

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA PER A L'EXERCICI 2025

MEMÒRIA DE L'ALCALDE

Complint amb les disposicions de l'article 168.1.a) del Text refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret 2/2004 de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el projecte del Pressupost General i les seues bases d'execució per a l'exercici econòmic 2025. En aquesta memòria s'informa dels objectius als quals ha de donar compliment aquest pressupost.

EIXOS PRINCIPALS

El pressupost municipal 2025 dona compliment als objectius marcats per l'equip de govern i que van quedar concretats en el Pla d'Actuació Municipal 2023/2027. És un pressupost ajustat però ambiciós, que respon a les necessitats de la ciutat i els pobles del municipi, i que posa les persones al centre de les polítiques municipals, per fer una Tortosa més pròspera, més amable, més justa, més social, més verda, més saludable i més descentralitzada, perquè pensa en tots els barris i els diferents pobles.

És un pressupost ajustat, perquè els comptes continuen la línia encetada el 2024 d'implantació de mesures de racionalització de la despesa, amb la congelació de les ordenances fiscals reguladores d'impostos i taxes municipals, i la implantació de mesures com ara l'actualització del padró de la taxa d'escombraries, per aconseguir una gestió més eficient, fer que tothom pagui allò que li pertoca, i complir la normativa europea que determina que a través d'aquesta taxa municipal s'ha de cobrir totalment el cost del servei. Tot un ventall de mesures amb l'objectiu de fer front a les despeses i garantir la prestació de tots els serveis públics municipals.

El Pressupost 2025 s'emmarca en un escenari econòmic en què la inflació continua creixent, tot i que ja no ha fet de manera tan desbocada com ara fa un any. Amb tot, des del govern municipal hem optat per congelar les ordenances per alleugerir la pressió fiscal sobre la ciutadania. Un context en què respecte d'exercicis anteriors es constata la substancial reducció del cost de l'energia, que sumat al fet de l'entrada en funcionament de plaques fotovoltaïques que s'instal·laran en equipaments municipals comporta un estalvi respecte exercicis anteriors. I també durant el segon semestre de 2024 el BCE ha iniciat una reducció del tipus d'interès, que encara es manté molt alt.

Un context, però, en què després que la UE va donar llum verd a les noves regles fiscals, aquestes són de nova aplicació. Això comporta que no es podrà disposar lliurement del romanent líquid de tresoreria per a despeses generals que pugui resultar de la liquidació de l'exercici 2024 per finançar despesa corrent i caldrà efectuar un acurat seguiment dels objectius d'estabilitat.

Donat que no es disposa de la Llei General de Pressupost de l'Estat per a 2025, ni de cap informació a nivell de l'Estat, com sí passava en l'exercici anterior, al respecte de les variacions en les retribucions del personal al servei de les administracions, les previsions inicials s'han efectuat atenent als nivells retributius dels quals es té certesa i, en conseqüència i per prudència, s'ha dotat d'un fons de contingència, al qual l'Ajuntament no està obligat.

El Pressupost sí que preveu la incorporació del personal necessari per a la posada en funcionament el curs 2025/2026 de les dues llars d'infants, així com per l'assumpció temporal de la gestió del pàrquing municipal de la plaça Alfons XII des de l'inici de 2025.

Quant a l'aplicació del conveni vigent entre l'Ajuntament i les Entitats Municipals Descentralitzades (EMD) de Jesús, Campredó i Bitem, es preveu un significatiu increment del 18% de les aportacions. També es contempla una major aportació a la societat Tortosasport SL, ja que aquest 2024 ha estat necessari fer-hi una contribució addicional. Finalment, a causa del greu sinistre que van patir les instal·lacions de l'Escorxador Municipal, és necessària una aportació extraordinària de 177.000 €.

Una altra de les despeses que es preveu que creixerà al Pressupost 2025, i que obligatòriament hem de fer-hi front, és l'augment dels costos derivats de la gestió i tractament dels residus, per la qual cosa seguirem treballant per aconseguir una reducció de la fracció resta, que és la que més es penalitza. Per al 2025, hem incorporat una bonificació del 10% de la taxa d'escombraries a aquells habitatges que apliquen el sistema de recollida porta a porta. Després dels bons resultats inicials de la prova pilot del porta a porta al poble de Campredó, la voluntat del govern municipal en el futur és aplicar el mateix sistema en altres barris i pobles de Tortosa, per continuar millorant les xifres de la recollida selectiva i reduir els costos de la gestió i els tractaments dels residus.

Com hem dit, presentem un pressupost que també és ambiciós, i que en xifres globals creix en un 5,39%. Això és especialment significatiu tenint en compte que els ingressos corrents s'han reduït en un 0,12% i que les ordenances i taxes

municipals s'han congelat. Així, la pujada dels ingressos que s'estima en el Pressupost respon a les operacions de capital, amb la previsió de més subvencions, amb un import d'1.815.411 € el 2025; és a dir, un 30,94% més que el previst en l'exercici del 2024. Es tracta de subvencions de diferents departaments de la Generalitat que ens permetran finançar projectes com la rampa d'accés a la Via Verda, la rehabilitació del fortí del Bonet i la millora del Teatre Auditori Felip Pedrell, i de la Diputació de Tarragona, tant a través de subvencions nominatives per a projectes estratègics, com ara el centre esportiu, social i cultural dels Josepets, o inversions per a la millora del manteniment de l'espai públic, a través de l'anomenat Pla ImpulsDipta.

Així mateix, també es preveu un augment de l'1,28% d'ingressos, per la participació en els ingressos de l'Estat (PIE), respecte de l'execució de 2024.

A més a més, els ingressos també s'ha previst que creixeran perquè inicialment es planteja una operació de préstec per import de 4.000.000 €. Un préstec que es destinarà al finançament de les inversions, però que no implicarà més endeutament. Presentem un Pressupost responsable, que seguirà reduint l'endeutament de l'Ajuntament, ja que la previsió és que s'amortitzaran un total de 4.300.000 €.

Pel que fa a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres, es fa una previsió substancialment inferior respecte de l'exercici del 2024 perquè no es podrà assolir la mateixa magnitud que durant l'exercici anterior, amb obres tan importants com l'ampliació de l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta. Però sí que es calculen uns ingressos superiors als anteriors exercicis, d'un import de 770.000 €, gràcies a la projecció de noves implantacions i activitats singulars. Altres ingressos que s'incorporen en el Pressupost 2025 són derivats de la gestió temporal del pàrquing de la plaça Alfons XII i de les llars d'infants municipals.

Els recursos del Pressupost s'estructuren bàsicament en els següents eixos:

UNA CIUTAT PER A LES PERSONES

Les persones continuen al centre de totes les polítiques municipals i aquest projecte de pressupost contempla una sèrie d'actuacions per fer una Tortosa més pensada per totes les persones, des dels més menuts a la gent gran, i amb atenció especial per a aquelles persones més vulnerables. Tenim ben present que tota persona necessita un habitatge digne, adequat, accessible i segur, que garanteixi la seua qualitat de vida i done resposta al dret a la vida privada i familiar. En aquest sentit, el Pressupost 2025 destina més recursos que mai a

l'habitatge a Tortosa, amb un total d'1.681.000 €, i ho fa a través de diferents mecanismes per tal de garantir el dret a l'habitatge, especialment perquè el joves puguin emancipar-se.

D'entrada, es preveu la signatura d'un conveni amb la Fundació Hàbitat 3 per a la cessió d'un dret en superfície, i que aquesta entitat del tercer sector realitzi la construcció d'un total de 22 pisos al carrer Sant Felip Neri, al cor del nucli antic de la ciutat, amb una inversió plurianual per part de l'Ajuntament que inclou una operació d'1.240.000 € el 2025. També es mantindrà el conveni iniciat el 2024 amb Hàbitat 3 en matèria d'habitatge, amb un import de 38.000 €, i se'n farà un de nou amb la Fundació Resilis, amb un import de 18.000 €, per disposar de 10 pisos més.

De la mateixa manera, en l'àmbit de l'habitatge es preveu una partida de 300.000 € per la rehabilitació d'habitatges de titularitat pública a la ciutat històrica, així com una reserva de 85.000 € per a les diferents línies d'ajut a la rehabilitació. Per tant, l'Ajuntament iniciarà la rehabilitació d'alguns edificis que ja són propietat municipal, però també vol incentivar la recuperació d'habitatges en tots els barris del nucli antic.

El Pressupost 2025 contempla un increment (20,82%) en les àrees d'Acció Social i Igualtat i Feminismes, que ja van créixer significativament en els comptes del 2024 d'acord amb l'augment de les corresponents fitxes i els annexos dels contractes programes dels departaments de Drets Socials i Igualtat i Feminismes de la Generalitat de Catalunya.

