



Ajuntament d'Inca

MEMÒRIA ECONÒMICA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT 2023

Serveis Econòmics





ÍNDEX

1. Presentació

2. El pressupost i el seu marc d'elaboració

2.1. Marc normatiu

2.2. Estructura pressupostària

2.3. Resum executiu pressupost 2022

2.4. Estabilitat pressupostària

3. Principals dades econòmiques del pressupost

3.1. Estat d'ingressos

3.1.1. Ingressos corrents

3.1.2. Ingressos de capital

3.1.3. Ingressos financers

3.2. Estat de despeses

3.2.1. Despeses corrents

3.2.2. Despeses de capital





Ajuntament d'Inca

3.2.3. Despeses en actius financers

3.2.4. Despeses en passius financers





1. PRESENTACIÓ

La memòria explicativa del pressupost de l'Ajuntament d'Inca per a l'exercici 2023 té com a objectiu proporcionar una visió global i sintètica d'aquest, així com facilitar-ne la seva comprensió. El document està estructurat en dos apartats. En el primer apartat, s'explica el marc d'elaboració dels pressupostos de l'Ajuntament d'Inca i es tracten els aspectes formals i estructurals del pressupost, mentre que en el segon apartat, es presenten les principals xifres agregades de l'estat d'ingressos i despeses referides al pressupost de l'Ajuntament d'Inca per l'exercici 2023.

El pressupost municipal és un element essencial per a la gestió pública, el qual serveix com a eina de planificació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals i una eina imprescindible d'orientació normativa de les polítiques públiques que vol desenvolupar l'equip de Govern.

Des del punt de vista normatiu, el pressupost de l'exercici 2023 s'elabora d'acord amb el que estableix la Llei 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, entenent com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computat al llarg del cicle econòmic en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 2010).

Des del 20 d'octubre de 2020 i després de l'acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i la regla de la despesa no resulta obligatori per a les Entitats Locals en els exercicis 2020 i 2021.

Posteriorment dia 13 de setembre de 2021 es va acordar pel Congrés dels Diputats el manteniment de la suspensió de les regles per l'exercici 2022 ja que va apreciar que persistien les condicions d'excepcionalitat que donaven cobertura a la mesura.

Dia 22 de setembre de l'any 2022 el Congrés dels Diputats va acordar per tercera vegada la supressió de les regles fiscals per l'any 2023

Des del punt de vista metodològic, l'elaboració del pressupost per a l'exercici 2023 s'ha elaborat fent una previsió prudent i realista dels ingressos, així com atenent a criteris de compliment d'una senda d'estabilitat pels anys vinents. Per la part de la despesa, l'assignació dels recursos municipals a les diferents polítiques, programes i subprogrames i les diverses actuacions a desenvolupar durant l'exercici 2023, està orientada a l'acompliment de les prioritats i objectius





de l'equip de govern explicitats a la Memòria de Batlia.

2. EL PRESSUPOST I EL SEU MARC D'ELABORACIÓ

El pressupost general de les entitats locals apareix definit a l'article 162 del Reial decret legislatiu del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, com l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de:

Les obligacions que, com a màxim pot reconèixer l'Entitat, i els seus Organismes Autònoms, i dels drets que es preveuen liquidar durant el corresponent exercici i Les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils amb capital propietat íntegrament de l'Entitat Local corresponent. L'exercici pressupostari coincidirà amb l'any natural i a ell s'imputaran:

1. Els drets liquidats en el mateix, qualsevol sigui el període de què en derivi.
2. Les obligacions reconegudes durant l'exercici.

Així mateix, el pressupost també és el pla econòmic i financer amb caràcter anual vinculat amb l'estratègia de l'equip de govern, esdevenint una eina de gestió, planificació, programació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

El pressupost de l'entitat serà format pel seu president i aprovat definitivament pel ple de la Corporació abans del dia 31 d'octubre de cada any.

