

2022-23

COMUNIDAD DE PHOENIX

GUÍA PRESUPUESTARIA

PROGRAMAS Y SERVICIOS QUE
CONSTRUYEN UN MEJOR 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

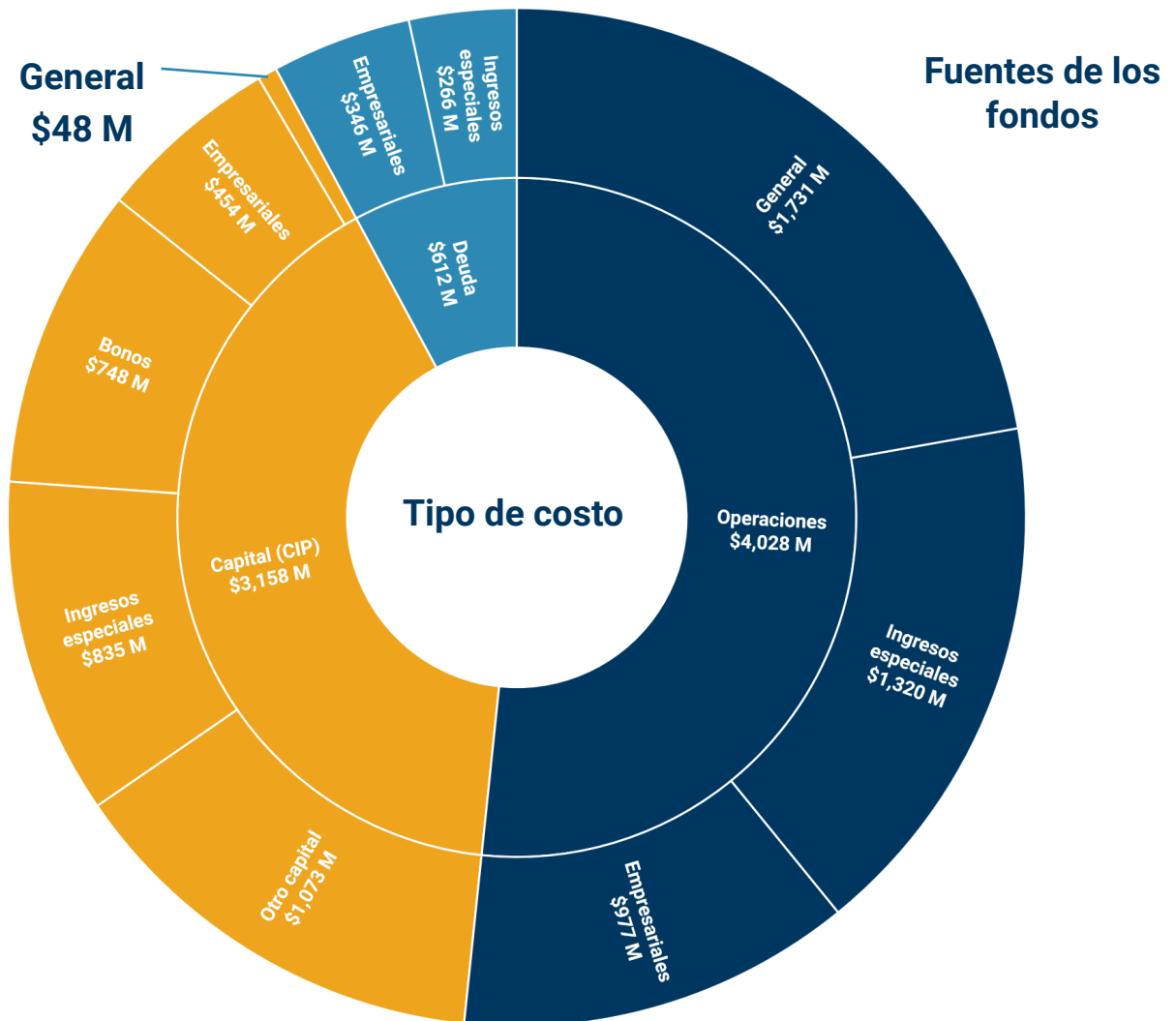
Han pasado más de dos años desde que comenzó el COVID-19 en diciembre de 2019 y Phoenix se ha convertido en un líder económico en el país. Los ingresos por impuestos sobre las ventas, compartidos entre la municipalidad y el estado, han mostrado un sólido crecimiento durante la crisis del COVID-19. En el pasado, el crecimiento de las ventas por Internet generaba preocupación por la erosión de la base de ingresos. Sin embargo, como resultado directo de una decisión de la Corte Suprema de los EE. UU. (Wayfair), el estado aprobó la Ley de la Cámara de Representantes 2757 (House Bill, H.B.), eficaz en octubre de 2019, que creó un estándar de nexo económico y requirió que la mayoría de los facilitadores de mercado recaudaran impuestos en nombre de los vendedores que utilizan la plataforma del facilitador. Esto dio como resultado a que una porción mucho mayor de las ventas por Internet estuvieran sujetas a impuestos y ayudó a mitigar los impactos del COVID-19 en los impuestos sobre las ventas de la municipalidad y el estado. La Ley de Ayuda, Alivio y Seguridad Económica del Coronavirus (Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security, CARES) y la Ley del Plan de Rescate Estadounidense (American Rescue Plan Act, ARPA), proporcionaron una enorme cantidad de ayuda de estímulo por única vez a las economías nacionales, estatales y locales, lo que ha creado temporalmente aumentos significativos en recaudaciones de ingresos. Se proyecta que el impuesto sobre las ventas de la municipalidad, el impuesto sobre la propiedad primario, los impuestos sobre las ventas compartidas por el estado y los impuestos a las licencias de vehículos aumenten en 2022-23, con tasas de crecimiento que van del 1.7 por ciento al 5.2 por ciento. El personal monitoreará de cerca la actividad de ingresos para desarrollar estimaciones de ingresos revisadas para el año en curso y preparar un presupuesto equilibrado para 2023-24.