Aquest augment de les partides d'Acció Social i Igualtat i Feminismes permetrà garantir l'atenció a les persones que més ho necessiten, en un moment en què encara estem immersos en una situació macroeconòmica complicada, amb increments de costos. Un encariment del cost de la vida que, evidentment, també afecta l'economia domèstica de les famílies del nostre municipi.

Així, es mantindrà la dotació per a la Casa d'Acollida emplaçada al nucli antic; pel conveni 'Sensellarisme' coordinat pel Consell Comarcal del Baix Ebre encetat el 2024; també es manté la subvenció a Càritas Diocesana pel projecte tiquet fresc, mentre que s'incrementa un 50% el conveni pel menjador social; s'incorpora una partida pel projecte OIKIA amb Creu Roja, i es destinarà una línia d'ajuts i atencions benèfiques i assistencials a les famílies, així com ajuts d'urgència social.

I per fer de Tortosa un municipi lliure de violències masclistes i discriminacions, es desplegarà la xarxa comunitària de persones referents; persones que rebran la formació necessària per saber com actuar en cas de violència. Aquesta xarxa

s'impulsa des de l'equip humà del Servei d'Informació i Atenció a les Dones (SIAD), amb la col·laboració del Servei d'Atenció Integral (SAI) i el Servei de Primera Acollida.

A més a més, la prestació de salut és fonamental per la qualitat de vida de les persones i, més enllà dels serveis que presta l'Institut Català de la Salut, des de l'Ajuntament també es mantenen els serveis socio-sanitaris a través de les societats municipals Tortosa Salut, GESAT i EPEL Hospital.

Finalment, una altra de les mancances històriques que es resoldran amb aquest pressupost per al 2025 és el primer cycle d'educació infantil (0-3), amb l'equipament i la posada en funcionament de les primeres dues llars d'infants públiques que ja s'estan construint al nucli urbà, cadascuna de les quals situada en un marge de riu: una al barri del Temple i l'altra a Ferreries.

UNA CIUTAT PRÒSPERA, QUE MIRA CAP AL FUTUR

El Pressupost 2025 busca continuar enfortint l'activitat comercial, de serveis i industrial del municipi, per fer de Tortosa una ciutat pròspera, que sigui atractiva perquè la gent vulgui venir per viure-hi, per fer turisme o per comprar. Però també ha de ser una Tortosa amb oportunitats per totes les persones, sense deixar ningú enrere. Aquest és un dels principals eixos de les polítiques impulsades pel govern municipal amb els nous comptes que es portaran a aprovació.

El primer dels nous projectes per reforçar la capitalitat comercial de Tortosa és la construcció de la nova zona lúdica a l'avinguda Lleida, una de les actuacions insígnia de l'actual mandat, perquè vol ser un espai d'oci i un punt de trobada per a tota la ciutadania, un pol d'atracció per al conjunt del territori, i perquè permetrà donar al riu Ebre el protagonisme que es mereix. En el Pressupost 2025 es reserva una partida de 290.000 € per a les obres dels primers locals de la zona d'oci que es construirà entre el pont Roig de la Via Verda i la zona de l'antic Club de Rem. Així, es volen instal·lar uns locals integrats en el paisatge, construïts amb fusta i materials tous, amb petites terrasses orientades al riu, que puguin oferir serveis de menjar i beure. Aquesta nova proposta s'executaria traient a concurs l'espai públic que ocuparien els locals, en una convocatòria oberta a tots els emprenedors i negocis de restauració que hi vulguin participar.

Sempre que Tortosa ha mirat al riu ha viscut amb prosperitat, i per això el govern municipal vol donar la importància que l'Ebre es mereix per aconseguir una major projecció econòmica, cultural i turística. El mateix passa amb el patrimoni històric, i per això les obres del circuit verd de les muralles i la restauració del fortí

de Bonet, que farà l'Ajuntament amb subvencions, així com altres actuacions en marxa, com ara la reforma del Parador de Turisme al castell de la Suda, també han de suposar un revulsiu important per al turisme de Tortosa.

En aquest context, també cal destacar la posada en funcionament del tren turístic que connectarà la ciutat amb les zones de recepció de visitants del circuit verd, just ara que Tortosa està liderant una candidatura de ciutats fortificades de la Mediterrània per ser Patrimoni Mundial de la Unesco. De fet, durant el 2025 Tortosa serà la seu d'un congrés internacional per reforçar la candidatura que vol presentar-se al costat d'altres ciutats com ara Palma de Mallorca, Maó, Eivissa, Es Castell, Cartagena o Melilla.

De la mateix manera, en l'àmbit de la promoció turística, també s'està treballant per formalitzar amb la Generalitat el nou conveni per garantir la continuïtat de l'Oficina de Turisme al complex de l'antic escorxador.

El Pressupost 2025 preveu una major dotació a la partida de Turisme, ja que s'incorpora el Festival de Cinema Terres Travel, una activitat que en els darrers exercicis ha comptat amb una subvenció de la secretaria d'Estat de Turisme del govern espanyol. Aquesta incorporació al pressupost permetrà agilitzar els tràmits administratius, una vegada que l'Estat concedeixi la subvenció. El Terres Travel és un festival que situa Tortosa com a capital del turisme sostenible.

I també es comptarà amb una subvenció de 100.000 euros de la Diputació de Tarragona, per consolidar la Festa del Renaixement de Tortosa com a projecte estratègic per a la promoció del territori. Una Festa del Renaixement que, amb motiu de l'edició del 2025, acollirà per primera vegada una trobada internacional de grups d'abanderats, amb la presència de companyies de diferents països. De fet, l'orgànica de Festes tindrà un increment del 23% respecte l'últim pressupost, per bé que comparat amb el 2022 es tracta d'un lleuger increment (2,5%).

D'altra banda, reforçarem l'activitat del teixit comercial, de serveis i de restauració amb la reedició el projecte dels Bons Tortosa, que en el pressupost de 2025 contempla una partida inicial superior a la prevista el 2024, quan l'actual govern va recuperar la campanya de descomptes de la mà dels comerciants del municipi. En un moment en què els consumidors tendeixen a fer les seues compres per internet, considerem necessari aquest suport al comerç de proximitat. A més, amb aquesta mesura potenciem la capitalitat comercial de Tortosa, ja que els bons afavoreixen l'atracció i fidelització de potencials clients d'altres poblacions, que visitaran la ciutat per fer les seues compres.

També amb l'objectiu de dinamitzar l'activitat comercial i de serveis, el Pressupost preveu una partida de 5.000 € per a la campanya 'Tortosa de Tapes'.

La gastronomia és un dels sectors en projecció al municipi i amb aquesta campanya es podrà dinamitzar tant el sector de la restauració com també el comerç. Igualment, continuarem impulsant l'activitat econòmica de Tortosa amb l'organització d'esdeveniments i campanyes que facin més atractiva la ciutat, amb un calendari firal que preveu cinc certàmens (Fira d'Antiguitats, Expoebre, EbreFreak, Fira del Benestar Animal i Ebreokasió), i que resta obert a la incorporació de nous esdeveniments amb la col·laboració de la iniciativa privada.

Finalment, pel que fa a l'activitat industrial, l'ampliació del polígon Catalunya Sud és un element clau per l'arribada de noves empreses, però també hem previst una important inversió, de 80.000 €, per actuacions de millora al polígon industrial Baix Ebre. De la mateixa manera, continuarem treballant al costat de la iniciativa privada per propiciar la implantació de noves empreses i d'activitats econòmiques que generin ocupació i reforcin Tortosa com a capital comercial i de serveis del nostre territori.

UNA CIUTAT MÉS AMABLE, MÉS ATENCIÓ A L'ESPAI PÚBLIC

El manteniment de l'espai públic i els equipaments municipals és una de les prioritats del govern municipal i el pressupost del 2025 preveu una potent inversió en aquests àmbits. Es tracta d'un conjunt d'actuacions per millorar la qualitat urbana i garantir el benestar de la ciutadania, amb una inversió global superior a 1.000.000 €. El nostre objectiu és que Tortosa ha d'esdevenir una ciutat més amable i més accessible per totes les persones i, en aquest sentit, es preveu una inversió de 390.000 € per a l'arranjament de l'espai públic; 145.000 € per la millora de la plaça Francesc Macià, al barri de Ferreries; 100.000 € per la millora de l'enllumenat públic; 100.000 € per la millora de diversos camins municipals; 60.000 € per l'eliminació de barreres arquitectòniques a la via pública; 12.000 € per a la implantació de diversos sistemes de pacificació de trànsit; 18.000 € per una subvenció a l'Associació per la Integració de Persones amb Discapacitat, que permetran adquirir cadires de rodes per garantir la pràctica de l'esport, i 10.000 € per a fer nous aparcaments per a bicicletes.