El pressupost general, definitivament aprovat amb o sense modificacions sobre l'inicial, s'anunciarà en el tauló d'edictes de l'Ajuntament, i resumit per capítols de cadascun dels pressupostos que l'integrin, en el Butlletí Oficial de les Illes Balears.

Del pressupost definitivament aprovat es remetrà còpia a la corresponent comunitat autònoma i a la dependència del Ministeri d'Hisenda que aquest determini.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera estableix el marc normatiu per a l'elaboració dels pressupostos de les entitats locals de l'exercici 2023.





Com a document polític que és, el pressupost reflecteix les prioritats de l'equip de Govern que es manifesten tant en la determinació del nivell i la composició dels ingressos com en l'assignació d'aquests al finançament de les diverses polítiques de despesa.

2.1. Marc normatiu

El pressupost de l'Ajuntament d'Inca per a l'exercici 2023 s'elabora sota la vigència del següent marc legal:

Nivell de llei

- RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei de pressupostos generals de l'Estat de cada exercici.

Nivell reglamentari

- El RD 500/1990, de 20 d'abril en matèria pressupostària. Desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988 Reguladora de les Hisendes Locals: Contingut i aprovació, crèdits i la seva aprovació, execució i liquidació i normes específiques per a Organismes autònoms i Societats Mercantils.
- Ordre HAP/419/2014, de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre sobre estructura dels pressupostos del ens locals.

Àmbit comptable

- Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.





2.2. Estructura pressupostària.

Les estructures del pressupost serveixen per classificar i agrupar els ingressos i les despeses, per tal de facilitar la seva comptabilització i fer possible l'anàlisi de la informació econòmica del pressupost.

El pressupost d'ingressos de l'Ajuntament d'Inca es presenta d'acord amb les classificacions orgànica i econòmica, mentre que els de despeses es presenta d'acord amb la triple estructura: orgànica, per programes i econòmica. L'objectiu d'aquesta triple classificació és aportar informació sobre:

Classificació orgànica servei responsable **(QUI GASTA)**.
Classificació per programa.....les finalitats **(PERQUÈ ES GASTA)**.
Classificació econòmica.....naturalesa econòmica **(EN QUÈ ES GASTA)**.

Els subprogrames pressupostaris per al pressupost de l'exercici 2023 són els següents:





