

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



INFORME ECONÒMIC-FINANCER

Conforme el que disposa l'article 168.1.e) del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per real decret legislatiu 2/2004, de 5 d'abril i l'article 18.1.e) del Real Decret 500/1990 de 20 d'abril, la que subscriu emet el present informe exposant les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i operacions de crèdit previstes, 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'AVALUACIO D'INGRESSOS

El pressupost del Patronat Municipal de l'Habitatge de Palma per a l'exercici 2024 preveu ingressos per import 2.453.478,01 euros.

Taxes i altres ingressos (Capítol III)

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	2024
00.00000.315.00	Taxes Reagrupament Familiar Immigrants	45.000,00
00.00000.389.00	Reintegraments d'operacions corrents	1.000,00
00.00000.399.06	Imprevists	7,00
00.00000.399.20	Reintegrament Despeses Comunitàries	75.000,00
	CAPÍTOL III	121.007,00

Taxes Reagrupament Familiar Immigrants

Es tracta de les taxes que es cobren per l'emissió dels informes de reagrupament familiar d'immigrants. La taxa la cobra l'Ajuntament de Palma, però, donat que presta el servei el Patronat, la Corporació reintegra els diners a l'organisme.

La previsió s'ha fixat en funció del que s'ha ingressat en els anys immediats anteriors per aquest mateix concepte.

Reintegrament d'operacions corrents

Aquesta partida té per finalitat reflectir aquelles despeses abonades pel Patronat i que per distintes circumstàncies son reintegrades més endavant sense haver-lo previst inicialment. Es manté oberta amb una baixa estimació donat que són ingressos imprevists.

La previsió s'ha fixat en funció del registrat en els anys immediats anteriors.

Imprevists

Es consigna una quantitat simbòlica en previsió de que s'hagi d'ingressar per imprevists qualque quantitat dins el 2024.



Reintegraments Despeses Comunitàries

En aquesta aplicació es registren els reemborsaments dels llogaters de les despeses comunitàries que bestreu el Patronat en el corresponent venciment de l'obligació.

La previsió, com en els casos anteriors, s'ha fet considerant el moviment d'aquest tipus d'ingressos en els anys immediats anteriors.

El ingressos per reintegrament de despeses comunitàries, d'acord amb els ingressos obtinguts per aquest concepte el 2023, s'incrementen per a l'any 2024, i a més a més es podrà ampliar en la mesura de que les quotes comunitàries siguin modificades per respondre a un increment de les despeses atribuïbles a les comunitats.

Transferències corrents (Cap IV)

Els ingressos per transferències corrents contempnen les aportacions que obté el Patronat Municipal de l'Habitatge del Ajuntament de Palma per finançar les tant les activitats pròpies de la seva competència com aquelles que li han estat encomanades. Per l'any 2024, pugen a 1.262.471,01€.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	2024
00.00000.400.00	Transf.Cts.-Aportac. Pressupost Propi	1.122.853,66
00.00000.400.03	Transf.Cts.-Aportac. Munpal. Col·laboració EDUSI i altres	139.617,35
	CAPÍTOL IV	1.262.471,01

Aportació pressupost propi.

Correspon a l'aportació que el Patronat rep de l'Ajuntament per a cobrir despeses del seu funcionament ordinari i també per a cobrir els costos del personal que es dedica a tasques pròpies de l'organisme.

La previsió d'aportació s'ha fixat en funció de la previsió de despesa ordinària per al 2024.

Aportació col·laboració EDUSI i altres

Es tracta de la previsió d'aportació municipal per afrontar els costos del personal del PMHRIBA que té encarregades tasques relacionades amb tasques de suport a l'àrea de Model de Ciutat, Habitatge Digne i Sostenibilitat.

El càlcul de l'estimació d'aportació s'ha fet amb base als cost salarial dels treballadors que es destinen a les tasques anteriors.

Ingressos Patrimonials (Cap V)

Els ingressos d'aquest capítol provenen del lloguer d'habitatges municipals gestionats des del Patronat de l'Habitatge. La previsió d'ingressos per l'any 2024 és de 950.000,00 €.



