MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2022

De conformitat amb l'article 168.4 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, aquesta presidència sotmet a l'aprovació del Ple de la Corporació el pressupost general i les bases d'execució corresponent a l'exercici 2022. El pressupost general comprèn el pressupost propi de l'Ajuntament, l'estat de previsions d'ingressos i despeses de l'entitat pública empresarial local Fira del Teatre i de la Societat Urbanística Municipal d'Habitatge Social de Tàrrega (SUMTA).

L'objectiu d'aquesta memòria preceptiva és explicar l'estructura i el contingut del pressupost així com les principals novetats i diferències, respecte al pressupost de l'anualitat 2021.

En el pressupost de l'any 2022 s'ha observat el compliment, tot i estar suspesos per aquest exercici, dels supòsits de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i el compliment del Tractat d'Estabilitat, Coordinació i Governança de la Unió Europea i Monetària, de 2 de març de 2012, i del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de l'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals. La LOEPSF introdueix nous principis generals com els de transparència, plurianualitat, eficàcia en l'assignació i utilització de recursos públics, entre d'altres, i l'obligació d'informar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera per a totes les entitats locals, tenint en compte els preceptes del Sistema Europeu de Comptes (SEC 95). Cal observar, que les tres regles fiscals (estabilitat pressupostària, deute i regla de la despesa) en l'exercici 2022 estan suspeses.

La previsió del pressupost consolidat per l'exercici 2022 ascendeix a 20.530.396,59 euros, que representa un increment del 7,96% del pressupost consolidat de 2021, que va ser de 19.016.158,20 euros:

	Ajuntament	SUMTA	EPEL Fira	Consolidat
PRESSUPOST 2022	19.570.141,59 €	9.000,00 €	1.163.255,00 €	20.530.396,59 €
PRESSUPOST 2021	17.803.858,20 €	8.300,00 €	1.204.000,00 €	19.016.158,20 €
Variació	**+9,92%**	**+3,61%**	**-3,38%**	**+7,96%**

L'anàlisi en detall dels diferents elements que componen aquest Pressupost General es desgrana a continuació:

Pel que fa als <u>ingressos</u>:

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 01/04/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:
Codi Segur de Validació 2f67dae79ff242a39c78089035eb826d001
Url de validació https://seu.tarrega.cat
Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original
Tramitació telemàtica

Impostos Directes (capítol 1): la previsió de recaptació per l'any 2022 se situa en 7.402.500 euros, que implica una reducció de 135.000 euros respecte l'any anterior (-1,79%) provinents de la disminució de la recaptació en l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).

Com a conseqüència de la sentència del Tribunal Constitucional anul·lant el sistema de càlcul establert en el RDL 2/2004 s'ha deixat a 0 la recaptació prevista d'aquest impost, ja que si bé des del departament de Tresoreria es continuen tramitant liquidacions, existeixen liquidacions recorregudes judicialment que s'hauran d'acabar retornant al contribuent (i d'imports considerablement superiors a la recaptació prevista). Així doncs, d'aquest impost es deixen de recaptar 385.000€ respecte el pressupost inicial de 2021 (tot i que en el moment de la sentència del TC de 26 d'octubre s'havien emès liquidacions per un import de 505.000 euros).

Per a poder compensar aquesta minoració (i altres augments de despesa previstos), en el ple d'aprovació de les Ordenances Fiscals pel 2022 es van aprovar un seguit de modificacions en l'IBI rústic i l'IAE: el tipus d'IBI rústic es va establir en 0,80 punts, fet que fa preveure una recaptació de 260.000 euros (50.000 euros més respecte 2021); en el cas de l'IAE es van aprovar uns nous coeficients aplicables segons categoria fiscal de la via que, juntament amb la recuperació de l'activitat post COVID-19, fan preveure una recaptació de 450.000 euros (100.000 euros més respecte l'any 2021).

Per últim, l'increment previst en la recaptació de l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica es situa al voltant del 3,88%.

Impostos indirectes (capítol 2): a l'octubre també es va aprovar una modificació del tipus de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions, passant al 3,25%. D'aquesta modificació i de l'augment de l'activitat prevista (en part per efecte dels fons Next Generation), s'ha previst una recaptació de 430.000 euros, fet que suposa un augment de 177.000 euros respecte el 2021.

Taxes i preus públics (capítol 3): en aquest capítol també es fa evident la previsió d'una recuperació gradual de l'activitat post COVID-19, ja que es preveu un augment de 403.000 euros (+12,06%) respecte l'any 2021, sent la recaptació total prevista de 3.745.331 euros. D'aquest capítol destaquen, entre d'altres, l'augment en la taxa per la recollida d'escombraries, l'augment previst d'ingressos en les piscines municipals d'estiu, els ingressos provinents de les llars d'infants i l'EMMT (els preus/taxes es van actualitzar el 2021) i la recuperació de l'ingrés de la taxa OVP de bars i restaurants que, després de 2 anys suspesa com a mesura per pal·liar els efectes de la COVID-19, aquest 2022 tornarà a recaptar-se.