També es manté en el Pressupost una partida de 85.000 € destinada a una línia de subvencions per incentivar la rehabilitació i la millora de l'accessibilitat d'edificis i locals comercials, ja que un dels objectius de l'actual govern municipal és resoldre aquesta mancança que sovint provoca el despoblament i la degradació urbanística dels barris de la ciutat històrica. Igualment, una de les novetats que també incloem en els comptes del 2025 és l'habilitació de diferents partides per les millores i reposició d'instal·lacions en edificis municipals (50.000

€), i per a la millora en els centres educatius (50.000 €) del municipi. En aquest sentit, s'elaborarà un pla de manteniment d'equipaments municipals.

Com en l'exercici anterior, les actuacions de millora de la via pública i els equipaments municipals quedaran recollides també en el Pla Cuidem Tortosa, el pla que vam posar en marxa durant el 2023 amb un total de 180 mesures per reforçar i ampliar el manteniment dels barris. Un pla que anem actualitzant, de manera consensuada, amb les diverses entitats veïnals, per endreçar la ciutat, fer-la més amable i més pensada per totes les persones, perquè som conscients que és imprescindible fer un manteniment constant de l'espai públic, més enllà de les grans obres.

Però a més de les actuacions de millora i manteniment, durant el 2025 s'executaran altres inversions per adequar els equipaments municipals a les necessitats actuals. En aquest sentit, serà durant el 2025 quan s'abordarà el projecte de la nova climatització del mercat municipal, amb una inversió de més de 400.000 €, una reivindicació tant dels venedors com dels clients del mercat, a causa de les constants avaries que s'han produït en els darrers anys.

El mercat municipal, un edifici modernista situat al centre de la ciutat, és un aparador dels productes de proximitat, dels productes agroalimentaris de la Reserva de la Biosfera de les Terres de l'Ebre, i més enllà del servei que ofereix com a centre de venda, és també un punt amb atractiu turístic, i també pot ser un important refugi climàtic. La manca de climatització al mercat municipal és evident que restava aflluència de possibles compradors, a més de dificultar la tasca dels paradistes durant els mesos d'estiu, especialment tenint en compte les elevades temperatures registrades al municipi.

En la mateixa línia, durant el 2025 també es millorarà la climatització de la sala gran del Teatre Auditori Felip Pedrell, arran dels canvis realitzats al projecte de reforma d'aquest equipament municipal, i serà gràcies al finançament aconseguit amb una important subvenció de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya.

Finalment, durant el proper exercici també seguirem apel·lant a la responsabilitat de la ciutadania, mitjançant les campanyes de civisme, amb l'objectiu de fer complir l'Ordenança de Bon Ús de la Via Pública, per tal de mantenir net, segur i més agradable l'espai públic.

UNA CIUTAT VERDA, EQUILIBRADA I MÉS SALUDABLE

El Pressupost 2025 farà avançar Tortosa cap als criteris de sostenibilitat que marquen els objectius de desenvolupament de l'Agenda 2030, i conduirà la ciutat cap a una Tortosa més verda, més equilibrada i més saludable, per tal de millorar la qualitat de vida de la ciutadania, així com el seu benestar físic i emocional. En aquest sentit, una de les principals actuacions que contempla el nou pressupost és una partida de 410.000 € per la construcció del centre esportiu i social a l'edifici dels Josepets, al barri del Rastre, una actuació que serà plurianual. La partida es complementarà amb la de l'anterior pressupost, de més de 2.000.000 €, i que permetrà dotar la ciutat històrica d'un equipament esportiu, i a la vegada habilitar també part dels pavellons de l'antic col·legi de Sant Josep amb nous usos socials i culturals.

També amb l'objectiu d'ampliar els equipaments esportius de la ciutat, el Pressupost contempla una inversió de 310.000 € per a la cobertura de les pistes esportives que hi ha al costat del pavelló poliesportiu del Temple. Una inversió que respon a la demanda de les entitats esportives de la ciutat i que, conjuntament amb la instal·lació esportiva dels Josepets, ens permetrà disposar de més espais per fomentar la pràctica de l'esport entre la ciutadania.

D'altra banda, l'ampliació de la xarxa de carrils bici del municipi ens permetrà afavorir la pràctica esportiva i fer una mobilitat més sostenible a la nostra ciutat, tot reduint les emissions de CO2 i reduint l'ocupació de l'espai públic per part del vehicle privat de motor. En aquest sentit, el Pressupost 2025 contempla una partida de 200.000 € (150.000 € dels quals a través d'una subvenció del Servei Català de Trànsit) per l'habilitació d'una rampa accessible per a vianants i ciclistes que enllaçarà la Via Verda del Baix Ebre amb l'avinguda de l'Estadi, al barri de Ferreries, i que connectarà aquest vial ciclista amb el complex esportiu WIN i amb els instituts Dertosa i de l'Ebre, i indirectament també amb l'escola Ferreries.

En l'àmbit de la mobilitat, el Pressupost 2025 contempla altres actuacions destacades, com són els sistemes de pacificació del trànsit (12.000 €), els nous aparcaments per a bicicletes (12.000 €), un mesurador mòbil de velocitat de vehicles de mobilitat personal (8.000 €), i la senyalització d'aparcaments dissuasoris al municipi (8.000 €). També es contempla la partida pressupostària per atendre les bonificacions al transport públic urbà, en el cas que l'Estat proveï aquesta mesura.

D'altra banda, el 2025 s'executaran les obres d'instal·lació de plaques fotovoltaïques en equipaments municipals, unes instal·lacions que faran de Tortosa un municipi més sostenible mediambientalment. A la vegada, aquesta mesura ha de permetre un important estalvi de costos de la tarifa elèctrica del municipi. En aquest sentit, l'Ajuntament forma part de l'Associació Comunitat Energètica Local Cambra Ebre Energia, impulsada per la Cambra de Comerç de

Tortosa, al costat d'altres poblacions del territori, amb l'objectiu de contribuir a la sostenibilitat energètica promovent la producció i el consum d'energia renovable per part dels veïns, així com dels comerços i serveis del municipi.

A més, la instal·lació de sistemes de climatització en equipaments públics permetrà anar adaptant la ciutat als reptes de l'emergència climàtica. Per tot plegat, el municipi de Tortosa ha de disposar de més espais que, en cas que sigui necessari a causa de les recurrents onades de calor, poden habilitar-se també com a refugis climàtics; uns espais que proporcionaran confort tèrmic, descans i seguretat a la població durant les hores amb temperatures més altes.

Com hem apuntat, durant el 2025 es té la voluntat de continuar amb la prova pilot encetada l'últim trimestre del 2024 amb la recollida porta a porta dels residus a Campredó, un sistema que inicialment ha tingut una gran acceptació entre la ciutadania de l'EMD, i que progressivament es pot implantar també en altres barris i pobles, amb l'objectiu d'incrementar el percentatge de recollida selectiva respecte el sistema tradicional amb illes de contenidors a la via pública. L'increment de la taxa de reciclatge, principalment l'augment de la fracció orgànica, a més de contribuir a la sostenibilitat del planeta, també permet la reducció del pagament del cànon de residus. La Comissió Europea determina que cal assolir un 55% de la recollida selectiva el 2025 i un 60% el 2030. A més a més, la llei de residus i sòls contaminats per una economia circular contempla que aquest 2025 la taxa d'escombraries ha de cobrir totalment el cost del servei.

UNA CIUTAT QUE APOSTA PER LA CULTURA I EL PATRIMONI

Un altre dels eixos destacats d'aquest Pressupost fa referència a l'activitat cultural del municipi. En aquest sentit, el pressupost destinat a l'activitat cultural s'incrementa un 12% en comparació amb els últims comptes aprovats. La cultura no és només oci, sinó que també té un impacte directe en l'economia local. Així, tant l'organització d'esdeveniments culturals com el suport a artistes locals reverteix en el conjunt de l'economia i de la ciutadania. A través de la programació cultural, Tortosa també és pol d'atracció de visitants, la qual cosa estimula el creixement d'altres sectors, com ara el comerç local, la restauració o el turisme.