GRUP DE PROGRAMES DE DESPESA PRESSUPOST GENERAL DE 2023	QUANTITAT 2023
13200 - SEGURETAT CIUTADANA	4.354.604,21
13300 - ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT	166.397,89
13500 - PROTECCIÓ CIVIL	10.000,00
13600 - SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS	151.958,06
15100 - URBANISME: PLANEJAMENT, GESTIÓ, EXECUCIÓ I DISCIPLINA URBANÍSTICA	1.174.768,91
15320 - PAVIMENTACIÓ DE VIES PÚBLIQUES.	400.000,00
16000 - CLAVEGUERAM	150.399,75
16100 - PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA POTABLE	2.429.415,99
16210 - RECOLLIDA DE RESIDUS	1.721.025,38
16230 - TRACTAMENT DE RESIDUS	1.525.000,00
16300 - NETEJA VIÀRIA	1.479.796,02
16400 - CEMENTERI I SERVEIS FUNERARIS	205.235,77
16500 - ENLLUMENAT PÚBLIC	974.136,18
17000 - MEDI AMBIENT, SOSTENIBILITAT I BENESTAR ANIMAL	283.104,37
17100 - PARCS I JARDINS	376.082,08
22100 - FONS SOCIAL EMPLEATS PÚBLICS	173.009,35
23101 - ASSISTÈNCIA SOCIAL PRIMÀRIA	2.026.696,58
23102 - ENTITATS SOCIALS	117.500,00
23103 - IGUALTAT	113.912,23
23104 - GENT GRAN	18.000,00
23105 - RESIDÈNCIA LLAR D'ANCIANS MIQUEL MIR	140.000,00
24100 - FOMENT DE L'OCUPACIÓ	287.264,97
31300 - SALUT	12.500,00
32000 - EDUCACIÓ	503.623,88
32001 - ESCOLA DE MÚSICA ANTONI TORRANDELL	472.105,25
32002 - ESCOLA PÚBLICA LLAR D'INFANTS D'INCA	1.137.941,23
33000 - CULTURA, NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA I MEMÒRIA DEMOCRÀTICA	557.897,23
33210 - BIBLIOTEQUES PÚBLIQUES	250.690,20
33600 - PATRIMONI	175.000,00
33601 - MUSEU DEL CALÇAT I DE LA INDÚSTRIA	137.910,22
33800 - FESTES I PROMOCIÓ DE LA CIUTADANIA	110.000,00
33801 - PARTICIPACIÓ CIUTADANA I TRANSPARÈNCIA	115.210,00
33900 - JOVENTUT	174.432,10
34100 - PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	874.330,49
34200 - INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	602.068,02
41400 - MÓN RURAL	10.000,00
43110 - FIRES I DIJOURS BO	126.500,00
43120 - MERCATS I CONSUM	42.839,30
43200 - ECONOMIA LOCAL, TURISME I PROMOCIÓ DE LA CIUTAT	109.710,00
43300 - INNOVACIÓ I EMPRESA	436.874,76
45000 - SERVEIS I ESPAI PÚBLIC	978.033,25
45900 - ALTRES INFRAESTRUCTURES	139.000,00
49100 - TRANSFORMACIÓ DIGITAL	155.240,53
91200 - ÒRGANS DE GOVERN	1.154.882,94
92000 - SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	4.072.504,99
92001 - COMUNICACIÓ	128.000,00
92002 - ORGANITZACIÓ LABORAL I FUNCIÓ PÚBLICA	15.000,00
93100 - SERVEIS DE POLÍTICA ECONÒMICA I FISCAL	1.912.639,59
94300 - TRANSFERÈNCIES A ALTRES ENTITATS LOCALS	39.000,00
TOTAL	32.722.241,72

Les vinculacions jurídiques per aquest exercici 2023 queden definides a les **BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL 2023**.

2.3. Resum executiu del pressupost 2023





El pressupost de l'exercici 2022 està marcat per un fet primordial i cabdal que és la pandèmia de la COVID-19 que va sofrir el món en general i el nostre municipi en particular.

Degut al fet anterior el Consell de Ministres en data 6 d'octubre de 2020 va aprovar la suspensió de les tres regles fiscals. Per això tal i com disposa la l'article 135.4 de la CE i de l'article 11.3 de la LOEPSF, es va sol·licitar en dit acord, que aquesta suspensió fos apreciada per la majoria absoluta del Congrés dels diputats, i perquè es consideràs si Espanya es trobava en una situació d'emergència que permetés aprovar aquesta mesura excepcional.

Des del 20 d'octubre de 2020 i després de l'acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, deute públic i la regla de la despesa no resulta obligatori per a les Entitats Locals en els exercicis 2020 i 2021.

Posteriorment dia 13 de setembre de 2021 es va acordar pel Congrés dels Diputats el manteniment de la suspensió de les regles per l'exercici 2022 ja que va apreciar que persistien les condicions d'excepcionalitat que donaven cobertura a la mesura.

Dia 22 de setembre de l'any 2022 el Congrés dels Diputats va acordar per tercera vegada la supressió de les regles fiscals per l'any 2023

Per tant, amb l'apreciació adoptada per la majoria absoluta del Congrés, queden suspesos per l'any 2023 els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de despesa.

Per el qual aquest Pressupost General de l'Ajuntament d'Inca per l'any 2023, es producte, en gran mesura, de l'expressat en els paràgrafs anteriors.

El pressupost total de l'Ajuntament d'Inca per a l'exercici 2023 ascendeix a 32.722.241,72 euros en l'estat d'ingressos i despeses el que suposa un decrement del 0,86% respecte de l'any 2022.

En tots els impostos es produeix el manteniment de la pressió fiscal.