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 01/04/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:
Codi Segur de Validació: 2f67dae79ff242a39c78089035eb826d001
Url de validació: https://seu.tarrega.cat
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

Transferències corrents (capítol 4): en aquest capítol es preveu un increment de 435.000 euros, provinents de l'augment del Fons de Cooperació Estatal; comentar que també augmenta la previsió del Fons de Cooperació de la Generalitat, si bé és cert que per altra banda es perden els 170.000 euros del Fons Extraordinari del 2021 per pal·liar efectes de la COVID-19. La previsió d'aquest capítol ascendeix fins als 5.543.630,59 euros.

Ingressos patrimonials (capítol 5): es pressuposten ingressos patrimonials per valor de 379.660 euros, un augment de 253.000 euros respecte l'any passar que provenen de la internalització de la Piscina Municipal Coberta i la decisió adoptada d'explotar-ne la gestió esportiva a través d'un contracte de concessió demanial per un període de 2 anys; comentar que les dades que s'incorporen en aquest pressupost no són les "definitives", ja que dins del contracte de concessió s'estipula que, un cop tancat l'exercici fiscal 2022, es requerirà a l'empresa que aporti els seus comptes anuals per regularitzar el cànon segons els ingressos assolits.

Alienació d'inversions reals (capítol 6): Es preveu en el pressupost del 2022 alienacions de terrenys que suposen una previsió d'ingressos de 308.400 euros, atenent a l'interès manifestat per adquirir diversos solars de propietat municipal.

Transferències de capital (capítol 7): es concreta en aquest pressupost amb la xifra de 1.510.622,50 euros en previsió de les obres projectades pel departament d'urbanisme i que es cofinançaran amb fons provinents de subvencions d'organismes públics superiors (Diputació de Lleida, Generalitat de Catalunya, Gobierno de España...). Dins d'aquest capítol s'inclouen les diferents subvencions previstes del pla Next Generetion EU.

Finançament bancari: es preveu la concreció de diverses operacions de finançament bancari per import de 250.000 euros, aprofitant l'estat actual de sanejament de les arques municipals. Les inversions finançades mitjançant préstec tindran diferents destins: millorar la eficiència energètica, adequació d'equipaments municipals, execució del procés de pressupostos participatius...

Pel que fa a l'apartat de despeses:

Despeses de personal (capítol 1): es produeix un augment de 475.000 euros en capítol 1, que es pressuposta un 6,34% per damunt de l'inicial de l'exercici 2021, sent la despesa total prevista en sous i salaris de 7.961.001,60 euros. Part important d'aquest increment prové de les noves places de plantilla que s'han hagut de crear arran de la internalització de la Piscina Municipal Coberta (que no constava en el pressupost inicial de l'exercici 2021). D'altra banda, les despeses de personal

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 01/04/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:
Codi Segur de Validació: 2f67dae79ff242a39c78089035eb826d001
Url de validació: https://seu.tarrega.cat
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

inclouen l'augment del 2% del salari dels treballadors públics aprovat en els Pressupostos Generals de l'Estat pel 2022.

Despeses corrents i serveis (capítol 2): les partides d'aquest capítol ascendeixen a 6.277.341,35 euros. Per tant, augmenta un 12,78% respecte el 2021 (que suposa un increment de la despesa corrent per valor de 711.000 euros). Més enllà de l'efecte de la PMC, s'han dotat amb major crèdit totes les partides relacionades amb energia (subministrament elèctric, gas i combustibles) donat que no es preveu un relaxament de les tensions inflacionistes que afecten aquests béns.

Despeses financeres (capítols 3 i 9): la càrrega financera que ha de suportar l'Ajuntament augmenta un 54,49% (+46.150 euros) degut bàsicament per la creació d'una partida de 93.000 per satisfer els interessos legals de demora que acompanyaran a la devolució de liquidacions de IIVTNU comentades anteriorment; sense aquesta partida, els interessos a pagar per l'Ajuntament respecte el 2021 es veurien reduïts a més de la mitat.

L'amortització de deute, es pressuposta en un 1.799.231,16 euros, mentre que les despeses financeres ascendeixen fins als 130.850 euros.

Transferències corrents (capítol 4): es manté la previsió de despesa de l'any 2021, destinant doncs a subvencions per l'any 2022 un total de 948.660 euros.

Inversions (capítols 6 i 7): es pressuposten per l'exercici 2022 un total de 2.363.057,48 euros, import superior al de 2021 en un 29,81%. Un cop enfilat el camí de la sortida de la crisi de la COVID-19, l'Ajuntament fa una aposta per incrementar la despesa en aquest concepte ajudat en part pels Fons Next Generation EU, fent una clara aposta per inversions que millorin la eficiència energètica, fet que acaba comportant un estalvi a llarg termini per les arques públiques.

Així doncs, tot i els contratemps sorgits (plusvàlues, piscina coberta, encariment de l'energia), l'Ajuntament fa una forta aposta per una política expansiva que serveixi com a falca i impuls al rebrot de l'economia un cop enfilat el camí de la recuperació després de la crisi de la COVID-19 que tant ha condicionat els dos últims anys.

L'alcaldessa

M. Alba Pijuan Vallverdú

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 01/04/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:
Codi Segur de Validació: 2f67dae79ff242a39c78089035eb826d001
Url de validació: https://seu.tarrega.cat
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original