



SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

INFORME ECONÒMIC FINANCER

PROJECTE DE PRESSUPOSTS DEL CONSELL INSULAR DE MALLORCA, EXERCICI 2023

D'acord amb el que disposa 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 d'acord amb el que disposa l'article 18.1.e) del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, al Pressupost de la Institució s'haurà d'afegir un informe econòmic financer en el que s'analitzin, com a mínim, els següents punts:

- Les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i les operacions de crèdit previstes.
- La suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.
- L'anivellament efectiu del pressupost

1. CONTEXTE LEGAL APLICABLE EN LA CONFECCIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023: SUSPENSÍO DE LES REGLES FISCALES.

El 20 d'octubre de 2020 el Ple del Congrés dels Diputats aprovà per majoria absoluta l'acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 mitjançant el qual es sol·licitava l'apreciació que a Espanya sofríem una pandèmia, fet que suposa una situació d'emergència extraordinària, per tal de poder aplicar la previsió constitucional que permet en aquests casos superar els límits de dèficit estructural i volum de deute públic.

Posteriorment, el Ple del Congrés dels Diputats va determinar el 13 de setembre de 2021 que persistien les condicions d'excepcionalitat que justificaven el manteniment de la suspensió de les regles fiscals en 2022.

Finalment, aquesta decisió ha estat ratificada pel Congrés dels Diputats el 22 de setembre de 2022, considerant que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals en 2023, atès que Espanya sofreix les conseqüències de l'esclat de la guerra a Europa (invasió russa d'Ucraïna) i d'una crisi energètica sense precedents, fet que suposa una situació d'emergència extraordinària, als efectes prevists a





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

L'article 135.4 de la Constitució Espanyola i a l'article 11.3 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

D'aquesta manera es mantenen suspeses durant l'exercici 2023 els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de la despesa.

En conseqüència, per als anys 2020, 2021, 2022 i 2023 les Entitats Locals no tenen obligació de complir amb els objectius d'estabilitat, deute públic ni regla de la despesa.

Aquesta sol·licitud l'ha realitzada el Govern i aprovada el Parlament, en compliment de la Llei orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i amb la Constitució, que en el seu article 135.4 contempla la possibilitat de la suspensió dels objectius d'estabilitat i deute, així com de la regla de despesa, en el cas de "situacions d'emergència extraordinària que perjudiquin considerablement la situació financera o la sostenibilitat econòmica o social de l'Estat".

L'article 11.3 de la LOEPSF disposa que "Excepcionalment, l'Estat i les Comunitats Autònomes podran incórrer en dèficit estructural en cas de catàstrofes naturals, recessió econòmica greu o situacions d'emergència extraordinària que escapin al control de les Administracions Públiques i perjudiquin considerablement la seva situació financera o la seva sostenibilitat econòmica o social apreciades per la majoria Absoluta dels membres del Congrés dels Diputats. Aquesta desviació temporal no pot posar en perill la sostenibilitat fiscal a mitjà termini".

La regla general del destí del superàvit (art. 32 LOEPSF) connecta amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i amb el de deute públic. Fins i tot sent desitjable que el superàvit es destini a reduir deute públic, conformement a l'art. 32 de la LOEPSF aquesta regla general pot no aplicar-se, a partir del moment en el qual s'han suspès les regles fiscals.

No obstant això, continua sent aplicable la normativa pressupostària continguda en el TRLRHL íntegrament, i, concretament, el principi d'equilibri pressupostari (amb criteri pressupostari) que aquesta conté en el seu article 165.4, de manera que "cadascun dels pressupostos que s'integren en el pressupost general haurà d'aprovar-se sense dèficit inicial".

La suspensió de les regles fiscals dona lloc a la fixació d'unes taxes de referència de dèficit. Així, el gruix del dèficit calculat pel pròxim exercici (3,9% del PIB pel conjunt de les Administracions Públiques) correspondrà a l'Administració Central amb una taxa del 3,2%. La resta del dèficit es repartirà entre comunitats autònomes (0,3 punts) i la Seguretat Social (0,5 punts), ja que les Entitats Locals tindran una taxa de referència pel 2023 equivalent a un superàvit del 0,1% del PIB.





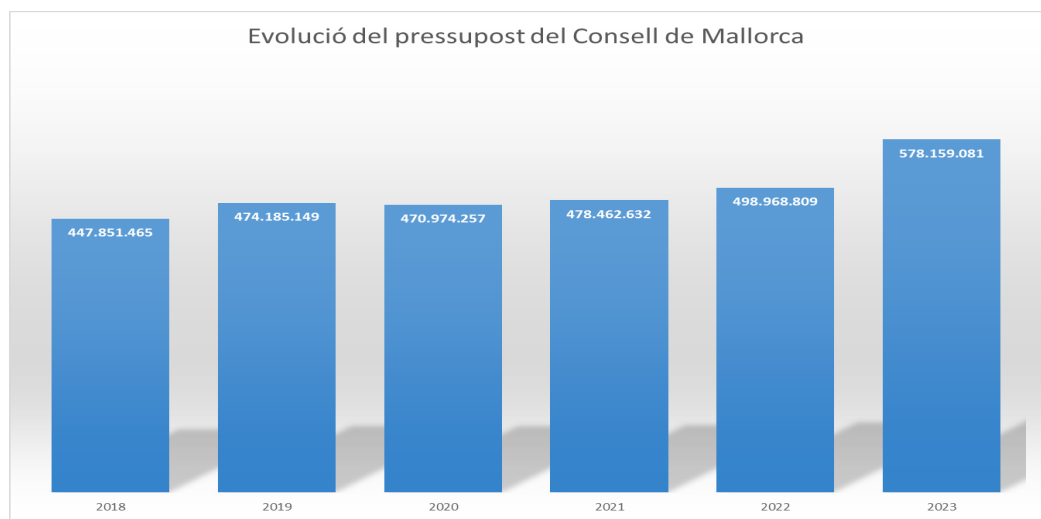
SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

2. EVOLUCIÓ HISTÒRICA DEL PRESSUPOST DEL CONSELL INSULAR DE MALLORCA

El projecte de pressupost del Consell Insular de Mallorca presenta un import total de 578.159.081,10 euros de dotació de crèdits inicials prevists per a l'exercici 2023. Aquest any augmenta un 15,87% respecte a l'exercici 2022, 79,2 milions d'euros en termes absoluts.



Pel que fa als ingressos, el factor més important és l'augment de l'aportació per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per aplicació de la Llei 3/2014, de 17 de juny, del sistema de finançament definitiu dels Consells Insulars. L'efecte global suposa uns ingressos més elevats per aquest concepte de 88 milions d'euros motivat per la millora de les perspectives de recaptació per part de la Comunitat, dels tributs cedits per al 2023 i la inclusió del tram del Fons Covid-19 estatal entre els ingressos computables als efectes de variació d'aquestes transferències.

Respecte a la distribució de les despeses, podem assenyalar els trets més importants de la distribució dels recursos analitzant la despesa per departaments, per polítiques de despesa o per la classificació econòmica de la despesa. És d'aplicació el decret d'organització del Consell Insular de Mallorca que, des del 16 de juliol de 2019, fitxa les atribucions dels departaments i l'assignació de programes.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

a) Per departaments**PROJECTE DE PRESSUPOST DE DESPESES, CONSELL DE MALLORCA 2023**

Classificació per Departaments (Crèdits Inicials)

Nom_Departament	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Var 18/23	%
Hisenda i Funció Pública	46.247.815,93	46.521.193,21	56.493.274,05	56.997.903,64	51.265.257,24	55.711.430,84	9.463.614,91	20,46%
Presidència	15.624.881,03	15.327.847,42	18.856.022,84	18.864.862,29	25.367.020,02	30.458.598,07	14.833.717,04	94,94%
Cultura, Patrimoni i Política Ling.	26.268.443,72	30.723.574,49	27.369.510,51	25.679.239,16	26.674.410,30	27.727.373,66	1.458.929,94	5,55%
Drets Socials	189.519.838,68	191.783.804,22	205.614.000,58	210.101.203,76	222.474.957,86	250.495.625,07	60.975.786,39	32,17%
Sostenibilitat i Medi Ambient	11.300.750,05	11.815.795,47	11.023.496,97	11.152.885,53	12.112.967,41	13.300.139,20	1.999.389,15	17,69%
Territori	12.332.637,39	5.230.522,53	7.131.154,32	7.479.171,65	7.958.936,89	8.555.807,66	-3.776.829,73	-30,62%
Turisme i esports	15.273.216,61	18.132.391,22	16.181.379,48	15.961.444,46	26.252.065,83	33.469.646,34	18.196.429,73	119,14%
Promoció Econòmica i Desenv.Local	26.335.139,93	22.644.618,25	22.807.377,39	33.043.738,37	31.768.568,31	37.155.461,67	10.820.321,74	41,09%
Mobilitat i Infraestructures	104.948.741,55	132.005.401,91	105.498.040,77	99.182.183,04	95.094.625,12	121.284.998,59	16.336.257,04	15,57%
Total general	447.851.464,89	474.185.148,72	470.974.256,91	478.462.631,90	498.968.808,98	578.159.081,10	130.307.616,21	29,10%

El departament de Drets Socials és el que, en termes absoluts més incrementa respecte a l'any 2018, 60,9 milions d'euros, seguit dels departaments de Turisme i Esports i Mobilitat i Infraestructures amb 18,2 i 16,3 milions d'euros, respectivament. En termes relatius són els departaments de Turisme i Esports, Presidència, i Promoció Econòmica i Desenvolupament Local els que més incrementen per l'efecte de les actuacions de reactivació per la crisi derivada de la COVID, del traspàs de competències en matèria de promoció i ordenació turística i del traspàs de competències en matèria de gènere i dona, i polítiques LGTBI, respectivament.

La taula següent evidència **l'augment de la despesa pressupostària per a l'exercici 2023 respecte al 2022 en 79,2 milions d'euros (15,87%)**.

