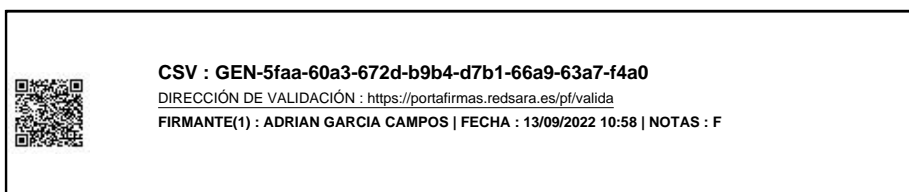
#### ACORD

- 1.- Aprovar les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 de l'Ajuntament de Palma, les quals serviran de base per l'elaboració del Pressupost 2023, i que comprenen les següents dades econòmiques consolidades:

	<p><b>CSV : GEN-5faa-60a3-672d-b9b4-d7b1-66a9-63a7-f4a0</b> DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <a href="https://portafirmas.redsara.es/pf/valida">https://portafirmas.redsara.es/pf/valida</a> FIRMANTE(1) : ADRIAN GARCIA CAMPOS   FECHA : 13/09/2022 10:58   NOTAS : F</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.1. Estimació d'ingressos corrents, de capital i financers en termes consolidats


INGRESSOS	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
<b>Ingressos corrents</b>	<b>453.312.005,60</b>	<b>3,47</b>	<b>469.020.806,18</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	453.312.005,60	3,47	469.020.806,18
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Mesura 1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions vol.	0,00		0,00
Mesura 2: Potenciar la inspecció tributària [...]	0,00		0,00
Mesura 3: Correcte finançament de taxes i preus públics	0,00		0,00
Mesura 4: Altres mesures per la banda dels ingressos	0,00		0,00
<b>Ingressos de capital</b>	<b>2.898.203,84</b>	<b>-40,03</b>	<b>1.738.108,22</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	2.898.203,84	-40,03	1.738.108,22
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
<b>Ingressos no financers</b>	<b>456.210.209,44</b>	<b>3,19</b>	<b>470.758.914,40</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	456.210.209,44	3,19	470.758.914,40
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
<b>Ingressos financers</b>	<b>27.184.387,18</b>	<b>-20,27</b>	<b>21.675.042,49</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	27.184.387,18	-20,27	21.675.042,49
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
<b>Ingressos totals</b>	<b>483.394.596,62</b>	<b>1,87</b>	<b>492.433.956,89</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	483.394.596,62	1,87	492.433.956,89
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00



A) Detall d'ingressos corrents	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
<b>Capítol 1 i 2: Imposts directes i indirectes</b>	<b>219.049.160,63</b>	3,21	<b>226.086.816,68</b>
Impost sobre bens immobles	117.394.596,43	0,88	118.428.051,41
Impost sobre activitats econòmiques	16.816.572,88	12,88	18.982.014,14
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	23.243.508,04	1,75	23.650.000,00
Impost sobre increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	15.427.894,20	24,85	19.261.136,51
Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	15.467.443,25	9,91	17.000.000,00
Cessió d'impostos de l'Estat	30.696.943,29	-6,30	28.763.412,08
Ingresso dels capítols 1 i 2 no inclosos anteriorment	2.202,54	0,00	2.202,54
<b>Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos</b>	<b>121.227.546,26</b>	0,51	<b>121.847.994,09</b>
<b>Capítol 4. Transferències corrents</b>	<b>107.335.398,06</b>	4,38	<b>112.040.578,92</b>
Participació en els Tributs de l'Estat	93.613.176,84	2,90	96.329.942,13
Resta de Transferències corrents (resta Cap.4)	13.722.221,22	14,49	15.710.636,79
<b>Capítol 5. Ingressos patrimonials</b>	<b>5.699.900,65</b>	58,69	<b>9.045.416,50</b>
<b>Total d'Ingressos corrents</b>	<b>453.312.005,60</b>	3,47	<b>469.020.806,18</b>

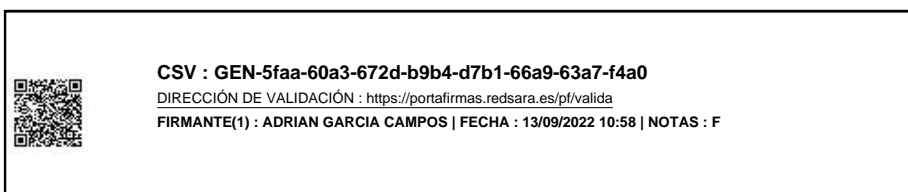
B) Detall d'ingressos de capital	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
<b>Capítol 6. Alienació d'inversions</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Capítol 7. Transferències de capital</b>	2.898.203,84	-40,03	1.738.108,22
<b>Total d'Ingressos de Capital</b>	<b>2.898.203,84</b>	-40,03	<b>1.738.108,22</b>

