

PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA PER A L'EXERCICI 2024

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 2024. En aquesta memòria s'informa dels objectius als quals ha de donar compliment aquest pressupost.

EIXOS PRINCIPALS

El pressupost municipal 2024 serveix per a donar compliment als objectius marcats pel govern municipal i que queden concretats al Pla d'Actuació Municipal 2023/2027. Un pressupost que respon a les necessitats de la ciutat i que posa les persones al centre de les polítiques municipals, per fer una Tortosa més justa, més social, més amable i més pròspera econòmicament.

El punt de partida d'aquest pressupost ha estat el d'actualitzar els diferents capítols al context actual, ja que l'últim pressupost aprovat és el del 2022, elaborat, per tant, a final del 2021 en un escenari molt diferent. Després de les modificacions pressupostàries aprovades durant el 2023, ara cal actualitzar el pressupost d'ingressos i de despeses a les circumstàncies actuals, ja que les partides previstes als diferents capítols del pressupost del 2022 queden totalment desfasades.

El pressupost 2024 s'emmarca en un escenari econòmic influenciat per les seqüeles de l'època Covid i les conseqüències de la guerra d'Ucraïna, que es caracteritza per una elevada inflació i un elevat cost de l'energia, que han disparat els costos als quals ha de fer front l'Ajuntament. A més, en aquest context, per part de l'Estat i els agents socials s'han pactat increments retributius del personal al servei de les administracions públiques durant els darrers exercicis i també pel 2024 per tal de minimitzar la pèrdua de poder adquisitiu que genera la inflació. I finalment, s'han disparat els costos financers per l'increment desmesurat del tipus d'interès marcat pel Banc Central Europeu.

Una situació que fa absolutament necessari incrementar els crèdits pressupostaris destinats a cobrir despeses que s'han disparat, com és el cas de les despeses de personal que han crescut un 15,84% respecte al 2022 passant dels 11.830.000 € a un total de 13.704.000 € o l'increment de l'11,97% de les

despeses corrents en béns i serveis, que representen una despesa d'1.507.500 € més en el pressupost d'enguany. També han crescut les despeses financeres, en relació als crèdits inicials, en aquest cas estem davant d'un augment del 200,62% respecte a 2022, amb un import total d'1.449.000 €.

Ens trobem, per tant, davant un pressupost realista, un pressupost que fa front a una situació econòmica que ha canviat radicalment, que implica majors despeses ineludibles i que, a la vegada, garanteix la prestació de tots els serveis municipals. I, en aquest sentit, el pressupost recull un seguit de mesures per incrementar els ingressos amb l'actualització de les ordenances i taxes municipals; mesures per fer que tothom pagui i mesures de racionalització de la despesa. També augmenten un 45% els ingressos corresponents a l'ICIO; un 38,98% les transferències corrents a causa d'una major previsió d'ingressos per la participació en els ingressos de l'Estat, més participació en el fons català i més ingressos per subvencions finalistes. I, finalment, si bé en el pressupost de 2022 es preveien 0 € en el capítol de transferències de capital, la previsió aquest 2024 és d'1.386.460 €.

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

UNA CIUTAT PER A LES PERSONES

Les persones són al centre de totes les polítiques municipals i aquest pressupost contempla un seguit d'actuacions per fer una Tortosa més pensada per totes les persones, des dels més menuts a la gent gran i amb atenció especial a aquelles persones més vulnerables.

El pressupost 2024 contempla majors ingressos en les àrees d'Acció Social i Igualtat i Feminismes, 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. Concretament, l'increment serà de 540.814,80 €, passant a ser d'1.748.319,59 €.

Aquest augment permetrà garantir l'atenció a les persones que ho necessiten en un moment que vivim una situació macroeconòmica molt complicada amb increments de tots els subministraments i els tipus d'interès, entre altres, que evidentment també afecten l'economia domèstica de les famílies del nostre municipi.

També incrementem la dotació per a la Casa d'Acollida emplaçada al nucli antic; crearem una partida per atendre el conveni 'Sensellarisme' coordinat pel Consell Comarcal del Baix Ebre i destinem una línia d'ajuts i atencions benèfiques i assistencials a les famílies.