Nom_Departament	2022	2023	variació	% variac.
Hisenda i Funció Pública	51.265.257,24	55.711.430,84	4.446.173,60	8,67%
Presidència	25.367.020,02	30.458.598,07	5.091.578,05	20,07%
Cultura, Patrimoni i Política Ling.	26.674.410,30	27.727.373,66	1.052.963,36	3,95%
Drets Socials	222.474.957,86	250.495.625,07	28.020.667,21	12,59%
Sostenibilitat i Medi Ambient	12.112.967,41	13.300.139,20	1.187.171,79	9,80%
Territori	7.958.936,89	8.555.807,66	596.870,77	7,50%
Turisme i esports	26.252.065,83	33.469.646,34	7.217.580,51	27,49%
Promoció Econòmica i Desenv.Local	31.768.568,31	37.155.461,67	5.386.893,36	16,96%
Mobilitat i Infraestructures	95.094.625,12	121.284.998,59	26.190.373,47	27,54%
Total general	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%

Per tal de poder analitzar de forma homogènia la variació interanual per departaments hem separat el programa d'Assistència social COVID destinat al fons de reactivació:





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Nom_Departament	2022	2023	variació	% variac.
Hisenda i Funció Pública	51.265.257,24	55.711.430,84	4.446.173,60	8,67%
Presidència	25.367.020,02	30.458.598,07	5.091.578,05	20,07%
Cultura, Patrimoni i Política Ling.	26.674.410,30	27.727.373,66	1.052.963,36	3,95%
Drets Socials	222.474.957,86	250.495.625,07	28.020.667,21	12,59%
Sostenibilitat i Medi Ambient	12.112.967,41	13.300.139,20	1.187.171,79	9,80%
Territori	7.958.936,89	8.555.807,66	596.870,77	7,50%
Turisme i esports	26.252.065,83	33.469.646,34	7.217.580,51	27,49%
Promoció Econòmica i D.L	26.268.568,31	37.155.461,67	10.886.893,36	41,44%
Mobilitat i Infraestructures	95.094.625,12	121.284.998,59	26.190.373,47	27,54%
Fons Reactivació (COVID)	5.500.000,00	0,00	-5.500.000,00	-100,00%
Total general	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%

El departament de **Drets Socials** és el que, en termes absoluts **més incrementa, 28,0 milions d'euros**, seguit del departament de **Mobilitat i Infraestructures** amb **26,2 milions d'euros**. Augmenta l'aportació a l'IMAS per atendre principalment la major despesa en personal (principalment el personal de Gerència i el personal destinat al SAID), l'increment de la resta de despesa destinada al servei d'assistència integral domiciliària (SAID) i l'augment de la partida destinada als concerts de discapacitats amb entitats del tercer sector . Pel que fa al departament de Mobilitat l'increment del pressupost es destina a les noves inversions en Carreteres i els contractes de manteniment de les existents.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022Consell de
Mallorca

NIF: S0711002F

Servei de Comptabilitat i Pressuposts

Expedient 896308Y

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

b) Per Programes de Despesa

Subprogrames de cada Política de Despesa:

01	DEUTE PÚBLIC	2022	2023	variació	% variac.
01100	DEUTE:PRÉSTEC	0,00	0,00	0,00	0,00%
13	SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA	2022	2023	variació	% variac.
13600	CENTRAL COMANDAMENT BOMBERS DE MALLORCA	24.526.792,86	26.260.297,49	1.733.504,63	7,07%
15	HABITATGE I URBANISME	2022	2023	variació	% variac.
15110	URBANISME	3.635.439,76	3.261.873,52	-373.566,24	-10,28%
15210	PROMOCIÓ I GESTIÓ D'HABITATGES DE PROTECCIÓ PÚBLICA	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00%
15140	SERVEIS TRANSFERITS TERRITORI	1.542.668,77	1.637.328,96	94.660,19	6,14%
15195	AGÈNCIA DE DEFENSA DEL TERRITORI DE MALLORCA	740.000,00	870.000,00	130.000,00	17,57%
16	BENESTAR COMUNITARI	2022	2023	variació	% variac.
16220	GESTIÓ RESIDUS DE MALLORCA	1.327.204,46	1.865.934,58	538.730,12	40,59%
17	MEDI AMBIENT	2022	2023	variació	% variac.
17000	ACT. PROT. MILLORA MEDI AMBIENT	7.368.758,11	6.601.602,61	-767.155,50	-10,41%
17030	SERVEI D'ACTIVITATS CLASSIFICADES	251.362,43	316.060,45	64.698,02	25,74%
17220	REFUGI TOSSALS VERDS	329.697,66	433.498,85	103.801,19	31,48%
17221	REFUGI SON AMER	498.209,92	563.908,75	65.698,83	13,19%
17222	REFUGI MULETA	441.962,12	678.932,71	236.970,59	53,62%
17223	LA DRAGONERA	150.234,33	372.645,86	222.411,53	148,04%
17224	PROGRAMA EDUCACIÓ AMBIENTAL	147.200,00	242.761,24	95.561,24	64,92%
17225	CAMINA PER MALLORCA	732.258,09	731.423,07	-835,02	-0,11%
17226	SERVEI DE CAÇA	1.490.203,82	1.499.547,06	9.343,24	0,63%
17227	FINQUES PÚBLIQUES PRÒPIES	244.085,76	919.188,19	675.102,43	276,58%
17228	MALLORCA I LA MAR	98.475,66	108.741,68	10.266,02	10,42%
17230	GESTIÓ PROJECTES EUROPEUS	62.500,00	50.500,00	-12.000,00	-19,20%
17231	REFUGI CAN BOI	155.600,00	179.740,31	24.140,31	15,51%
17232	REFUGI PONT ROMA	156.000,00	173.697,18	17.697,18	11,34%
17233	REFUGI GALATZO	158.500,00	244.443,01	85.943,01	54,22%
22	ALTRES PRESTACIONS ECONÒMIQUES A FAVOR D'EMPLEATS	2022	2023	variació	% variac.
22110	ASSISTÈNCIES MÈDICO-FARMACÈUTICA PERSONAL	40.004,08	40.000,00	-4,08	-0,01%
23	SERVEIS SOCIALS I PROMOCIÓ SOCIAL	2022	2023	variació	% variac.
23140	APORTACIÓ IMAS	221.975.907,26	249.995.273,07	28.019.365,81	12,62%
23167	IGUALTAT I DIVERSITAT	3.857.608,04	4.521.100,34	663.492,30	17,20%
23168	PROGRAMA ARIADNA	1.100.614,09	2.726.534,09	1.625.920,00	147,73%
23180	PROMOCIÓ SOCIAL I ASSOCIACIONISME	2.664.764,16	2.990.647,44	325.883,28	12,23%
23190	FONS MALLORQUÍ DE SOLIDARITAT I COOPERACIÓ	1.250.000,00	1.300.000,00	50.000,00	4,00%
23199	FONS REACTIVACIÓ (COVID)	5.550.000,00	0,00	-5.550.000,00	-100,00%
24	FOMENT DE L'OCUPACIÓ	2022	2023	variació	% variac.
24120	PROGRAMA FORMACIÓ OCUPACIONAL MÉS 30	79.505,00	79.637,00	132,00	0,17%
24121	PROGRAMA SOIB DONA	0,00	78.794,96	78.794,96	100,00%
24122	GARANTIA JUVENIL	76.305,00	79.200,00	2.895,00	3,79%
24124	PROGRAMA FORMACIÓ MARGERS	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
24125	PROGRAMA FORMACIÓ RESIDUS	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
24126	PROGRAMA COL. SOIB-CCLL	169.684,16	159.091,50	-10.592,66	-6,24%
24127	SOIB JOVES QUALIFICATS	0,00	151.593,36	151.593,36	100,00%
24128	PROGRAMA SOIB REACTIVA	1.161.236,38	0,00	-1.161.236,38	-100,00%





