

2023-2024

PHOENIX

GUÍA DEL PRESUPUESTO COMUNITARIO



INVERTIR EN EL FUTURO DE PHOENIX

Índice

Pronóstico. ¿Cuáles son los principales supuestos económicos del presupuesto? ¿Cuáles son las tendencias de costos más significativas?

2

Estructura y fuentes del presupuesto de la municipalidad. ¿Cómo se asignan los fondos de la municipalidad entre costos operativos, pagos de deudas e infraestructura? ¿Cuáles son las fuentes de financiamiento para cada uno?

3

El presupuesto operativo. ¿Cómo se comparan los costos actuales de la municipalidad con respecto a los servicios de seguridad pública como la policía y los bomberos con los costos actuales de las actividades de enriquecimiento comunitario como parques y bibliotecas? ¿Dónde se invierten los recursos del Fondo General sin restricciones de la municipalidad?

4

Fuentes de ingresos del Fondo General. ¿Qué tipos de impuestos, tarifas y otras fuentes de ingresos proveen al Fondo General de la municipalidad? ¿Qué tan dependiente es la municipalidad de las fuentes de ingresos compartidas por el estado, como los impuestos sobre la renta?

5

Distribución de dólares locales por impuestos a las ventas. Cuando realiza una compra, ¿cuánto del impuesto a las ventas va a la municipalidad? ¿Puede la municipalidad gastar esos ingresos por impuestos a la ventas en algún servicio? ¿O se reserva una parte para fines específicos?

6

Proceso para la elaboración del presupuesto de la municipalidad. ¿Con qué anticipación al año presupuestario comienza el proceso de desarrollo del presupuesto? ¿En qué etapas se presenta el presupuesto al público y al Concejo Municipal? ¿Cómo pueden los residentes participar en el proceso?

7



Pronóstico

Economía estatal y local

Han pasado más de tres años desde la aparición de COVID-19 en diciembre de 2019, y Arizona se ha recuperado de la recesión pandémica antes que la mayoría de los estados. Los ingresos por impuestos sobre las ventas compartidos por la Municipalidad y el estado han mostrado un sólido crecimiento a lo largo de la crisis de COVID-19. En el pasado, el crecimiento de las ventas por Internet creó preocupación por la erosión de la base de ingresos. Sin embargo, como resultado directo de una decisión de la Corte Suprema de los Estados Unidos (Wayfair), el Estado aprobó la H.B. 2757, que entró en vigor en octubre de 2019, que creó un estándar de nexo económico y requirió que la mayoría de los facilitadores del mercado recauden impuestos en nombre de los vendedores que utilizan la plataforma del facilitador. Esto dio como resultado que una porción mucho mayor de las ventas por Internet se convirtiera en imponible y ayudó a mitigar los impactos de COVID-19 en los impuestos sobre las ventas de la ciudad y el estado. Además, la ayuda federal proporcionada a través de la Ley de Ayuda, Alivio y Seguridad Económica por Coronavirus (CARES por sus siglas en inglés) y la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (ARPA por sus siglas en inglés) ha inyectado una cantidad sustancial de ayuda de estímulo única en las economías nacionales, estatales y locales, lo que ha creado temporalmente aumentos significativos en la recaudación de ingresos. Se prevé que el impuesto sobre las ventas de la Municipalidad, el impuesto predial primario, los impuestos sobre las ventas y las licencias de vehículos compartidos por el Estado aumenten en 2023-24, con tasas de crecimiento que oscilan entre el 2,9% y el 8,3%. El personal seguirá de cerca la actividad de los ingresos a fin de elaborar estimaciones revisadas de ingresos para el año en curso y preparar un presupuesto equilibrado para 2024-25.