Perspectivas

El Presupuesto de la Municipalidad de Phoenix para 2022-23 refleja ampliamente las prioridades del Concejo y la comunidad. Como resultado de la sólida economía de Phoenix, las acciones estratégicas tomadas por el Concejo Municipal y la Administración Municipal, junto con los compromisos de los empleados de la municipalidad para brindar servicios y controlar los gastos durante la pandemia, el presupuesto se mantiene equilibrado y brinda mejores servicios de la municipalidad para la comunidad. El presupuesto aborda muchos problemas planteados por los miembros del Concejo y la comunidad durante el año pasado sin comprometer en exceso los recursos actuales y proyectados. Equilibrar los recursos disponibles con el deseo de la comunidad de un servicio ampliado y las necesidades de personal e infraestructura de la organización necesarios para proporcionar esos servicios no es una tarea fácil. Esto es especialmente cierto en este momento en medio del clima económico actual, que incluye alta inflación, mercados laborales ajustados, desafíos en la cadena de suministro y la agitación económica provocada por la declaración de guerra de Rusia contra Ucrania. Dada la incertidumbre económica adicional, el presupuesto utiliza estratégicamente los recursos disponibles de una manera que brinda la máxima flexibilidad en caso de que necesitemos acciones de equilibrio presupuestario en el próximo año fiscal.