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022Consell de
Mallorca

NIF: S0711002F

Servei de Comptabilitat i Pressuposts

Expedient 896308Y

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

31	SANITAT	2022	2023	variació	% variac.
31290	CENTRES HOSPITALARIS TRANSFERITS	187.879,95	194.233,09	6.353,14	3,38%
32	EDUCACIÓ	2022	2023	variació	% variac.
32600	CONSELL ESCOLAR	25.550,00	23.400,00	-2.150,00	-8,41%
33	CULTURA	2022	2023	variació	% variac.
33000	SERVEIS ADMINISTRATIUS CULTURA I PATRIMONI	2.826.015,08	2.824.946,61	-1.068,47	-0,04%
33210	BIBLIOTEQUES, ARXIS I MUSEUS	1.189.464,71	1.622.592,48	433.127,77	36,41%
33220	EDIFICI KREKOVIC	361.067,23	714.128,13	353.060,90	97,78%
33320	MUSEU DE MALLORCA	510.232,07	629.368,06	119.135,99	23,35%
33331	FUNDACIÓ MALLORCA LITERÀRIA	806.100,00	905.800,00	99.700,00	12,37%
33400	POLÍTICA LINGÜÍSTICA	1.827.801,61	2.376.930,50	549.128,89	30,04%
33410	SERVEI DE JOVENTUT	1.464.973,30	3.206.381,13	1.741.407,83	118,87%
33430	PROMOCIÓ CULTURAL	5.887.316,48	6.238.140,31	350.823,83	5,96%
33440	RAIXA	688.368,47	611.340,44	-77.028,03	-11,19%
33480	MUSEU D'ART	173.621,68	195.261,02	21.639,34	12,46%
33490	CULTURA	3.182.293,12	3.175.333,67	-6.959,45	-0,22%
33600	RECUPERACIÓ I PROTECCIÓ TERRENYS CENTRAL AUCANADA	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00%
33610	CONSORCI DE LA SERRA DE TRAMUNTANA	1.840.777,19	2.572.777,19	732.000,00	39,77%
33620	SERVEI DE PATRIMONI HISTÒRIC	4.057.060,62	4.268.023,50	210.962,88	5,20%
33625	CONSORCI MUSEU MARÍTIM DE MALLORCA	510.178,63	608.052,01	97.873,38	19,18%
33700	TEATRE PRINCIPAL	222.332,11	169.879,33	-52.452,78	-23,59%
33701	CENTRE SOCIO-CULTURAL D'INCA	81.838,91	52.200,51	-29.638,40	-36,22%
33702	CENTRE SOCIO-CULTURAL DE MANACOR	105.363,91	73.167,75	-32.196,16	-30,56%
33710	FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL	6.011.868,86	5.295.333,26	-716.535,60	-11,92%
33800	DIADA DE MALLORCA	108.300,00	168.000,00	59.700,00	55,12%
34	ESPORT	2022	2023	variació	% variac.
34002	COMISSIÓ D'ESPORTS	829.484,01	1.008.909,17	179.425,16	21,63%
34003	MEDICINA ESPORTIVA	832.729,32	799.573,16	-33.156,16	-3,98%
34101	PROMOCIÓ ESPORTIVA	4.178.113,26	9.045.271,64	4.867.158,38	116,49%
34150	INSTITUT DE L'ESPORT HÍPIC DE MALLORCA	2.700.000,00	2.874.000,00	174.000,00	6,44%
34200	POLIESPORTIU SANT FERRAN	797.782,14	1.711.657,73	913.875,59	114,55%
34201	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	5.180.000,00	5.200.000,00	20.000,00	0,39%
42	INDÚSTRIA I ENERGIA	2022	2023	variació	% variac.
42200	SERVEI ITV	14.652.343,05	16.105.175,70	1.452.832,65	9,92%
43	COMERÇ, TURISME I PIME	2022	2023	variació	% variac.
43110	PROMOCIÓ ECONÒMICA	3.949.798,26	10.243.778,15	6.293.979,89	159,35%
43200	PROMOCIÓ TURÍSTICA	7.214.302,34	7.446.389,74	232.087,40	3,22%
43210	SERVEIS D'INFORMACIÓ TURÍSTICA	1.510.543,92	1.468.875,04	-41.668,88	-2,76%
43220	ORDENACIÓ TURÍSTICA	3.269.853,56	5.054.295,23	1.784.441,67	54,57%
43900	ARTESANIA	654.797,58	714.072,85	59.275,27	9,05%
45	INFRAESTRUCTURES	2022	2023	variació	% variac.
45300	CARRETERES DEL CONSELL DE MALLORCA	80.340.759,12	105.151.789,54	24.811.030,42	30,88%
49	ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2022	2023	variació	% variac.
49100	SMART MALLORCA	168.233,28	38.821,82	-129.411,46	-76,92%
49175	SUPORT I COORDINACIÓ MUNICIPAL	1.751.102,66	4.338.293,67	2.587.191,01	147,75%
91	ÒRGANS DE GOVERN	2022	2023	variació	% variac.
91200	ÒRGANS GOVERN PRESIDÈNCIA	5.140.991,11	5.130.802,12	-10.188,99	-0,20%
91203	ÒRGANS GOVERN CULTURA, PATRIMONI I POLÍTICA LINGÜÍST.	404.258,41	406.148,06	1.889,65	0,47%
91205	ÒRGANS GOVERN DRETS SOCIALS	499.050,60	500.352,00	1.301,40	0,26%
91206	ÒRGANS GOVERN MEDI AMBIENT	301.374,33	308.973,66	7.599,33	2,52%
91207	ÒRGANS DE GOVERN MOBILITAT I INFRAESTRUCTURES	376.837,32	373.412,56	-3.424,76	-0,91%
91209	ÒRGANS GOVERN PROMOCIÓ ECONÒMICA I D.LOCAL	506.897,48	519.252,00	12.354,52	2,44%
91210	ÒRGANS GOVERN HISENDA I FUNCIO PÚBLICA	375.829,45	412.248,84	36.419,39	9,69%
91230	ÒRGANS DE GOVERN DE TURISME I ESPORTS	363.058,98	376.233,84	13.174,86	3,63%
91260	ÒRGANS GOVERN DE TERRITORI	308.026,44	305.576,40	-2.450,04	-0,80%

7



CONSELL INSULAR DE MALLORCA

Codi Segur de Verificació: K7AA QZAH U7CC DW3W XHRU

1.3 Informe econòmic-financer - SEFYCU 3023298La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://cim.sedipualba.es/>

Pàg. 7 de 28



SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

92	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	2022	2023	variació	% variac.
92000	SECRETARIA GENERAL	1.097.060,16	1.305.012,79	207.952,63	18,96%
92002	ADVOCACIA DEL CONSELL	952.914,54	944.000,44	-8.914,10	-0,94%
92003	OFICINA JURÍDICA ÒRGANS EXECUTIUS	243.676,49	230.924,90	-12.751,59	-5,23%
92004	ADMINISTRACIÓ GENERAL PRESIDÈNCIA	27.411,30	0,00	-27.411,30	-100,00%
92006	ADMINISTRACIÓ GENERAL CULTURA, PATRIMONI I POLÍTICA LINGÜÍSTICA	37.693,64	0,00	-37.693,64	-100,00%
92007	ADMINISTRACIÓ GENERAL SOSTENIBILITAT I MEDI AMBIENT	20.835,87	0,00	-20.835,87	-100,00%
92008	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE TERRITORI	14.260,44	0,00	-14.260,44	-100,00%
92009	ADMINISTRACIÓ GENERAL PROMOCIÓ ECONÒMICA I DESENVOLUPAMENT	19.489,94	0,00	-19.489,94	-100,00%
92010	MAJORDOMIA	245.725,10	249.622,58	3.897,48	1,59%
92011	PARC MÒBIL	439.923,62	461.841,37	21.917,75	4,98%
92012	ADMINISTRACIÓ GENERAL HISENDA I FUNCIÓ PÚBLICA	10.695,33	0,00	-10.695,33	-100,00%
92014	ADMINISTRACIÓ GENERAL MOBILITAT I INFRAESTRUCTURES	22.943,09	0,00	-22.943,09	-100,00%
92015	ADMINISTRACIÓ GENERAL TURISME I ESPORTS	26.301,71	0,00	-26.301,71	-100,00%
92020	SERVEIS GENERALS OFICINES CENTRALS	3.432.203,85	3.325.174,72	-107.029,13	-3,12%
92021	SERVEIS GENERALS. EDIFICI LA MISERICÒRDIA	3.847.928,33	1.737.783,17	-2.110.145,16	-54,84%
92022	SERVEIS GENERALS. EDIFICI LLAR INFÀNCIA	1.002.272,09	1.175.378,23	173.106,14	17,27%
92023	SERVEIS GENERALS. EDIFICI LLAR JOVENTUT	1.103.618,64	946.293,53	-157.325,11	-14,26%
92030	SERVEIS TÈCNICS	2.222.999,86	2.039.133,21	-183.866,65	-8,27%
92040	SERVEIS D'INFORMÀTICA	2.492.378,70	2.827.250,19	334.871,49	13,44%
92050	ESCOLA MALLORQUINA D'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA	0,00	1.722.533,56	1.722.533,56	100,00%
92060	RECURSOS HUMANS	4.213.369,75	4.352.232,75	138.863,00	3,30%
92099	SERVEIS GENERALS INDETERMINATS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
92210	PLA ESTRATÈGIC ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA I BON GOVERN	230.433,61	210.900,59	-19.533,02	-8,48%
92211	PROJECTES MODERNITZACIÓ	1.145.351,19	895.164,68	-250.186,51	-21,84%
92212	OFICINA DE COORDINACIÓ	524.600,00	1.455.897,41	931.297,41	177,53%
92250	FEDERACIÓ ENTITATS LOCALS ILLES BALEARS	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
92280	FEDERACIÓ ESPANYOLA DE MUNICIPIS I PROVÍNCIES	58.000,00	60.000,00	2.000,00	3,45%
92400	PARTICIPACIÓ CIUTADANA	210.680,00	196.610,00	-14.070,00	-6,68%
92420	GRUPS POLÍTICS	262.150,00	281.608,39	19.458,39	7,42%
92430	RELACIONS INSTITUCIONALS	418.344,68	216.698,78	-201.645,90	-48,20%
92500	GABINET DE COMUNICACIÓ	1.566.003,18	1.833.404,58	267.401,40	17,08%
92900	IMPREVISTES I FUNCIONS NO CLASSIFICADES	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
93	ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA				
93100	SERVEI INTERVENCIÓ GENERAL	3.057.105,80	3.152.343,05	95.237,25	3,12%
93101	OFICINA DE RESPONSABILITAT SOCIAL	499.598,96	528.168,05	28.569,09	5,72%
93102	OFICINA DE PROGRAMACIÓ ECONÒMICA I PRESSUPOSTS (OPEP)	199.885,71	141.515,73	-58.369,98	-29,20%
93120	SERVEIS D'HISENDA I FUNCIÓ PÚBLICA	1.222.360,03	1.614.114,01	391.753,98	32,05%
93410	SERVEI DE LA TRESORERIA	1.663.710,62	1.304.216,18	-359.494,44	-21,61%
94	TRANSFERÈNCIES A ALTRES ADMINISTRACIONS				
94310	COOPERACIÓ I ADMINISTRACIÓ LOCAL	15.867.530,28	15.936.069,02	68.538,74	0,43%
	TOTAL GENERAL	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%

Destaquen programes nous i les variacions següents:

- Programes de foment de l'ocupació, com són els programes del SOIB per joves qualificats i per la dona, i programes de formació de margers i de residus.
- Programa per a la recuperació i protecció dels terrenys de la central d'Alcanada.
- Programa de l'Escola Mallorquina d'Administració pública.
- Programa de promoció i gestió d'habitatge pública.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

c) Per política de despesa

Evolució de la política de despesa des de 2018

PROJECTE DE PRESSUPOST DE DESPESES, CONSELL DE MALLORCA 2023

Classificació per política de despesa (Crèdits Inicials)

