

### **MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2023**

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 de 2023. 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 Tàrrrega (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'annualitat 2022.

En el pressupost de l'any 2023 s'ha observat el compliment 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 2010).

La previsió del pressupost consolidat per l'exercici 2023 ascendeix a 22.257.245,98 euros, que representa un increment del 4,94% del pressupost respecte el consolidat de 2022, que va ser de 21.209.746,59 euros:

	Ajuntament	SUMTA	EPEL Fira	Consolidat
<b>PRESSUPOST 2023</b>	21.044.245,98 €	9.000,00 €	1.204.000,00 €	22.257.245,98 €
<b>PRESSUPOST 2022</b>	20.037.491,59 €	9.000,00 €	1.163.255,00 €	21.209.746,59 €
<b>Variació</b>	<b>+5,02%</b>	-	<b>+3,50%</b>	<b>+4,94%</b>

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

Signatura 1 de 1  
 Maria Alba Pijuan Vallverdú | 07/11/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació fe52cf257f0547bdacedd704079c5040001

Uri de validació <https://seu.tarrega.cat>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



**Pel que fa als ingressos:**

Impostos Directes (capítol 1): la previsió de recaptació per l'any 2023 se situa en 7.712.400 euros, que implica un increment de 309.900 euros respecte l'any anterior (+4,19%) provinents de l'augment de la recaptació prevista en concepte l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU), Impost d'Activitats Econòmiques (IAE) i Impost sobre Vehícles de Tracció Mecànica (IVTM).

Es recupera la recaptació en l'IIVTNU després que per l'exercici 2022 no es pressupostés cap ingrés per aquest concepte, degut a la sentència del Tribunal Constitucional que anul·lava el sistema de càlcul establert en el RDL 2/2004 i, de retruc, ha comportat que des d'aquest Ajuntament s'hagin hagut d'anul·lar liquidacions en litigi a favor del contribuent, havent de retornar addicionalment els interessos de demora corresponents. S'estima que l'any 2023 es recaptaran 244.900 euros per aquest concepte.

Pel que fa a l'IAE es preveu una recaptació de 585.000 euros. Es finalitza el procés d'actualització d'aquest impost iniciada l'any 2022 amb la simplificació dels coeficients de situació, que passen de 5 a 2 (un assimilable a la trama urbana del municipi, amb un coeficient de 2,60, i un altre que inclou els polígons i els pobles del municipi, amb un coeficient de 2,35), fet que comportarà, segons els càlculs fets sobre padró del 2022, un increment de la recaptació al voltant dels 50.000 euros.

Respecte l'IVTM s'estima una recaptació de 1.230.000 euros (augmenta 25.000 euros respecte el 2022), doncs es considera que es mantindrà la tendència dels últims exercicis.

Per últim, la recaptació esperada pels diferents tipus d'Impost sobre Béns Immobles (IBI) serà pràcticament la mateixa que l'any 2022, doncs no hi han hagut modificacions significatives en l'ordenança. Per aquest concepte es recaptaran 5.652.500 euros.

Impostos indirectes (capítol 2): s'estima que la recaptació derivada de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i augmenti en 20.000 euros, arribant fins als 450.000 euros. La reactivació de l'activitat post-COVID (incentivada en part encara pels Fons Next Generation EU) i la certesa que el 2023 hi hauran obres de certa envergadura motiven aquest augment en la previsió.

Taxes i Preus públics (capítol 3): la recaptació total prevista per l'exercici 2023 és de 3.838.627 euros, un increment del 2,73% respecte l'any anterior. Per aquest exercici s'han congelat la gran majoria de taxes, a excepció d'algunes

Signatura 1 de 1  
Maria Alba Pijuan Vallverdú  
07/11/2022  
Alcaldesa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació fe52cf257f0547bdacedd704079c5040001

Url de validació <https://seu.tarrega.cat>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



petites modificacions aprovades en el ple d'ordenances del 27 d'octubre 2022, on destaca l'augment del 3,5% de la taxa de recollida de les escombraries. Aquest augment ha de servir per cobrir els increment de costos, ja coneguts des del 2018, del cànon de l'Agència Catalana de Residus i el Consorci per la Gestió de Residus de l'Urgell.

Transferències corrents (capítol 4): les previsions és que s'ingressin 454.670,39 més respecte el 2022 (augment del 8,18%), ingressant dins d'aquest capítol fins a 5.985.715,98 euros. Més enllà de l'augment de la Participació en els Tributs de l'Estat, s'han inclòs en aquest pressupost diferents subvencions que han esdevingut recurrents els últims anys i no s'inclòien dins la proposta de pressupost.