El Pressupost 2025 destinarà els recursos per poder dur a terme la programació estable d'arts escèniques i música. La primera meitat de l'any, però, encara en espais alternatius i de carrer, a causa de les obres d'ampliació i millora que s'estan executant al Teatre Auditori Felip Pedrell. Una programació que es complementa amb altres festivals i certàmens que l'Ajuntament organitza conjuntament amb diverses entitats, com és el cas del Festival A Cel Obert, que

atreu en cada edició milers de persones pels carrers del centre i el nucli antic; el festival de dansa contemporània Artèria; la Mostra de Jazz; el Festival Felip Pedrell o el Toca'm; festivals que estan totalment consolidats, i que reforcen la capitalitat cultural de Tortosa.

De la mateixa manera, durant el 2025 també es mantindran els serveis de les escoles municipals de música, de teatre, i el suport a les entitats de cultura popular, que permeten reforçar i diversificar l'oferta cultural del municipi. De fet, s'incrementa la partida pressupostària destinada a les subvencions de concurrència competitiva pel foment de la cultura. A més, també s'ha previst una inversió per restaurar les figures del bou i dels cavallet, que formen part del seguici popular festiu.

Quant a les inversions, durant l'exercici del 2025 culminaran les obres d'ampliació del Teatre Auditori Felip Pedrell i també s'executaran les actuacions de millora a la sala gran. Aquest últim projecte es finançarà a través d'una subvenció nominativa de la Diputació de Tarragona, de 950.000 euros, i amb una altra de 104.000 euros de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura, per a la renovació del sistema de climatització.

Finalment, el 2025 es duran a terme actuacions importants per posar de relleu el patrimoni de la ciutat, com és la rehabilitació del pavelló del balneari d'en Porcar, situat a barri de Remolins, així com la consolidació de l'estructura del fortí del Bonet, ubicat a cavall dels barris del Rastre i de la Simpàtica, entre el complex dels Josepets i l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta, que també quedarà integrat en el circuit verd de les muralles.

UN MUNICIPI TRANSFORMADOR I DESCENTRALITZAT

El Pressupost 2025 contempla un increment global del 18% per a les aportacions de corrent a les entitats municipals descentralitzades de Jesús, Campredó i Bitem, la qual cosa suposa 367.000 € addicionals als previstos en el pressupost anterior. Un increment que s'ha realitzat en base a les estipulacions que regulen les relacions financeres entre l'Ajuntament i les EMD, contemplades en els convenis vigents. Aquesta major dotació pressupostària per a les EMD permetrà també avançar en el procés descentralitzador del municipi, ja que hem de tenir present Tortosa la formen la ciutat i els cinc pobles, i que cal garantir el seu encaix al municipi. Així, es reforçarà també el paper dels pobles de Vinallop i els Reguers, amb el mateix increment pressupostari que les EMD, per tal de potenciar una gestió més propera a la ciutadania.

Però a més d'una gestió més pròxima als veïns i veïnes, també cal una gestió acurada i eficient dels recursos, tant econòmics com humans. L'Ajuntament ha de ser el màxim eficient possible per tal d'optimitzar els recursos dels quals disposa, i per tot plegat és necessari un seguiment acurat i continu de l'execució dels ingressos previstos, que permeti adoptar les mesures correctores necessàries en el cas que l'execució no es produeixi d'acord amb allò previst.

També és necessari continuar en la línia de millora dels procediments per realitzar una efectiva gestió i recaptació dels ingressos, així com dedicar els recursos adequats a la realització de treballs de camp, per adequar els padrons tributaris a la realitat física.

Finalment, el Pressupost 2025 contempla que la ciutadania continue participant en la presa de decisions municipals a través dels pressupostos participatius, amb una dotació de 250.000 € per tal d'executar les actuacions decidides per la població. Un mecanisme de participació que durant l'exercici anterior hem reformulat amb l'organització d'àgores ciutadanes, uns espais oberts de participació en què el veïnat ha pogut participar activament en la creació d'idees i en el lliurament de les propostes. També l'actuació prevista enguany a la plaça Francesc Macià comptarà amb un procés participatiu perquè el veïnat s'impliqui en el disseny de l'espai públic.

Pressupost General Consolidat per a l'exercici 2025

Per confeccionar aquest nou pressupost s'ha hagut de tenir en consideració una sèrie de plans d'un àmbit temporal superior, per tal de fer viable el compliment a mig i llarg termini dels objectius que es pretenen assolir. Tot seguit, es relacionen els principals instruments de planificació que marquen la pauta en l'elaboració d'aquest pressupost.

Pla pressupostari 2025-2027

L'article 29 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), estableix que les Administracions Públiques elaboraran un marc pressupostari a mig termini, en el qual s'emmarcarà la redacció dels seus pressupostos anuals, i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic. De conformitat amb allò que disposa la normativa vigent, es va elaborar el pla pressupostari per als exercicis 2025-2027, coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i del deute públic, prenent com a base el pressupost liquidat de l'exercici 2023 i la previsió de liquidació de l'exercici 2024.

Línies fonamentals del P-2025

Els articles 13.3 i 15.1 de l'Ordre HAP 2105/2012 disposen que abans del 15 de setembre cal trametre les línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent.

En data 10 de setembre de 2024, per decret d'alcaldia 2911/2024, es van aprovar les línies fonamentals del Pressupost 2025 i es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, segons el que estableixen els articles referits de l'Ordre HAP/2105/2012. Posteriorment, se'n va donar compte al Ple.

Sostre de despesa no financera del P-2025

D'acord amb l'article 30 de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, cal aprovar un sostre de despesa no financera, coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa, que marcarà el sostre d'assignació de recursos al pressupost.

Atès que la IGAE va classificar determinats ens del grup municipal com a sector administració pública, tant el Pla pressupostari com les línies fonamentals i el sostre de despesa no financera s'han elaborat i se'n fa el seguiment en termes d'aquest perímetre de consolidació: Ajuntament de Tortosa, Tortosaport SL, Tortosa Media SL, Gumtsa "en liquidació", Gesat, EPEL Hospital i el Consorci Turístic Ruta dels Tres Reis.

Per tant, per tal d'assolir els objectius planificats, cal que els diferents ens que integren el perímetre hi contribueixin.

Reactivació de les regles fiscals

Com a conseqüència de la reactivació de les regles fiscals -que en exercicis anteriors havien estat suspeses a causa de la situació d'emergència extraordinària per la crisi de la Covid-19 i l'encariment dels preus derivat de la invasió russa d'Ucraïna-, l'Ajuntament està subjecte a la seua plena aplicació que comporta complir amb els objectius marcats per la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i que no es podrà fer un ús discrecional del romanent líquid de tresoreria per a despeses generals que resulti de la liquidació de l'exercici del 2024.

ASPECTES QUANTITATIUS DEL PRESSUPOST

El pressupost general de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2025 presenta un estat de despeses consolidat de 97.655.234,30 €, un 3,65%

superior al de 2024. En el següent quadre es detalla l'estat de despeses del pressupost general consolidat:

Comparativa Pressupost General Ajuntament de Tortosa				
Estat de Despeses Consolidat	P-2024	P-2025	var	% var
Ajuntament	44.491.000,00	46.762.000,00	2.271.000,00	5,10%
EPEL Hospital	221.461,00	394.667,00	173.206,00	78,21%
Tortosa Media	181.500,00	208.969,30	27.469,30	15,13%
Tortosasport	1.877.904,93	2.032.032,00	154.127,07	8,21%
GESAT	27.777.304,30	28.305.816,00	528.511,70	1,90%
GUMTSA	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tortosa Salut	19.648.423,00	19.931.750,00	283.327,00	1,44%
Consorci Ruta dels Tres Reis	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total	94.217.593,23	97.655.234,30	3.437.641,07	3,65%

Comparativa amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2025

Com hem apuntat, l'article 29 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), estableix que les Administracions Públiques projectaran un marc pressupostari a mig termini en el qual s'emmarcarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals i a través del qual es garantirà una programació pressupostària coherent amb els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic, i també que s'aprovaran les línies fonamentals del pressupost. L'Ajuntament va aprovar al mes de març de 2024 el pla pressupostari per al període 2025-2027, i posteriorment, al mes de setembre, va aprovar les línies fonamentals del pressupost 2025.

Tant el marc pressupostari com les línies fonamentals del pressupost s'han d'elaborar de forma consolidada integrant tots els ens que estan classificats com a sector administració pública per part de la IGAE. Per tant, formen part d'aquest perímetre de consolidació els següents ens: Ajuntament, Tortosasport SL, Tortosa Media SL, Gumtsa (en liquidació), Gesat, EPEL Hospital i Consorci Ruta Turística dels Tres Reis.

