

## INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024

Pàgina 1 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]

**CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba**

DIRECCIÓ DE VALIDACIÓ : <https://portalfirmas.redsara.es/pf/valida>

**FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F**

**FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF**



**AJUNTAMENT DE PALMA. INSTITUT MUNICIPAL DE L'ESPORT. ORGANISME  
AUTÒNOM. PRESSUPOST EXERCICI 2024****INFORME ECONÒMIC - FINANCER**

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

i l'article 18.1.e) del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril, analitza les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis, i l'efectiu anivellament del pressupost.

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

El pressupost de l' Institut Municipal de l' Esport, Organisme Autònom de l'Ajuntament de Palma per a l'exercici 2024 preveu ingressos per import de 25.873.106,04€, equilibrat al seu estat de despeses i d'ingressos.

**Taxes, Preus i Altres ingressos (Capítol III)**

Les previsions d'ingressos del capítol III, s'han realitzat partint dels ingressos per preus públics considerant els ingressos de gener fins setembre de 2023 i de octubre fins desembre obtinguts als anys 2022 i, conforme a l'ordenança municipal per la prestació de serveis, les activitats esportives, l'ús de la infraestructura esportiva de titularitat pública municipal.

La previsió està basada amb la estimació de que els ingressos vagin augmentant, sobretot, amb les inversions realitzades i les inversions previstes a realitzar tenint en compte els següents aspectes rellevants:

- Inversió d' entorn 1.000.000 d'euros pressupostada al 2022 y executada al 2023 per a la substitució de les màquines de fitness que equipen els diferents gimnasos d'abonats de les instal·lacions.
- Inversió entorn 650.000 € executada al 2023 en el canvi al sistema d'il·luminació led's el qual comporta una millora en les instal·lacions.
- Millores i reparacions a diferents instal·lacions incloent les piscines del Poliesportiu Municipal de Son Moix.

Tenint en compte els aspectes anteriorment esmentats i la bona imatge que s'ha projectat de l'IME amb aquestes i altres inversions pressupostem l'import esperat de 4.488.285,78 € el que dona un augment del 5,36% al pressupostat aprovat inicialment l'any anterior.

**Transferències corrents (Cap IV)**

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

Pàgina 2 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]

**CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba**

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

**FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F**

**FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF**



### Ingressos Patrimonials (Cap V)

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

### Transferències de Capital (Cap VII)

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

### Actius financers (Cap VIII)

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

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

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

### Despeses de Personal (Cap I)

El capítol 1 de Personal 6.497.632,12 € representa el 25,11 % del Pressupost de Despeses, inclou el cost salarial del personal laboral fix, personal laboral temporal, productivitat, carrera professional, les cotitzacions socials a càrrec de l'IME, personal directiu i indemnitzacions per jubilacions del personal.

L'IME va aprovar el 2023 l'oferta pública d'ocupació per a 2022, de la qual està previst que siguin ocupades totes les places al llarg de 2024; totes elles valorades en aquest pressupost. De l'oferta de 2023, pendent d'aprovació, està previst que es cobreixin el 2024:

1 cap de secció de comunicació

1 encarregat

3 recepcionistes

Aquestes cinc places també estan pressupostades

S'ha pressupostat una estimació d'increment retributiu del 2% + 0,5% supeditada a la aprovació de la Llei General de Pressupostos 2024.

**CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba**DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>**FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F****FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF**

## Béns corrents i de Serveis (Cap II)

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

Aquest capítol 15.790.473,92 € representa el 61,03% del Pressupost de Despeses i acumula una variació positiva d'un 5,36% respecte a l'any anterior.

L'increment respecte a l'any 2023 correspon principalment:

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

## Despeses financeres (Cap III)

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

## Transferències Corrents (Cap IV)

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

## Inversions Reals (Cap VI)

La dotació prevista en aquest capítol és de 3.140.000,00 € representa el 12,14% del Pressupost de Despeses i acumula una variació negativa de 6.579.569,00 € respecte a l'any anterior motivada sobretot per la inversió inclosa al 2023 de la pista d'atletisme del Poliesportiu Municipal de Son Moix.

Les inversions més significatives d'aquest any 2.024 són:

INVERSIONS 2024	IMPORTS
Contracte manteniment	200.000,00
Inversió reparació edificis	200.583,26
Substitució climatitzadors	222.470,55
Instal·lació línies de vida	108.761,72
Sistema desinfecció ultraviolada per aigua piscines	64.500,00
Sistema escalfament d'aigua acs plaques solars	62.670,51
Substitució calderes	86.550,63
Nou pavelló esportiu	300.000,00
Reforma Poliesportiu Germans Escalas	500.000,00
Reforma Camps de futbol	500.000,00

Pàgina 4 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]

CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF



Noves instal·lacions esportives (pàdel) Sant Jordi	90.000,00
Ampliació Poliesportiu Son Moix	600.000,00
Nou pavelló hoquei (Son Gibert)	150.000,00

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

### Actius Financers (Cap VIII)

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

### Necessitats d'incorporació de romanents de crèdit.

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

Es descomptarà l'import que hagi arribat a la fase d'obligació d'execució del pressupost a data 31.12.2023.