Transferències de capital (Cap VII)

Els ingressos per transferències de capital contempnen les aportacions que es reben per aquesta finalitat de l'Ajuntament de Palma o d'altres entitats. Per a l'any 2024, s'ha consignat un import de 110.000,00 €.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	2023
00.00000.700.00	Transf. Capital.-Aport. Ajuntament	110.000,00
	CAPÍTOL VII	110.000,00

Aportació ajuntament

Els ingressos per transferències de capital contempnen les aportacions del Ajuntament per cobrir les despeses d'inversió que pugui dur a terme el Patronat al llarg de 2024 en obres de reforma i manteniment dels habitatges que gestiona i que es concreten en:

- Les obres que es puguin requerir en els habitatges municipals que per les seves característiques es consideren despeses d'inversió i que estan compromeses dins el contracte de manteniment vigent per un import de 110.000,00 €.

Fora d'aquestes despeses d'inversió no s'ha previst inicialment cap altra actuació degut a les restriccions pressupostàries imposades.

Actius Financers (Cap VIII)

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

Actualment hi ha 4 treballadors que varen sol·licitar una bestreta i s'ha fet un previsió de que durant el 2024 la demanessin en juny 4 treballadors per un import de 10.000,00 a tornar en 24 mesos. D'acord amb això el reemborsament de bestretes per l'any 2023 és de 10.000,00 €.

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 per atendre les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis es divideixen en:

- Les despeses en matèria de personal, incloses les cotitzacions socials a càrrec del Patronat.
- Les anualitats dels expedients de despesa plurianual registrades al sistema comptable.



- Despeses diverses necessàries de corrent i de capital pel normal funcionament dels serveis i dependències de l'Organisme (aigua, neteja, seguretat, material d'oficina, publicacions i comunicacions telefòniques, entre d'altres).
- Les consignacions previstes per al desenvolupament de les actuacions emmarcades dins el pla d'activitats a realitzar per l'Organisme.

Despeses de Personal (Cap I)

Responen a les retribucions i quotes a la seguretat social de tots els treballadors contractats des del Patronat independentment dels encàrrecs que hagin assumit dins o defora d'aquest organisme.

Per a l'any 2024 s'ha desglossat el capítol I atenent als serveis que realitzen o tenen encomanats cadascun dels treballadors.

D'aquesta manera es dona una imatge més fidel de les despeses reals de cada programa i es posa de manifest que, encara hi ha alguns treballadors que tenen encomanats treballs que no són propis del Patronat i es venen considerant com a col·laboracions amb determinats departaments de la Regidoria d'Urbanisme i, donat això, les seves retribucions es computen a les aplicacions pressupostàries destinades a col·laboracions.

El compromís del capítol I per l'any 2024 ascendeix a 1.879.583,63 euros, que suposa una disminució d'un 11,36% i cobreix:

- La retribució del gerent del Patronat, que fins ara era amb càrrec al pressupost de l'Ajuntament.
- Les retribucions del personal del Patronat (s'inclou l'increment retributiu aprovat en "la Mesa General de Negociación de la Función Pública" per el 2024, d'un 2 %).
- El reconeixement de triennis a aquells treballadors que els hi correspon per la seva antiguitat.
- Complementos a rebre per determinats treballadors en resposta a encomanes de treballs amb una dedicació especial.
- La consignació per poder respondre a les sentències previstes.
- La consignació per poder retribuir, quan correspongui, les hores extraordinàries encomanades i realitzades per raó de necessitat.
- Els complementos per carrera professional que fins ara no s'ha reconegut al personal del Patronat i que està en vies d'aprovació.

No obstant l'anterior, la disminució d'aquest capítol pot implicar algunes deficiències que, o bé són sufragades posteriorment amb un increment de pressupost o bé donaran lloc al incompliment de determinades accions.



Així:

- La quantitat consignada per cobrir sentències podria ser insuficient per cobrir qualcuna que ja és ferma però està pendent de quantificació.
- Insuficient consignació per retribuir encomanes de treballs amb una dedicació especial. Si bé, fins ara i des de fa un parell d'anys, un treballador el venia cobrant, en el 2024 no serà prorrogable per al mateix concepte.
- Insuficient consignació per retribuir les hores extraordinàries que fan els treballadors del Patronat.
- Insuficient consignació per cobrir els possibles incentius al rendiment que, com ja s'ha dit abans estan en vies d'aprovació.
- Impossibilitat de donar resposta a l'estructura aprovada en la RLLT, que, de cara a una millor organització i desenvolupament preveu el nomenament de tres caps d'àrea.
- Insuficient consignació per a formació del personal.