La **comparativa de l'estat d'ingressos consolidat** del Pressupost 2025 amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2025 (LF P-2025) per als ens classificats com a sector administració pública, mostra el resultat següent:

Estat d'ingressos	LF P-2025	P-2025	Dif P vs LF	% var
Cap. I	16.566.000,00	16.546.000,00	-20.000,00	-0,12%
Cap. II	844.000,00	770.000,00	-74.000,00	-8,77%
Cap. III	37.110.071,16	37.388.495,00	278.423,84	0,75%
Cap. IV	15.684.727,19	16.353.126,00	668.398,81	4,26%
Cap. V	896.320,94	929.200,00	32.879,06	3,67%
Corrents	71.101.119,29	71.889.821,00	885.701,71	1,25%
Cap. VI	0,00	0,00	0,00	
Cap. VII	0,00	1.815.411,00	1.815.411,00	
De capital	0,00	1.815.411,00	1.815.411,00	
Cap. VIII	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX	3.200.000,00	4.000.000,00	800.000,00	25,00%
Financers	3.220.000,00	4.020.000,00	800.000,00	24,84%
Total	74.321.119,29	77.822.232,00	3.501.112,71	4,71%

La variació total és de +3.501.112,71 €, que representa un +4,71% respecte a les previsions realitzades en el moment d'elaborar les línies fonamentals.

Els principals motius d'aquestes variacions respecte a les LF-2025 són:

- Capítol I: únicament varia un -0,12% (-20.000,00 €) respecte de les línies fonamentals.
- Capítol II: varia un -8,77% (-74.000,00 €) una vegada revisades les previsions per l'exercici 2025 i considerant les obres previstes per la instal·lació de determinades empreses.
- Capítol III: presenta una variació de +0,75% (278.423,84 €). Aquesta diferència es deu principalment a la major previsió d'ingressos per part de la societat GESAT.
- Capítol IV: varia un +4,26%, (668.398,81 €). Això es deu a una previsió d'increment en la participació de tributs de l'Estat superior a la prevista inicialment a l'elaboració de les línies fonamentals. Per altra banda, correspon a un increment en les subvencions previstes, segons la informació disponible avui per avui.
- Capítol V: mostra una variació del +3,67% (32.879,06€), per una previsió més ajustada.
- Capítol VI: coincideix, atès que tal com es va definir a les LF no es preveu cap operació d'alienació de béns immobles.
- Capítol VII: puja en total un import d'1.815.411,00€ i recull subvencions ja rebudes i d'altres previstes d'acord amb les sol·licituds efectuades,

principalment la corresponent a les actuacions de millora al teatre Auditori Felip Pedrell, que no es van preveure al moment d'elaboració de les línies fonamentals.

- Capítol VIII: coincideix amb el previst a les línies fonamentals.
- Capítol IX: augmenta un 25% (800.000,00€) respecte el previst a les línies fonamentals.

La **comparativa de l'estat de despeses consolidat** del P-2025 amb les línies fonamentals del P-2025 (LF P-2025) es detalla seguidament:

Estat de despeses	LF P-2025	P-2025	Dif P vs LF	% var
Cap. I	37.444.147,72	37.925.312,82	481.165,10	1,29%
Cap. II	20.309.470,89	20.230.383,48	-79.087,41	-0,39%
Cap. III	1.172.487,12	1.171.372,00	-1.115,12	-0,10%
Cap. IV	5.878.980,00	6.597.000,00	718.020,00	12,21%
Cap. V	160.000,00	250.000,00	90.000,00	56,25%
Corrents	64.965.085,74	66.174.068,30	1.208.982,56	1,86%
Cap. VI	4.060.000,00	5.045.609,00	985.609,00	24,28%
Cap. VII	552.000,00	1.882.000,00	1.330.000,00	240,94%
De capital	4.612.000,00	6.927.609,00	2.315.609,00	50,21%
Cap. VIII	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX	4.456.807,28	4.601.807,00	144.999,72	3,25%
Financeres	4.476.807,28	4.621.807,00	144.999,72	3,24%
Total	74.053.893,02	77.723.484,30	3.669.591,28	4,96%

La variació total és d'un +4,96%. Analitzem les variacions per capítols:

- Capítol I: presenta una diferència de l'1,29% motivat per lleugers increments a l'Ajuntament, GESAT i Tortosasport per una previsió més acurada.
- Capítol II: s'observa únicament una variació del -0,39% (-79.087,41€) per una menor previsió de capítol II per part de l'Ajuntament.
- Capítol III: es redueix un 0,10%.
- Capítol IV: varia un +12,21% (718.020,00€) i té la seva explicació en el capítol IV de l'Ajuntament, bàsicament per l'increment del cost de la gestió i tractament del RSU, atesa la darrera informació de costos subministrada pel COPATE i per la major previsió d'aportació a les EMDs d'acord amb el conveni i les darreres previsions de liquidació de l'exercici.
- Capítol V: presenta una variació del 56,25% corresponent al fons de contingència que es preveu al pressupost de l'Ajuntament com una mesura de prudència.

- Capítol VI: s'incrementa en 24,28% (985.609,00€), a causa de les majors inversions previstes a l'Ajuntament, que té la seua correlació amb la major previsió de transferències de capital.
- Capítol VII: presenta una variació del 240,94% i respon a una major previsió de subvencions de capital per part de l'Ajuntament.
- Capítol VIII: no presenta variació.
- Capítol IX: experimenta una variació del 3,25% per un ajust en la previsió.

Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2025

El pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'any 2025 presenta equilibri d'ingressos i despeses amb una xifra final de 48.052.000 €, que suposa un increment del 5,39% respecte el darrer pressupost aprovat.

Tot seguit passem a exposar el detall dels diferents capítols d'ingressos i despeses, així com la seua valoració.

Pel que fa a **l'estat d'INGRESSOS**, la previsió total de l'estat d'ingressos de l'Ajuntament mostra un increment del 5,39% respecte a la de 2024. Els ingressos corrents, que el 2024 creixien un 18,36% respecte al 2022, es redueixen un 0,12%; es preveu inicialment un increment de 30,94% en els ingressos de capital, i els ingressos financers s'incrementen un 106,98% respecte al 2024.

Quantitativament, les variacions són una reducció de 49.751,00 € dels ingressos corrents, mentre que al 2024 respecte al 2022 creixien 6.556.040,00 € (al 2022 respecte al 2019, l'increment fou de 3.823.300,00 €); un increment de 428.951,00 € dels ingressos de capital i un increment de 2.077.800,00 € dels ingressos financers.

Per tant, l'increment que presenta l'estat d'ingressos es deu a dos fets:

- La previsió inicial d'1.815.411,00 € per a 2025 d'ingressos per subvencions de capital, algunes amb resolució d'atorgament de subvenció i algunes encara pendents de resolució, mentre que al 2024 se'n preveien inicialment 1.386.460,00 €.
- La previsió inicial d'una operació de préstec per import de 4.000.000,00 €, davant els 1.900.000,00 € que es preveien inicialment al 2024.

És a dir, si exclouem els ingressos per subvencions de capital i l'operació de préstec, l'estat d'ingressos presentaria un lleuger decrement respecte al 2024.

A continuació detallem per capítols les variacions més significatives:

Capítol I

El capítol I “Impostos Directes” presenta una lleugera variació del 0,12% a la baixa, que representa -21.000 €. Respecte al 2024, els diferents conceptes que l'integren es mantenen estables amb lleugers ajustos en alguns d'ells.

Atès que no s'ha modificat les ordenances fiscals reguladores, les variacions en les previsions per al 2025 responen a ajustos atenent a les dades d'execució i previsions per a 2025. Així, respecte al 2024, dels conceptes que integren aquest capítol n'hi ha tres (IBI rústica, IBI urbana i IBI CE) que no presenten variació. Per la seva banda l'IVTM es redueix un 1,72%, l'IIVTNU es decremента un 3,33%, ateses les dades d'execució, i l'IAE s'incrementa un 1,15%, ateses les previsions per al 2025.

Capítol II

El capítol II “Impostos indirectes” mostra un decrement molt important xifrant-se la previsió inicial en 770.000 €, un 50,13% inferior al del 2024, que presentava una previsió inicial era d'1.544.000 €, un 45,11% superior a la previsió inicial del 2022, que era d'1.064.000 €.

Aquest capítol recull únicament els ingressos corresponents a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres i, si bé al 2024 es troben comptabilitzats drets reconeguts nets per import superior al que es preveu per al 2025, el decrement s'efectua per prudència, atès que al 2024 s'han obtingut uns ingressos importants per llicències que no es preveuen de la mateixa magnitud per al 2025. Així la previsió efectuada es basa en l'històric de la seua evolució i, singularment, en la informació de l'equip de govern en referència a la realització de determinades obres addicionals a les que es podrien considerar 'ordinàries', per imports superiors als 30.000.000 €.