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

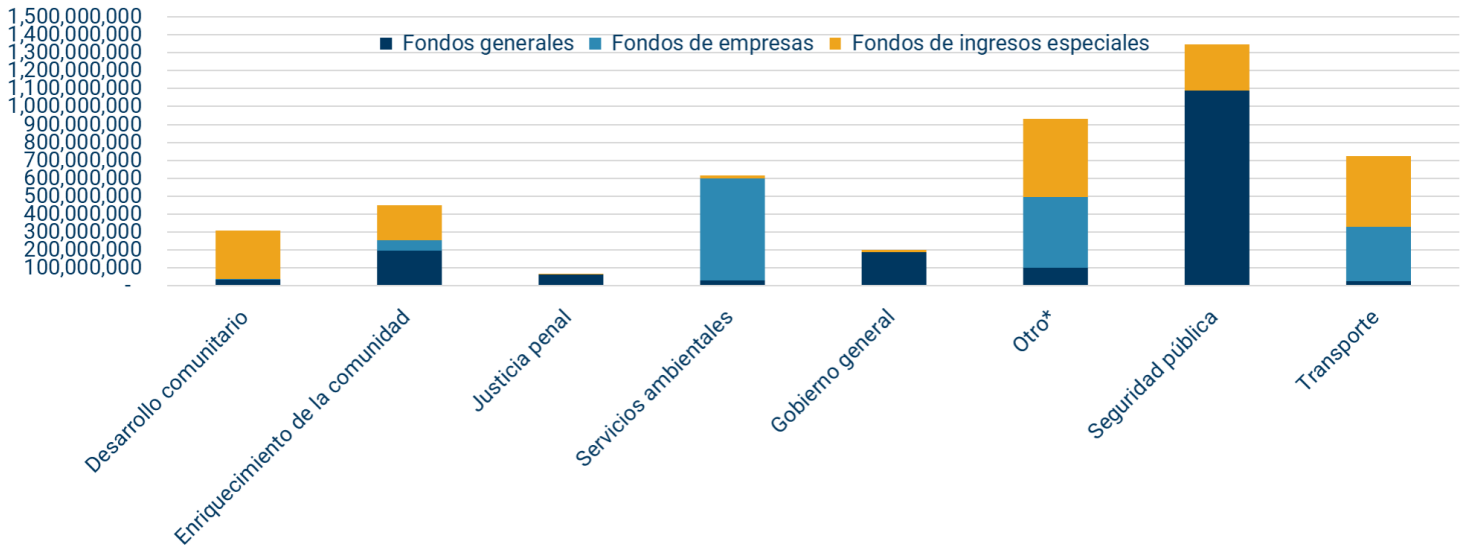
Pagos de capital e intereses sobre bonos emitidos por la municipalidad para proyectos como las plantas de tratamiento de agua.

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

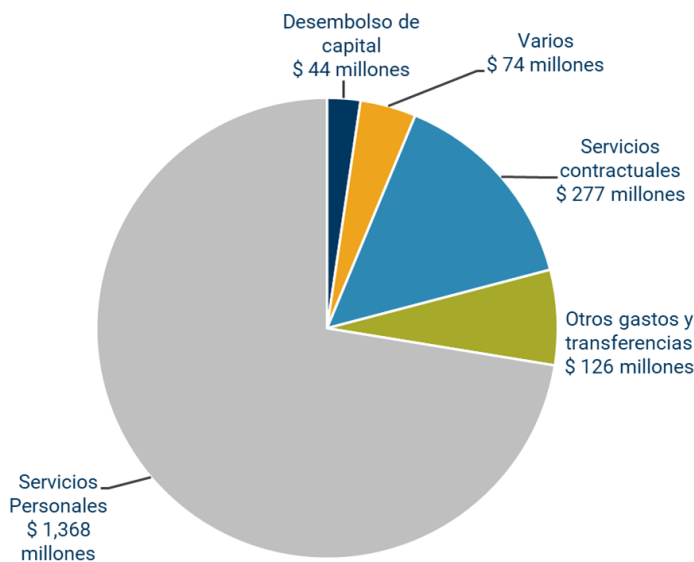
Dinero de impuestos y tarifas que tienen un uso sin restricciones.

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 \$158 millones en cargos a otros fondos, lo que hace que el presupuesto operativo neto del Fondo General sea de \$1,731 millones.



Fuentes de ingresos del Fondo General



Impuestos locales y tarifas relacionadas \$632 millones (40%)

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.

Ingreso compartido con el estado \$621 millones (39%)

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 \$199 millones (12%)

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

Tarifas del usuario y otros ingresos \$135 millones (9%)

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.