I per fer de Tortosa un municipi lliure de violències masclistes i discriminacions crearem una xarxa comunitària de persones referents, persones que rebran la formació necessària per saber com actuar en cas de violència. Aquesta xarxa s'impulsarà 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.

Garantir el dret a l'habitatge, especialment als més joves perquè puguin emancipar-se, és una de les accions del govern municipal. Tortosa té una important mancança d'habitatge social que amb aquest pressupost començarem a corregir i, en aquest sentit, incloem una partida per l'adquisició de béns immobles, que permetrà la compra d'habitatges a més de la construcció d'habitatges prevista al nucli antic. També destinem una partida pressupostària al conveni amb Hàbitat 3 per l'habitatge social.

Pel que fa als terrenys on s'ha de construir el nou hospital Verge de la Cinta, al Camí de Roquetes, el pressupost inclou també la quantitat econòmica que permetrà finalitzar l'adquisició dels terrenys i, paral·lelament, es treballa en l'informe d'idoneïtat urbanística i territorial per acollir-se al règim especial previst en el reglament de domini públic hidràulic en municipis amb més d'un terç de la seua superfície inclosa en la zona de flux preferent.

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 es mantenen els serveis socio-sanitaris a través de les societats municipals Tortosa Salut, GESAT i EPEL Hospital.

Finalment, una altra de les mancances que es cobrirà amb aquest pressupost és el primer cicle d'educació infantil (0-3) amb la construcció de les primeres dues llars d'infants públiques al nucli urbà, cadascuna de les quals es situarà a un marge de riu, una al barri del Temple i l'altra a Ferreries, amb una inversió d'1.430.500 €.

UNA CIUTAT DE PROGRÉS

Fer de Tortosa una ciutat pròspera, que sigui atractiva perquè la gent hi vingui a viure i a la vegada també una Tortosa amb oportunitats per totes les persones, sense deixar ningú enrere, és un dels principals eixos de les polítiques impulsades pel govern municipal. És per això que el Pressupost 2024 enforteix l'activitat comercial, de serveis i industrial.

Reforçarem l'activitat del teixit comercial, de serveis i restauració durant el 2024 amb la recuperació dels Bons Tortosa. Una iniciativa que té l'objectiu de generar activitat econòmica i que es va posar en marxa just després de la pandèmia durant dos exercicis, però que el 2023 es va interrompre. El govern municipal

considera oportú recuperar els Bons Tortosa per tal d'incentivar el comerç local, en un moment en què els consumidors tendeixen a fer les compres per internet. A més, el projecte dels Bons Tortosa afavoreix també l'atracció de compradors d'altres municipis i reforça, per tant, la capitalitat del municipi. En aquest sentit, el pressupost 2024 contempla una partida inicial de 135.000 € per la dinamització del comerç, projecte Bons Tortosa.

També amb l'objectiu de dinamitzar l'activitat comercial i de serveis, el Pressupost preveu una partida de 5.000 € per 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 i un altre exemple de promoció del sector gastronòmic i de posar en valor els productes de proximitat de les Terres de l'Ebre és la Fira Festast, una cita per tots els productors ebrencs inclosa en el calendari firal 2024.

D'altra banda, l'edició d'Expoebre 2024 comptarà amb recursos addicionals, a través d'una subvenció de la Diputació de Tarragona de 100.000 €, una edició que es destinarà a la sostenibilitat ambiental i als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030 de Nacions Unides i que situarà Tortosa com a capital sostenible del sud de Catalunya.

La Festa del Renaixement, que enguany arriba a la 27a edició, és un dels esdeveniments que concentra més visitants a la ciutat i que, segurament, ens serveix com aparador de projecció. En aquesta edició s'incentivarà la recreació històrica de l'època renaixentista i es fomentarà la recerca historiogràfica.

I a més de dinamitzar l'activitat de Tortosa amb l'organització d'esdeveniments i campanyes que faciliten l'atracció de més visitants a Tortosa, el 2024 es preveu una inversió de 450.000 € per l'habilitació d'un pàrquing als terrenys d'ADIF, situats al centre de la ciutat.