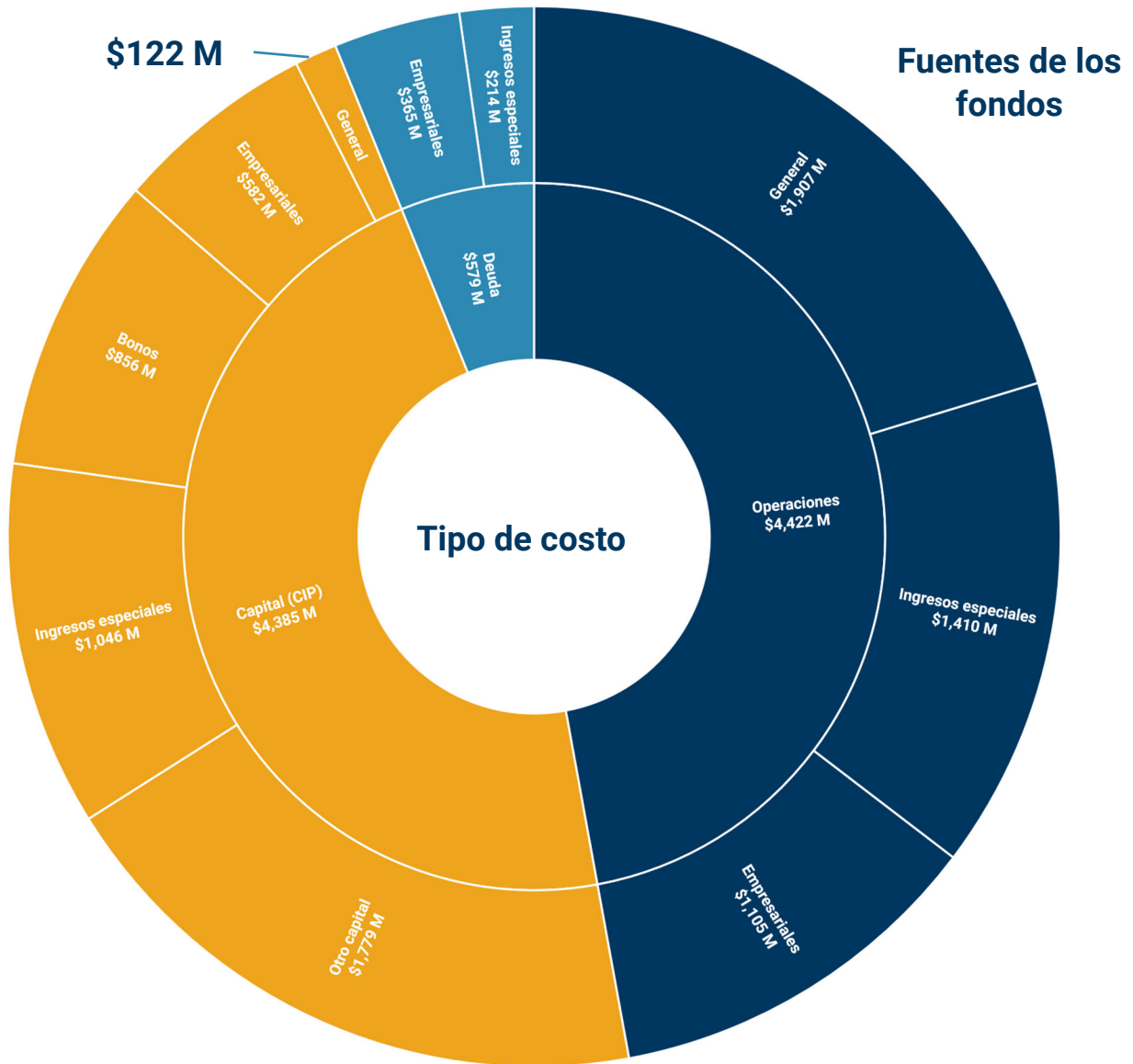
Perspectivas

El presupuesto del Fondo General se elaboró en torno a un superávit previsto de \$134 millones. La Municipalidad ha atravesado importantes desafíos de contratación debido al competitivo mercado laboral. El presupuesto del Fondo General 2023-24 invierte \$114 millones del superávit en nuestros empleados, cumpliendo con los acuerdos laborales aprobados por la Municipalidad y proporcionando los recursos necesarios para pagar competitivamente a nuestros empleados. La inversión es crucial para atraer y retener a los mejores talentos que trabajan cada día al servicio de la comunidad. Los \$20 millones restantes del superávit se asignan a una variedad de programas y servicios con \$5 millones destinados al fondo de contingencia del Fondo General, o fondo para la época de las "vacas flacas", para asegurar que los recursos estén disponibles en caso de una recesión económica en el futuro. El Presupuesto del Fondo General para 2023-24 incluye 15 millones de dólares en adiciones de servicios que seguirán haciendo avanzar a la Municipalidad en la atención de varias prioridades clave.

- Continuidad de los servicios para las poblaciones vulnerables - \$7.6 millones
- Mejora de la capacidad de respuesta de la seguridad pública y apoyo a la justicia penal - \$3.8 millones
- Vecindarios sanos y enriquecimiento de la comunidad - \$3.6 millones



Estructura y fuentes del presupuesto de la municipalidad



Operativo

Operaciones y costos de mantenimiento. Estos incluyen costos como los salarios de los oficiales de policía y bomberos, y los costos para reparar las calles de la municipalidad.