Respecte a les altres taxes municipals i preus públics, en termes generals, es mantenen sense cap increment en les tarifes i quotes.

Pel que fa a les entregues a compte de la Participació en els tributs de l'Estat (PIE), s'incrementen entre un 4%-7% degut a la previsió d'increment que es conté en el Projecte Llei de Pressuposts Generals de l'Estat.



Dels ingressos procedents del Govern de les Illes Balears es preveu que es mantinguin estables respecte a l'any 2023.

El ingressos corrents previstos són de **31.336.007,95** euros.

Pel que fa als ingressos de capital es preveuen cinc grans ingressos: tres ingressos de subvencions atorgades per la CAIB que financen les obres d'esponjament del casc antic, les obres de reforma de la plaça del Mercat d'Inca, l'acabament de les obres de la Plaça Mallorca i l'ingrès de l'obra que en el seu dia es va realitzar en el Casal de Joves; una del CIM que finança les obres de la construcció d'una canonada de Sa Mina.

Pel que fa a les despeses es pretén assegurar el manteniment d'aquelles que són imprescindibles per al normal funcionament dels serveis prestats, així com garantir les línies d'actuació estratègiques establertes per al proper exercici.

Les despeses corrents ascendeixen a **30.637.438,49** euros.

La previsió de despeses de capital (inversions i transferències de capital) és de **2.049.803,23** euros, un 31,55 % menys que les previstes en l'exercici 2022. En aquest punt, hem de recalcar que es pressuposten principalment aquelles despeses d'inversió que s'han considerat que s'executaran per la via dels crèdits inicials pressupostaris però que es complementaran amb les inversions previstes mitjançant la incorporació de part del romanent de tresoreria per a despeses generals i romanent afectat de l'exercici 2022, degut a la suspensió de les regles fiscals.

Les despeses financeres corresponents al deute públic suposen 0,00 euros, el que representa el manteniment de deute 0 respecte de l'any 2022.

2.4. Estabilitat pressupostària

En l'elaboració del Pressupost s'ha tingut en compte la suspensió de les regles fiscals, fent un pressupost de caràcter expansiu en despesa no estructural i no perdent de vista el compliment de l'estabilitat pressupostària per l'any 2024.

3. PRINCIPALS DADES ECONÒMIQUES DEL PRESSUPOST

D'acord amb el que preveu l'article 168.1.a) del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals i de l'article 18.1.a) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta batlia eleva al ple de la Corporació el Projecte de Pressupost General i les seves bases d'execució, per a l'exercici econòmic 2023, ascendeix a 32.722.241,72 euros en l'estat d'ingressos el que suposa un decreixament del 0,86 % respecte de l'any 2022, i d'un import de 32.722.241,72 euros en l'estat de despeses el que supodecreixament d'u 0,86 % respecte al pressupost de



l'exercici anterior.

Per explicar les dades del pressupost s'acompanya aquesta memòria en la que s'expliquen les modificacions més essencials que han estat introduïdes respecte a l'exercici anterior:

PRESSUPOST GENERAL DE L'AJUNTAMENT D'INCA PER L'ANY 2023				
Capítol/Concepte	PREVISIONS INICIALS 2023	PREVISIONS INICIALS 2022	DIFERÈNCIA	VARIACIÓ 23/22
CAP I	10.691.780,66	10.637.213,39	54.567,27	0,51%
CAP II	600.765,53	710.199,78	-109.434,25	-15,41%
CAP III	9.395.147,29	9.169.136,51	226.010,78	2,46%
CAP IV	10.521.551,31	9.805.024,25	716.527,06	7,31%
CAP V	126.763,16	131.692,00	-4.928,84	-3,74%
CAP VI	-	-	-	-
CAP VII	1351233,77	2516948,06	-1.165.714,29	-46,31%
CAP VIII	35000	35000	0,00	0,00%
CAP IX	-	-	-	-
TOTAL	32.722.241,72	33.005.213,99	-282.972,27	-0,86%