C) Detall d'ingressos financers	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
<b>Capítol 8. Ingressos per actius financers</b>	5.038.283,51	-72,39	1.391.000,00
<b>Capítol 9. Ingressos per passius financers</b>	22.146.103,67	-8,41	20.284.042,49
<b>Total d'ingressos financers</b>	<b>27.184.387,18</b>	-20,27	<b>21.675.042,49</b>

 <p><b>CSV : GEN-5faa-60a3-672d-b9b4-d7b1-66a9-63a7-f4a0</b>  DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <a href="https://portafirmas.redsara.es/pf/valida">https://portafirmas.redsara.es/pf/valida</a>  FIRMANTE(1) : ADRIAN GARCIA CAMPOS   FECHA : 13/09/2022 10:58   NOTAS : F</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.2. Estimació de despeses corrents, de capital i financers en termes consolidats


DESPESES	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
<b>Despeses corrents</b>	<b>430.055.909,42</b>	<b>-3,79</b>	<b>413.774.810,63</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	430.055.909,42	-3,79	413.774.810,63
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Mesura 1: Reducció de costos de personal	0	0	0
Mesura 2: Regulació del règim laboral i retributiu [...]	0	0	0
Mesura 3: Limitació de salaris en els contractes mercantils d'alta direcció	0	0	0
Mesura 4: Reducció del nombre de consellers d'administració	0	0	0
Mesura 5: Regulació de clàusules indem, d'acord amb la reforma en procés	0	0	0
Mesura 6: Reducció del nombre de personal de confiança	0	0	0
Mesura 7: Contractes externalitzats	0	0	0
Mesura 8: Dissolució de les empreses que presentin pèrdues	0	0	0
Mesura 9: Realitzar un estudi de viabilitat i anàlisi de cost/benefici	0	0	0
Mesura 10: Reducció de celebració de contractes menors	0	0	0
Mesura 11: Reducció de càrregues administratives per als ciutadans	0	0	0
Mesura 12: Modificació de l'organització de la Corporació Local	0	0	0
Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de la entitat local	0	0	0
Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori	0	0	0
Mesura 15: Altres mesures per la banda de les despeses corrents	0	0	0
<b>Despeses de capital</b>	<b>74.595.380,19</b>	<b>-49,33</b>	<b>37.795.412,14</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	74.595.380,19	-49,33	37.795.412,14
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment	0	0	0
Mesura 17: Altres mesures per la banda de les despeses de capital	0	0	0
<b>Despeses no financeres</b>	<b>504.651.289,61</b>	<b>-10,52</b>	<b>451.570.222,77</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	504.651.289,61	-10,52	451.570.222,77
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
<b>Despeses financeres</b>	<b>28.667.305,35</b>	<b>17,84</b>	<b>33.782.908,72</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	28.667.305,35	17,84	33.782.908,72
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
<b>Despeses totals</b>	<b>533.318.594,96</b>	<b>-8,99</b>	<b>485.353.131,49</b>
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	533.318.594,96	-8,99	485.353.131,49
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0



A) Detall de despeses corrents	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Capítol 1. Despeses de personal	184.466.806,06	0	188.426.746,97
Capítol 2. Despeses corrents en bens i serveis	150.622.988,61	0	149.012.969,82
Capítol 3. Despeses financeres	9.450.800,54	0	4.854.289,56
Capítol 4. Transferències corrents	85.515.314,21	0	67.005.804,28
Capítol 5. Fons de contingència	0,00	0	4.475.000,00
<b>Total de despeses corrents</b>	<b>430.055.909,42</b>	<b>0</b>	<b>413.774.810,63</b>

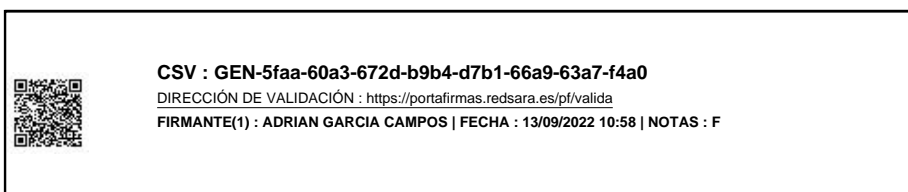
B) Detall de despeses de capital	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Capítol 6. Inversions reals	67.231.793,91	0	36.945.135,44
Capítol 7. Transferències de capital	7.363.586,28	0	850.276,70
<b>Total despeses de capital</b>	<b>74.595.380,19</b>	<b>0</b>	<b>37.795.412,14</b>