Política de Despesa	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Var 22/23	Var. %
Infraestructures	95.676.453,09	119.252.725,46	94.814.680,73	84.900.702,05	80.340.759,12	105.151.789,54	24.811.030,42	30,88%
Deute Públic	6.391.090,92	3.398.665,43	1.080.560,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Altres prestacions a/f d'empleats	406.378,16	406.378,16	406.378,16	345.791,44	40.004,08	40.000,00	-4,08	0,0%
Comerç, Turisme i PIME	4.738.723,36	6.891.849,57	7.798.797,83	9.858.621,33	16.599.295,66	24.927.411,01	8.328.115,35	50,2%
Sanitat	18.000,00	7.600,00	190.000,00	188.000,00	187.879,95	194.233,09	6.353,14	3,4%
Cultura	29.097.613,06	34.240.901,11	31.738.676,36	29.873.578,82	31.854.973,98	36.907.655,90	5.052.681,92	15,9%
Benestar Comunitari	1.791.413,05	1.569.477,61	1.502.484,18	1.365.878,10	1.327.204,46	1.865.934,58	538.730,12	40,6%
Serveis Socials i Promoció Social	194.571.932,06	196.197.497,39	212.522.183,99	232.818.989,40	236.398.893,55	261.533.554,94	25.134.661,39	10,6%
Seguretat i Mobilitat Ciutadana	18.921.938,73	19.929.340,29	24.433.094,05	26.661.059,99	24.526.792,86	26.260.297,49	1.733.504,63	7,1%
Medi Ambient	9.502.057,91	10.732.303,90	10.693.344,27	10.582.304,97	12.285.047,90	13.116.690,97	831.643,07	6,8%
Altres actuacions de caràcter econòmic	2.424.189,91	2.183.682,12	2.658.678,21	2.074.182,80	1.919.335,94	4.377.115,49	2.457.779,55	128,1%
Òrgans de Govern	6.833.002,57	7.405.466,65	8.063.625,89	7.712.745,52	8.276.324,12	8.332.999,48	56.675,36	0,7%
Esport	12.991.500,21	12.588.645,45	10.915.213,17	8.674.802,10	14.518.108,73	20.639.411,70	6.121.302,97	42,2%
Administració Financera i Tributària	4.889.815,72	7.363.186,01	6.978.469,58	6.246.622,15	6.642.661,12	6.740.357,02	97.695,90	1,5%
Habitatge i Urbanisme	10.982.637,39	3.880.522,53	5.571.454,67	5.326.432,87	5.918.108,53	8.769.202,48	2.851.093,95	48,2%
Foment de l'Ocupació	651.464,32	872.782,15	425.279,54	3.268.257,36	1.486.730,54	558.316,82	-928.413,72	-62,4%
Indústria i Energia	8.424.936,78	11.890.294,38	10.885.587,93	13.440.281,80	14.652.343,05	16.105.175,70	1.452.832,65	9,9%
Transferències a Altres Administracions	19.330.610,99	15.430.686,75	14.086.402,68	13.866.339,45	15.867.530,28	15.936.069,02	68.538,74	0,4%
Serveis de Caràcter General	20.207.706,66	19.943.143,76	26.176.795,53	21.232.491,75	26.101.265,11	26.679.465,87	578.200,76	2,2%
Educació			32.550,00	25.550,00	25.550,00	23.400,00	-2.150,00	-8,4%
Total general	447.851.464,89	474.185.148,72	470.974.256,91	478.462.631,90	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%

Política de Despesa	Variació 2018/2023	Var. %
Infraestructures	9.475.336,45	9,9%
Deute Públic	-6.391.090,92	-100,0%
Altres prestacions a/f d'empleats	-366.378,16	-90,2%
Comerç, Turisme i PIME	20.188.687,65	426,0%
Sanitat	176.233,09	979,1%
Cultura	7.810.042,84	26,8%
Benestar Comunitari	74.521,53	4,2%
Serveis Socials i Promoció Social	66.961.622,88	34,4%
Seguretat i Mobilitat Ciutadana	7.338.358,76	38,8%
Medi Ambient	3.614.633,06	38,0%
Altres actuacions de caràcter econòmic	1.952.925,58	80,6%
Òrgans de Govern	1.499.996,91	22,0%
Esport	7.647.911,49	58,9%
Administració Financera i Tributària	1.850.541,30	37,8%
Habitatge i Urbanisme	-2.213.434,91	-20,2%
Foment de l'Ocupació	-93.147,50	-14,3%
Indústria i Energia	7.680.238,92	91,2%
Transferències a Altres Administracions	-3.394.541,97	-17,6%
Serveis de Caràcter General	6.471.759,21	32,0%
Educació	23.400,00	100,0%
Total general	130.307.616,21	29,10%



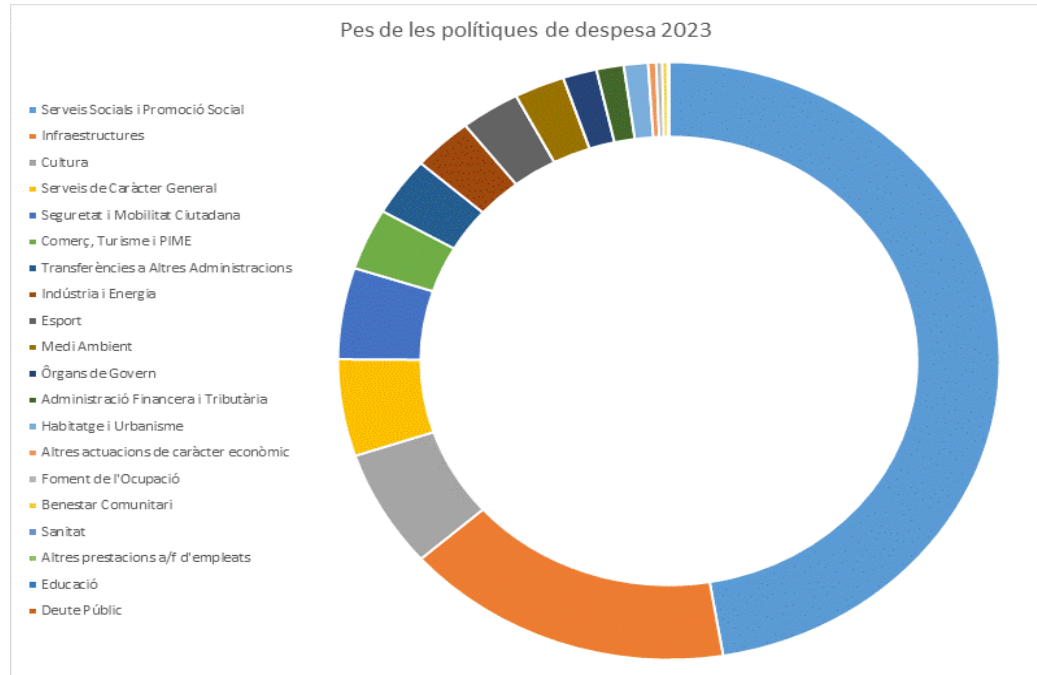


SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Podem representar la distribució (per pes) al conjunt del Consell Insular de Mallorca:



d) Per Classificació Econòmica: per Capítols

La evolució de la distribució econòmica de la despesa des de 2018

PROJECTE DE PRESSUPOST DE DESPESES, CONSELL DE MALLORCA 2023

Classificació per Capítols (Crèdits Inicials)

Capítol	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Var 18/23	%
Cap I. Desp. Personal	67.229.135,94	73.506.331,07	80.301.792,39	84.796.368,18	89.793.253,12	91.629.297,77	24.400.161,83	36,29%
Cap II. Desp. Béns i Serveis	52.352.979,39	53.164.201,07	55.033.949,62	67.478.397,24	72.916.585,90	84.989.235,51	32.636.256,12	62,34%
Cap III. Desp. Financeres	3.047.613,58	732.161,80	984.660,14	863.900,00	1.251.900,00	467.100,00	-2.580.513,58	-84,67%
Cap IV. Transf. Corrents	208.641.387,16	217.135.733,14	227.565.774,15	234.680.927,36	254.851.231,43	290.163.694,67	81.522.307,51	39,07%
Cap V. Fons de Contingència	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000,00	1.000,00	100.000,00	-1.900.000,00	-95,00%
Cap VI. Inversions reals	69.669.376,53	92.366.548,69	76.402.658,56	57.895.003,93	49.020.261,49	72.462.416,23	2.793.039,70	4,01%
Cap VII. Transf. Capital	38.618.472,29	31.860.669,32	27.535.422,05	32.147.035,19	30.435.577,04	37.247.336,92	-1.371.135,37	-3,55%
Cap VIII. Actius Financers	100.000,00	100.000,00	100.000,00	600.000,00	600.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1000,00%
Cap IX. Passius Financers	6.192.500,00	3.319.503,63	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.192.500,00	-100,00%
Total general	447.851.464,89	474.185.148,72	470.974.256,91	478.462.631,90	498.968.808,98	578.159.081,10	130.307.616,21	29,10%





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Anant a la evolució històrica per tipus de despesa, veiem que el Capítol I, (despeses de Personal), s'ha anat reforçant amb el pas del temps degut tant al traspàs de les competències com a la consolidació de la carrera professional. El Capítol I contemplava, al pressupost de 2019, la dotació del 100% de la carrera professional; al 2020 es va pressupostar per una banda, la dotació de noves places de bombers per donar estabilitat al Cos i a més rebaixar els imports variables de la nòmina com són la productivitat i les hores extraordinàries. En l'exercici 2021 teníem el cost de la contractació de personal en el marc de la convocatòria del SOIB Reactiva amb una despesa estimada de 2,7 milions d'euros i la incorporació de personal de l'extint Consorci de Tecnologies de la Informació i de les Comunicacions de Mallorca (TIC Mallorca) amb un cost previst 1,6 milions d'euros. Pel que fa a l'exercici 2022, s'incorporà l'efecte de l'augment de les retribucions en un 2% i el traspàs del personal d'ordenació turística. Així en l'exercici 2023 s'incorpora també l'efecte de l'augment de les retribucions en un 2,5%.

També s'incrementa anualment el capítol II, (despeses de bens i serveis) i el capítol IV, (transferències corrents).

Pel que fa al capítol III, les despeses financeres es veuen incrementades a partir de 2020 pel cobrament de comissió anual pel manteniment dels dipòsits bancaris, si bé pel 2023 s'espera una reducció de les despeses en un 62,7%.

Degut al pes de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials en el Pressupost del Consell de Mallorca, el Capítol IV. Transferències corrents és el capítol que més incrementa en termes quantitius durant els darrers sis anys.

La suma del total de les transferències corrents (Capítol IV) i de capital (Capítol VII) representa el aproximadament el 49% del pressupost del Consell Insular de Mallorca.

