PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE CALVIÀ EXERCICI 2022

INFORME ECONÒMIC FINANCER

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera estableix entre els seus objectius garantir l'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera de totes les Administracions Públiques.

Per això l'aprovació i la liquidació dels Pressupostos de les Entitats Locals han de realitzar-se sota el compliment de les anomenades tres regles fiscals: l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i el deute públic.

Cal indicar que Comissió Europea va decidir aplicar la clàusula general de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement en 2020 (prorrogada per a l'exercici 2021), així mateix s'ha considerat que es complien les condicions per mantenir-la en vigor també per a l'any 2022, per la qual cosa el Consell de Ministres del passat 27 de juliol va acordar el manteniment de la suspensió de les regles fiscals.

Aquesta decisió va ser ratificada pel Congrés dels Diputats el 13 de setembre de 2021, considerant que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que justifiquen mantenir suspeses les regles fiscals en 2022. D'aquesta manera, amb l'apreciació adoptada per la majoria absoluta del Congrés i amb efectivitat des d'aquest dia en què es va prendre l'acord, **es mantenen suspesos durant l'exercici 2022, els objectius d'estabilitat i deute, així com la regla de despesa**.

En qualsevol cas, la suspensió de les regles fiscals no implica la suspensió de l'aplicació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març ni de la resta de la normativa de hisendes locals, totes continuen en vigor.

Igualment, no suposa la desaparició de la responsabilitat fiscal, ja que el Govern ha fixat una taxa de dèficit de referència per a les Corporacions Locals en l'exercici 2022 del 0,00% del PIB que servirà de guia per a l'activitat municipal.

Així, la suspensió de les regles fiscals, no suposa que desaparegui la responsabilitat fiscal de cadascuna de les administracions públiques a la qual es refereix l'article 8 de la referida Llei Orgànica 2/2012, com tampoc el principi de prudència a l'hora d'executar els seus pressupostos.

Aquests pressuposts han estat elaborats en la vista posada en la senda de recuperació econòmica que està experimentant la nostra comunitat en l'etapa postpandèmia. Es mantenen crèdits suficients per a fer front a les polítiques socials en la previsió de donar suport a les famílies i col·lectius més vulnerables i als que més esforç els està suposant sortir d'aquesta

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

crisi. Es tripliquen la quantia econòmica de la partida per a fer front a les necessitats d'emergència social amb respecte al pressupost de l'any 2020, per altra banda, la partida d'ajudes al lloguer augmenta considerablement respecte a dit exercici, significant que aquestes partides que són per a satisfer drets consolidats de la ciutadania seran incrementades, en cas de ser necessari, en la quantia necessària per satisfer-les. Seguirem millorant el terme amb la renovació de voreres, més arbres, il·luminació, asfaltat, parcs...

S'ha de fer esment a què el pressupost creix a la vegada que minva el deute sense incrementar els imposts.

1.BASES UTILITZADES PER L'EVALUACIÓ D'INGRESSOS

Els ingressos corrents ascendeixen a 102.303.341,58 € euros amb una variació a l'alça d'un 3,94% respecte a l'exercici 2021. Destaquen principalment els ingressos dels grans impostos com IBI, Impost sobre l'increment dels valors de terrenys de naturalesa urbana i l'Impost de construccions instal·lacions i obres.

Les bases que s'han utilitzat per calcular els ingressos han estat les següents:

IMPOSTOS DIRECTES

Impost de Béns Immobles

La previsió de l'Impost sobre Béns immobles de naturalesa rústica per a l'any 2022, és de 480.000 euros, suposa una variació de -26,15%, atès a la correcció de l'error de la previsió a l'exercici 2021, sobre la distribució de la càrrega de rústica i urbana.

La previsió d'ingressos per l'impost sobre béns immobles de naturalesa urbana per a l'any 2022 s'incrementa un 1,14%, atès a la previsió de la incorporació de canvis a les edificacions no declarades, ascendint a la quantitat de 35.400.000 euros.

Impost sobre l'Increment de Valor dels terrenys de naturalesa urbana (Plusvàlues)

La previsió per a l'any 2022 s'ha fixat en 12.000.000,00 euros, fet que suposa un increment del 33,33 % respecte al pressupost de 2021. Aquesta estimació s'ha calculat atenint-nos a la recent sentència del Tribunal Constitucional sobre la plusvàlua municipal, la consegüent reforma de la regulació actual i, principalment, en funció de la recaptació real d'aquest tribut així com de les liquidacions practicades durant el present exercici.