Capítol/Concepte	CRÈDITS INICIALS 2023	CRÈDITS INICIALS 2022	DIFERÈNCIA	VARIACIÓ 23/22
CAP I	15.400.802,51	15.678.525,87	-277.723,36	-1,77%
CAP II	13.603.799,98	13.005.384,71	598.415,27	4,60%
CAP III	-	-	-	-
CAP IV	1.632.836,00	1.266.736,00	366.100,00	28,90%
CAP V	-	25.000,00	-	-
CAP VI	1.799.803,23	2.844.567,41	-1.044.764,18	-36,73%
CAP VII	250.000,00	150.000,00	100.000,00	66,67%
CAP VIII	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%
CAP IX	-	-	-	-
TOTAL	32.722.241,72	33.005.213,99	-257.972,27	-0,86%

3.1. Estat d'ingressos.

3.1.1. Estat d'ingressos corrents.

CAPÍTOL	PREVISIONS INGRESSOS 2023	% S/ TOTAL	PREVISIONS INGRESSOS 2021	% S/ TOTAL	% VARIACIÓ
1	10.691.780,66	35,11%	10.637.213,39	34,93%	0,51%
2	600.765,53	1,97%	710.199,78	2,33%	-15,41%
3	9.395.147,29	30,85%	9.169.136,51	30,11%	2,46%
4	10.521.551,31	34,55%	9.805.024,25	32,20%	7,31%
5	126.763,16	0,42%	131.692,00	0,43%	-3,74%
TOTAL	31.336.007,95	102,90%	30.453.265,93	100,00%	2,90%

Els ingressos corrents de l'Ajuntament d'Inca previstos per a l'exercici 2023 ascendeixen a **31.336.007,95** euros. La major part d'aquests corresponen a impostos directes, amb un total de **10.691.780,66** euros, xifra que representa un **35,11%** del pressupost total d'ingressos corrents. El capítol destinat a transferències corrents representa un **34,55%** del pressupost d'ingressos, i les



taxes i altres ingressos un **30,85%** del pressupost corrent. Per altra banda, en menor percentatge, els impostos indirectes representen un **1,97%** i els ingressos patrimonials un **0,42%** del pressupost d'ingressos de l'exercici 2023.

IMPOSTS	PREVISIONS INGRESSOS 2023	% S/ TOTAL	PREVISIONS INGRESSOS 2022	% S/ TOTAL	% VARIACIÓ
IBI	8.239.752,08	77,10%	8.113.975,79	76,28%	1,55%
IVTM	1.835.666,99	17,18%	1.853.914,62	17,43%	-0,98%
IIVTNU	340.000,00	3,18%	300.000,00	2,82%	13,33%
IAE	272.362,34	2,55%	369.322,98	3,47%	-26,25%
TOTAL	10.687.781,41	100,00%	10.637.213,39	100,00%	0,48%

Els impostos directes comprenen l'impost de béns immobles, l'impost d'activitats econòmiques, l'impost de vehicles de tracció mecànica i l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana. Els impostos directes sofreixen un increment d'un **0,48%** respecte al pressupost inicial de l'exercici 2022.

Pel que fa a la principal figura tributària, l'impost sobre béns immobles està pressupostat amb la quantia de **8.239.752,08** euros i representa sobre el capítol 1 el **77,10%** dels ingressos per impostos directes. L'IBI sofreix un increment del **1,55 %** respecte de la previsió del pressupost inicial de l'exercici 2022.

En relació a l'impost de vehicles de tracció mecànica, decreix en **18.247,63** euros respecte de l'exercici 2022, i es situa en els **1.835.666,99** euros. Aquest impost representa el **17,18 %** dels ingressos del capítol 1.

Pel que fa a l'impost sobre l'increment dels terrenys de naturalesa urbana, es preveuen uns ingressos de **340.000** euros, el que suposa un increment del **13,33%** respecte al pressupost de l'exercici 2022. Aquest increment respon a que s'ha ajustat la previsió en dues vessants: per una banda la incertesa generada per la pujada dels tipus d'interès i a un possible refredament de l'economia per combatre la inflació i per altre banda juntament amb una millora de la recaptació de l'exercici 2022. Representa un percentatge del **3,18 %** dels impostos directes.

