

Unitat emissora		Unitat destinatària	
Departament:	Departament Financer	Àrea:	Àrea d'Hisenda
Codi Orgànic:		Departament:	
Núm. Expedient:		Destinatari/ària:	Sr. Regidor

Assumpte:	Informe proposta d'aprovació de les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 de l'Ajuntament de Palma
-----------	--

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. Les Línies Fonamentals del Pressupost 2023 es presenten de forma consolidada per les entitats que integren el sector administracions públiques de l'Ajuntament de Palma en termes SEC:

- Ajuntament de Palma
- Organisme autònom Patronat Municipal de l'Habitatge i de Rehabilitació Integral de Barris (PMH-RIBA)



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

- Organisme autònom Patronat Municipal de l'Esport (IME)
- Organisme autònom Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI)
- Organisme Autònom de l'Institut Municipal d'Innovació (IMI)
- Organisme Autònom Agència de Desenvolupament Local (Palma Activa)
- Palau de Congressos de Palma S.A.
- F. Turisme Palma de Mallorca 365

4. Es realitzen les següents previsions 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, tenint en compte tant la seva evolució tendencial, és a dir, basada en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes i baix les següents premisses:

- Les despeses de personal (capítol 1) s'han calculat en funció de l'estimació de tancament 2022, sense considerar les gratificacions extraordinàries de policia i bombers relatives a anys anteriors, ni l'increment (encara incert) de les retribucions dels empleats públics es pugui establir a la Llei de pressuposts generals de l'estat per l'any 2023.
- Les despeses en bens corrents i serveis (capítol 2) s'han calculat en funció de l'estimació de tancament del 2022.
- Per a l'any 2023 i respecte de les despeses financeres i els passius financers (capítols 3 i 9) s'han tingut en compte els venciments dels préstecs vigents a l'actualitat, a més dels interessos previstos per contracte d'associació públicoprivada del parc de bombers.
- Respecte dels capítols 6 i 7 de despeses, s'ha de tenir en compte que un percentatge important de la inversió que s'executa cada any deriva d'incorporacions de finançament afectat, que provenen de subvencions o operacions de crèdit d'anys anteriors. Les previsions de les Línies Fonamentals per a l'exercici 2023 són previsions inicials, de manera que l'execució real dels capítols 6 i 7 de despeses serà superior, com a conseqüència de les incorporacions de romanents de crèdit finançades amb romanent de tresoreria per despeses amb finançament afectat. Les desviacions de finançament positives acumulades a 31/12/2022 s'executaran durant els anys 2023 i següents.
- Pel que fa als ingressos, es preveu un augment de l'1% de IBI urbana, i s'ha estimat un increment del 3% en la participació de tributs de l'Estat, a l'espera del que prevegi el projecte de Llei de pressuposts generals de l'Estat per l'any 2023.
- S'ha consignat al capítol 9 de l'exercici 2023 un nou un ingrés de 20.284.042'49 euros per préstec, el qual finança despeses de capital (estimativament 5 milions al capítol 6 per a inversions, 10 milions de capítol 7, transferència de capital a l'IME per inversions en instal·lacions esportives, i 5 milions de capítol 8, ampliació de capital a EMAYA).



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

5. D'acord amb tot allò exposat, l'estimació d'ingressos corrents, de capital i financers en termes consolidats és la següent:

INGRESSOS	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
Ingressos corrents	453.312.005,60	3,47	469.020.806,18
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
Ingressos de capital	2.898.203,84	-40,03	1.738.108,22
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
Ingressos no financers	456.210.209,44	3,19	470.758.914,40
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
Ingressos financers	27.184.387,18	-20,27	21.675.042,49
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
Ingressos totals	483.394.596,62	1,87	492.433.956,89
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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

A) Detall d'ingressos corrents	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
Capítol 1 i 2: Imposts directes i indirectes	219.049.160,63	3,21	226.086.816,68
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
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	121.227.546,26	0,51	121.847.994,09
Capítol 4. Transferències corrents	107.335.398,06	4,38	112.040.578,92
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
Capítol 5. Ingressos patrimonials	5.699.900,65	58,69	9.045.416,50
Total d'Ingressos corrents	453.312.005,60	3,47	469.020.806,18

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

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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

6. L'estimació de despeses corrents, de capital i financers en termes consolidats és la següent:

DESPESES	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Despeses corrents	430.055.909,42	-3,79	413.774.810,63
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 retributriu [...]	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
Despeses de capital	74.595.380,19	-49,33	37.795.412,14
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
Despeses no financeres	504.651.289,61	-10,52	451.570.222,77
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
Despeses financeres	28.667.305,35	17,84	33.782.908,72
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
Despeses totals	533.318.594,96	-8,99	485.353.131,49
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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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
Total de despeses corrents	430.055.909,42	0	413.774.810,63

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
Total despeses de capital	74.595.380,19	0	37.795.412,14

C) Detall de despeses financeres	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Capítol 8. Despeses per actius financers	6.324.100,00	0,00	6.430.000,00
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
Capítol 9. Despeses per passius financers	22.343.205,35	0,00	27.352.908,72
Total de despeses financeres	28.667.305,35	0,00	33.782.908,72



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

7. Els saldos consolidats, això és, els necessaris per al càlcul d l'estabilitat pressupostària i el deute, inclòs el saldo dels ajustis SEC són els següents:

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Saldo d'operacions corrents	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Saldo operacions de capital	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions no financeres	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions financeres	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions no financeres	-48.441.080,17		19.188.691,63
(+/-) Ajusts per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament. SEC-10	7.341.883,75		-13.124.828,48
Capacitat o necessitat de finançament	-41.099.196,42		6.063.863,15
Deute viu a 31/12	206.758.576,09	-6,09	194.158.948,79
A curt termini	0,00	0	0,00
A llarg termini	206.758.576,09	-6,09	194.158.948,79
Ratio de deute viu / ingressos corrents	45,61%	0	41,40%