A més, el 2024 serà un any clau per l'aprovació definitiva de l'ampliació del polígon industrial Catalunya Sud, que permetrà l'arribada de noves empreses a la ciutat.

UNA CIUTAT MÉS AMABLE, MÉS ATENCIÓ A LA VIA PÚBLICA

El manteniment de la via pública i els equipaments municipals és una de les prioritats pel govern municipal com queda palès en les inversions previstes durant aquest exercici.

Tortosa ha de ser una ciutat més amable i més accessible per totes les persones i, en aquest sentit, es preveu una inversió de 448.260 € per arranjament de la via pública; 100.000 € per la millora de l'enllumenat; 60.000 € per la millora de

diversos camins municipals i 60.000 € per l'eliminació de barreres arquitectòniques a la via pública. També s'inclou al Pressupost 2024 una partida de 85.000 € destinada a una línia de subvencions per la rehabilitació i accessibilitat a edificis i locals comercials.

A més, de les actuacions de millora i manteniment de l'espai públic, el Pressupost 2024 contempla importants inversions per adequar els equipaments municipals a les necessitats actuals. En aquest sentit, una de les principals inversions que es planteja és la climatització del mercat municipal, amb una inversió de 440.000 €, una reivindicació tant dels venedors del mercat com dels compradors. 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. La manca de climatització al mercat municipal és evident que resta afluència 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.

Un altre dels equipaments municipals en què es renovarà la climatització és el Museu de Tortosa, amb una inversió prevista de 210.000,00 €. A banda, també cal recordar que enguany es millorarà la climatització de la sala gran del Teatre Auditori Felip Pedrell arran dels canvis realitzats durant el segon semestre del 2023 al projecte de reforma d'aquest equipament municipal.

Les actuacions de millora de la via pública i els equipaments municipals quedaran recollides també en el Pla Cuidem Tortosa, el pla que hem posat en marxa durant el 2023 amb un total de 180 mesures per reforçar i ampliar el manteniment dels barris. Un pla amb petites actuacions, que enguany s'actualitzarà, per endreçar la ciutat, fer-la més amable i més pensada per totes les persones, per això es farà un manteniment constant de la ciutat.

I per fer possible aquesta cura de la via pública, durant el 2024 l'Ajuntament seguirà amb les campanyes de civisme, unes campanyes que apel·len a la corresponsabilitat de la ciutadania i que si bé durant l'últim trimestre de 2023 s'han centrat en l'obligatorietat de llençar la brossa al contenidor i de les sancions que comporta el fet de no fer-ho per l'incompliment de l'Ordenança de Bon Ús de la Via Pública amb l'objectiu de mantenir net, segur i agradable l'espai públic, enguany les campanyes s'enfocaran en altres temàtiques com el bon ús del patinet; la prohibició d'orinar a la via pública; l'obligatorietat de recollir les deposicions dels gossos, així com de portar-los lligats, entre d'altres.

UNA CIUTAT VERDA I ADAPTADA AL CANVI CLIMÀTIC

La situació d'emergència climàtica que vivim fa més indispensable que mai l'adopció de mesures que aposten per un nou model energètic i que garanteixi la sostenibilitat del planeta. En aquest sentit, el govern de Tortosa aposta per la transició energètica amb l'objectiu de satisfer per una banda la demanda energètica sense comprometre les generacions futures, amb una producció d'energia que redueixi l'impacte ambiental i que a la vegada li permeti estalviar costos.

El Pressupost 2024 preveu un increment dels costos energètics de l'enllumenat de la via pública i dels equipaments municipals de 753.800,00 €, uns costos que es podran reduir amb la instal·lació de plaques fotovoltaiques en equipaments municipals. Així, el Pressupost contempla una partida d'inversions de 400.000 euros per la instal·lació de plaques fotovoltaiques que faran de Tortosa un municipi més sostenible ambientalment, a la vegada que aquesta mesura permetrà un important estalvi de costos de la tarifa elèctrica de la ciutat.

