



SIGNAT PER
MARÍA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIO PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

ACTA DE LA SESSIÓ DE LA JUNTA DE GOVERN

Identificació de la sessió

Núm.: 39

Caràcter: extraordinària i urgent

Data: 13 de setembre de 2024

Horari: de les 14.00 a les 14.03 hores.

Lloc: sala de la Junta de Govern

Assistents:

Presideix

María de Lourdes Roca Calafell

Regidora – Secretària

María Mercedes Celeste Palmero

Regidors/res membres

Óscar Fidalgo Bestard

Llorenç Guillem Bauzá de Keizer

Antonio Deudero Mayans

Altres assistents:

Interventor: Juan Cañellas Vich

Secretari adjunt: Miquel Ballester Oliver

Excusa la seva absència:

Jaime Martínez Llabrés

José Javier Bonet Díaz

Belén Soto Mateu

Ordre del dia

Secretaria de la Junta de Govern

Declaració d'absència de conflictes d'interessos.

1. Ratificar la urgència de la sessió.

Àrea d'Hisenda, Funció Pública i Govern Interior

2. Aprovar les Línies Fonamentals del Pressupost 2025 de l'Ajuntament de Palma.

Desenvolupament de la sessió

Secretaria de la Junta de Govern

Declaració d'absència de conflictes d'interessos

Els assistents a la present Junta de Govern declaren l'absència de conflictes d'interessos que figura al final de l'acta (*)

- 1 -





SIGNAT PER
MARIA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIO PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

1. Ratificar la urgència de la sessió

Es ratifica la urgència per unanimitat, en conseqüència, amb el quòrum de majoria absoluta.

Àrea d'Hisenda, Funció Pública i Govern Interior

2. Aprovar les Línies Fonamentals del Pressupost 2025 de l'Ajuntament de Palma

Es proposa:

1. Aprovar les Línies Fonamentals del Pressupost de l'exercici 2025 de l'Ajuntament de Palma, les quals serviran de base per a l'elaboració del Pressupost General corresponent a l'exercici 2025 i que comprenen les següents dades econòmiques consolidades:

1.1. Estimació d'ingressos corrents, de capital i financers en termes consolidats

INGRESSOS	Any 2024 (Estimació DRN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació PI)
Ingressos corrents	529.824.829,96	1,08	535.551.086,07
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	529.824.829,96	1,08	535.551.086,07
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Mesura 1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions vol.	0,00		0,00
Mesura 2: Potenciar la inspecció tributària [...]	0,00		0,00
Mesura 3: Correcte finançament de taxes i preus públics	0,00		0,00
Mesura 4: Altres mesures per la banda dels ingressos	0,00		0,00
Ingressos de capital	15.000.000,00	-100,00	0,00
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	15.000.000,00	-100,00	0,00
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Ingressos no financers	544.824.829,96	-1,70	535.551.086,07
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	544.824.829,96	-1,70	535.551.086,07
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Ingressos financers	13.352.247,13	42,76	19.061.767,00
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	13.352.247,13	42,76	19.061.767,00
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Ingressos totals	558.177.077,09	-0,64	554.612.853,07
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	558.177.077,09	-0,64	554.612.853,07
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00

A) Detall d'ingressos corrents	Any 2024 (Estimació DRN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació PI)
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes	236.958.040,20	-5,70	223.458.080,04
Impost sobre bens immobles	120.331.754,80	1,24	121.829.779,88
Impost sobre activitats econòmiques	18.060.872,38	-5,31	17.100.958,49
Impost sobre vehicles de tracció mecànica	23.520.000,00	-5,00	22.344.000,00
Impost sobre increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	23.388.986,46	-44,83	12.902.646,61
Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	16.464.378,60	-25,29	12.300.000,00
Cessió d'imposts de l'Estat	35.189.626,44	5,08	36.978.273,54





SIGNAT PER
MARIA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIÓ PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

NIF: P07040001

Expedient 1124907X

Ingresso dels capítols 1 i 2 no inclosos anteriorment	2.421,52	0,00	2.421,52
Capítol 3. Taxes, preus públics i altres ingressos	133.841.336,50	-4,08	128.378.743,09
Capítol 4. Transferències corrents	152.392.205,66	11,10	169.313.999,09
Participació en els Tributs de l'Estat	120.360.605,54	1,11	121.700.423,34
Resta de Transferències corrents (resta Cap.4)	32.031.600,12	48,65	47.613.575,75
Capítol 5. Ingressos patrimonials	6.633.247,60	117,09	14.400.263,85
Total d'Ingressos corrents	529.824.829,96	1,08	535.551.086,07

