

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2020

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 2020. El pressupost general comprèn el pressupost propi de l'Ajuntament i el que es coneixia com a organismes autònoms (Organisme Autònom Local de Les Llars D'Infants de la Ciutat de Tàrrrega, Patronat Escola Municipal de Música de Tàrrrega, Patronat Municipal del Museu Comarcal de l'Urgell i Organisme Autònom Local de Cal Trepat), i l'estat de previsions d'ingressos i despeses de l'entitat pública empresarial local Fira del Teatre i pel 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 2019.

En el pressupost de l'any 2020 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 95).

La previsió del pressupost consolidat per l'exercici 2020, un cop s'hi incorpori la 2a modificació de pressupost necessària per la pròrroga de l'exercici 2019, ascendeix a 18.979.629,40 euros, que representa un una disminució de l'1,55% del pressupost consolidat de 2019, que va ser de 19.278.794,52 euros:

	Ajuntament	SUMTA	EPEL Fira	Consolidat
PRESSUPOST 2020	17.862.429,40 €	8.000,00 €	1.109.200,00 €	18.979.629,40 €
PRESSUPOST 2019	18.386.344,52 €	8.300,00 €	884.150,00 €	19.278.794,52 €
Variació	-2,85%	-3,61%	25,45%	-1,55%

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 29/01/2020 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació | 532a61cb725b4dc0885c4bb15721c276001

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

Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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

Pel que fa als ingressos:

Impostos Directes: es preveu, des del criteri que ha marcat la confecció d'aquest pressupost, una reducció de 259.500 euros provinents, majoritàriament, de l'IBI urbà, l'IBI BICES i l'Impost d'increment de Valor de Terrenys de Naturalesa Urbana.

En el cas de l'IBI s'ha procedit a aplicar els valors previstos en el padró de l'exercici 2020. Un cop aplicada regularització de les bases cadastrals que la Direcció General del Cadastre que executà a partir del segon semestre de 2018, es preveu que la recaptació de l'IBI urbà disminueixi un 1,75% segons el previst el 2019, així com la reducció de l'IBI BICES ha estat del 97% i, per contra, l'IBI rústic ha experimentat un increment del 41%.

Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, es pressuposten 385.000 euros. Aquest Ajuntament havia deixat de liquidar des de la publicació de la sentència TC 59/2017, d'11 de maig, del Tribunal Constitucional, que va declarar inconstitucionals i nuls en la mesura que sotmeten a tributació situacions d'inexistència d'increments de valor, els apartats 1 i 2.a) de l'article 107 i l'apartat 4 de l'article 110 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. A partir de la sentència número 1.163/2018 del Tribunal Suprem, Sala del Contenciós Administratiu. Secció segona, de data 9 de juliol de 2018, el departament de gestió tributària ha iniciat novament les tasques de liquidació de l'impost, a partir del gener del 2020 s'ha contractat una persona per tal de poder assolir els objectius fixats.

Per últim, l'increment conjunt de l'Impost d'Activitats Econòmiques i l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica es situa al voltant del 2,1%.

Impostos indirectes: es preveu que la recaptació derivada de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i augmenti en 5.000 euros, mantenint-se doncs l'activitat d'obres i construccions respecte el 2019.

Preus públics: en el capítol 3 també s'ha notat l'efecte d'aplicar del criteri seguit en la realització del pressupost. La reducció total es situa al voltant dels 257.055 euros, suposant una disminució del 7,25% respecte les previsions del 2019. Per al càlcul de la previsió de recaptació provinent de taxes i preus públics s'ha tingut en compte els drets nets reconeguts (DNR) dels últims tres anys, ja que en aquest període no hi ha hagut modificacions substancials de les ordenances fiscals que hagin pogut afectar la recaptació.

