

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024

El present informe, en compliment a l'article 168.1.e) del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per reial decret legislatiu 2/2004, de 5 d'abril 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 i operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis, i l'efectiu anivellament del pressupost.

1. BASES UTILITZADES PER A L'AVALUACIÓ DELS INGRESSOS

El pressupost del Patronat Municipal d'Escoles d'Infants (PMEI) per a l'exercici 2024 puja a la quantia de **9.522.428 euros, (nou milions cinc-cents vint-i-dos mil quatre cents vint-i-vuit euros i zero vuit cèntims)** equilibrat al seu Estat de Despeses i d'Ingressos.

Taxes i altres ingressos (Capítol 3)

Les previsions d'ingressos dels conceptes del capítol 3 *Taxes o Altres Ingressos* s'han realitzat partint de les previsions d'ingressos procedents del servei educatiu conforme a l'ordenança reguladora del preu públic, aprovada inicialment a la sessió del Ple de l'Ajuntament de Palma de data 25 d'abril de 2013 (aprovació definitiva BOIB núm. 83 de data 11 de juny de 2013), l'Acord de Ple de 29 de setembre de suspensió de l'aplicació de l'ordenança per als infants de 2-3 anys, acord motivat per la publicació del Decret llei 8/2022, de 16 d'agost (BOIB núm. 109, de 18 d'agost de 2022).

Transferències corrents (Capítol 4)

Els ingressos per transferències corrents contempnen les aportacions i subvencions que obté l'organisme procedents de l'Ajuntament de Palma, així com subvencions i transferències a percebre d'altres organismes i entitats públiques i/o privades per finançar les activitats. Quan aquests recursos es reben per finalitats determinades formen part del finançament afectat.

Les transferències a rebre de l'Ajuntament de Palma recullen l'aportació anual consignada al Pressuposts de la Corporació per a l'exercici 2023 necessària per a la prestació efectiva dels serveis amb competència de l'Organisme.

Respecte a la resta d'aplicacions de capítol 4 (Conselleria d'Educació i Formació Professional) s'han consignat els imports previstos als acords de concessió de subvenció i/o convenis amb aquesta Administració, tal com es detalla a la memòria econòmica.



Ingressos Patrimonials (Capítol 5)

Contempla les previsions d'ingrés dels interessos a percebre dels dipòsits de l'Organisme en entitats bancàries.

Transferències de capital (Capítol 7)

El capítol 7 de *Transferències de Capital* preveu les aportacions a rebre de l'Ajuntament de Palma per al finançament d'inversions i convocatòries de subvencions de capital. Les inversions previstes pel 2024 responen al compliment del Pla de Creació d'escoles d'infants municipals aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Palma. Es preveu l'inici dels projectes de reforma i/o construcció de les escoles El Eixample, El Son Gibert i El Son Dameto.

Actius Financers (Capítol 8)

S'han consignat les previsions d'ingressos derivats de la devolució dels préstecs concedits al personal.

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

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

- ❖ Les despeses en matèria de personal, incloses les cotitzacions socials a càrrec de l'Organisme.
- ❖ Les anualitats dels expedients de despesa plurianual registrades al sistema comptable.
- ❖ Despeses diverses necessàries pel normal funcionament dels serveis i dependències de l'Organisme (aigua, neteja, seguretat, material d'oficina, publicacions i comunicacions postals i telefòniques, entre d'altres).
- ❖ Les consignacions previstes per al desenvolupament de les actuacions emmarcades dins del Pla d'Activitats a realitzar per l'Organisme, individualment o amb la col·laboració d'altres entitats públiques i/o privades.
- ❖ El present pressupost contempla les novetats introduïdes per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual s'aprova l'estructura dels



pressupost de les entitats locals.

Despeses de Personal (Capítol 1)

El capítol 1 de Personal representa el 30,01% del Pressupost de Despeses i inclou el cost salarial de la Plantilla orgànica de l'Organisme.

Aquest capítol experimenta un increment poc destacable respecte a l'exercici anterior.

Béns Corrents i de Serveis (Capítol 2)

El capítol 2 de Despeses en Béns Corrents i Serveis inclou les despeses necessàries per al funcionament ordinari dels Serveis Generals de l'Organisme, així com les despeses derivades de l'execució dels projectes d'actuació i activitats en les matèries d'ocupació, formació i desenvolupament econòmic local.

Aquest capítol representa el 43,36 % del Pressupost de Despeses i acumula una variació positiva d'un 39,60 % respecte a l'any anterior, motivat pel nou contracte del servei de gestió del servei educatiu de 8 escoles del PMEI. També cal tenir en compte l'increment dels preus de l'energia i de l'alimentació.

Despeses Financeres (Capítol 3)

El capítol 3 de Despeses Financeres contempla la consignació necessària per afrontar les despeses financeres pròpies del funcionament ordinari de l'Organisme, així com una eventual operació de Tresoreria. No hi ha despeses financeres previstes per al 2023.

Transferències Corrents (Capítol 4)

Al capítol 4 de Transferències Corrents s'han consignat els crèdits per a les convocatòries d'ajudes a l'escolarització i ha experimentat un increment del 32,5 % respecte a l'exercici anterior per tal de poder concedir ajuts al màxim de sol·licituds rebudes atesa la situació actual. S'ha previst una convocatòria d'ajuts a l'escolarització d'estiu per als alumnes de les escoles del PMEI. El pes específic d'aquest capítol és d'un 3,95 %.

Inversions Reals (Capítol 6)

El Capítol 6 *Inversions Reals* preveu la consignació necessària per a la dotació



dels equipaments necessaris per al normal funcionament dels serveis i que tenen una vida útil superior a l'any. Destaca el pla d'inversions previstes en compliment del Pla de Creació d'escoles d'infants municipals aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Palma. Es preveu l'inici dels projectes de reforma i/o construcció de les escoles El Eixample, El Son Gibert i El Son Dameto.

Transferències de Capital Corrents (Capítol 7)

No s'ha pressupostat cap despesa en aquest capítol.

Actius Financers (Capítol 8)

Comprèn la consignació necessària per a la concessió de préstecs al personal.

El resum per capítols del Pressupost de Despeses i d'Ingressos de 2023 es detalla en el següent quadre:

Destinació de la Despesa per Capítols Econòmics

Procedència dels Ingressos per Capítols Documents Adjunts .

En base a tot el que s'ha exposat, cal concloure que el projecte de pressupost està anivellat, formal i efectivament, i que es garanteix la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i despeses de funcionament dels serveis.

Palma, en data de la signatura electrònica

El cap del Departament d'Educació

Bernat Pascual Riera

El gerent

José María Noguera Vert