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

8. Els passius contingents, és a dir, les despeses que l'entitat haurà de pagar si es produeix una determinada situació i, l'obligació de la qual no aquesta reconeguda, són els següents:

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
TOTAL	8.268.257,77	0,00	8.268.257,77	0	0,00	0,00	0,00

9. Els préstecs morosos, és a dir, aquelles despeses referents al saldo viu dels préstecs concedits a entitats que no consoliden dins del Sector Administracions Públiques, definit d'acord al SEC 2010, pendents d'amortitzar a 31/12 de cada any indicat són els següents:

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
TOTAL SALDO VIU DE PRÉSTECOS CONCEDITS	0,00	0,00
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
TOTAL IMPORTS DE PRÉSTECOS EN SITUACIÓ DE MORA:	0,00	0,00

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

10. D'acord amb les dades anteriors, el 2023 es preveu complir l'objectiu d'estabilitat pressupostària, si bé atès que esta previst que es prorrogui la suspensió de les regles fiscals per l'any 2023, la sol·licitud de la qual fou aprovada per acord del Consell de Ministres de 26 de juliol de 2022, i a data d'avui està pendent de la seva ratificació per part del Congrés de Diputats, no resulten d'aplicació les mesures correctives i coercitives que estableix la LOEPSF per l'exercici 2022, excepte les mesures automàtiques de correcció previstes en l'article 20 de la LOEPSF.



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

Pel que fa a l'objectiu de deute públic, es preveu el seu compliment a l'exercici 2023, en estar el percentatge de deute viu en relació amb els ingressos corrents consolidats per sota del límit del 110% que marca l'article 53 del TRLRHL.

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.

Conclusió

Per tot allò exposat, de conformitat amb allò que disposa l'article 175 del Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les Entitats Locals, aprovat per Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, la que subscriu proposa al regidor de l'Àrea d'Hisenda, Innovació i Funció Pública que elevi a la Junta de Govern la següent PROPOSTA D'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:



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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)
Ingressos corrents	453.312.005,60	3,47	469.020.806,18
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
Ingressos de capital	2.898.203,84	-40,03	1.738.108,22
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
Ingressos no financers	456.210.209,44	3,19	470.758.914,40
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
Ingressos financers	27.184.387,18	-20,27	21.675.042,49
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
Ingressos totals	483.394.596,62	1,87	492.433.956,89
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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

A) Detall d'ingressos corrents	Any 2022 (Estimació DRN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació PI)
Capítol 1 i 2: Imposts directes i indirectes	219.049.160,63	3,21	226.086.816,68
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
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	121.227.546,26	0,51	121.847.994,09
Capítol 4. Transferències corrents	107.335.398,06	4,38	112.040.578,92
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
Capítol 5. Ingressos patrimonials	5.699.900,65	58,69	9.045.416,50
Total d'Ingressos corrents	453.312.005,60	3,47	469.020.806,18

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

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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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)
Despeses corrents	430.055.909,42	-3,79	413.774.810,63
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
Despeses de capital	74.595.380,19	-49,33	37.795.412,14
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
Despeses no financeres	504.651.289,61	-10,52	451.570.222,77
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
Despeses financeres	28.667.305,35	17,84	33.782.908,72
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
Despeses totals	533.318.594,96	-8,99	485.353.131,49
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



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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
Total de despeses corrents	430.055.909,42	0	413.774.810,63

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
Total despeses de capital	74.595.380,19	0	37.795.412,14

C) Detall de despeses financeres	Any 2022 (Estimació ORN)	% Variació 2023/2022	Any 2023 (Estimació CI)
Capítol 8. Despeses per actius financers	6.324.100,00	0,00	6.430.000,00
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
Capítol 9. Despeses per passius financers	22.343.205,35	0,00	27.352.908,72
Total de despeses financeres	28.667.305,35	0,00	33.782.908,72



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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)
Saldo d'operacions corrents	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	23.256.096,18		55.245.995,55
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Saldo operacions de capital	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-71.697.176,35		-36.057.303,92
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions no financeres	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-48.441.080,17		19.188.691,63
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions financeres	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-1.482.918,17	716,49	-12.107.866,23
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions no financeres	-48.441.080,17		19.188.691,63
(+/-) Ajusts per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament. SEC-10	7.341.883,75		-13.124.828,48
Capacitat o necessitat de finançament	-41.099.196,42		6.063.863,15
Deute viu a 31/12	206.758.576,09	-6,09	194.158.948,79
A curt termini	0,00	0	0,00
A llarg termini	206.758.576,09	-6,09	194.158.948,79
Ratio de deute viu / ingressos corrents	45,61%	0	41,40%



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF

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
TOTAL	8.268.257,77	0,00	8.268.257,77	0	0,00	0,00	0,00

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'extinció) 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
TOTAL SALDO VIU DE PRÉSTECOS CONCEDITS	0,00	0,00
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
TOTAL IMPORTS DE PRÉSTECOS EN SITUACIÓ DE MORA:	0,00	0,00

(*) 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

La Directora financera- tesorera

El Coordinador General d'Hisenda i Innovació

Maria Antònia Orell Vicens

Martí Siquier Sastre

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.



CSV : GEN-fa83-7167-aac8-b3b7-c8bc-173b-3142-dbec

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

FIRMANTE(1) : MARIA ANTONIA ORELL VICENS | FECHA : 12/09/2022 14:24 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MARTI SIQUIER SASTRE | FECHA : 12/09/2022 14:26 | NOTAS : CF