En relació a l'impost d'activitats econòmiques, la previsió per a l'exercici 2023 es de **272.362,34** euros. Aquest impost ha experimentat un decrement d'un **26,25%** respecte de les previsions de l'exercici anterior degut a que s'ha ajustat la previsió als drets reconeguts de l'exercici 2022. Representa el **2,55%** del total dels ingressos del capítol 1.

El capítol 2 d'impostos indirectes recull la recaptació de l'impost sobre



construccions, instal·lacions i obres. La previsió per a l'exercici 2023 és de **600.000,00** euros, el que comporta un decrement de la recaptació d'un **15,51%** respecte de l'exercici anterior.

Els ingressos previstos procedents de taxes i altres ingressos, capítol 3, s'han calculat tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici 2023.

L'import previst per a l'exercici 2023 és de **9.395.147,29** euros i suposa un decrement del **0,02%** respecte del pressupost inicial de l'exercici 2022. El capítol 3 suposa un **30,85%** del total d'ingressos corrents previstos per a l'exercici 2023.

La previsió per al capítol 4 de transferències corrents ascendeix a euros. Aquesta previsió comporta un increment del **7,31%** respecte del que es va pressupostar inicialment per l'exercici anterior, degut principalment, a l'increment de la PIE, les previsions totals en aquest capítol son de **10.521.551,31** euros.

La principal aportació d'aquest capítol correspon a la participació dels ens locals en els tributs de l'estat (PIE), de la qual es preveu rebre **9.227.155,77** euros per aquest exercici 2023, que representa un **34,55%** del total dels ingressos corrents per l'any 2023.

En les transferències corrents que l'Ajuntament rep del Govern de les Illes Balears es preveuen inicialment per al 2023 la quantitat de **615.330,64** euros, aquest import ve via participació en els tributs de la CAIB així com via subvencions, principalment pel sosteniment de les escoles infantils.

En el capítol 5 corresponent a ingressos patrimonials es preveu una consignació de **126.763,16** euros per a l'exercici 2023. En aquest capítol es recullen els ingressos dels comptes corrents de l'Ajuntament d'Inca en entitats bancàries, les rendes corresponents a lloguers de béns immobles, i per últim les concessions administratives i cànon.

3.1.2. Ingressos de capital

En quant al capítol 6 i 7 corresponent a alienació d'inversions i a transferències de capital, es preveuen cinc grans ingressos: quatre ingressos de subvencions atorgades per la CAIB que financen les obres d'esponjament del casc antic, les obres de reforma de la plaça del Mercat d'Inca, l'acabament de les obres de la Plaça Mallorca i l'ingrès de l'obra que en el seu dia es va realitzar en el Casal de Joves; una del CIM que finança les obres de la construcció d'una canonada de Sa Mina; totes aquestes subvencions suposen uns ingressos de **1.351.233,77** euros.



3.1.3. Ingressos financers

Pel que fa als ingressos financers, es preveuen 35.000,00 del retorn dels avançaments del personal per l'exercici 2023.

Pel que fa als passius financers, no es preveu per al proper exercici la concertació de cap operació de préstec.

3.2. Estat de despeses.

Pel que fa a l'estat de despeses, per a l'exercici 2023 es continua amb la dinàmica de destinar els recursos disponibles en aquelles àrees que requereixin major nivell d'actuació, tot garantint la prestació dels serveis mínims.

El total del pressupost de despesa decreix en un **0,86%** respecte de l'exercici 2022.

3.2.1. Despeses corrents

Les operacions corrents, corresponents als capítols 1 a 5 del pressupost de despeses de l'Ajuntament d'Inca ascendeix a **30.637.438,49** euros, el que suposa un increment del **2,21%** respecte de l'exercici 2022.