A més, l'Ajuntament forma part de l'Associació Comunitat Energètica Local Cambra Ebre Energia, impulsada per la Cambra de Comerç de Tortosa, amb l'objectiu de contribuir a la sostenibilitat energètica promovent la producció i el consum d'energia renovable per part dels veïns i els comerços i serveis del municipi que formen part de l'Associació.

També amb l'objectiu d'incentivar la ciutadania a la implantació d'energies renovables, les ordenances fiscals han incorporat una bonificació del 40% de l'IBI a les comunitats de veïns per la instal·lació de plaques fotovoltaiques durant un període de quatre anys (una bonificació que fins ara només existia en edificis unifamiliars).

Tortosa assumeix com a propis els Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030 de Nacions Unides, per tal d'impulsar actuacions que reforcen el caràcter sostenible i ambiental de la ciutat. I és en aquesta línia que es promou l'aposta per l'energia renovable, tant per part de l'Ajuntament com per tal d'incentivar la ciutadania a la instal·lació també de plaques fotovoltaiques.

Com s'ha fet referència en l'eix anterior destinat a la via pública, el Pressupost 2024 inclou una important inversió en la instal·lació de sistemes de climatització en equipaments públics per anar adaptant la ciutat al canvi climàtic. Una instal·lació que a la vegada permetrà el municipi disposar de més espais que cas que sigui necessari podran habilitar-se també com a refugis climàtics en les recurrents onades de calor, uns espais que proporcionaran confort tèrmic, descans i seguretat a la població. Així, per exemple es millorarà l'espai urbà de l'antiga església dels Dolors per fer-la més amable i amb més ombres.

Una mesura que es posarà en marxa el 2024 per millorar les taxes de reciclatge del municipi en els diferents tipus de fraccions de les escombraries és el sistema porta a porta, un sistema que permet incrementar el percentatge de recollida selectiva respecte el sistema tradicional amb contenidors a la via pública. Així es durà a terme una prova pilot al poble de Campredó. 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. Atès que la llei de residus i sòls contaminats per una economia circular contempla que el 2025 la taxa d'escombraries ha de cobrir totalment el cost del servei, si reciclem més no serà necessari incrementar la taxa.

UNA CIUTAT QUE APOSTA PER LA CULTURA I EL PATRIMONI

Un altre dels eixos destacats d'aquest Pressupost es troba en l'activitat cultural de la ciutat, així el pressupost destinat a l'activitat cultural s'incrementa un 34,50% respecte els últims comptes aprovats. El Pressupost inclou en l'apartat de cultura la partida pressupostària d'agermanaments i la partida corresponent a activitats de memòria històrica, que en anteriors pressupostos penjaven d'altres àrees.

El Pressupost 2024 destinarà els recursos per poder dur a terme la programació estable d'arts escèniques i música al Teatre Auditori Felip Pedrell, una programació que és referent a les Terres de l'Ebre i que posa a l'escenari tortosí espectacles de qualitat i amb una gran varietat per atreure diferents tipus de públic. Una oferta cultural que enforteix Tortosa com a capital cultural de les Terres de l'Ebre i que a la vegada es converteix en una eina de dinamització del municipi.

I la programació estable d'arts escèniques i música es complementarà amb altres festivals i certàmens que l'Ajuntament organitza conjuntament amb altres 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; Artèria Festival; la Mostra de Jazz el Festival Felip Pedrell o Toca'm; festivals que estan consolidats.

Es mantindrà el suport a les escoles de música, teatre i les entitats de cultura popular, que permeten reforçar i diversificar l'oferta cultural del municipi.

Tortosa és una ciutat en 2.000 anys d'història i amb un ric patrimoni cultural, material i immaterial, que hem de fer valdre encara més. I en aquest sentit, fem referència a la importància del conjunt emmurallat del municipi, que compta amb sis quilòmetres de fortificacions, un patrimoni amb un gran potencial per atreure visitants i per descobrir nous espais on desenvolupar activitats culturals. Aquest

2024 s'iniciarà un projecte finançat amb el fons Next Generation EU, el circuit verd de les muralles entre el fortí d'Orleans i la muralla de Remolins, amb la interpretació d'aquests espais i una ruta de georecerca.