B) Detall d'ingressos de capital	Any 2024 (Estimació DRN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació PI)
Capítol 6. Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00
Capítol 7. Transferències de capital	15.000.000,00	-100,00	0,00
Total d'Ingressos de Capital	15.000.000,00	-100,00	0,00

C) Detall d'ingressos financers	Any 2024 (Estimació DRN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació PI)
Capítol 8. Ingressos per actius financers	3.278.449,16	-59,24	1.336.200,00
Capítol 9. Ingressos per passius financers	10.073.797,97	75,96	17.725.567,00
Total d'ingressos financers	13.352.247,13	42,76	19.061.767,00

1.2. Estimació de despeses corrents, de capital i financers en termes consolidats

DESPESES	Any 2024 (Estimació ORN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació CI)
Despeses corrents	461.164.642,36	3,43	476.973.477,92
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	461.164.642,36	3,43	476.973.477,92
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Mesura 1: Reducció de costos de personal	0	0	0
Mesura 2: Regulació del règim laboral i retributiu [...]	0	0	0
Mesura 3: Limitació de salaris en els contractes mercantils d'alta direcció	0	0	0
Mesura 4: Reducció del nombre de consellers d'administració	0	0	0
Mesura 5: Regulació de clàusules indem, d'acord amb la reforma en procés	0	0	0
Mesura 6: Reducció del nombre de personal de confiança	0	0	0
Mesura 7: Contractes externalitzats	0	0	0
Mesura 8: Dissolució de les empreses que presentin pèrdues	0	0	0
Mesura 9: Realitzar un estudi de viabilitat i anàlisi de cost/benefici	0	0	0
Mesura 10: Reducció de celebració de contractes menors	0	0	0
Mesura 11: Reducció de càrregues administratives per als ciutadans	0	0	0
Mesura 12: Modificació de l'organització de la Corporació Local	0	0	0
Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de la entitat local	0	0	0
Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori	0	0	0
Mesura 15: Altres mesures per la banda de les despeses corrents	0	0	0
Despeses de capital	83.997.842,98	-41,74	48.938.321,69
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	83.997.842,98	-41,74	48.938.321,69
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment	0	0	0





SIGNAT PER
MARIA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIÓ PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

Mesura 17: Altres mesures per la banda de les despeses de capital	0	0	0
Despeses no financeres	545.162.485,34	-3,53	525.911.799,61
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	545.162.485,34	-3,53	525.911.799,61
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Despeses financeres	23.011.939,04	11,50	25.657.636,89
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	23.011.939,04	11,50	25.657.636,89
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0
Despeses totals	568.174.424,38	-2,92	551.569.436,50
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modif. polítiques)	568.174.424,38	-2,92	551.569.436,50
Derivats de modificacions polítiques (*)	0	0	0

A) Detall de despeses corrents	Any 2024 (Estimació ORN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació CI)
Capítol 1. Despeses de personal	205.594.344,41	6,92	219.812.448,01
Capítol 2. Despeses corrents en bens i serveis	169.367.483,36	3,36	175.056.545,64
Capítol 3. Despeses financeres	6.234.347,61	21,69	7.586.580,76
Capítol 4. Transferències corrents	79.968.466,98	-8,07	73.517.903,51
Capítol 5. Fons de contingència	0,00		1.000.000,00
Total de despeses corrents	461.164.642,36	3,43	476.973.477,92

B) Detall de despeses de capital	Any 2024 (Estimació ORN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació CI)
Capítol 6. Inversions reals	62.575.223,41	-22,93	48.228.808,22
Capítol 7. Transferències de capital	21.422.619,57	-96,69	709.513,47
Total despeses de capital	83.997.842,98	-41,74	48.938.321,69

C) Detall de despeses financeres	Any 2024 (Estimació ORN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació CI)
Capítol 8. Despeses per actius financers	1.280.000,00	3,61	1.326.200,00
Aportacions patrimonials	0,00		0,00
Altres despeses en actius financers	1.280.000,00	3,61	1.326.200,00
Capítol 9. Despeses per passius financers	21.731.939,04	11,96	24.331.436,89
Total de despeses financeres	23.011.939,04	11,50	25.657.636,89

1.3. Saldos consolidats, càlculs de estabilitat pressupostària i ràtio de deute

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2024 (Estimació ORN)	% Variació 2025/2024	Any 2025 (Estimació CI)
Saldo d'operacions corrents	68.660.187,60	-14,68	58.577.608,15
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	68.660.187,60	-14,68	58.577.608,15
Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00
Saldo operacions de capital	-68.997.842,98	-29,07	-48.938.321,69
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-68.997.842,98	-29,07	-48.938.321,69
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0





SIGNAT PER
MARIA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIÓ PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