CAPÍTOL	CRÈDITS DESPESES 2023	% S/ TOTAL	CRÈDITS DESPESES 2022	% S/ TOTAL	% VARIACIÓ
1	15.400.802,51	50,27%	15.678.525,87	52,30%	-1,77%
2	13.603.799,98	44,40%	13.005.384,71	43,39%	4,60%
3	-	-	-	-	-
4	1.632.836,00	5,33%	1.266.736,00	4,23%	28,90%
5	-	-	25.000,00	0,08%	-
TOTAL	30.637.438,49	100,00%	29.975.646,58	100,00%	2,21%

Pel que fa a les despeses de personal existeix una correlació directa entre els crèdits de capítol 1 inclosos en el pressupost i l'annex econòmic de personal que s'annexa a l'expedient de pressupost d'aquesta entitat per aquest exercici econòmic, (llevat de les despeses d'acció social), sent el seu import de **15.400.802,51** euros. El capítol 1 decrementa respecte l'any 2022 en un import de **277.723,36** euros, el que suposa un **1,77%** menys. Existeix un decrement degut a que la pressupostació del personal finançat amb recursos externs s'ha eliminat dels crèdits inicials del pressupost (s'incorporarà via romanent de crèdit), ja que produïa distorsions entre les previsions i els crèdits. Aquestes



distorsions son produïdes degut a en aquest darrer any els ens finançadors, principalment la CAIB, fa una bestreta del 100% de l'import dins l'exercici en que es concedeix la subvenció, però el gruix de la seva execució es realitza dins l'exercici següent.

Dit el qual, les variacions econòmiques que ha sofert el capítol 1 del Pressupost s'enuncien dins l'informe del tècnic de grau mig en relacions laborals, que es troba dins l'expedient de Pressupost. Les actuacions de caràcter jurídic estan explicades dins l'informe de la Tècnica de Recursos Humans conformat pel Secretari accidental que acompanya l'**ANNEX DE PERSONAL**, i que també s'incorpora al Pressupost General.

En quant a les despeses en béns corrents i serveis, per aquest exercici els crèdits del capítol 2 es situen en **13.603.799,88** euros, la qual cosa suposa un increment d'un **4,60%** respecte als crèdits previstos en l'exercici anterior. La previsió d'aquest exercici s'ha fet garantint els crèdits necessaris per assumir la contractació contreta, tot garantint el correcte funcionament dels serveis.

Les despeses financeres recollides en el capítol 3 del pressupost de despeses es refereixen a les consignacions de pagament d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'entitat. La previsió total d'aquest capítol ascendeix a 0,00 euros.

L'import de 0 euros està recollit en l'**ESTAT DEL DEUTE** que s'incorpora com Annex a aquest Pressupost i que estat elaborat pel Tresorer accidental.

Les transferències corrents comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents. Per l'exercici 2023 l'import previst per aquestes transferències és de **1.632.836,00** euros, el que suposa un increment d'un **36,73%** respecte al pressupost inicial de l'exercici anterior.

3.2.2. Despeses de capital

Pel que fa al capítol 6 d'inversions reals i al capítol 7 de transferències de capital, per a l'exercici 2023 es preveuen destinar 1.799.803,23 euros, amb el detall que es recull a l'**ANNEX D'INVERSIONS**, en el que es refereix al capítol 6, això suposa un decrement d'un 14,50 % respecte del pressupost de l'exercici anterior.

3.2.3. Despeses en actius financers





En el pressupost 2023 es preveuen 35.000,00 euros d'actius financers en concepte d'avançaments al personal.

3.2.4. Despeses en passius financers.

Comprenen els passius financers les despeses per amortització de passius financers. La previsió d'aquest import és de 0,00 euros. No existeixen operacions d'endeutament, encara que l'Estat del Deute, elaborat pel Tresorer accidental figura com a documentació complementària al Pressupost General del 2023.

El TMAE d'intervenció

El Batle

(DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT)