El Pressupost 2024 també inclou una partida pressupostària de 370.000.00 € per la rehabilitació del balneari del Porcar, situat al barri de Remolins així com una important actuació per posar en valor i rehabilitar el fortí de Bonet, situat a cavall del Rastre i la Simpàtica.

UN MUNICIPI TRANSFORMADOR I DESCENTRALITZAT

El Pressupost 2024 contempla un increment global del 13,69% per a les aportacions de corrent a les entitats municipals descentralitzades de Jesús, Campredó i Bitem, la qual cosa suposa 245.000 € addicionals al 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 contingudes en els convenis vigents. Aquesta major dotació pressupostària a les EMD permetrà també avançar en el procés descentralitzador del municipi, ja que Tortosa la formen la ciutat i els cinc pobles. 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 pròxima a la ciutadania.

A més d'una gestió més pròxima a la ciutadania 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 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 millorar els procediments per l'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 2024 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.

Pressupost General Consolidat per a l'exercici 2024

En l'elaboració del pressupost de l'exercici del 2024 continua aplicant-se la Llei de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL) 27/2013 de 27 de desembre, que dificulta la prestació de determinats serveis que cap altra administració presta, si no és la municipal. Això, sumat al fet que el govern de

l'Estat no ha complert el compromís de dotar d'una nova llei d'Hisendes Locals que reformi el sistema de finançament de les corporacions municipals, condiona el funcionament de l'administració local.

A més, per confeccionar aquest pressupost s'ha hagut de tenir en compte un seguit de plans d'àmbit temporal superior, com són: el Pla Pressupostari 2024-2026 i les línies fonamentals del pressupost 2024.

Pla pressupostari 2024-2026

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 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. De conformitat amb allò que disposa la normativa vigent, es va elaborar el pla pressupostari pels exercicis 2024-2026.

Línies fonamentals del P-2024

Els articles 13.3 i 15.1 de l'Ordre HAP 2105/2012 disposen que abans de 15 de setembre caldrà trametre les línies fonamentals del pressupost de l'exercici següent. L'Ajuntament va aprovar, en termini, les línies fonamentals del pressupost 2024 i es van trametre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, segons el que estableixen els referits articles de l'Ordre HAP/2105/2012.

Sostre de despesa no financera del P-2024

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 ha classificat determinats ens del grup municipal com a sector administració pública tant el marc pressupostari com les línies fonamentals s'han elaborat i se'n fa el seguiment en termes d'aquest perímetre de consolidació: Ajuntament de Tortosa, Tortosaport, Tortosamedia, Gumtsa (en liquidació), Gesat, EPEL Hospital i Consorci Turístic Ruta dels Tres Reis.

El sostre de despesa no financera aprovat per l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2024 és coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i equilibri pressupostari i el seu compliment s'avaluarà amb la seua liquidació.

Suspensió de les regles fiscals

L'acord del Consell de Ministres de 6 d'octubre de 2020 i la ratificació de la situació d'emergència extraordinària per acord del Congrés dels Diputats del 20 d'octubre va suspendre les regles fiscals per als anys 2020 i 2021.

L'acord del Consell de Ministres de 27 de juliol de 2021 i la ratificació de la situació d'emergència extraordinària per acord del Congrés de Diputats del 13 de setembre va suspendre les regles fiscals per a 2022.

El Consell de Ministres, en sessió de 26 de juliol de 2022, va acordar sol·licitar al Congrés dels Diputats el manteniment de la suspensió de les regles fiscals, motivat per les condicions d'excepcionalitat davant la crisi per l'encariment dels preus derivat de la invasió russa d'Ucraïna, aprovant-se dita suspensió pel Congrés dels Diputats en sessió de 22 de setembre de 2022 amb efectes per a l'exercici 2023.

Per tant, per a 2024 i atès que no s'ha acordat cap nova suspensió tornaran a resultar d'aplicació les regles fiscals si bé encara hi ha incertesa respecte als termes concrets. En particular això fa que es prevegi que tornarà a quedar restringida l'aplicació del Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals.