Impost sobre vehicles de tracció mecànica

S'ha estimat una liquidació de 3.800.000 euros per a l'any 2022, es manté la previsió d'acord amb les liquidacions practicades en l'any 2021.

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

IMPOSTOS INDIRECTES

Com a partida significativa d'aquest epígraf és la que correspon a l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres, la recaptació (ICIO) s'estima en 6.650.000 euros, representant un increment d'un 20,90% respecte a l'any 2021 que ve derivada de l'evolució de la recaptació de l'exercici anterior. La resta de partides es mantenen (vedats caça....)

TAXES I ALTRES INGRESSOS

Del capítol III d'ingressos destacar:

- Taxa de llicències urbanístiques

Per a l'exercici 2022 es preveu ingressar la quantitat de 3.500.000 euros el que suposa un increment sobre la quantitat pressupostada en 2021. De la mateixa manera que en els epígrafs anteriors, l'estimació d'aquesta taxa s'ha calculat amb l'evolució dels drets reconeguts nets derivats de les últimes liquidacions pressupostàries i que està en concordança amb l'increment que també ha tingut l'ICIO tal com vèiem en l'apartat anterior.

- Taxa d'ocupació del vol, sòl i subsòl

Per a l'exercici 2022 es mantén igual que per a 2021, es preveu ingressar 1.400.000 euros.

- Taxa de llicència d'obertura

La previsió d'ingressos per l'exercici 2022 és de 115.000 euros, produint-se un increment de 35.000 euros respecte 2021, en funció de l'evolució històrica i liquidacions practicades per aquest concepte durant l'exercici 2021.

- Taxa per ocupació taules i cadires

La previsió d'ingressos per a l'exercici 2022 és de 80.000 euros, atès que es bonificarà el 100% de les taxes per ocupació de via pública durant el primer semestre de l'any 2022.

- Taxa per utilització del domini públic

Es preveu ingressar 82.000 euros en 2022, després de l'alta al padró de les instal·lacions que ocupen la via pública o bé es gestionen des de la via pública (caixers).

- Multes de trànsit i sancions per ordenances municipals

S'ha unificat la previsió d'ingressos en 750.000 i 1.250.000 euros respectivament, de manera que no suposaran en conjunt variació en la recaptació estimada per a l'exercici 2022 respecte a 2021. Igual que per altres conceptes d'ingrés abans explicats, en aquest cas l'estimació d'ingressos també s'ha calculat sobre la base de les liquidacions practicades per aquest concepte durant l'exercici 2021.

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

- Preu Públic per activitats esportives i activitats culturals

La previsió del Preu Públic per activitats esportives es de 512.212,36 € i per activitats culturals 104.000 degut a la nova configuració de la de gestió de les esmentades activitats.

- Recàrrecs i interessos de demora

L'estimació d'ingressos per aquests dos conceptes és de 1.350.000 euros, corresponents a 1.000.000 euros pel primer concepte i 350.000 euros pel segon. L'estimació de recaptació per aquests conceptes es manté invariable respecte a al pressupost de 2021.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Del capítol de transferències corrents destacar:

- La participació en els Tributs de l'Estat per a l'exercici 2022, s'estimen en 14.400.000 euros, suposa una variació d'un 12,94% respecte a 2021, atès l'increment de població al terme de Calvià i al fet que el Govern d'Espanya ha adoptat mesures addicionals i extraordinàries per un import equivalent al volum total de reintregraments que haurien d'efectuar les Entitats Locals a 2022 derivats de la liquidació definitiva de 2020.

- La transferència de la Comunitat Autònoma per a finançar els costos de depuració d'aigües residuals s'ha estimat en 5.738.541,01 euros, quantitat que es deriva dels informes i propostes que des de l'organisme competent en la matèria s'estan realitzant per al trienni 2020 -2022.

- L'aportació procedent de el Fons de Cooperació Local per a l'any 2022, d'acord amb l'Addenda al Conveni de Col·laboració entre la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i l'Ajuntament de Calvià per finançar instal·lacions esportives d'ús públic, ascendeix a la quantitat de 490.000 euros.