Si agrupem tota la despesa municipalista, transferències (corrents i de capital) a Entitats Locals i a Organismes Autònoms de l'Entitat Local veiem que no ha deixat de créixer als darrers 5 anys d'acord amb la següent gràfica i taula:

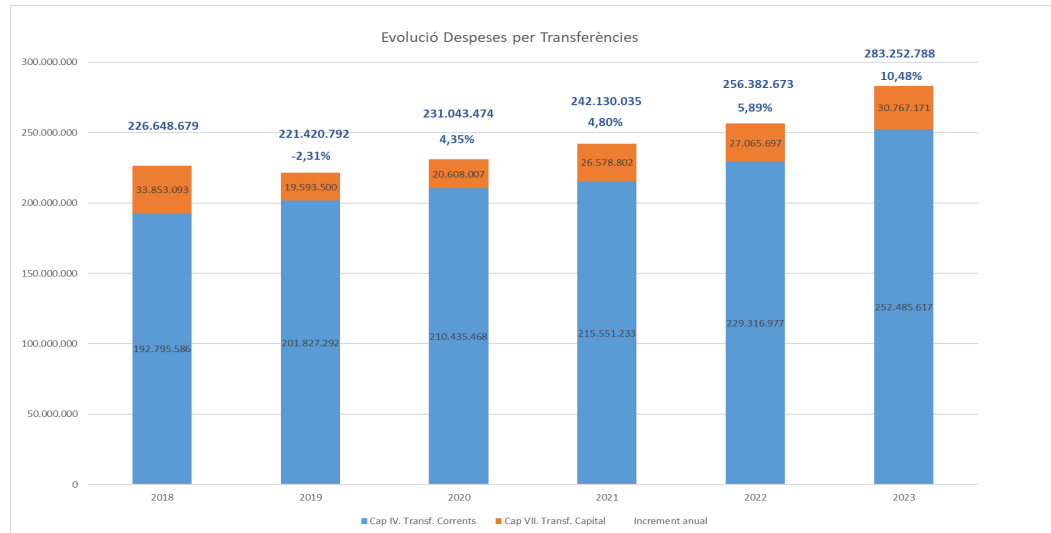




SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023



PROJECTE DE PRESSUPOST DESPESES 2023, CONSELL DE MALLORCA

TRANSFERÈNCIES a Entitats Locals i a Organismes Autònoms de l'Entitat Local

Capítol	Article Eco.	Concepte Eco.	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Cap IV. Transf.	T. corr. a entitats locals	T. corr. a ajuntaments	5.251.604,64	4.972.559,19	4.174.278,75	3.259.355,00	3.461.113,00	4.184.685,47
		T. corr. a consorcis	2.963.948,01	3.092.315,35	3.289.559,31	1.214.948,01	1.092.712,21	1.904.640,64
		T. corr. a entitats locals menors						30.000,00
		T. corr. a mancomunitats	26.000,00	26.000,00	26.000,00		10.000,00	50.000,00
		Total T. corr. a entitats locals	8.241.552,65	8.090.874,54	7.489.838,06	4.474.303,01	4.563.825,21	6.169.326,11
		T. corr. a organismes autònoms de l'Entitat local	184.554.033,78	193.736.417,44	202.945.629,59	211.076.930,32	224.753.151,45	246.316.290,71
Total T. corr. a organismes autònoms de l'Entitat local		T. corr. a org. autòn. de l'entitat local	184.554.033,78	193.736.417,44	202.945.629,59	211.076.930,32	224.753.151,45	246.316.290,71
Total Cap IV. Transf. Corrents			192.795.586,43	201.827.291,98	210.435.467,65	215.551.233,33	229.316.976,66	252.485.616,82
Cap VII. Transf.	T. cap. a entitats locals	T. cap. a ajuntaments	24.162.015,88	17.340.767,27	13.054.600,00	23.427.800,00	24.507.642,54	21.400.000,00
		T. cap. a consorcis	1.098.556,40	956.000,00	1.050.640,00	1.108.000,00	1.350.298,21	1.511.188,56
		T. cap. a entitats locals menors	125.000,00	81.232,73		20,00	0,00	277.000,00
		T. cap. a mancomunitats				0,00	145.000,00	156.000,00
		Total T. cap. a entitats locals	25.385.572,28	18.378.000,00	14.105.240,00	24.535.820,00	26.402.940,75	23.344.188,56
T. cap. a organismes autònoms de l'Entitat local	8.467.520,41	1.215.500,00	6.502.766,77	2.042.982,00	662.755,81	7.422.982,36		
Total T. cap. a organismes autònoms de l'Entitat local		T. cap. a org. autòn. de l'entitat local	8.467.520,41	1.215.500,00	6.502.766,77	2.042.982,00	662.755,81	7.422.982,36
Total Cap VII. Transf. Capital			33.853.092,69	19.593.500,00	20.608.006,77	26.578.802,00	27.065.696,56	30.767.170,92
Total general			226.648.679,12	221.420.791,98	231.043.474,42	242.130.035,33	256.382.673,22	283.252.787,74





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

3. BASES PER A L'AVALUACIÓ D'INGRESSOS i ANÀLISI PER TIPOLOGIA

En aquest apartat detallem la previsió dels ingressos corrents i de capital per a l'exercici de 2023, així com l'evolució respecte als anteriors i els criteris de comptabilització o determinació.

Aquesta secció es divideix en dues parts:

- a. En primer lloc s'analitzen els ingressos corrents que provenen dels impostos directes (cap. I); impostos indirectes (cap. II); taxes, preus públics, vendes i altres ingressos (cap. III); transferències corrents de l'Administració central, autonòmica, local i d'entitats particulars (cap.IV), i els ingressos patrimonials (cap.V).
- b. En segon lloc, ens centram en els ingressos de capital (cap.VII) lligats al Pla d'Inversions del 2022 i els ingressos provinents dels actius i passius financers (cap.VIII i IX).

Per a l'estimació dels ingressos s'han tingut en compte els criteris següents:

- Drets liquidats en l'exercici 2021 i estat d'execució dels drets del 2022. S'ha analitzat la liquidació del pressupost de 2021 i l'estat d'execució dels ingressos fins al tercer trimestre de 2022.
- Previsió d'ingressos relatius a la secció 32 del Pressupost d'ingressos de la CAIB per a l'any 2023: per a aquest exercici la Llei de pressupostos generals preveu una actualització respecte al 2022 d'acord amb l'evolució dels ingressos CAIB .
- S'ha considerat l'aportació pel Fons Interinsular dels Finançament dels Serveis i el Fons de Compensació Interinsular .
- Previsió d'ingressos per al finançament de competències no homogènies derivades del Decret de transferències 61/2017, de 22 de desembre, d'ampliació dels mitjans econòmics adscrits a les funcions traspassades al Consell Insular mitjançant la Llei 14/2001, de 29 d'octubre, d'atribució de competències als consells insulars en matèria de serveis socials i seguretat social, tot i que no





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

està integrat en aquest exercici en el vigent sistema de finançament establert a la Llei 3/2014.

- Previsió d'ingressos provinents de la liquidació definitiva del Fons de convergència corresponent a l'exercici de 2021, d'acord amb el que estableix l'article 12.4 de la Llei 3/2014, i del re càlcul de l'import de la massa de finançament de les competències no homogènies.
- Previsió d'ingressos per la participació en els tributs de l'Estat per a l'any 2023
- Convenis d'ingrés amb altres administracions o entitats privades.

El pressupost del Consell Insular de Mallorca per a 2023 preveu inicialment uns ingressos per un valor de 578.159.081,10 euros amb un augment del 15,87% respecte a les previsions inicials de l'exercici 2022.

El detall de les previsions inicials d'ingressos per capítols de l'exercici 2023 i la seva variació respecte a l'exercici 2022 és la següent:

Pressupost d'ingressos	2022	2023	% variac.
Capítol I. Imposts directes	18.605.700,00	19.167.670,00	3,02%
Capítol II. Imposts indirectes	21.458.150,00	20.989.619,00	-2,18%
Capítol III. Taxes, preus púb i altres ingressos	19.134.766,16	21.099.295,47	10,27%
Capítol IV. Transferències corrents	376.748.660,67	456.281.588,92	21,11%
Capítol V. Ingressos patrimonials	1.995.552,48	3.244.109,53	62,57%
Capítol VI. Alienació d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00%
Capítol VII. Transferències de capital	39.784.022,00	53.276.798,18	33,92%
Capítol VIII. Actius financers	1.587.552,79	4.100.000,00	158,26%
Capítol IX. Passius financers	19.654.404,88	0,00	-100,00%
Total ingressos	498.968.808,98	578.159.081,10	15,87%





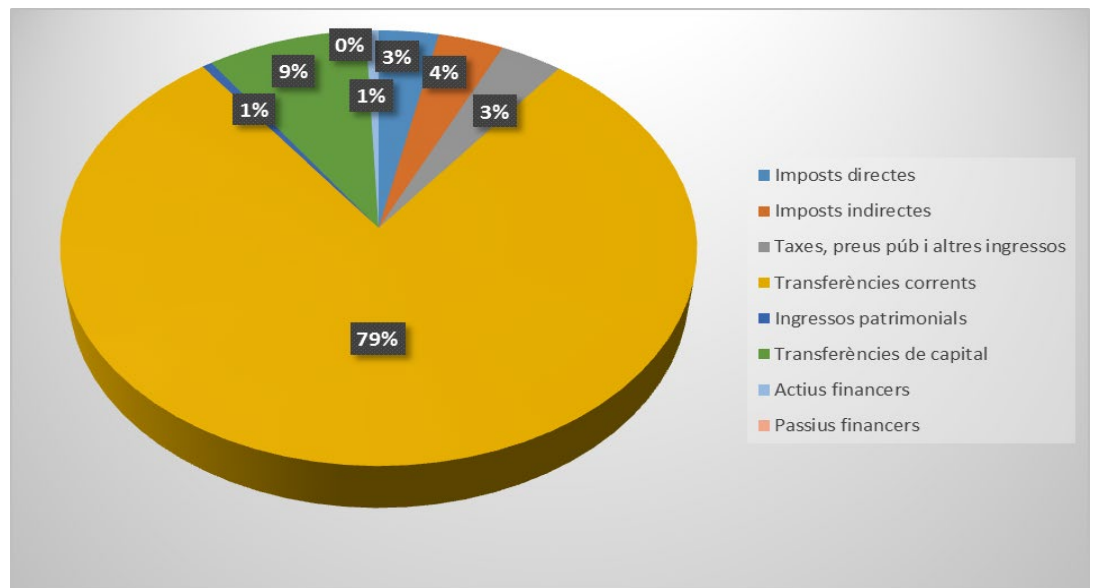
SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Pressupost d'ingressos	Previsions inicials 2023	Pes. relatiu (%)
Capítol I. Imposts directes	19.167.670,00	3,32%
Capítol II. Imposts indirectes	20.989.619,00	3,63%
Capítol III. Taxes, preus púb i altres ingressos	21.099.295,47	3,65%
Capítol IV. Transferències corrents	456.281.588,92	78,92%
Capítol V. Ingressos patrimonials	3.244.109,53	0,56%
Capítol VI. Alienació d'immobilitzat	0,00	0,00%
Capítol VII. Transferències de capital	53.276.798,18	9,21%
Capítol VIII. Actius financers	4.100.000,00	0,71%
Capítol IX. Passius financers	0,00	0,00%
Total ingressos	578.159.081,10	100,00%

Per avaluar la variació de les previsions inicials d'ingressos, s'ha de tenir en compte el següent anàlisi, realitzat segons el tipus d'ingrés (per capítols), destacant els factors més rellevants que expliquen les variacions de cada un d'ells.