ASPECTES QUANTITATIUS DEL PRESSUPOST

El pressupost general de l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2024 presenta un estat de despeses consolidat de 94.217.593,23 euros, un 24,33% superior al de 2022. 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-2022	P-2024	var	% var
Ajuntament	34.388.900,00	44.491.000,00	10.102.100,00	29,38%
EPEL Hospital	375.721,00	221.461,00	-154.260,00	-41,06%
Tortosa Media	154.606,47	181.500,00	26.893,53	17,39%
Tortosasport	1.694.200,00	1.877.904,93	183.704,93	10,84%
GESAT	23.324.249,00	27.777.304,30	4.453.055,30	19,09%
GUMTSA	261.812,80	0,00	-261.812,80	100,00%
Tortosa Salut	15.561.000,00	19.648.423,00	4.087.423,00	26,27%
Consorci Ruta dels Tres Reis	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Total	75.780.489,27	94.217.593,23	18.437.103,96	24,33%

Comparativa amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2024

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 elaboraran 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 2023 el pla pressupostari per al període 2024-2026 i posteriorment, al mes de setembre va aprovar les línies fonamentals del pressupost 2024.

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 P-2024 amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2024 (LF P-2024) per als ens classificats com a sector administració pública mostra el següent resultat:

Estad d'ingressos	LF P-2024	P-2024	Dif P vs LF	% var
Cap. I	17.390.880,00	16.566.000,00	-824.880,00	-4,74%
Cap. II	706.100,00	1.544.000,00	837.900,00	118,67%
Cap. III	35.539.293,63	36.940.258,00	1.400.964,37	3,94%
Cap. IV	11.968.538,00	15.525.137,00	3.556.599,00	29,72%
Cap. V	632.320,00	950.540,00	318.220,00	50,33%
Corrents	66.237.131,63	71.525.935,00	5.288.803,37	7,98%
Cap. VI	0,00	0,00	0,00	
Cap. VII	0,00	1.386.460,00	1.386.460,00	
De capital	0,00	1.386.460,00	1.386.460,00	
Cap. VIII	42.200,00	42.200,00	0,00	0,00%
Cap. IX	2.000.000,00	1.900.000,00	-100.000,00	-5,00%
Financers	2.042.200,00	1.942.200,00	-100.000,00	-4,90%
Total	68.279.331,63	74.854.595,00	6.575.263,37	9,63%

La variació total és de +6.575.263,37 € que representa un +9,63% respecte a les previsions realitzades en el moment d'elaborar les línies fonamentals.

Els principals motius d'aquestes variacions respecte a les LF-2024 són:

- Capítol I - varia un -4,74% (-824.880,00 €). El motiu que explica aquesta variació és degut a què finalment s'ha produït un augment dels impostos inferior al plantejat prèviament en el moment d'elaborar les línies fonamentals, atès que en el moment de l'aprovació de les ordenances fiscals ja es preveia un increment en la participació dels tributs de l'estat per a l'any 2024 que permetia efectuar un increment inferior a les ordenances fiscals.
- Capítol II - varia un 118,67% (837.900,00 €). El motiu es deu a la previsió d'increment de l'ICIO per les obres d'ampliació de l'hospital Verge de la Cinta així com les obres per la instal·lació de determinades empreses.
- Capítol III - presenta una variació de +3,94% (1.400.964,37 €). Aquesta variació es deu principalment a la major previsió d'ingressos per part de la

societat GESAT, i en menor mesura a un increment en el capítol III de l'Ajuntament motivat per una previsió superior pel concepte de llicències urbanístiques pels motius esmentats.