Servicio de deuda

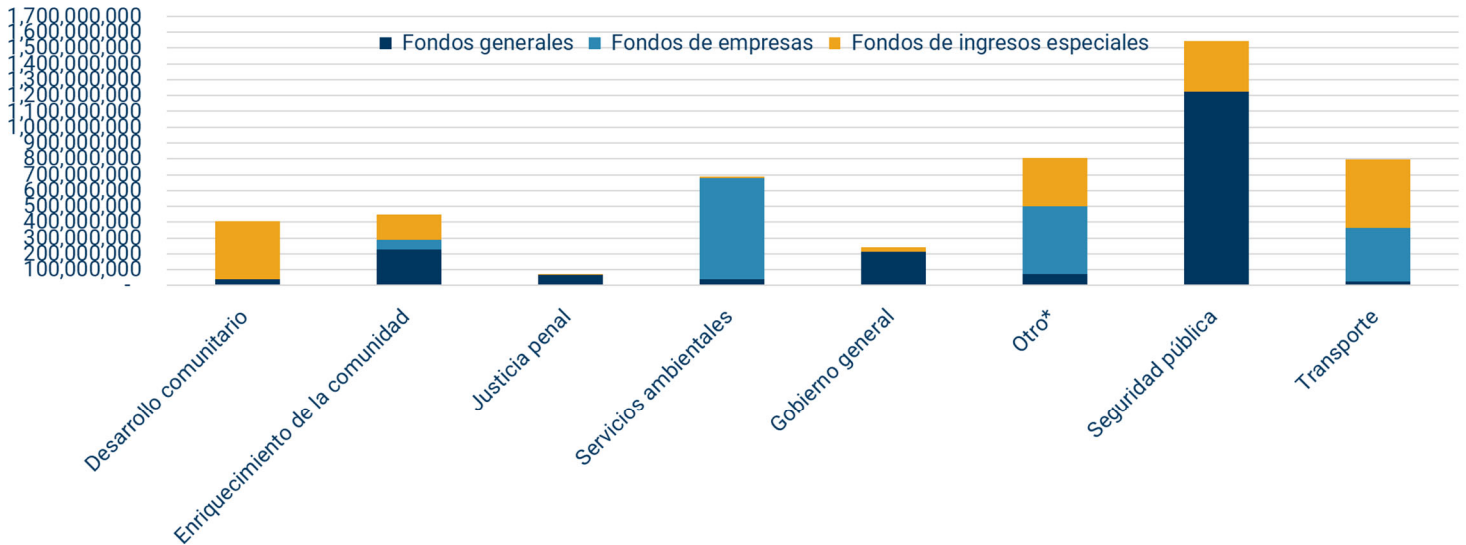
Pagos de capital e intereses sobre bonos emitidos por la municipalidad para proyectos como las plantas de tratamiento de agua.

Programa de Mejoras Esenciales

Por ejemplo, la construcción de nuevas extensiones para el tren ligero está incluido en el Programa de Mejoras a la Capital.



El presupuesto de gastos operativos



* Servicio de deuda, fondos para contingencias, fondos para recuperación del coronavirus; ahorros netos de vacantes presupuestadas no asignadas

Fondos generales

Dinero de impuestos y tarifas que tienen un uso sin restricciones.

Fondos de empresas

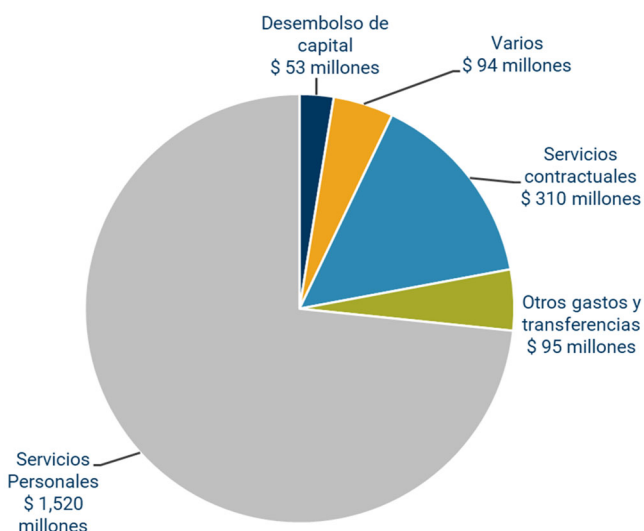
Dinero generado por los honorarios por bienes o servicios que proporciona la municipalidad, como la recolección de agua y basura, que funcionan como un negocio. Este dinero solo se usa para compensar el costo de la municipalidad por proporcionar estos servicios.