INGRESSOS CORRENTS

➤ Imposts directes i indirectes





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Els capítols I i II del Pressupost d'ingressos inclouen les quanties corresponents a la cessió d'imposts estatals (IRPF, IVA, recàrrec damunt l'IAE, ...) que presenten un import similar a les previsions inicials de l'exercici anterior. Les previsions inicials al pressupost 2023 incorporen les dades definitives de les entregues a compte de l'Estat comunicades pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública.

➤ **Taxes, preus públics i altres ingressos**

La suma total de les previsions dels conceptes inclosos en el capítol III és de 21.099.295,47 euros, superior en un 10,27% a les previsions de 2022. Amb caràcter general, les taxes i preus públics es justifiquen amb la informació rebuda dels centres gestors, que és contrastada amb la recaptació efectiva dins l'exercici.

- La variació més significativa en els ingressos ve donada per la inclusió de previsions de recaptació d'ingressos per Serveis informàtics als Ajuntaments, que són de 2.313.837,94 euros d'acord amb la nova ordenança de preus públics.

- La resta d'ingressos es manté en línia amb les previsions recollides en l'exercici anterior, on s'han ajustat les previsions de recaptació pel traspàs al Consell de la competència en matèria d'ordenació turística amb efectes 1 de gener de 2022 amb els ingressos efectius obtinguts a l'exercici corrent.

➤ **Transferències corrents i de capital**

➤ **A. Provenents de l'Estat** s'han previst els següent ingressos:

A.1. El **Fons Complementari de Finançament**. Inclou les entregues a compte per la participació del Consell en els tributs de l'Estat i la previsió és de 96.270.910,00 euros, import que suposa un augment d'un 4,8% respecte a l'estimació a les previsions inicials de l'exercici 2022, d'acord amb el previst al Projecte de Llei de Pressupost Generals de l'Estat pel 2023.

A.2. L'ingrés derivat del **Conveni subscrit amb la Fundació Biodiversidad**, pel manteniment de la finca Raixa, el qual es manté al 2023.

Els ingressos totals provinents de l'Estat inclosos a les previsions inicials del pressupost de 2023 totalitzen 137.194.876,00 euros (132.696.637,00 euros a l'exercici 2022). No s'ha previst cap import en concepte de transferències de capital de l'Estat.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

- **B. De la Comunitat Autònoma de les Illes Balears**, rebem dos tipus de transferències:

B.1. Les transferències previstes per la Llei 3/2014, de 17 de juny, del sistema de finançament definitiu dels consells insulars.

Els ingressos previstos es basen en la informació obtinguda de la CAIB sobre les previsions d'ingressos en el seu pressupost, diferenciats per capítol I, II i IV de caràcter no finalista, segons determina l'art. 4 de la Llei 3/2014.

D'aquesta informació rebuda, veiem que en el càlcul de les aportacions previstes han tingut en compte la massa homogènia de finançament, per calcular el **fons de convergència**, que s'integra dins els dos conceptes d'aportacions homogènies (**fons interinsular de finançament dels serveis i fons de compensació interinsular**), D'acord amb l'article 12.2, les quanties corresponents al fons de convergència s'han de determinar cada any, a partir de 2015, d'acord amb la variació dels ingressos anuals de la CAIB de caràcter no finalista que hagin d'imputar-se als capítols I, II i IV dels pressupostos respecte als ingressos de l'any immediatament anterior, damunt la massa de finançament corresponent a l'any immediatament anterior que proporcioni el sistema.

D'acord amb l'art. 2.5, sens perjudici dels límits inherents a la naturalesa corrent o de capital de les despeses finançades per aquests fons, el finançament a favor dels consells insulars té un caràcter incondicionat pel que fa a les decisions de despesa de cada consell insular. Així, el Consell de Mallorca dona caràcter finalista a l'aportació que la CAIB fa en concepte de Fons de compensació interinsular prevista al capítol VII de transferències de capital del seu pressupost.

D'altra banda, a l'exercici 2023 s'ha incrementat la massa de finançament de les competències no homogènies amb el traspàs de la competència en Ordenació Turística (Decret 50/2021). Pel que fa a les quanties addicionals fora del sistema de finançament, van finalitzar a l'exercici 2022 les aportacions previstes als corresponents Decrets de traspàs de les competències en Promoció Turística i Polítiques LGTBI, de Gènere i Dona.

El sistema d'aportacions al Consell consisteix en el pagament de bestretes a compte durant l'exercici corrent calculades damunt la previsió d'ingressos al pressupost 2023 de la CAIB, segons l'explicat anteriorment, i una liquidació de l'exercici 2021 corresponent a les dades definitives de l'exercici 2021 respecte a les bestretes a compte del mateix exercici i que es farà efectiva al 2023. L'efecte de la liquidació definitiva del 2021 (inclosa a les previsions 2023) respecte a la liquidació definitiva de 2020 (inclosa a les previsions 2022) és la següent:





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Liquidació definitiva	Previsió inicial 2022	Previsió inicial 2023
Liquidació exercici 2020	15.245.185,13 €	
Liquidació exercici 2021		36.626.308,38 €

La liquidació de l'exercici 2020 incorporada a les previsions del 2022 respecte a la liquidació positiva del 2021 provoca una variació interanual positiva en 21.381.123,25 euros.

APORTACIONS CAIB LLEI 3/2014 DE FINANÇAMENT CONSELLS INSULARS	2022		2023	
	Corrent	Capital	Corrent	Capital
Fons interinsular de finançament dels serveis	228.104.081,49		280.645.031,46	
Fons de Compensació Interinsular		37.755.079,44		46.451.494,37
Competències específiques/no homogènies	22.223.390,93		28.184.150,75	
Dotació addicional Turisme i Polítiques gènere Decrets 7/2018 i 46/2018	695.539,25		0,00	
Competències delegades	474.018,71		583.203,05	
Liquidació definitiva exercicis 2020/ 2021	13.216.241,65	2.028.943,48	31.801.004,58	4.825.303,81
TOTAL CORRENT/CAPITAL	264.713.272,03	39.784.022,92	341.213.389,84	51.276.798,18
TOTAL TRANSFERÈNCIES LLEI 3/2014 FINANÇAMENT CCII		304.497.295,37		392.490.188,02
DIFERÈNCIA APORTACIONS 2022/2023				87.992.892,65

En resum, l'import total de les previsions de l'any 2023 en concepte de transferències dels sistema de finançament de la Llei 3/2014 és de 392.490.188,02 euros (304.497.295,37 euros a les previsions de l'any 2022) el que suposa un augment d'ingressos de 87.992.892,65 euros.

Per tant, seguint l'estructura de les naturaleses de les aportacions, direm que:

Respecte a les **aportacions per a competències homogènies**, que tenen tots els Consells Insulars:

- o **El fons interinsular de finançament dels serveis:**

Es preveuen un lliuraments a compte per import de 280.645.031,46 euros (228.104.081,49 euros a les previsions de l'any 2022).

- o **El fons de compensació interinsular**, que finança despesa de capital.

Aquest fons suposa en total 46.451.494,37 euros, un 23,0% més que l'exercici 2022. A més, per l'efecte de la liquidació positiva de 2021 s'afegeixen 4.825.303,37€ euros. És important recalcar que per la part d'ingressos de capital, aquests recursos no són finalistes però estan condicionats a que s'inverteixin en despeses de capital i es consideren finançament afectat.

Respecte a les **aportacions per a competències no homogènies**, que corresponen a artesanía i activitats catalogades (igual que l'exercici anterior). El finançament per aquestes competències no homogènies és de 28.184.150,75 euros i es preveuen 2.570.272,48 euros





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

corresponents a la liquidació positiva del 2021. A més hi ha una aportació de 583.203,05 euros per **competències delegades**, més 85.378,08 euros de liquidació positiva del 2021.

En resum, del sistema de finançament de la Llei 3/2014, es reben un total de **392.490.188,02 euros**, provinents de les aportacions per a competències homogènies, de les no homogènies i de la liquidació positiva del 2021, a més de la transferència per aplicació de la Llei 2/2019 del Museu de Mallorca.

B.2. Les transferències que no s'han integrat dins el sistema de finançament, totes elles transferències corrents.

Són les següents:

- Conveni Serveis Socials Comunitaris Bàsics, amb una anualitat de 10.115.749 euros.
- Tractament de la drogoaddicció, que es manté.
- Conveni pel manteniment del Túnel de Sóller, previst en 500.000,00€.

□ A més, per aplicació del Protocol d'intencions signat amb l'Administració de la CAIB relatiu a les previsions temporals per a l'exigibilitat i la imputació pressupostària de la liquidació a favor del Consell Insular de Mallorca de les bestretes a compte del sistema de finançament definitiu, s'ha pressupostat l'anualitat corresponent a l'exercici 2023 per import de 5.500.000,00 euros.

➤ Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials recollits al capítol V corresponen a les concessions administratives que té concedides el Consell Insular de Mallorca, i experimenten les variacions establertes als respectius plec de condicions particulars reguladors de les concessions o a les estipulacions dels convenis subscrits. Com a diferència, enguany s'hi inclouen també interessos de dipòsits, de manera que aquests ingressos s'incrementen en un 62,57% respecte a l'exercici anterior, preveient un total de 3.244.109,53 euros.

□ Inclou els ingressos prevists en els contractes de concessió dels serveis gestionats per l'empresa TIRME per import d'1.392.303,99 euros.

□ Inclou els ingressos prevists en els contractes de concessió dels serveis gestionats per l'empresa MAC INSULAR per import de 845.205,54 euros.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

□ Inclou els ingressos previstos per interessos de dipòsits per import d'1.000.000,00 d'euros.