C) Detall de despeses financeres	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
<b>Capítol 8. Despeses per actius financers</b>	<b>6.324.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.430.000,00</b>
Aportacions patrimonials	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Altres despeses en actius financers	1.324.100,00	0,00	1.430.000,00
<b>Capítol 9. Despeses per passius financers</b>	<b>22.343.205,35</b>	<b>0,00</b>	<b>27.352.908,72</b>
<b>Total de despeses financeres</b>	<b>28.667.305,35</b>	<b>0,00</b>	<b>33.782.908,72</b>

 <p><b>CSV : GEN-5faa-60a3-672d-b9b4-d7b1-66a9-63a7-f4a0</b>  DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <a href="https://portafirmas.redsara.es/pf/valida">https://portafirmas.redsara.es/pf/valida</a>  FIRMANTE(1) : ADRIAN GARCIA CAMPOS   FECHA : 13/09/2022 10:58   NOTAS : F</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.3. Saldos consolidats, càlculs de estabilitat pressupostària i ratio de deute

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
<b>Saldo d'operacions corrents</b>	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de l'evolució tendencial (no afectatats per modificacions polítiques)	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
<b>Saldo operacions de capital</b>	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de l'evolució tendencial (no afectatats per modificacions polítiques)	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
<b>Saldo d'operacions no financeres</b>	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de l'evolució tendencial (no afectatats per modificacions polítiques)	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
<b>Saldo d'operacions financeres</b>	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de l'evolució tendencial (no afectatats per modificacions polítiques)	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
<b>Saldo d'operacions no financeres</b>	-48.441.080,17		19.188.691,63
<b>(+/-) Ajusts per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament. SEC-10</b>	7.341.883,75		-13.124.828,48
<b>Capacitat o necessitat de finançament</b>	-41.099.196,42		6.063.863,15
<b>Deute viu a 31/12</b>	<b>206.758.576,09</b>	-6,09	<b>199.158.948,79</b>
A curt termini	0,00	0	0,00
A llarg termini	206.758.576,09	-6,09	199.158.948,79
<b>Ràtio de deute viu / ingressos corrents</b>	<b>45,61%</b>	<b>0</b>	<b>42,46%</b>



#### 1.4. Passius contingents

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2022 (Estimació ORN)			Taxa de variació 23/22	Any 2023 (Estimació CI)		
	No inclosos al pressupost	Inclusos al pressupost	TOTAL		No inclosos al pressupost	Inclusos al pressupost	TOTAL
Avals concedits	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Préstecs morosos	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Garanties	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Per sentències - expropiacions	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Altres	8.268.257,77	0,00	8.268.257,77	0	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.268.257,77</b>	<b>0,00</b>	<b>8.268.257,77</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1.5. Préstecs morosos

Informació relativa als préstecs (total i saldo en mora) concedits per les corporacions locals. Directiva 2011/85/UE

	2022	2023
Saldo viu (sense deduir d'eteriorament) del préstecs concedits pendents d'amortitzar	0,00	0,00
Administració General de la Corporació Local	0,00	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313	0,00	0,00
Reste d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313	0,00	0,00
<b>TOTAL SALDO VIU DE PRÉSTECOS CONCEDITS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Desglossament de saldo viu corresponent als imports en situació de mora (*)	0,00	0,00
Administració General de la Corporació Local	0,00	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313	0,00	0,00
Reste d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313	0,00	0,00
<b>TOTAL IMPORTS DE PRÉSTECOS EN SITUACIÓ DE MORA:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) Es refereix a imports de préstecs concedits a entitats que no consoliden del sector Administracions Públiques, definit d'acord al SEC


2. Remetre les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública a través de la plataforma telemàtica habilitada.

Palma, a la data de la signatura electrònica

El Regidor de l'àrea d'Hisenda,  
Innovació i Funció Pública

Adrián García Campos

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

 <p><b>CSV : GEN-5faa-60a3-672d-b9b4-d7b1-66a9-63a7-f4a0</b>  DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <a href="https://portafirmas.redsara.es/pf/valida">https://portafirmas.redsara.es/pf/valida</a>  FIRMANTE(1) : ADRIAN GARCIA CAMPOS   FECHA : 13/09/2022 10:58   NOTAS : F</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------