FINANCIACIÓ AFECTADA, LLEI CAPITALITAT		IMPORTS
Subvenció capital ll.c.2017 c.f.verge lluc	lleí capitalitat 2017	302.218,70
Subvenció capital ll.c.2018 c.f.verge lluc	lleí capitalitat 2018	346.200,00
Subvenció capital fin.afec. 2013 c.f. verge de lluc	fin.afec. 2013	57.630,39
Subvenció capital ll.c.2022 p. atletisme s. moix (cim)	lleí capitalitat 2022	260.000,00
<b>PARTICIPATIUS</b>		<b>IMPORTS</b>
2020_2 Millores al C.F.Son Ferriol	participatiu 2020	101.283,76
2020_3 Ampliació skatepark S.Moix	participatiu 2020	160.028,69

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

- Del **préstec previst a la base 72 BEP 2022** Operació d'endeudament corresponent a l'exercici 2022 per import de 1.500.000,00 € corresponent a les següents licitacions:
  - Contracte de subministrament d'equipament esportiu per a determinades instal·lacions de l'IME, el qual consta d'una part finançada mitjançant préstec, concretament, per import de 1.002.423,92 €, actualment en procés d'execució al tancament del present informe. Es descomptarà l'import que hagi arribat a la fase d'obligació d'execució del pressupost a data 31.12.2023.

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

Pàgina 5 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]

CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF



	<b>total</b>	<b>1.002.423,92</b>
--	--------------	---------------------

- Contracte d'obres de reforma i ampliació del camp de futbol 11 per a les pistes poliesportives exteriors de verge de lluc per import de 497.576,08 €, actualment en procés d'execució de la obra al tancament del present informe. Es descomptarà l'import que hagi arribat a la fase d'obligació d'execució del pressupost a data 31.12.2023.

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

Del préstec previst a la base 65 BEP 2023 Operació d'endeudament corresponent a l'exercici 2023 per import de 8.542.550,00 € corresponent a les següents licitacions:

BASE 65 - BEP EXERCICI 2023		Imports
2023 22 34200 62200	Nova inversió edificis i altres construccions son moix	8.052.550,00
2023 22 34200 63200	Inversió de reposició edificis i altres construccions	260.000,00
2023 22 34200 63300	Reposició maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	230.000,00

- El projecte consisteix en la inclusió d'una nova pista d'atletisme dins el Complex Deportiu de Son Moix. La motivació del projecte és dotar a la ciutat d'un equipament complet per a la pràctica d'atletisme, ja que actualment la antiga pista del camp de futbol no es troba operativa.  
Actualment es conta amb un avantprojecte que estima un Pressupost d'Execució Material (PEM) de 6.655.000 € (8.052.550,00 € amb IVA) per a executar les següents instal·lacions: Edifici de serveis, espais servidors: gimnàs, magatzems, despatxos, infermeria, pista homologada de 400 m. de corda, grada coberta per a 1500 – 2000 espectadors, àrees d'entreteniment cobertes i descobertes, circuit de Cross, equipament per a "masters", condicionament del parc i entorn immediat.  
Per dur a terme el projecte s'ha licitat en el 2023 la redacció del projecte complet de les noves pistes d'atletisme, així como la direcció de les obres i. en el 2024 està previst realitzar la licitació de l'execució de l'obra.
- Els vestidors de Son Moix es fa necessària la substitució de tot el sistema hidràulic d'ACS. Renovant les calderes i substituint el sistema de canonades, a més de la obra civil associada. (picar parets, refer-les i enrajolar així com encastar les noves aixetes per a que puguin ser antivandàliques, etc.). En el 2024 està previst realitzar la licitació.
- La il·luminació existent al Palau Municipal d'Esports (pavelló i piscina) es va instal·lar amb la reforma feta al 2013-14 i amb els recursos tècnics disponibles en aquells moments (focus convencionals). Aquests focus han començat a perdre eficiència lumínica i cada vegada es precisen més focus encesos per donar la mateixa potència.

Pàgina 6 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]

CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF



Atesos el usos que té actualment aquesta instal·lació i els requeriments tècnics (fins a 2000 lux) que s'exigeixen per donar cobertura a les competicions que de forma regular s'hi disputen es considera necessari disposar d'una instal·lació que compleixi els requisits.

A més d'això, per tal cobrir els criteris d'eficiència tant energètica (disminució de consum elèctric) com facilitar una millor gestió amb la regulació de les potències, la instal·lació d'una gestió intel·ligent que es pugui controlar de forma automàtica i domòtica afavorirà perseguir aquest objectiu d'eficiència. En el 2024 està previst realitzar la licitació.