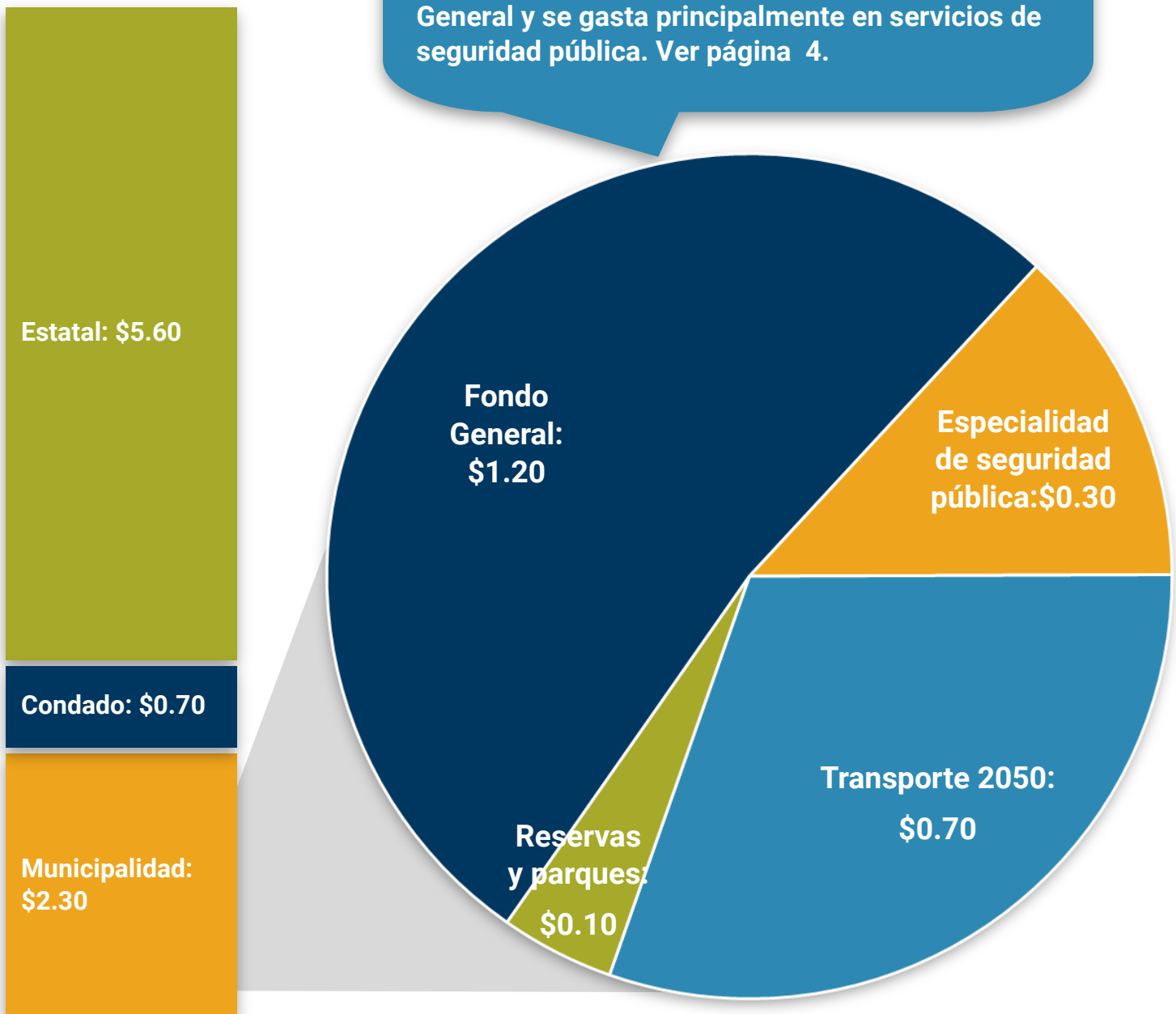
Distribución de impuestos a las ventas locales en dólares

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 nueva herramienta interactiva en línea "FundPHX". Esta da a los residentes una oportunidad para involucrarse por primera vez en el balance del presupuesto operativo del Fondo General de \$1.7 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.

PROGRAMAS Y SERVICIOS
QUE CONSTRUYEN UN MEJOR PHOENIX