Fondos de ingresos especiales

Fondos para actividades específicas que pueden estar regidas por la ley estatal, proporcionadas bajo acuerdos de subvención o asignadas por los votantes.

Fondo General por clasificación

El cuadro a la izquierda representa el presupuesto de gastos operativos del Fondo General por clasificación del gasto, ilustrando que los gastos están relacionados principalmente con los costos de servicios personales: salarios y beneficios de los empleados de la municipalidad. Los costos mostrados se compensan parcialmente con \$165 millones en cargos a otros fondos, lo que hace que el presupuesto operativo neto del Fondo General sea de \$1,907 millones.



Fuentes de ingresos del Fondo General



Ingreso compartido con el estado \$770 millones (42%)

Incluye la parte de los impuestos estatales, con base en la población de la municipalidad, sobre las ventas, los impuestos estatales sobre la renta y los impuestos sobre las licencias de vehículos.

Impuestos sobre la propiedad \$207 millones (11%)

La parte principal del impuesto a la propiedad de la municipalidad sirve como recurso del Fondo General.

Impuestos locales y tarifas relacionadas \$699 millones (38%)

Incluye impuestos locales sobre las ventas, impuestos sobre el uso en compras donde no se pagan impuestos sobre las ventas, tarifas anuales de impuestos sobre las licencias e impuestos generales sobre la cárcel e impuestos especiales sobre las facturas de servicios municipales.

Tarifas del usuario y otros ingresos \$155 millones (8%)

Licencias y permisos, tarifas de televisión por cable, multas y decomiso, tarifas de parques y bibliotecas, diversas tarifas de usuario basadas en la recuperación de costos y diversas fuentes de ingresos del Fondo General.



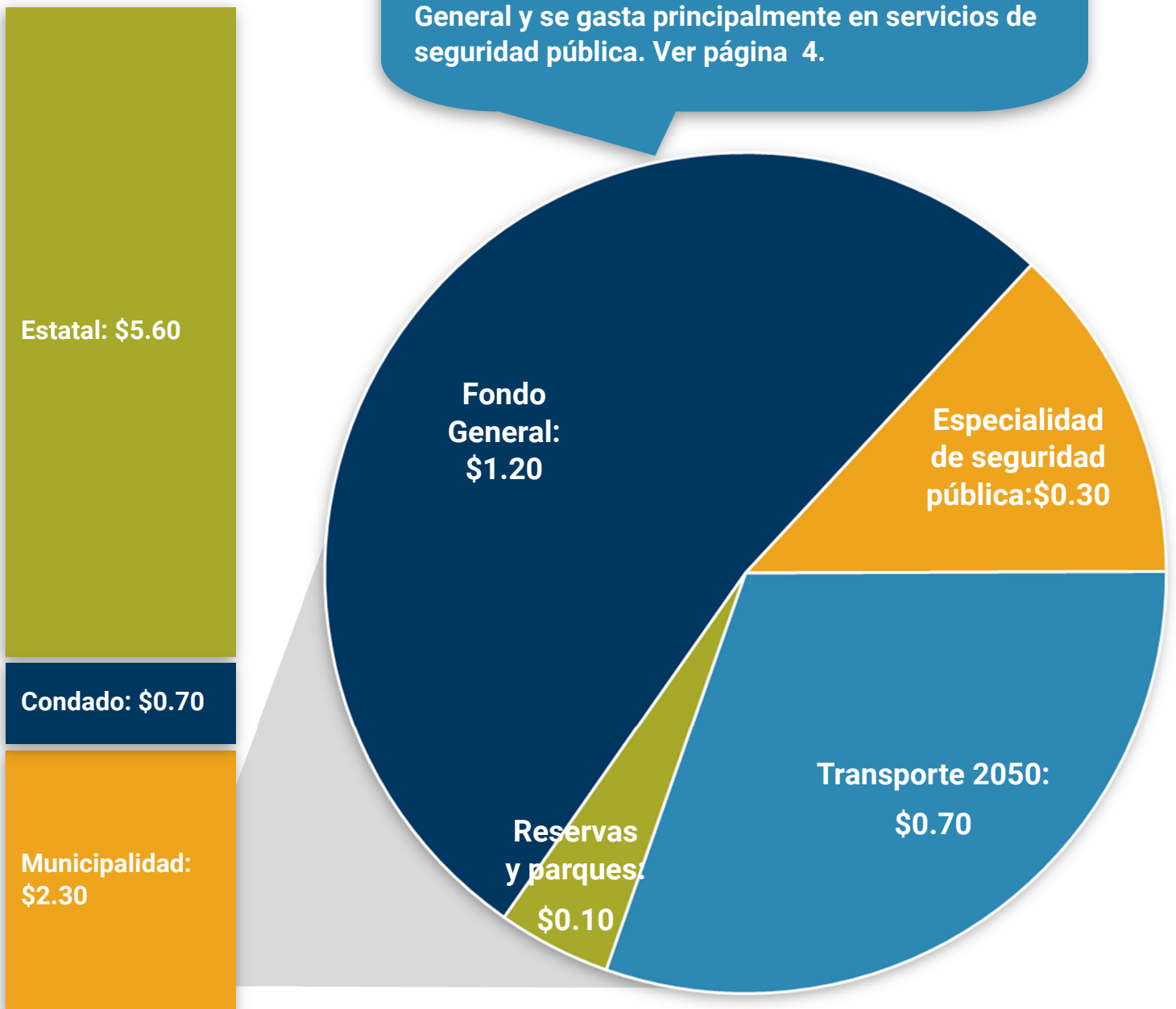
Distribución de impuestos a las ventas locales en dólares