- La megafonia existent al Palau Municipal d'Esports és una megafonia bàsica que se va instal·lar amb la reforma feta al 2014 i que cobria les necessitats únicament com a dotació d'emergència per avisos i senyals sonores.

Atesos el usos que té actualment aquesta instal·lació i els requeriments tècnic (500watts) que s'exigeixen per donar cobertura a les competicions que de forma regular s'hi disputen fa necessari disposar d'una instal·lació fixa de megafonia que compleixi els requisits. En el 2024 està previst realitzar la licitació.

Palma, en data de la signatura electrònica

TAE Economista adscrit a l'Àrea  
delegada d'esports.

El gerent

Juan A.Vargas Calero  
Signat electrònicament

Miquel Àngel Bennásar Llabrés  
Signat electrònicament

Pàgina 7 de 7

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

MODEL NORMALITZAT [07/02/2017]



**CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba**

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

**FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F**

**FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF**

Código seguro de Verificación : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba | Puede verificar la integridad de este documento en la siguiente dirección : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida

ANNEX INVERSIONS

Explicacions	Projecte d'Inversió Codi Denominació (Si la inversió ja va començar en anys anteriors i se li va assignar un codi ha de mantenir-se aquest mateix codi, no donar-li un nou)	Any inici	Any fi	Cost total	Execució prevista fins a final exercici anterior	Programació pluriennal				
						Exercici actual 2024	Exercici actual + 1 2025	Exercici actual + 2 2026	Exercici actual + 3 2027	Reste
Contracte manteniment, piscines...	2022_03 Contracte Manteniment Instal.	2023	2024	400.000,00	200.000,00	200.000,00				
Contracte servei reparació edificis	2024_01 Contracte servei reparació edificis	2024	2024	200.583,26		200.583,26				
Climatitzadors diferen.instal.lacions	2024_02 Substitució climatitzadors	2024	2024	222.470,55		222.470,55				
Línia vida diferents instal.lacions	2024_03 Instal.lació Línies de vida	2024	2024	108.761,72		108.761,72				
Desinfecció ultraviolada aigua piscines	2024_04 Sistema desinfecció ultraviolada aigua piscines	2024	2024	64.500,00		64.500,00				
Escalfament plaques solars	2024_05 Sistema escalfament aigua ACS plaques solars Rudy Fernandez	2024	2024	62.670,51		62.670,51				
Substitució calderes	2024_06 Substitució calderes Son Ferragut, Son Cladera	2024	2024	86.550,63		86.550,63				
Reforma i ampliació	2022_7 Reforma i ampliació C.F. Verge de Lluc	2022	2024	1.195.645,62	548.688,54	646.957,08				
Construcció nova pista atletisme	PRÉSTEC INV_2022_5 Pista atletisme	2022	2025	8.372.550,00		8.235.883,33	93.333,34	43.333,33		
Megafonia Son Moix	PRÉSTEC INV_2023_06 Son Moix Megafonia	2024	2024	50.000,00		50.000,00				
Il.luminació Led's Son Moix	PRÉSTEC INV_2023_05 LED Son Moix	2024	2024	180.000,00		180.000,00				
Vestuaris Son Moix	PRÉSTEC INV_2023_04 Vestuaris Son Moix	2024	2024	260.000,00		260.000,00				
Nou pavelló municipal	PRÉSTEC_INV_2024_07 Projecte i direcció d'obra per un nou pavelló municipal	2024	2025	6.300.000,00		300.000,00	6.000.000,00			
Reforma intergral Germans Escalas	PRÉSTEC_INV_2024_08 Reforma integral Germans Escalas	2024	2025	2.500.000,00		500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		
Projecte reforma vestuaris i grades C.F.	PRÉSTEC_INV_2024_09 Projecte reforma vestuaris i graderies camps de futbol	2024	2025	4.500.000,00		500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00		
Projecte reforma i ampliacion grades S.Moix	PRÉSTEC_INV_2024_10 Projecte reforma i ampliación grades Son Moix	2024	2024	600.000,00		600.000,00				
Projecte instal. Pistes padel Sant Jordi	PRÉSTEC INV_2024_11 Projecte pistes pádel Sant Jordi	2024	2024	90.000,00		90.000,00				
Projecte obra nou pavelló hoquei	PRÉSTEC INV_2024_12 Projecte obra nou pavelló mnpal.hoquei	2024	2024	150.000,00		150.000,00				
PARTICIPATIUS 2020	2020_2 Milliores al C.F.Son Ferriol	2020	2024	101.283,76		101.283,76				
PARTICIPATIUS 2020	2020_3 Ampliación skatepark S.Moix	2020	2024	160.028,69		160.028,69				

CSV : GEN-c50f-4891-0a45-f399-ab74-19ab-923b-11ba

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

FIRMANTE(1) : JUAN ANTONIO VARGAS CALERO | FECHA : 07/11/2023 13:33 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : MIGUEL ANGEL BENNASAR LLABRES | FECHA : 07/11/2023 13:53 | NOTAS : XF