➤ **Actius financers**

- Les previsions inicials d'ingressos de l'any 2023 inclouen la previsió del romanent de tresoreria afectat dels projectes de despesa amb finançament afectat i que la seva execució afecta al pressupost del 2023. Així, pel que fa a l'import subvencionat pel Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana amb l'objecte de promocionar 233 habitatges de titularitat pública per a ser destinades a lloguer assequible o social, ja es disposa de resolució concessió de l'import subvencionat. L'excés de finançament afectat al tancament del 2022 s'ha incorporat als crèdits inicials del pressupost de despesa amb contrapartida al capítol 8 del pressupost d'ingressos en concepte de romanent de tresoreria afectat. L'import de l'ajuda que es gestionarà a través de l'IBAVI és de 3.000.000,00 euros.

- Altres conceptes previstos en aquest capítol:

Microcrèdits per 1.000.000,00 euros

Reintegrament de bestretes al personal per 100.000,00 euros

➤ **Passius financers**

En el pressupost per a l'exercici 2023 no es preveu concertar operacions d'endeutament.

4. BASES PER LA DETERMINACIÓ D'INGRESSOS I DESPESES FINANCERES

En relació als ingressos financers es preveuen 1 milió d'euros de rendiment dels dipòsits bancaris.

En relació a les despeses financeres, dir que l'import del deute viu consolidat, a 31 de desembre de 2022, es preveu pràcticament nul donada la previsió de cancel·lació de l'import viu a 31 de desembre de 2022 de l'operació d'endeutament de la Fundació Teatre Principal per import de 7,4 milions d'euros .

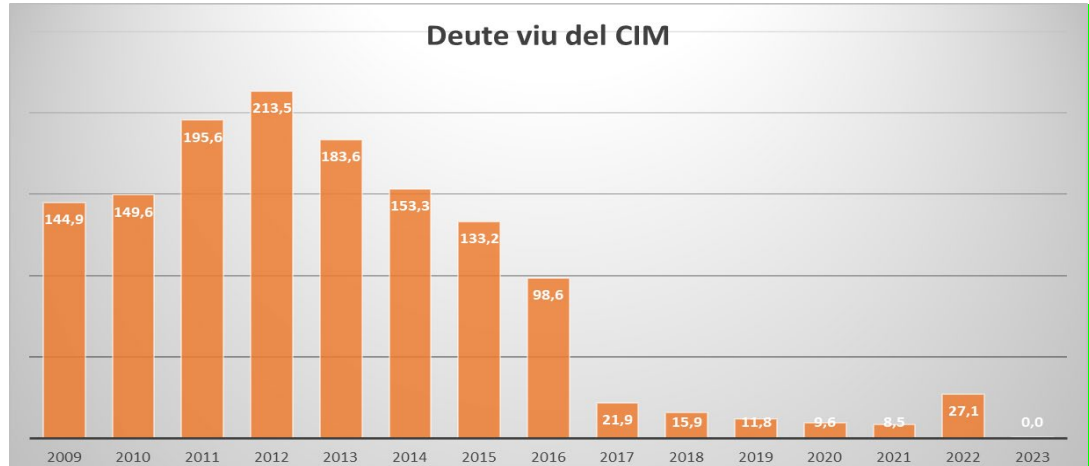




SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023



L'import del Deute viu del CIM per a 2023 és de 30.561,94 euros, xifra que al quadre anterior figura com a 0,00 per tractar-se d'un import poc significatiu respecte de les xifres d'exercicis anteriors en els quals el deute eren milions d'euros.

5. SUFICIÈNCIA DE CRÈDITS PER AL COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS EXIGIBLES I DESPESES DE FUNCIONAMENT

El Projecte de Pressuposts presentat per a la seva aprovació recull crèdit suficient per atendre les despeses necessàries pel bon funcionament de tots els serveis així com les obligacions exigibles.

Les despeses esmentades són:

- Les retribucions de tots els llocs de treball de la plantilla en funció del grau d'ocupació previst.
- Les cotitzacions socials a càrrec de la Institució.
- Les anualitats dels contractes de lloguer pluriennals contrets a dia de presentació de l'avantprojecte de pressuposts.
- Despeses per subministraments, neteja, manteniment i per les assegurances del Consell Insular de Mallorca.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

- Despeses diverses necessàries pel bon funcionament dels serveis mínims oficials com són el material d'oficina, les publicacions, les comunicacions postals i telefòniques entre d'altres.
- Els interessos i les amortitzacions del deute viu del Consell Insular de Mallorca.
- Totes les subvencions i aportacions de corrent previstes per a l'exercici 2023.
- Les inversions previstes i les transferències de capital.

El pressupost del Consell Insular de Mallorca per a l'exercici 2023 preveuen despeses per un total de 578.159.081,10 euros, un 15,87% superior als crèdits inicials del pressupost del 2022.

La distribució dels recursos del exercici 2023 respecte al 2022 és la següent:

Capítol	2022	2023	Variació 22/23	%
Cap I. Desp. Personal	89.793.253,12	91.629.297,77	1.836.044,65	2,04%
Cap II. Desp. Béns i Serveis	72.916.585,90	84.989.235,51	12.072.649,61	16,56%
Cap III. Desp. Financeres	1.251.900,00	467.100,00	-784.800,00	-62,69%
Cap IV. Transf. Corrents	254.851.231,43	290.163.694,67	35.312.463,24	13,86%
Cap V. Fons de Contingència	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
Total Pressupost Corrent	418.912.970,45	467.349.327,95	48.436.357,50	11,56%
Cap VI. Inversions reals	49.020.261,49	72.462.416,23	23.442.154,74	47,82%
Cap VII. Transf. Capital	30.435.577,04	37.247.336,92	6.811.759,88	22,38%
Total Pressupost de Capital	79.455.838,53	109.709.753,15	30.253.914,62	38,08%
Total Operacions no financeres	498.368.808,98	577.059.081,10	78.690.272,12	15,79%
Cap VIII. Actius Financers	600.000,00	1.100.000,00	500.000,00	83,33%
Cap IX. Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Operacions financeres	600.000,00	1.100.000,00	500.000,00	83,33%
Total general	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%

El total dels crèdits per a **despeses corrents** ascendeix a 467.349.327,95 euros front a 418.912.971,45 euros de 2022. Això suposa una variació a l'alça d'un **+11,56%** respecte a l'exercici anterior, que en termes absoluts són **+48.436.357,50 euros**. Aquest increment és degut sobretot a l'augment del Capítol II, despesa corrent en béns i serveis i del Capítol IV, despeses per transferències corrents.

El total dels crèdits per a **despeses de capital** ascendeix a 109.709.753,15 euros (79.455.838,53 euros al 2022). Això suposa una variació a l'alça d'un **38,08%** respecte a l'exercici anterior, que en termes absoluts són **30.253.914,62 euros**. Aquest increment es produeix tant al Capítol VI, Inversions reals, com al Capítol VII, Transferències de capital.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Taula resum amb les quanties de cada capítol distribuïdes per departament:





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022Consell de
Mallorca

NIF: S0711002F

Servei de Comptabilitat i Pressuposts

Expedient 896308Y

Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts
 Departament d'Hisenda i Funció Pública
 Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
 Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

PROJECTE DE PRESSUPOST DE DESPESES, CONSELL DE MALLORCA 2023

Classificació per Capítol Econòmic (Crèdits Inicials)						
Financer	Capítol	Nom_Departament	2022	2023	Var 22/23	%
Press. Corrent	Cap I. Desp. Personal	Hisenda i Funció Pública	30.815.257,24	31.547.730,16	732.472,92	2,38%
		Presidència	12.565.323,88	12.653.499,24	88.175,36	0,70%
		Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	8.007.085,30	8.141.339,34	134.254,04	1,68%
		Drets Socials	499.050,60	500.352,00	1.301,40	0,26%
		Sostenibilitat i Medi Ambient	8.805.717,02	8.582.398,99	-223.318,03	-2,54%
		Territori	4.766.759,47	4.676.630,24	-90.129,23	-1,89%
		Turisme i esports	6.804.555,83	8.097.250,43	1.292.694,60	19,00%
		Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	6.173.754,14	6.440.673,69	266.919,55	4,32%
		Mobilitat i Infraestructures	11.355.749,64	10.989.423,68	-366.325,96	-3,23%
		Total Cap I. Desp. Personal	89.793.253,12	91.629.297,77	1.836.044,65	2,04%
	Cap II. Desp. Béns i Serveis	Hisenda i Funció Pública	10.848.846,93	11.323.430,47	474.583,54	4,37%
		Presidència	7.882.579,14	9.588.137,44	1.705.558,30	21,64%
		Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	1.933.821,81	1.996.058,95	62.237,14	3,22%
		Sostenibilitat i Medi Ambient	2.358.950,78	2.921.724,73	562.773,95	23,86%
		Territori	583.700,23	408.700,23	-175.000,00	-29,98%
		Turisme i esports	3.001.290,77	5.407.700,00	2.406.409,23	80,18%
		Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	1.479.447,01	3.952.230,82	2.472.783,81	167,14%
		Mobilitat i Infraestructures	44.827.949,23	49.391.252,87	4.563.303,64	10,18%
	Total Cap II. Desp. Béns i Serveis	72.916.585,90	84.989.235,51	12.072.649,61	16,56%	
	Cap III. Desp. Financeres	Hisenda i Funció Pública	835.000,00	265.000,00	-570.000,00	-68,26%
		Presidència	800,00	0,00	-800,00	-100,00%
		Sostenibilitat i Medi Ambient	13.000,00	0,00	-13.000,00	-100,00%
		Territori	100,00	100,00	0,00	0,00%
Promoció Econòmica i Desenvolupament Local		3.000,00	2.000,00	-1.000,00	-33,33%	
Mobilitat i Infraestructures		400.000,00	200.000,00	-200.000,00	-50,00%	
Total Cap III. Desp. Financeres	1.251.900,00	467.100,00	-784.800,00	-62,69%		
Cap IV. Transf. Corrents	Hisenda i Funció Pública	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00%	
	Presidència	3.519.317,00	4.192.395,39	673.078,39	19,13%	
	Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	12.616.854,40	14.127.286,81	1.510.432,41	11,97%	
	Drets Socials	221.313.151,45	242.692.290,71	21.379.139,26	9,66%	
	Sostenibilitat i Medi Ambient	236.500,00	137.000,00	-99.500,00	-42,07%	
	Territori	1.525.777,19	2.217.777,19	692.000,00	45,35%	
	Turisme i esports	10.701.574,23	13.974.695,91	3.273.121,68	30,59%	
	Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	4.873.057,16	12.728.057,16	7.855.000,00	161,19%	
	Mobilitat i Infraestructures	0,00	29.191,50	29.191,50	100,00%	
	Total Cap IV. Transf. Corrents	254.851.231,43	290.163.694,67	35.312.463,24	13,86%	
Cap V. Fons de Contingència	Hisenda i Funció Pública	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	
Total Cap V. Fons de Contingència	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%		
Total Press. Corrent	418.912.970,45	467.349.327,95	48.436.357,50	11,56%		
Press. Capital	Cap VI. Inversions reals	Hisenda i Funció Pública	8.371.153,07	9.310.270,21	939.117,14	11,22%
		Presidència	539.000,00	1.997.900,00	1.458.900,00	270,67%
		Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	708.637,56	821.000,00	112.362,44	15,86%
		Sostenibilitat i Medi Ambient	698.799,61	1.559.015,48	860.215,87	123,10%
		Territori	27.600,00	27.600,00	0,00	0,00%
		Turisme i esports	94.645,00	120.000,00	25.355,00	26,79%
		Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	71.500,00	71.500,00	0,00	0,00%
		Mobilitat i Infraestructures	38.508.926,25	58.555.130,54	20.046.204,29	52,06%
		Total Cap VI. Inversions reals	49.020.261,49	72.462.416,23	23.442.154,74	47,82%
		Cap VII. Transf. Capital	Hisenda i Funció Pública	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	Presidència		360.000,00	1.026.666,00	666.666,00	185,19%
	Cultura, Patrimoni i Política Lingüística		3.408.011,23	2.641.688,56	-766.322,67	-22,49%
	Drets Socials		662.755,81	7.302.982,36	6.640.226,55	1001,91%
	Sostenibilitat i Medi Ambient		0,00	100.000,00	100.000,00	100,00%
	Territori		1.055.000,00	1.225.000,00	170.000,00	16,11%
	Turisme i esports		5.650.000,00	5.870.000,00	220.000,00	3,89%
	Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	19.297.810,00	13.961.000,00	-5.336.810,00	-27,66%	
Mobilitat i Infraestructures	2.000,00	2.120.000,00	2.118.000,00	100,00%		
Total Cap VII. Transf. Capital	30.435.577,04	37.247.336,92	6.811.759,88	22,38%		
Total Press. Capital	79.455.838,53	109.709.753,15	30.253.914,62	38,08%		
Press. Financer	Cap IX. Passius Financers	Hisenda i Funció Pública	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Total Cap IX. Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	Cap VIII. Actius Financers	Hisenda i Funció Pública	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
		Presidència	500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	100,00%
Total Cap VIII. Actius Financers	600.000,00	1.100.000,00	500.000,00	83,33%		
Total Press. Financer	600.000,00	1.100.000,00	500.000,00	83,33%		
Total general	498.968.808,98	578.159.081,10	79.190.272,12	15,87%		