Ingressos patrimonials (capítol 5): l'import previst d'aquest capítol és de 388.503 euros, import molt similar al del 2022 ja que no s'han produït modificacions substancials que comportin un augment/minoració.

Alienació d'inversions reals (capítol 6): no es preveuen alienacions per l'any 2023 degut a què les previsions de l'exercici 2022 no s'han complert i no es té coneixement d'interès real per a la venda de terrenys municipals.

Transferències de capital (capítol 7): es concreta en aquest pressupost amb la xifra de 1.329.500 euros en previsió de les obres projectades pel departament d'urbanisme i que es cofinançaran amb fons provinents de subvencions d'organismes públics superiors (Fons Next Generation EU, Diputació de Lleida, Generalitat de Catalunya, Gobierno de España...).

Finançament bancari (capítol 9): es preveu la concreció de diferents operacions de préstec bancari per import de 1.339.500 euros destinades al finançament de diferents inversions detallades en l'Annex d'Inversions.

**Pel que fa a l'apartat de despeses:**

Despeses de personal (capítol 1): la despesa prevista en sous i salaris per l'any 2023 és de 8.294.415,67 euros, 333.414,07 més que l'any anterior. Pel 2023 no es preveuen noves places en la plantilla. Així doncs, aquest increment del 4,19% respon exclusivament als augments aprovats en la retribució dels treballadors

Signatura 1 de 1  
Maria Alba Pijuan Vallverdú  
07/11/2022  
Alcaldesa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	fe52cf257f0547bdacedd704079c5040001
Url de validació	<a href="https://seu.tarrega.cat">https://seu.tarrega.cat</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



del sector públic (tan el que ja s'apliquen en 2022 com els que aplicaran el 2023).

Despeses corrents i serveis (capítol 2): la despesa total prevista ascendeix fins als 7.151.872,84 euros, un 13,81% més respecte l'any 2022. Aquest Ajuntament no és impermeable als efectes de la inflació i també veu com molts dels costos per subministraments augmentes (fins a un 19% més respecte l'exercici anterior). Destacar que aquesta espiral inflacionista també es veurà reflectida en els diferents contractes que vencen i s'han de tornar a licitar.

Cal destacar també que part d'aquest increment (fins a 867.931,49 euros més respecte el 2022) es deu en part també a que en la proposta inicial de l'any passat, per error, no es van incloure les partides del programa 920, fet que va obligar a haver de recórrer incorporacions del Romanent de Tresoreria per dotar aquest programa dels crèdits suficients.

Despeses financeres (capítols 3 i 9): la càrrega financera que ha de suportar l'Ajuntament es redueix al voltant d'un 9,43% (166.366,69 euros) respecte l'any passat degut a l'amortització continuada del deute, fet que comportarà que a 30/06/2022 es doni per finalitzat el deute per haver-se acollit al Fons per Pagament de Proveïdors. La disminució de les despeses financeres prové del capítol 9 (capital a amortitzar), ja que el total d'interessos a pagar s'incrementa com a conseqüència de la política d'augment del tipus d'interès que està executant el BCE amb l'objectiu de frenar l'espiral inflacionista actual.

Així doncs, per al present exercici el capítol 3 ascendeix a 157.611,90 euros, mentre que el capítol 9 es pressuposta en 1.606.102,57 euros.

Transferències corrents, es produeix una mínima disminució de l'1,46% respecte del pressupost inicial de 2022 degut a petits ajustos en certes partides. Es pressuposten per aquest capítol 928.310 euros.

I finalment, en el capítol d'inversions es pressuposten per l'exercici 2023 un total de 2.798.433 euros, d'on destaca la concreció dels diferents projectes que poden beneficiar-se dels Fons Next Generation EU.

Desglossat el pressupost per capítols es pot afirmar que s'ha assolit l'objectiu fixat per aquest govern de, a través de treure el màxim profit als recursos disponibles, poder mantenir l'activitat tot i l'augment generalitzat de costos sense que això hagi suposat un increment generalitzat de la pressió fiscal sobre

Signatura 1 de 1  
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 07/11/2022 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	fe52cf257f0547bdacedd704079c5040001
Uri de validació	<a href="https://seu.tarrega.cat">https://seu.tarrega.cat</a>
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



els contribuents. I és que en temps de dificultats econòmiques com l'actual l'obligació de les administracions és executar una política econòmica expansiva que ajudi a pal·liar aquestes dificultats.

L'alcaldesa

M. Alba Pijuan Vallverdú

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
07/11/2022
Alcaldesa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	fe52cf257f0547bdacedd704079c5040001
Url de validació	<a href="https://seu.tarrega.cat">https://seu.tarrega.cat</a>
Metadades	Origen: Origen administració    Estat d'elaboració: Original