Capítol III

El capítol III “Taxes, preus públics i altres ingressos” presenta un decrement del 0,66% respecte a la previsió inicial del 2024, resultant un import de 7.742.600 €, que representa 51.400 € menys respecte a la previsió inicial del 2024.

Com ja s'ha esmentat anteriorment, no hi ha hagut en les ordenances fiscals reguladores de les taxes ni en els preus públics vigents modificacions que pressupostàriament resultin significatives, d'ençà de l'elaboració del Pressupost 2024. Sí s'ha aprovat pel ple el preu públic en previsió de l'assumpció temporal de la gestió del pàrquing de la plaça d'Alfons XII.

Els conceptes que més influeixen en el decrement que experimenta aquest capítol són la reducció en 211.000 € de la taxa de llicències urbanístiques (seguint la reducció de 1.278.000 € del 2024 respecte al 2022); la taxa de l'1,5% de companyies subministradores es redueix en 105.000,00 € (després de l'increment de 175.000,00 € del 2024 respecte al 2022); la taxa d'estacionament regulat es redueix en 27.000,00 € (seguint a la reducció de 111.300,00 € que presentava al 2024 respecte al 2022); el concepte de preus públics per espectacles es redueix en 45.000 € i no es contemplen els 20.000 € que es preveien per Festast, atès que al 2025 no es preveu realitzar aquesta fira gastronòmica per ser un certamen de caràcter bianual.

Els conceptes que més s'incrementen i esmorteixen en gran mesura l'impacte dels decrements referits són la taxa per la recollida d'escombraries, que s'incrementa en 130.000 €; també els 177.000 € pels ingressos del pàrquing de la plaça Alfons XII, perquè l'Ajuntament assumirà temporalment la gestió, i es preveuen 130.000 € d'ingressos per les noves llars d'infants municipals.

De la resta de conceptes, les previsions d'aquest capítol per al 2025 recullen ajustos a les dades d'execució disponibles, i a les previsions efectuades en els diferents conceptes que l'integren. Efectuades aquestes consideracions, es pot comprovar que, tret de les excepcions esmentades, la majoria dels conceptes que integren aquest capítol que comprèn les taxes, preus públics i sancions, no experimenten variacions significatives i es mantenen força estables respecte al 2024.

Capítol IV

La suma de les previsions inicials dels conceptes inclosos al capítol IV "Transferències corrents" presenta un increment del 5,34% respecte al 2024, passant de 15.514.000,00 € a 16.341.989,00 € per a 2025. El 2024 presentava un increment del 38,98% respecte a 2022, passant d' 11.163.000 € a un total de 15.514.000 €.

Els principals factors que expliquen aquesta variació del 5,34%, 827.989 €, són:

- 403.293,33 € per la major previsió d'ingressos per la participació en els ingressos de l'Estat (PIE), que passen d'11.896.706,67€ del 2024 fins els 12.300.000,00 € per al 2025. Al 2024 es va passar dels 9.149.769,52 € del 2022 fins els 11.896.706,67 € per al 2024.
- 131.119,58 €, per la diferència entre la previsió inicial corresponent a les anualitats 2025 de subvencions de diferents programes del SOC que ja estan en curs al 2024 i els crèdits dels quals no es van generar per la part corresponent a l'anualitat del 2025 i que, per tant, cal

preveure inicialment en el Pressupost 2025. Així, l'import per aquests conceptes al 2024 era de 585.139,29 €, mentre que per al 2025 es preveu de 716.258,87 €. La diferència és de 131.119,58 €.

- 237.972,40 € per la previsió inicial de subvencions per conceptes pels quals també es preveu la despesa, com són: 80.000 € pel Festival de Cinema Terres Travel; 15.000 € per la subvenció per a la reducció del preu dels abonaments de transport públic; 121.600 € per la subvenció per al funcionament de les llars d'infants, i 21.372,40 € per a les llars d'infants de les EMD de Jesús i de Bitem, conceptes que al 2024 no es van pressupostar inicialment.

Capítol V

El capítol V "Ingressos patrimonials" experimenta un decrement del 3,81%, tot passant dels 848.340 € del 2024 als 816.000 € per al 2025. Els aspectes més significatius a esmentar són el concepte d'interessos en què es manté la mateixa previsió inicial que al 2024, malgrat que els tipus d'interès han baixat, ateses les dades d'execució que es troben molt per sobre de la previsió efectuada al 2024, i es considera una previsió adequada. Pel que fa al cànon de l'EMSP, s'incrementa un 1,50%, tot suposant això 4.986 €.

La resta de conceptes que integren aquest capítol V no s'alteren o tenen variacions poc rellevants.

Capítol VI

El capítol VI "Alienació d'inversions reals" presenta, com als exercicis 2024, 2022, 2019 i 2018, una previsió inicial de 0,00 €.

Capítol VII

El capítol VII "Transferències de capital" contempla una previsió d'ingressos d'1.815.411 €. Als comptes del 2024, aquesta previsió inicial era d'1.386.460,00 € i a 2022 de 0 €.

Les subvencions que es preveuen inicialment són:

- Gencat - subvenció per a l'adquisició de llibres i material audiovisual per a la Biblioteca, per import de 17.000 €.

- Gencat - subvenció per a la construcció d'una rampa d'accés a la Via Verda, per import de 150.000 €.
- Gencat - subvenció per a la Climatització del Teatre Auditori Felip Pedrell, per import de 104.411 €.
- Gencat - subvenció per a l'actuació a les muralles, per import de 200.000 €.
- Diputació de Tarragona – subvenció nominativa de 950.000 €, per a actuacions de millora del Teatre Auditori Felip Pedrell.
- Diputació de Tarragona – subvenció nominativa de 174.000 € per al 2025, destinada a la construcció del centre socioesportiu dels Josepets.
- Diputació de Tarragona – subvenció per import de 220.000 €, per a inversions anualitat 2025 prevista al Conveni Pla ImpulsDipta.

Les subvencions previstes inicialment però que encara no es disposa de resolució o document que empari el seu atorgament, restaran com a no disponibles fins el moment en què es disposi de la corresponent resolució. Per a les subvencions no previstes inicialment i que l'Ajuntament en pugui resultar beneficiari caldrà, amb la resolució, efectuar la corresponent modificació pressupostària de generació de crèdit, així com la dotació dels crèdits necessaris per completar-ne el finançament cas que no siguin al 100%.

Capítol VIII

El capítol VIII “Actius financers” presenta una previsió inicial de 20.000 € pel concepte del reintegrament de les bestretes de personal. No es preveu inicialment, a diferència d'exercicis anteriors, cap import per la devolució parcial del préstec que es va efectuar a la societat de capital majoritàriament municipal Escorxador de Tortosa, atesa la situació actual de la societat, després de l'incendi del 4 de febrer del 2024 i el posterior enderroc de l'edifici.

Capítol IX

Es preveu inicialment en el pressupost per a l'exercici 2025 la concertació d'una operació de préstec per a operacions de capital, per un import de 4.000.000 €.

L'evolució de la previsió inicial d'aquest capítol en els darrers anys ha estat: a 2024 de 1.900.000 €; 2022 de 0,00 €; 2019 de 2.880.000 €; 2018 de 2.850.000 € i 2017 de 3.533.000 €.

En l'estat de DESPESES

Capítol I

El capítol I "Despeses de personal" suma un total de 14.159.000 € front els 13.704.000 € del 2024, presentant per tant un increment del 3,32% respecte al 2024, mentre que al 2024 presentava un augment del 15,84% respecte al 2022.

Tal com també va succeir en el moment d'elaborar el pressupost dels exercicis 2017, 2018, 2019 i 2024, aquest exercici tampoc es disposa de la informació de la LGPE per al 2025 que és la norma que determina, entre d'altres, les variacions retributives del personal al servei de les administracions públiques, així com les variacions en els topalls de les bases de cotització a la Seguretat Social i altres aspectes que poden ser rellevants per a les previsions.

Els principals elements que s'han tingut en compte en les previsions per a 2025 són:

Incrementos retributius

No es preveu cap increment retributiu. El que sí es preveu inicialment és el 0,5% d'increment del 2024, corresponent als endarreriments del 2024; cas que es compleixi la condició a la qual està subjecta i sigui aprovada per Acord del Consell de Ministres, s'ha previst ja inicialment els crèdits necessaris a Capítol I.

Tipus de Cotització empresarial

Pel que fa als topalls de la base màxima de cotització, en absència de normativa per al 2025, els càlculs s'han realitzat preveient els topalls màxim i mínims vigents. Això no obstant, es considera que, cas de produir-se una modificació en els mateixos i tenint en compte la poca incidència relativa, aquest possible increment de cost seria assumible internament, dintre del mateix capítol I, tenint en compte les places vacants i no cobertes que s'han dotat pressupostàriament i la partida genèrica que s'ha dotat per absorbir un hipotètic increment del SMI, que és un concepte que té molt poca incidència, atesos els nivells retributius existents.