Transferències corrents: les previsions són inferiors a les de l'exercici anterior a causa de la finalització de diversos programes del Centre de Formació La

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
29/01/2020
Alcaldeessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:	
Codi Segur de Validació	532a61cb725b4dc0885c4bb15721c276001
Uri de validació	https://seu.tarrega.cat
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



Solana (a l'espera que s'iniciïn de nous per poder incloure'ls al pressupost) i a la reducció prevista en la participació dels tributs estatals.

Ingressos patrimonials: es produeix una disminució de 12.874 euros, aproximadament un 8,3% respecte el 2019. S'han suprimit conceptes pels quals mai es reconeixien drets (i que l'any anterior ascendien a 86.000 euros) i, per compensar, s'han tingut en compte la previsió d'ingressos procedents de SOREA per les liquidacions del contracte d'aigua i clavegueram.

Alienació d'inversions reals: Es preveu en el pressupost del 2020 l'alienació de terrenys que suposa una previsió d'ingressos de 300.000 euros, atenent a l'interès manifestat per adquirir diversos solars de propietat municipal.

Transferències de capital: es concreta en aquest pressupost amb la xifra de 1.256.973,99 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...)

Finançament bancari: es preveu la concreció d'un préstec bancari per import de 65.000 euros destinat a l'adquisició de l'immoble contigu a l'Arxiu Comarcal en vista a l'ampliació i reforma d'aquest equipament.

Pel que fa a l'apartat de despeses:

Despeses de personal: es produeix un augment de 772.253 euros en capítol 1, que es pressuposta un 11,46% per damunt de l'inicial de l'exercici 2019; part important d'aquest increment prové de les millores salarials que percebran els treballadors (ja sigui via RLT o productivitat), així com la creació de noves places i la incorporació en plantilla de personal de programes subvencionats pel SOC. D'altra banda, les despeses de personal inclouen l'augment del 2,33% que es preveu que s'autoritzi per als salaris públics en l'exercici 2019.

Despeses corrents i serveis: lleugera reducció del 0,66% respecte l'exercici anterior. En aquest capítol s'ha fet l'exercici de, en base a les necessitat previstes i a l'execució de pressupost dels anys anteriors, reorganitzar dotacions de partides per tal de ser el màxim realistes i que el nivell d'execució s'apropi al màxim al 100%. Alguns dels projectes destacats són el desenvolupament del Pla Educatiu d'Entorn

Despeses financeres: la càrrega financera que ha de suportar l'Ajuntament es redueix al voltant d'un 30% respecte l'any passat degut, a banda de la lògica amortització continuada del deute, a una operació de refinançament d'un préstec amb Caixabank que va permetre un allargament dels terminis d'amortització amb un interès menor al que s'estava pagant. Cal tenir en

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 29/01/2020 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	532a61cb725b4dc0885c4bb15721c276001
Uri de validació	https://seu.tarrega.cat
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



compte que el 2019 per una obligació legal es van haver d'agrupar els tres préstecs del fons de finançament a proveïdors.

Així doncs, per al present exercici el capítol 3 ascendeix a vuitanta nou mil euros, mentre que el capítol 9, que correspon a l'amortització de deute, es pressuposta en un 1.587.500 euros.

Transferències corrents, es produeix una mínima disminució del 4,28% respecte del pressupost inicial de 2019 degut a la reordenació de partides que no s'arribaven a disposar mai.

I finalment, en el capítol d'inversions es pressuposten per l'exercici 2020 un total de 2.173.340,67 euros, import inferior al de 2019 en un 11,68%, més concordant amb la capacitat real d'inversió de que disposa avui dia l'Ajuntament.

Així doncs, el resultat de treballar sempre des del prisma de la prudència i la realitat, i del treball fet per redistribuir partides i imports segons necessitats i nivell d'execució dels últims anys, sorgeix aquesta proposta de pressupost, uns comptes "de tràmit" que han de permetre marcar les línies mestres a seguir fins al final de la legislatura l'any 2023.

L'alcaldeessa

M. Alba Pijuan Vallverdú

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú | 29/01/2020 | Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	532a61cb725b4dc0885c4bb15721c276001
Url de validació	https://seu.tarrega.cat
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