Béns corrents i de serveis (Cap II)

Les despeses de capítol II pugen a 445.894,38 €. Aquest import es per poder atendre els serveis del Patronat i mantenir en un estat adequat els habitatges gestionats pel Patronat.

Aquests capítol partides s'ajustat també al màxim degut a les restriccions pressupostàries exigides, el que implica que ens podem trobar amb necessitats que requereixin d'un posterior increment pressupostari.

Despeses financeres (Cap III)

Previsió de despeses en concepte de comissions bancàries per a l'exercici 2022.

Transferències Corrents (Cap IV)

S'han consignat els crèdits per necessaris i suficients per cobrir les subvencions previstes per al lloguer d'habitatges destinats a persones de la tercera edat.

Inversions Reals (Cap VI)

El parc municipal que gestiona el PMH requereix inversions per mantenir-lo amb estat adient per a la seva finalitat i mantenir les condicions d'habitabilitat. Una bona previsió en las inversions, a més a més d'aconseguir l'anterior, minimitza les intervencions de manteniment posterior.



No obstant, degut de nou a les restriccions pressupostàries no ha estat possible consignar adequadament aquest capítol i seria desitjable que, en la mesura de lo possible, aquesta consignació pugui ser incrementada amb posterioritat.

L'única quantitat consignada respon al contracte del servei de manteniment dels habitatges, en el que a inversió es refereix, per un import de 110.000,00 €

Transferències de Capital (Cap VII)

En aquest capítol no s'ha consignat cap quantitat.

Actius Financers (Cap VIII)

Estimació de les bestretes al personal sense interès a càrrec de la nòmina que podrien demanar els treballadors del PMHRIBA.

Passius Financers (Cap IX)

No s'ha consignat cap quantitat per al 2024.

El resum per capítols del Pressupost de Despeses i d'Ingressos de 2024 es detalla a continuació:

DESTINACIÓ DE LA DESPESA PER CAPÍTOLS ECONÒMICS

Capítol	Classificació econòmica	2024	% s/Total	2023	% s/Total	Variació 2024/23	% variació 2024/23
1	Despeses de personal	1.879.583,63	76,61%	2.120.565,97	53,70%	-240.982,34	-11,36%
2	Despeses en bens i serveis	445.894,38	18,17%	515.600,00	13,06%	-69.705,62	-13,52%
3	Despeses financeres	1.500,00	0,06%	1.000,00	0,03%	500,00	50,00%
4	Transferències corrents	6.500,00	0,26%	10.000,00	0,25%	-3.500,00	-35,00%
5	Ingressos patrimonials	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
6	Inversions reals	110.000,00	4,48%	1.291.907,72	32,71%	-1.181.907,72	-91,49%
7	Transferències de capital	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
8	Actius financers	10.000,00	0,41%	10.000,00	0,25%	0,00	0,00%
9	Passius Financers	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	TOTAL GENERAL	2.453.478,01	100,00%	3.949.073,69	100%	-1.495.595,68	-37,87%



PROCEDÈNCIA DELS INGRESSOS PER CAPÍTOLS

Capítol	Classificació econòmica	2024	% s/Total	2023	% s/Total	Variació 2024/23	% variació 2024/23
1	Imp. Directes	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
2	Imp. Indirectes	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
3	Taxes, preus públics i altres	121.007,00	4,93%	96.006,00	2,43%	25.001,00	26,04%
4	Transferències corrents	1.262.471,01	51,46%	1.651.159,97	41,81%	-388.688,96	-23,54%
5	Ingressos patrimonials	950.000,00	38,72%	900.000,00	22,79%	50.000,00	5,56%
6	Alienació d'Inversions Reals	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
7	Transferències de capital	110.000,00	4,48%	1.291.907,72	32,71%	-1.181.907,72	-91,49%
8	Actius financers	10.000,00	0,25%	10.000,00	0,25%	0,00	0,00%
9	Passius financers	-	0,00%	-	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL GENERAL		2.453.478,01	100%	3.949.073,69	100%	-1.495.595,68	-37,87%

En base a lo exposat, cal concloure que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament i garanteix, amb les limitacions esmentades, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis.

Palma de Mallorca,

Miriam Martínez Romero
Tècnic dels serveis econòmics
del PMHRIBA
(signatura electrònica)