Es té en compte l'aplicació, a partir de 1 de gener del 2025, d'allò establert pel Reial decret llei 2/2023, de 16 de març, de mesures urgents per a l'ampliació de drets dels pensionistes, la reducció de la bretxa de gènere i l'establiment d'un nou marc de sostenibilitat del sistema públic de pensions, que en el seu article únic modifica el text refós de la Llei General de la Seguretat Social. En concret:

- increment del coeficient de cotització del MEI, mecanisme d'equitat intergeneracional per a 2025.
- aplicació de la cotització addicional de solidaritat, que afecta les persones que superen la base màxima de cotització.

Es continua preveient que, d'acord amb la nova redacció de la Llei de Seguretat Social, des de l'1 de gener del 2024, l'alumnat que realitza pràctiques formatives o pràctiques acadèmiques a l'Ajuntament, incloses en programes de formació, han de cotitzar a la Seguretat Social pel període d'aquestes pràctiques. A tal efecte es preveu una dotació pressupostària per atendre aquestes eventualitats.

Modificacions de plantilla

En l'elaboració del capítol I s'ha efectuat les previsions corresponents en referència a l'amortització i creació de places a la plantilla de personal de l'Ajuntament.

Altres consideracions

Altres aspectes que s'ha tingut en compte en l'elaboració:

- Programes temporals iniciats i que tenen continuïtat a 2025. En l'elaboració del capítol I s'han tingut en compte aquells programes temporals, derivats de resolucions de subvencions, que ja s'ha iniciat i que tenen continuïtat al 2025, consignant en les seves previsions inicials els imports previstos per a l'annualitat 2025 en el moment en què es va efectuar la modificació pressupostària de generació de crèdit. L'import global d'aquests conceptes suma 786.258,87 €.
- Es mantenen els programes temporals dels crèdits per a atendre els costos de determinat personal interí no estructural vinculat a programes temporals subvencionats que obligatòriament comporten la necessitat de contractació de personal.
- Es preveuen crèdits per atendre l'inici del servei de les llars d'infants pel curs 2025-2026.
- Es preveuen crèdits per atendre l'assumpció temporal del servei de pàrquing municipal de la plaça d'Alfons XII, que es preveu assumir a partir de l'inici de 2025.
- Una previsió per atendre un possible increment del SMI.

Els trets generals i el detall que expliquen totes les variacions de la plantilla i d'aquest capítol es troben descrits a l'informe respecte del Capítol I de despeses del pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2025, que consta a

l'expedient i en el que es conclou indicant que, d'acord amb les dades que es disposa actualment –i amb la incertesa que suposa la manca de LGPE per al 2025 aprovada-, els crèdits consignats al capítol I del pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2025 es consideren adequats i suficients per atendre les despeses previstes durant l'exercici.

Capítol II

El capítol II “Despeses corrents en béns i serveis” es redueix en 109.500 € fins assolir els 13.993.500 €; això representa un decrement del 0,78% respecte al 2024.

Els crèdits que figuren en les partides d'aquest capítol, conjuntament amb les de capítol I, tenen per objecte donar cobertura pressupostària a la gran majoria de serveis i actuacions que presta l'Ajuntament des dels diferents departaments en què s'estructura. L'objectiu és continuar prestant els serveis necessaris amb el millor nivell de qualitat que es pugui assumir pressupostàriament, tenint en compte l'escenari a mig termini que dibuixen els diferents plans d'àmbit temporal superior a l'exercici.

Amb tot, un dels departaments que presenta un increment significatiu és ensenyament, d'un 9,93%, situant-se el total de crèdits en 422.900 €, front els 384.700 € del 2024. També s'incrementa la partida de Joventut, un 18,76%, i es crea una nou servei municipal de suport psicològic per a joves.

Es preveuen reorganitzacions de forma que afecten orgàniques com ASC, INF, SEC, POL i MOB per redistribució de la gestió dels recursos.

Quant a les partides destinades a l'energia (subministrament a equipaments i el contracte de subministrament i manteniment de l'enllumenat de la via pública) experimenten un decrement del 28,76% respecte al 2024. És a dir, amb les previsions efectuades pel departament gestor, es passa d'uns crèdits inicials de 2.371.000 € a uns crèdits inicials de 1.689.000 €, amb un decrement estimat de 682.000 €.

Capítol III

El capítol III “despeses financeres” es decrementa un 34,71%, després de l'increment del 200,62% que va experimentar el 2024 respecte al 2022, resultant uns crèdits totals de 946.000 €.

Aquest capítol permet atendre les despeses financeres dels interessos dels préstecs. Addicionalment als crèdits necessaris per atendre les despeses financeres que es deriven de les operacions de crèdit a llarg termini, el capítol III inclou una previsió per a possibles interessos de demora, comissions bancàries i de formalització. Cal destacar que part de la reducció que experimenta aquest capítol correspon al fet que el 2024 es van preveure crèdits suficients per poder atendre els interessos que restaven pendents de resolució judicial pel recurs contenciós administratiu que va presentar l'Institut Català del Sòl (Incasol). La sentència judicial ha arribat darrerament, per la qual cosa es preveu poder atendre el compromís dintre de l'exercici 2024, per la qual cosa s'explica la reducció d'aquest capítol.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" en termes absoluts suma un import de 7.872.000 € suposant un increment de 1.386.000 €, que és un 21,37% d'increment respecte els crèdits inicials del 2024.

La previsió per a les despeses de RSU i Salubritat continuen el seu increment amb una necessitat de previsió inicial addicional de 396.700 € que suposa un 18,94% més que a 2024. Al 2024, respecte al 2022, s'incrementava en un 37,57%, tot suposant aquell increment 574.120,00 € addicionals.

Pel que fa a les previsions inicials globals de les aportacions de corrent a les EMD, s'incrementen 367.000 €, un 18,03% més que al 2024 atenent les estipulacions contingudes en els convenis vigents amb les EMD del municipi i les estimacions de liquidació de l'exercici en curs.

Quant a les variacions de les aportacions de l'Ajuntament a les societats mercantils: s'incrementa l'aportació a Tortosasport,S.L. un 17,02%, el qual representa 160.000 €, després dels increments del 8,05% i del 9,27% que es van preveure els exercicis 2024 i 2022 respectivament; augmenta un 16,77%, que són 26.000 €, l'aportació a TortosaMedia, S.L., després de l'increment del 14,05% de l'exercici 2024 respecte al 2022 i, finalment, arran de l'incident que va afectar a les instal·lacions de la societat mixta de capital majoritàriament municipal Escorxador de Tortosa, es fa una previsió inicial d'aportació a dita societat per import de 177.000 €.

També s'incrementa un 20% l'aportació a la Mancomunitat Tortosa-Roquetes.

La resta d'aplicacions pressupostàries contingudes en aquest capítol s'incrementen globalment en 237.393,26 €, la qual cosa significa un 10,10% d'increment respecte al 2024. En aquest conjunt de partides, les més significatives són la destinada als Bons Tortosa que al 2024 presentava un import de 135.000 € i per al 2025 es preveuen inicialment 200.000 €; i les

partides de l'àmbit d'Acció Social, que presenten un increment de 88.690 € respecte al 2024.

Capítol V

El capítol V "Fons de contingència" presenta uns crèdits de 250.000 € front els 360.000 € del 2024, mentre que al 2022 es van preveure 160.000 €.

Segons l'article 18.4 del RD 8/2013, de 28 de juny, els ajuntaments que tinguin pla d'ajust han de dotar, com a mínim, un import del 0,5% de les despeses no financeres (capítols 1 a 7 de despeses) en concepte de fons de contingència. Atès que l'Ajuntament ja va finalitzar el Pla d'Ajust, no està obligat normativament a disposar-ne. No obstant, es considera convenient i prudent tenir-ne, donada la incertesa de l'escenari pel que fa a la despesa. Així, per exemple, es preveu poder fer ús del Fons de Contingència en el cas que l'Estat aprovi per al 2025 increments retributius del personal al servei de les administracions públiques.

Capítol VI

El capítol VI "Inversions reals" per al 2025 presenta uns crèdits inicials de 4.629.500 € front els 4.988.000 € del 2024. Això representa un decrement del 7,19%.

Dels crèdits que figuren a les partides que integren aquest capítol hi ha 250.000 € que van destinats a finançar les actuacions que resultin guanyadores del procés dels pressupostos participatius.

