

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST GENERAL DE 2021

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 2021. 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 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'anualitat 2020.

En el pressupost de l'any 2021 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 2021 ascendeix a 19.016.158,20 euros, que representa un increment de l'1,88% del pressupost consolidat de 2020, que va ser de 18.665.682,15 euros:

	Ajuntament	SUMTA	EPEL Fira	Consolidat
PRESSUPOST 2021	17.803.858,20 €	8.300,00 €	1.204.000,00 €	19.016.158,20 €
PRESSUPOST 2020	17.548.182,15 €	8.300,00 €	1.109.200,00 €	18.665.682,15€
Variació	+1,46%	-	+8,55%	+1,88%

Desglossant per capítols, el pressupost inicial de l'Ajuntament per l'anualitat 2021 és el següent:

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
24/02/2021
Alcaldesa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació: dae737e66fcf446e9633409f74ea801f001

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

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



INGRESSOS			
Capítol	2021	2020	Variació
1	7.537.500,00 €	7.822.500,00 €	-3,64%
2	253.000,00 €	380.000,00 €	-33,42%
3	3.342.144,94 €	3.286.875,00 €	1,68%
4	5.108.977,26 €	4.294.558,16 €	18,96%
5	126.725,00 €	142.275,00 €	-10,93%
6	65.000,00 €	300.000,00 €	-78,33%
7	851.755,13 €	1.256.973,99 €	-32,24%
8	- €	- €	0
9	518.755,87 €	65.000,00 €	698,09%
TOTAL	17.803.858,20 €	17.548.182,15 €	1,46%

DESPESES			
Capítol	2021	2020	Variació
1	7.486.352,34 €	7.228.945,37 €	3,56%
2	5.566.165,41 €	5.396.066,11 €	3,15%
3	84.700,00 €	89.320,00 €	-5,17%
4	947.361,24 €	945.010,00 €	0,25%
5	81.458,95 €	128.000,00 €	-36,36%
6	1.736.868,80 €	1.917.578,60 €	-9,42%
7	83.551,46 €	255.762,07 €	-67,33%
8	- €	- €	0,00%
9	1.817.400,00 €	1.587.500,00 €	14,48%
TOTAL	17.803.858,20 €	17.548.182,15 €	1,46%

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 285.000 euros provinents, majoritàriament, de l'IBI urbà, i l'IBI rústic. En ambdós casos s'ha procedit a aplicar els valors previstos en la previsió de padró de l'exercici 2021. En aquest es preveu que la recaptació de l'IBI urbà disminueixi un 4,46% mentre que, per l'IBI rústic, es preveu una baixada del 17,65%.

Pel que fa a l'Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana, es pressuposta el mateix import que el 2020: 385.000 euros. Aquest

Signatura 1 de 1
 Maria Alba Pijuan Vallverdú
 24/02/2021
 Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació dae737e66fcf446e9633409f74ea801f001

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

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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'incrementos 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 va iniciar novament les tasques de liquidació de l'impost contractant una persona que està assolint els objectius fixats.

Per últim, la suma conjunta de l'Impost d'Activitats Econòmiques i l'Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica es manté pràcticament igual.

Impostos indirectes: es preveu un fort descens de recaptació de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres per culpa de la crisi sanitària, econòmica i social de la COVID-19, les conseqüències de la qual han impactat fortament en l'activitat econòmica. Així doncs, per aquesta anualitat es preveu un descens de la recaptació de 127.000 euros (33,42% respecte l'any passat).

Preus públics: tot i els efectes derivats de la crisi actual (per exemple l'exempció de la taxa d'OVP per a bars i restaurants) el capítol 3 experimenta un lleuger increment de 55.270 euros, suposant un augment del 1,68% respecte les previsions del 2020. Ajuda substancialment la necessària actualització de la taxa d'escombraries aprovada l'octubre del 2020, que comportarà un augment de recaptació valorat en 230.000 euros que ajudaran a mitigar el dèficit acumulat per aquest servei en els últims exercicis.

Transferències corrents: augment substancial de les transferències rebudes que permeten que aquest Ajuntament no hagi de retallar la seva activitat ordinària i aporti una política econòmica "expansiva" en el context actual. Concretament, es preveu rebre transferències corrents per valor de 814.420 euros de més respecte l'any passat (un augment del 18,96%). Dins d'aquestes destaquen l'actualització a l'alça en la participació dels pressupostos de l'estat i el Fons de Cooperació extraordinari de la Generalitat de Catalunya.

Ingressos patrimonials: es produeix una disminució de 15.550 euros, un 10,93% menys respecte el 2020 conseqüència de la reducció de l'activitat econòmica provocada per la COVID-19.