24



CONSELL INSULAR DE MALLORCA

Codi Segur de Verificació: K7AA QZAH U7CC DW3W XHRU

1.3 Informe econòmic-financer - SEFYCU 3023298

La comprovació de l'autenticitat d'aquest document i resta de la informació està disponible a <https://cim.sedipualba.es/>

Pàg. 24 de 28



SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023**Capítol I: Despeses de Personal**

Atès l'annex de personal, on es relacionen i es presenta la valoració de llocs de feina i atès l'informe del cap de Servei d'Administració econòmica del departament d'Hisenda i Funció Pública, les magnituds del pressupost 2023 en comparació al 2022 varien en un 2,04% a l'alça en la seva totalitat.

- Les retribucions experimenten una previsió de creixement d'un 2,5%.
- Augmenta el cost de personal motivat pel traspàs de la competència en ordenació turística en 1,3 milions d'euros
- Cost de personal del nou programa Escola Mallorquina d'Administració Pública 1,1M
- S'ajusten les previsions de despesa en concepte de retribucions variables.
- Minoren els crèdits del programa subvencionat SOIB Reactiva en 1,1M

En relació als crèdits inicials de totes les despeses que afecten al personal, l'increment és d'un 2,04% en aquest exercici, amb un import total de 91.629.297,77 euros (89.793.253,12 euros al 2022). Les bestretes de personal es mantenen en 100.000€.

El detall de la despesa per departament és:

Nom Departament	2022	2023	Variació 22/23	%
Hisenda i Funció Pública	30.815.257,24	31.547.730,16	732.472,92	2,38%
Presidència	12.565.323,88	12.653.499,24	88.175,36	0,70%
Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	8.007.085,30	8.141.339,34	134.254,04	1,68%
Drets Socials	499.050,60	500.352,00	1.301,40	0,26%
Sostenibilitat i Medi Ambient	8.805.717,02	8.582.398,99	-223.318,03	-2,54%
Territori	4.766.759,47	4.676.630,24	-90.129,23	-1,89%
Turisme i esports	6.804.555,83	8.097.250,43	1.292.694,60	19,00%
Promoció Econòmica i Desenvolupament Local	6.173.754,14	6.440.673,69	266.919,55	4,32%
Mobilitat i Infraestructures	11.355.749,64	10.989.423,68	-366.325,96	-3,23%
Total general	89.793.253,12	91.629.297,77	1.836.044,65	2,04%

Capítol II: Béns corrents i de serveis

La xifra agregada d'aquest capítol és de 84.989.235,51 euros, que representa un augment d'un 16,56% respecte els crèdits inicials de l'exercici anterior. Així, en termes absoluts, s'incrementa la dotació pressupostària en 12,1 milions d'euros per fer front a increments de despesa prevista pel 2023.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

L'explicació de la variació la trobem principalment als següents departaments i programes:

- El departament de Transició, Turisme i Esports augmenta en 2,4 milions d'euros principalment al programa de Promoció Esportiva.
- El departament de Promoció econòmica i Desenvolupament Local augmenta en 2,5 milions d'euros principalment per la posada en marxa del Servei d'assessorament a municipis.
- El departament de Mobilitat i Infraestructures augmenta en 4,5 milions d'euros principalment pel cost dels contractes de manteniment de les carreteres i enllumenat.

S'ha consignat el crèdit suficient per fer front als compromisos adquirits, a les despeses de caràcter pluriennal i als nous compromisos que està previst que s'adquireixin en el 2023.

Capítol III i IX: Despeses financeres i passius financers

No hi haurà endeutament viu titularitat del Consell a 31 de desembre de 2022. No hi ha endeutament previst al 2023 i per tant, no s'ha pressupostat cap quantitat al capítol IX de passius financers.

El Capítol III inclou principalment la despesa financera pel cobrament de comissions pel manteniment dels dipòsits bancaris.

Capítol IV: Transferències corrents

Les transferències corrents suposen un increment d'un 13,86 % en el conjunt del pressupost, que suposen una dotació de

20.155.304,07

euros més que l'exercici 2022 i un total de 290.163.694,67 euros.

L'explicació de la variació la trobem principalment als següents departaments i programes:

- Benestar i Drets socials augmenta en 21,4 milions d'euros per fer front a les despeses corrents de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials
- Promoció econòmica i Desenvolupament Local augmenta en 7,9 milions d'euros principalment pels crèdits destinats a les subvencions mitjançant bons a Joves, PyMES i promoció del producte local.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

Per acabar, afegir que en aquest capítol estan degudament pressupostades les aportacions a entitats públiques i a persones físiques derivades dels compromisos pluriennals adquirits, les assignacions als grups polítics i les aportacions als organismes autònoms del Consell Insular de Mallorca, així com els crèdits suficients per a donar cobertura a totes les subvencions nominatives i a la resta de convocatòries públiques de subvencions previstes al Pla Estratègic de Subvencions de la Institució.

Capítol V: Fons de contingència

Es preveuen 100.000 euros de crèdits inicials.

Aquest fons s'estableix d'acord amb l'article 31 de la Llei 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. L'objecte és incloure una aplicació i dotació diferenciada que es destinaria a atendre necessitats no previstes inicialment, de caràcter no discrecional i que no es poguessin ajornar en el cas que existissin.

Capítol VI i VII: Despeses d'inversió i transferències de capital

Per a l'exercici 2023 s'han pressupostat un total de 72.462.416,23 euros d'inversions reals (49.020.261,49 euros al 2022) i un total de 37.247.336,92 euros de transferències de capital, que suposa una disminució del 22,38% respecte a l'exercici anterior.

Cal remarcar que un import significatiu d'ingressos per actuacions de capital són finalistes, donat que es financen amb part del Fons de Compensació Interinsular que prové de la CAIB.

L'explicació de la variació de les inversions reals es troba sobretot en el departament de Mobilitat i Infraestructures per la previsió d'execució de noves obres i obres de reposició a les infraestructures existents amb un import total de 58,6 milions d'euros, que suposa un augment de 20,0 milions respecte a l'exercici anterior.

Pel que fa a la despesa en transferències de capital, la variació al departament de Promoció Econòmica i Desenvolupament Local que minora els crèdits inicials en 5,4 milions d'euros, correspon a l'annualitat del Conveni de reactivació econòmica signat amb la CAIB (11,1 milions d'euros al 2021) i que es trasllada al 2024 per ampliació del termini d'execució.





SIGNAT PER

Carmen Cuat Serra
Directora insular d'Hisenda i Pressuposts
08/11/2022

 **Direcció Insular d'Hisenda i Pressuposts**
Departament d'Hisenda i Funció Pública
Consell de Mallorca
Informe Econòmic-Financer
Projecte Pressupost Consell Insular de Mallorca 2023

D'altra banda, es preveu l'aportació a l'IBAVI per 3 milions d'euros per promoció d'habitatge públic i una augment de 6,6 milions de l'aportació a l'IMAS per finançar despesa de capital.

Igualment, com en exercicis anteriors, tant la relació d'inversions com les transferències de capital previstes per a 2023, venen descrites a l'annex d'inversions amb el detall del finançament corresponent i les anualitats futures previstes, de les que es pot concloure la durada prevista d'execució de cada projecte.

6. EFECTIU ANIVELLAMENT DEL PRESSUPOST

Amb les explicacions exposades en els diferents apartats d'aquest informe, podem afirmar que el Projecte de Pressuposts 2023 que es presenta per a la seva aprovació està formalment i efectivament anivellat i justificat. Així mateix podem afirmar que és un pressupost realista i eficient per la maximització de la vessant social, per potenciar la vessant municipalista i sostenible amb aplicació del principi de prudència, per no deixar de complir amb els compromisos adquirits en relació als recursos humans que formen part del Consell Insular de Mallorca.