- Els ingressos derivats de projectes que financen les activitats de l'IFOC s'han realitzat calculant els derivats de convocatòries ja realitzades a les quals l'Ajuntament ha presentat projectes. D'aquesta manera, l'estimació d'ingressos pels projectes presentats és la següent:

PROJECTE	INGRESSOS
PREF.DESOCUPATS	97.658,68
SOIB JOVE-SOIB 30	1.362.000,00
PQI	104.000,00
ADL	81.136,62
ITINERARIS	211.158,73

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

- Les transferències del Consell de Mallorca per al Pla de Prestacions Bàsiques són de 660.026,70 euros, d'acord amb els convenis existents. Les de l'IMAS en matèria de menors d'ajudes d'urgent necessitat ascendeix a 152.395,73.

- Segons el Conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Afers Socials i Esports i l'Ajuntament de Calvià per a la reserva i ocupació de places residencials per a gent gran en situació de dependència, s'estima un ingrés màxim de 565.003,35 euros per al 2022.

INGRESSOS PATRIMONIALS

- Els interessos dels dipòsits es mantenen en 3.000 euros, derivat de l'evolució del tipus d'interés.

- Per a 2022 no es preveu repartiment de dividends de l'empresa Calvià 2000 S.A.

- Els ingressos per concessions administratives de platges s'han estimat en funció dels cànons de les concessions en vigor, estimant-se per 2022 uns ingressos de 1.700.000,00 euros. Així mateix, el cànon de costes municipal no pateix variació, mantenint-se en la quantia de 470.000, euros.

- De la mateixa manera, la resta dels ingressos per concessions s'han estimat en funció dels contractes actualment en vigor (com és el cànon d'explotació de la zona esportiva Magaluf es manté igual, 64.000 euros; concessions de marquesines, 450.000 euros; cànon regulació estacionaments, 169.000 euros, etc.).

- En aquest exercici s'ha de contemplar el cànon per valor de 100.000 euros per l'ús del solar de l'ITV.

ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS

Per a l'exercici 2022 no es preveu cap ingrés provinent de la venda d'inversions.

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

S'han pressupostat els ingressos els derivats dels diferents convenis/subvencions en tramitació, tant amb la Unió Europea (quantificats en 323.000 euros), la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, (313.256,49 euros) com amb el Consell de Mallorca (562.708,18 euros). Les més significatives són :

CAIB escola d'adults: 280.000 euros

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

Pla d'obres i serveis Consell: 140.000 euros

Consell Insular: 422.708,18 euros

Pla Moves III (UE): 131.000 euros

Transformació digital (UE): 192.000 euros

2- EQUILIBRI PRESSUPOSTARI

En funció del que disposa el Reial Decret Llei 8/2010 de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció de el dèficit públic, i d'acord amb el seu article 14.2, no es preveu per a l'any 2022 la concertació de cap tipus d'endeutament a llarg termini per al finançament del pressupost de despeses.

L'import de les operacions de préstecs a llarg termini pendent d'amortitzar a 1 de gener de 2022 és de 3.677.669,17 euros corresponents a deute de l'Ajuntament.

3- SUFICIÈNCIA DE CRÈDIT PER AL COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS EXIGIBLES I DESPESES DE FUNCIONAMENT EFECTIU

El projecte del Pressupost presentat per a la seva aprovació recull els crèdits suficients per atendre les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis. Aquestes despeses són:

- Les retribucions de tots els llocs de treball.
- Les cotitzacions socials a càrrec de la corporació.
- Les anualitats dels contractes de lloguer.
- Despeses de subministraments (aigua, gas, electricitat) neteja, manteniment i assegurances d'edificis municipals.
- Despeses diverses necessaris per al normal funcionament dels serveis mínims oficials (material d'oficina, publicacions, comunicacions postals, i telefòniques)
- Els interessos i amortitzacions del deute viu de la corporació.
- Per l'amortització dels préstecs s'ha pressupostat la quantitat de 2.500.000 euros que és l'import derivat de sumar totes les quotes d'amortització previstes de tots els préstecs concertats.
- Despeses de manteniment dels serveis obligatoris exigibles per la Llei de Règim local (art. 25 i 26 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local).

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00

A més, es recullen crèdits per satisfer altres despeses no exigibles però que és voluntat de l'Equip de govern prestar-los, donat el seu caràcter social, formatiu, promocional o preventiu.

Per això, s'entén que el Pressupost que es presenta per a la seva aprovació està formalment i efectivament anivellat.

Calvià, a 13 de desembre de 2021

Directora de Serveis Econòmics

Catalina Morro Pastor

Vist-i-plau
Tinent de batle de Transparència, Innovació i Serveis Econòmics

Marcos Pecos Quintans

Carrer Julià Bujosa Sans, Batle 1
07184 Calvià. Tel. 971 13 91 00