- Capítol IV - varia un +29,72%, (3.556.599,00 €). La variació la trobem d'una banda en una previsió d'increment en la participació de tributs de l'Estat superior a la prevista inicialment a l'elaboració de les línies fonamentals arran de la informació que s'ha disposat posteriorment. Per altra banda, a un increment molt important en les subvencions previstes, especialment en relació als contractes programa de Drets Socials i Igualtat i Feminisme.
- Capítol V - mostra un increment del +50,33%, principalment motivat per l'increment que es preveu en interessos de dipòsits.
- 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'1.386.460,00€ i recull subvencions ja rebudes i d'altres previstes d'acord amb les sol·licituds efectuades, principalment la corresponent a la construcció de dues llars d'infants.
- Capítol VIII - coincideix amb el previst a les línies fonamentals.
- Capítol IX - varia un -5% (100.000,00€) respecte el previst a les línies fonamentals.

La **comparativa de l'estat de despeses consolidat** del P-2024 amb les línies fonamentals del P-2024 (LF P-2024) es detalla seguidament:

Estat de despeses	LF P-2024	P-2024	Dif P vs LF	% var
Cap. I	35.617.984,87	36.551.887,68	933.902,81	2,62%
Cap. II	19.935.257,44	20.745.773,19	810.515,75	4,07%
Cap. III	1.331.991,00	1.494.702,06	162.711,06	12,22%
Cap. IV	4.946.082,00	5.382.000,00	435.918,00	8,81%
Cap. V	160.000,00	360.000,00	200.000,00	125,00%
Corrents	61.991.315,31	64.534.362,93	2.543.047,62	4,10%
Cap. VI	2.458.246,00	5.228.000,00	2.769.754,00	112,67%
Cap. VII	450.000,00	395.000,00	-55.000,00	-12,22%
De capital	2.908.246,00	5.623.000,00	2.714.754,00	93,35%
Cap. VIII	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX	4.401.807,28	4.391.807,30	-9.999,98	-0,23%
Financeres	4.421.807,28	4.411.807,30	-9.999,98	-0,23%
Total	69.321.368,59	74.569.170,23	5.247.801,64	7,57%

La variació total és d'un +7,57%. Analitzem les variacions per capítols:

- Capítol I - presenta una diferència del 2,62% motivat principalment pels majors ingressos de subvencions a l'Ajuntament que comporten un increment en el capítol I per la prestació dels serveis associats.
- Capítol II - s'observa un increment del +4,07% que té el seu origen principalment en una major previsió d'aquest capítol a l'Ajuntament i en menor mesura per l'increment que es preveu a Gesat.

- Capítol III – incrementa un +12,22%. Aquest increment té el seu origen principalment en un increment en les previsions de l'Ajuntament per atendre els interessos de demora associats a determinats expedients.
- Capítol IV – varia un +8,81% 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.
- Capítol V – presenta una variació del 125% corresponent al fons de contingència que es preveu al pressupost de l'Ajuntament com una mesura de prudència atès tant el caràcter extraordinari d'alguns dels ingressos com també la incertesa quant a algunes actuacions o serveis.
- Capítol VI – s'incrementa en 112,67% degut a les majors inversions previstes a l'Ajuntament, part d'elles finançades amb subvencions i part per majors ingressos extraordinaris.
- Capítol VII – presenta una variació del -12,22% i respon a una menor previsió de subvencions de capital per part de l'Ajuntament.
- Capítol VIII – no presenta variació.
- El capítol IX - experimenta una variació únicament del -0,23%

Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2024

El pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'any 2024 presenta equilibri d'ingressos i despeses amb una xifra final de 45.595.000,00 € que suposa un increment del 27,53% respecte els darrers pressupostos aprovats corresponents a l'exercici 2022.

Recordem que a 2022 sumava un import de 35.752.500,00 € que representava un increment del 1,51% respecte a l'anterior pressupost aprovat de 2019.