Alienació d'inversions reals: Es preveu en el pressupost del 2021 l'alienació de terrenys que suposa una previsió d'ingressos de 65.000 euros, atenent a l'interès manifestat per adquirir diversos solars de propietat municipal. L'import que s'obtingui anirà destinat a finançar l'adquisició de la casa annexa a l'arxiu comarcal en vista a l'ampliació i reforma d'aquest equipament.

Transferències de capital: es concreta en aquest pressupost amb la xifra de 851.755,13 euros en previsió de les obres projectades pel departament

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
24/02/2021
Alcaldeessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació dae737e66fcf446e9633409f74ea801f001

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

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



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 de diversos préstecs bancaris per import de 518.755,87 euros destinats a sufragar diverses inversions previstes dins l'exercici.

Pel que fa a l'apartat de despeses:

Despeses de personal: es produeix un augment de 257.407 euros en capítol 1, que es pressuposta un 3,56% per damunt de l'inicial de l'exercici 2020. Les principals contractacions seran un nou tècnic per reforçar i ampliar les polítiques de l'Oficina Local d'Habitatge; un nou tècnic informàtic per reforçar el departament davant l'augment de la càrrega de treball derivada de la implementació del teletreball i un nou tècnic de comunicació per apuntalar l'àrea. D'altra banda, les despeses de personal inclouen l'augment del 0,9% del salari del treballadors públics aprovat en els PGE del 2021.

Despeses corrents i serveis: increment del 3,15% respecte l'exercici anterior. L'aposta per mantenir i reforçar l'activitat ordinària d'aquesta casa, així com l'aparició de noves despeses i/o augment de les ja existents forçades pel COVID-19 (productes de desinfecció, serveis de neteja de llars d'infants i escoles...) expliquen també aquest increment.

Despeses financeres: el total d'interessos que ha de suportar l'Ajuntament pels crèdits subscrits es redueix al voltant d'un 5,17% respecte l'any passat dins del previst en els quadres d'amortització dels diferents préstecs que té contrets aquest Ajuntament, tot i haver hagut de formalitzar noves operacions imprevistes l'exercici anterior (reforma de la piscina coberta). L'any 2021 es pagarà en concepte d'interessos 81.459 euros.

Pel que fa al capital a amortitzar, augmenta un 14,48% respecte l'any 2020. A més de les noves operacions subscrites recentment, aquest ajuntament amortitzarà anticipadament la quantitat prevista de l'agrupació dels diferents fons de proveïdors aprovada a finals de 2019 ja que, tot i gaudir de període de carència, la tresoreria municipal seria incapaç d'assumir en l'anualitat 2022 el total que caldria amortitzar. Així doncs, per al present exercici el capítol 9 es pressuposta en un 1.817.400 euros.

Transferències corrents: es mantenen pràcticament les mateixes xifres de l'any passat, fet que es considera un èxit ja que el teixit associatiu targarí és un dels factors diferencials de la nostra ciutat, i la millor forma que té aquest ajuntament de donar-hi suport és mantenint el compromís econòmic..

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
24/02/2021
Alcaldeessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	dae737e66fcf446e9633409f74ea801f001
Url de validació	https://seu.tarrega.cat
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



I finalment, en el capítol d'inversions es pressuposten per l'exercici 2021 un total de 1.736.868,80 euros, import inferior al de 2020 en un 9,42%. Dins les inversions destacades trobem la reforma de l'edifici d'oficines de Cal Trepal per potenciar el museu, acollir una residència d'artistes i ser la nova seu de FiraTàrrrega; una nova màquina escombradora que substitueixi la que es va incendiar el gener del 2020; la renovació dels dipòsits d'aigua potable de Sant Eloi; una nova caldera per camp municipal de futbol; la renovació de la fontaneria del pavelló municipal per adaptar-la a la normativa i l'asfaltat de diversos carrers de la ciutat llargament reclamats pels seus veïns.

Així doncs, tenint present que en temps complicats com els que vivim és responsabilitat de les administracions públiques fer un esforç addicional que apuntali i doni un impuls a l'economia, i sense deixar de banda el prisma de la prudència i la realitat, sorgeix aquesta proposta de pressupost, uns comptes que han de permetre encarar amb les màximes garanties un exercici on la lluita contra els efectes de la COVID-19 marcaran l'agenda i el camí a seguir.

L'alcaldessa

M. Alba Pijuan Vallverdú

Signatura 1 de 1
Maria Alba Pijuan Vallverdú
24/02/2021
Alcaldessa

Per tal de validar aquest document consulti la següent adreça:

Codi Segur de Validació	dae737e66fcf446e9633409f74ea801f001
Url de validació	https://seu.tarrega.cat
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