Saldo d'operacions no financeres	-337.655,38	-2.954,77	9.639.286,46
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-337.655,38	-2.954,77	9.639.286,46
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions financeres	-9.659.691,91	-31,72	-6.595.869,89
Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	-9.659.691,91	-31,72	-6.595.869,89
Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
Saldo d'operacions no financeres (+/-) Ajusts per al càlcul de capacitat o necessitat de finançament. SEC-10	-337.655,38	-2954,77	9.639.286,46
Capacitat o necessitat de finançament	10.724.694,01		-8.202.296,97
Deute viu a 31/12	10.387.038,63	-33,21	1.436.989,49
A curt termini	178.874.906,30	-2,24	174.868.534,26
A llarg termini	0,00	0	0,00
Ràtio de deute viu / ingressos corrents	178.874.906,30	-2,24	174.868.534,26
	33,76%	0	32,65%

1.4. Passius contingents

PASSIUS CONTINGENTS	Any 2024 (Estimació ORN)			Taxa de var. 25/24	Any 2025 (Estimació CI)		
	No inclosos al pressupost	Inclosos al pressupost	TOTAL		No inclosos al pressupost	Inclosos al pressupost	TOTAL
Avals concedits	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Préstecs morosos	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Garanties	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Per sentències - exprop.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Altres	10.214.471,13	0,00	10.214.471,13	0	10.214.471,13	0,00	10.214.471,13
TOTAL	10.214.471,13	0,00	10.214.471,13	0	10.214.471,13	0,00	10.214.471,13

1.5. Préstecs morosos

Informació relativa als préstecs (total i saldo en mora) concedits per les corporacions locals. Directiva 2011/85/UE

	2024	2025
Saldo viu (sense deduir deteriorament) del préstecs concedits pendents d'amortitzar	0,00	0,00
Administració General de la Corporació Local	0,00	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313	0,00	0,00
Resta d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313	0,00	0,00
TOTAL SALDO VIU DE PRÉSTECES CONCEDITS	0,00	0,00
Desglossament de saldo viu corresponent als imports en situació de mora (*)	0,00	0,00
Administració General de la Corporació Local	0,00	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313	0,00	0,00
Resta d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313	0,00	0,00
TOTAL IMPORTS DE PRÉSTECES EN SITUACIÓ DE MORA:	0,00	0,00
(*) Es refereix a imports de préstecs concedits a entitats que no consoliden del sector Administracions Públiques, definit d'acord al SEC		





SIGNAT PER
MARÍA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIO PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

2. Remetre les Línies Fonamentals del Pressupost de l'exercici 2025 de l'Ajuntament de Palma al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública a través de la plataforma telemàtica habilitada a l'efecte.

S'aprova.

El president aixeca la sessió, de la qual, la secretària de la Junta de Govern estén aquesta acta.
Palma, a la data de la signatura electrònica

La secretària de la Junta de Govern
María Mercedes Celeste Palmero
(*Document signat electrònicament*)





SIGNAT PER
MARIA DE LAS MERCEDES CELESTE PALMERO
REGIDORA ÀREA D'HISENDA, FUNCIÓ PÚBLICA I
GOVERN INTERIOR
13/9/2024 14:45

(*) Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) respecte dels acords sotmesos a aprovació d'aquesta Junta de Govern.

Per a garantir la imparcialitat en els procediments sotmesos a aprovació d'aquesta Junta de Govern, els intervinents en aquesta sessió, com a participants en el procés de preparació, tramitació i aprovació dels expedients, declaren:

Primer

Estar informat del següent:

1. Que l'article 61.3 "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que "hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es veu compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal".

2. Que l'article 64 "Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos" de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interès com "qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el seu resultat, tenguí directament o indirecta un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que en compromet la imparcialitat i la independència en el context del procediment de licitació".

3. Que l'apartat 3 de la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressuposts generals de l'Estat per al 2023, estableix que "l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta d'aplicació als empleats públics i la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participin, de manera individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions".

4. Que l'apartat 4 de la dita disposició addicional cent dotzena estableix que:

– Mitjançant l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a què fa referència l'apartat anterior i els participants a cada procediment.

– Per a identificar les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre d'altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a què fa referència l'article 22.2.d.iii del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, que consten a les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els col·legis de notaris i registradors.

Segon. Que en el moment de la firma d'aquesta declaració i a la llum de la informació que posseeix no es troba incurs en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interès, en els termes prevists a l'apartat quatre de la disposició addicional cent dotzena, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions.

Tercer. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pogués conèixer i produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart. Que coneix que una declaració d'absència de conflicte d'interès que es demostrí que sigui falsa tindrà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que estableixi la normativa d'aplicació.