Ejemplo: compra al menudeo de \$100

Total de impuestos sobre las ventas:

\$8.60

Si bien los votantes de la municipalidad han aprobado varias iniciativas para reservar porciones del impuesto a las ventas de la municipalidad para fines específicos, la mayoría se destina al Fondo General y se gasta principalmente en servicios de seguridad pública. Ver página 4.



Proceso para la elaboración del presupuesto de la municipalidad

De agosto a febrero. El personal actualiza las estimaciones de ingresos y gastos para el año en curso, prepara las solicitudes de presupuesto de referencia para el próximo año y prepara los cambios de nivel de servicio propuestos.

Marzo. El personal presenta el presupuesto de prueba y el Programa Preliminar de Mejoras Esenciales ante el Concejo.

Abril. Las audiencias sobre el presupuesto público se llevan a cabo para reunir los comentarios de los residentes sobre el presupuesto de prueba; los comentarios son compilados y revisados por la administración de la municipalidad y el concejo.

Mayo. Como reflejo de la opinión pública, el personal presenta el presupuesto del administrador municipal ante el concejo; el concejo revisa el presupuesto presentado y proporciona orientación política.

Junio. Como reflejo de las aportaciones del concejo, el personal presenta los presupuestos provisionales y finales ante el concejo, y se adopta el Programa de Mejoras Esenciales (Capital Improvement Program, CIP) de 5 años.

Julio. El concejo adopta las tasas de impuestos a la propiedad y los impuestos a la propiedad especificados en el presupuesto.

Este proceso presupuestario es más largo que los procesos de muchas otras ciudades para brindar a nuestros residentes y al Concejo Municipal muchas oportunidades para dar forma al presupuesto. ¿Cómo participan los residentes?

A través de la herramienta interactiva en línea “FundPHX”. Esta da a los residentes una oportunidad para involucrarse en el balance del presupuesto operativo del Fondo General de \$1.9 mil millones de la municipalidad, proporcionar comentarios sobre los niveles de los fondos actuales y compartir prioridades comunitarias con el personal. La herramienta está disponible en el sitio web del Departamento de Presupuesto e Investigación www.phoenix.gov/budget.

En las audiencias sobre el presupuesto comunitario cada abril: se publican en www.phoenix.gov/budget

A través de las redes sociales, correo electrónico o teléfono:

#PhoenixBudget

budget.research@phoenix.gov

602-262-4800





Publicado por

Municipalidad de Phoenix
Departamento de Presupuesto e Investigación
200 W. Washington St., 14.º piso
Phoenix, AZ 85003

Director de Presupuesto e Investigación

Amber Williamson

Para obtener más ejemplares, más información, o un formato alternativo o adaptaciones razonables, llame al 602-262-4800 o TTY: 7-1-1.



INVERTIR EN EL FUTURO DE PHOENIX