Les actuacions quantitativament més significatives incloses en aquest capítol d'inversions reals són les actuacions de millora al Teatre Auditori Felip Pedrell, la construcció del centre esportiu, cultural i social als Josepets, la rehabilitació d'habitatges, l'equipament tècnic de la nova sala de l'Auditori, la millora de l'espai públic a la plaça Francesc Macià, la nova zona d'oci, la rampa i connexió carril bici des de la Via Verda al barri de Ferreries, la construcció de la nau d'esports al barri del Temple, la millora de l'espai públic, la millora de l'accessibilitat, actuacions de millora al Polígon Industrial Baix Ebre, actuacions de millora al cementiri municipal, la millora de camins i la millora de l'enllumenat públic.

Les diferents partides i el seu finançament es troba detallat en el document "Pla de Finançament de les inversions", on també s'especifica el caràcter plurianual d'algunes d'elles com són: la construcció de les llars d'infants i l'ampliació del

Teatre Auditori Felip Pedrell, obres que ja estan en curs i que es preveu finalitzar el 2025 i l'actuació als Josepets que s'iniciarà el 2025 i es preveu acabar el 2026.

Cal fer esment que hi ha altres actuacions que es poden dur a terme durant el 2025 i que no figuren als crèdits inicials, atès que es finançaran amb la incorporació dels romanents de crèdit amb finançament afectat que resultin de la liquidació de l'exercici 2024, així com actuacions que estan pendents de resolucions.

Capítol VII

El capítol VII "Transferències de capital" per a 2025 presenta uns crèdits inicials de 1.882.000 € front els 395.000 € del 2024.

Els crèdits que es preveuen en aquest capítol contempnen:

- les previsions d'aportació de capital a les EMD de Jesús, Bitem i Campredó, d'acord amb la fórmula que regula les relacions financeres contingudes en els convenis vigents.
- la subvenció de 2.000 € als Amics de la Banda Municipal de Música.
- es manté en 85.000 € els crèdits de la partida per subvencionar, en règim de concurrència, la rehabilitació d'edificis així com de millora de l'accessibilitat a locals, després de l'increment del 2024 respecte al 2022.
- es preveu una subvenció de 18.000 € a l'entitat Asside, per a l'adquisició de cadires de rodes que permetin la pràctica de l'esport a persones amb discapacitat.
- es preveu una partida per atendre les obligacions, que per l'annualitat 2025 es xifren en 1.240.000 € , mentre que per l'annualitat 2026 s'estimen 411.000 €, del conveni a subscriure amb la Fundació Hàbitat 3 per a la construcció d'habitatges socials a Sant Felip Neri, a la ciutat històrica.

Capítol VIII

El capítol VIII "Actius financers" per a 2025 presenta un import de 20.000 € que correspon a la previsió per les bestretes al personal, sense variació respecte al 2024.

Capítol IX

El capítol IX “Passius financers” conté els crèdits que atenen les amortitzacions de préstecs i presenta una suma de 4.300.000 € que suposa un increment del 5,13% que segueix a l'increment del 8,06% del 2024 respecte al 2022.

Aquest capítol recull els crèdits suficients per atendre les despeses d'amortitzacions de les operacions de crèdit a llarg termini. El detall de les operacions pendents de reemborsament a l'inici i al tancament de l'exercici, així com de les amortitzacions previstes, es troben detallades a l'estat de previsió de moviments i situació del deute elaborat per la Tresoreria Municipal, que formen part de l'expedient del projecte de pressupost general de l'exercici 2025.

Comparant l'import del Capítol IX d'ingressos (4.000.000 €) i del Capítol IX de despeses (4.300.000 €) s'observa que, segons el plantejament inicial, a final d'exercici es produirà una reducció de l'endeutament.

CONCLUSIÓ

El Pressupost general consolidat de tot el grup municipal ascendeix a 97.655.234,30 €, un 3,65% superior al del 2024; dels quals 48.052.000 € corresponen a l'Ajuntament, amb un increment del 5,39% respecte l'anterior exercici.

El Pressupost 2025 s'emmarca en un escenari econòmic, a priori, més estable que els comptes del 2024, sobretot per la moderació de la inflació, que ja no creix de forma tan accelerada, tot i que es manté. Amb tot, des del govern municipal hem optat per congelar les ordenances per alleugerir la pressió fiscal sobre la ciutadania i hem formulat una proposta de pressupost responsable i ambiciosa, que s'ajusta a les necessitats de la ciutat i els pobles del municipi. Un pressupost amb una potent inversió en habitatge, en l'espai públic i, amb especial incidència, a la ciutat històrica. Un pressupost equilibrat en ingressos i despeses, i que contempla una gestió acurada i eficient dels recursos, per tal de ser el màxim eficient possible. Un pressupost responsable que segueix amb la reducció de l'endeutament municipal i que s'estructura en els següents eixos:

1. Fer de Tortosa una ciutat per a les persones, posant la gent al centre de totes les polítiques municipals, des dels més grans fins als més menuts. I en aquest sentit, el Pressupost 2025 destina més recursos que mai a l'habitatge a Tortosa, un total d'1.681.000 €, i ho fa a través de diferents mecanismes per tal de garantir el dret a l'habitatge, especialment perquè els més joves puguin emancipar-se.
2. Fer de Tortosa una ciutat pròspera, una ciutat que mira cap al futur. Enfortir l'activitat comercial, de serveis i industrial del municipi, però també promoure una ciutat amb oportunitats per totes les persones, sense deixar ningú enrere. En aquest sentit, una de les actuacions més destacades del Pressupost és la construcció d'una nova zona lúdica a l'avinguda de Lleida, que serà un pol d'atracció i obrirà la ciutat al riu.
3. El manteniment de l'espai públic i els equipaments municipals és una de les prioritats del govern municipal. És per això que es destinarà més d'1.000.000 € a millorar la qualitat urbana i garantir el benestar de la ciutadania, mitjançant diverses actuacions d'arranjament de la via pública, millora de camins, eliminació de barreres arquitectòniques, millora de l'enllumenat, així com millores en edificis municipals i centres educatius.
4. El Pressupost 2025 farà avançar Tortosa en sostenibilitat, cap a una Tortosa més verda, equilibrada i sostenible. En aquest àmbit, una de les principals actuacions previstes és la construcció del centre esportiu i social a l'edifici dels Josepets. També es preveu una inversió significativa

per cobrir les pistes esportives del costat del pavelló del Temple, amb l'objectiu d'afavorir la pràctica esportiva. A més, per tal de millorar la mobilitat al municipi, s'habilitarà una rampa que enllaçarà la Via Verda amb l'avinguda de l'Estadi, al barri de Ferreries, i que la connectarà amb els dos instituts i el complex WIN.

5. La cultura i el patrimoni centren un altre dels eixos del Pressupost 2025. L'activitat cultural genera un impacte directe en l'economia local i representa també un pol d'atracció de visitants. El 2025 es culminaran es obres d'ampliació i millora del Teatre Auditori Felip Pedrell i es duran a terme importants inversions en el patrimoni, com ara la rehabilitació del balneari d'en Porcar o la consolidació de l'estructura del fortí del Bonet. En paral·lel, seguirem treballant per promoure el reconeixement del conjunt de fortificacions com a Patrimoni Mundial de la UNESCO.
6. Les aportacions a les EMD i als pobles s'incrementen en un 18%, amb la voluntat de fer una Tortosa més descentralitzada i amb una governança més pròxima a la ciutadania, així com una gestió més acurada i eficient dels recursos, tant econòmics com humans.

En definitiva, un Pressupost 2025 que atén les necessitats actuals dels tortosins i les tortosines; un pressupost ajustat, equilibrat i ambiciós amb la mirada al futur que enceta projectes estratègics, com la zona d'oci a l'avinguda Lleida o el centre esportiu i social als Josepets, que permetran reforçar la capitalitat de Tortosa i revitalitzar la ciutat històrica, just l'any en què s'espera que la Generalitat convocarà una important línia d'ajuts a través de la llei de Barris.

Finalment, vull expressar un agraïment a totes les persones que han fet possible amb el seu treball l'elaboració d'aquest pressupost: el personal de l'Ajuntament i societats municipals, funcionaris i treballadors que han participat en la confecció d'aquests comptes i els grups municipals que hi han fet aportacions. Especialment, també agraeixo la feina i el compromís de l'àrea de Serveis Centrals, de la Intervenció, de la Tresoreria i de la tinent d'alcaldia d'Hisenda, Maria Jesús Viña, per la tasca desenvolupada.

Jordi Jordan Farnós
Alcalde

Tortosa (Terres de l'Ebre), a la data de la signatura electrònica