Hi ha un seguit de factors que han incidit de forma molt important en l'elaboració del pressupost, un pressupost que és "realista" i que s'adapta a un escenari socioeconòmic que ha canviat radicalment respecte els últims comptes aprovats, un pressupost que s'adapta a una nova realitat. Aquests factors són:

- El darrer pressupost aprovat pel Ple de l'Ajuntament és el de l'exercici 2022. A 2023 s'ha operat amb la pròrroga del darrer pressupost aprovat. Només aquest fet ja dificulta sobre manera l'operativa municipal alhora que evidencia un desfasament molt important a nivell de despeses entre les necessitats previstes a 2022 i les que resulten necessàries per a 2024.
- El període transcorregut des de l'elaboració del pressupost 2022 fins a l'actualitat no ha estat un escenari estable. Ha estat un període convuls a nivell d'escenari macroeconòmic amb variacions excepcionals en el mercat de l'energia, en la inflació i en les actuacions dels bancs centrals en política

monetària per combatre la inflació. És a dir, a les variacions en les necessitats que només el pas del temps ja comporten en un escenari econòmic i social estable cal afegir l'efecte multiplicador de la inestabilitat durant aquest període.

- Una situació que fa absolutament necessari incrementar els crèdits pressupostaris destinats a cobrir la despesa corrent. Així hem de tenir en compte que els costos de l'enllumenat dels equipaments municipals, la via pública i el seu manteniment s'encareixen un 54,50% (més de 750.000 €). O les partides destinades al subministrament de gas creixen un 158,24%, mentre que les despeses financeres s'enfilen un 200,62% respecte el 2022.

Per fer front a aquesta situació de desequilibri i actuant amb responsabilitat el govern ha plantejat mesures de racionalització de la despesa, mesures per incrementar els ingressos i per aconseguir que totes les persones paguen allò que els pertoca.

Un pressupost que atén les necessitats de la ciutadania, potencia l'activitat econòmica del municipi, fa de Tortosa una ciutat més amable amb una major atenció a la via pública i els equipaments municipals, així com un municipi més resilient al canvi climàtic.

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

Pel que fa a l'**estat d'INGRESSOS**, creixen respecte de l'últim pressupost aprovat el 2022, així s'observa que els ingressos corrents s'incrementen un important 18,36%, que representa 6.556.040,00 €.

A 2022 els ingressos corrents s'incrementaven un 11,99%, percentatge que representava 3.823.300,00 €.

Es preveuen inicialment ingressos de capital i els ingressos financers també s'incrementen atès que a 2024 es preveu la concertació d'un préstec per a finançar inversions que inicialment està previst en 1.900.000,00 €.

A continuació detallem per capítols els motius d'aquest increment:

Capítol I

El capítol I "Impostos Directes" presenta una variació de +11,45% que representa 1.702.000,00 €.

Respecte a 2022, dels conceptes que integren aquest capítol n'hi ha dos (IBI CE i IVTM) que no presenten variació. Per la seva banda l'IIVTNU es redueix de forma

important atesa la variació normativa que va experimentar l'impost. La resta de conceptes integrants d'aquest capítol s'incrementen principalment en base a la modificació de les ordenances fiscals aprovades per a l'exercici 2024 i ajustant-les a les previsions d'execució.

Capítol II

El capítol II "Impostos indirectes" s'incrementa de forma molt important presentant una previsió inicial de 1.544.000,00 €, un 45,11% superior a la previsió inicial de 2022.

Cal recordar que la previsió inicial d'aquest capítol a 2022 va ser de 1.064.000,00 €, molt superior als 380.000,00 € de 2019. Aquest capítol recull únicament els ingressos corresponents a l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres i, si bé a l'exercici actual no es preveu assolir aquesta xifra ni s'ha efectuat fins el moment cap modificació de l'ordenança fiscal reguladora de l'impost, l'increment en la previsió efectuada es basa únicament 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 al voltant dels 58 milions €.

Capítol III

El capítol III "Taxes, preus públics i altres ingressos" presenta un decrement del 3,61% respecte a la previsió inicial de 2022 resultant un import de 7.794.000,00 € que representa 292.300,00 € menys respecte a la previsió inicial de 2022.

En aquesta variació els principals actors que el fan decrementar són: la Taxa de llicències urbanístiques que es redueix en 1.278.000,00 € i la Taxa d'estacionament regulat que es redueix en 111.300,00 € (fruit de la reducció en la tarifa de la primera hora d'estacionament a la zona blava per als pagaments realitzades amb l'aplicació de pagament en línia així com per la reducció en el nombre de places de la zona blava). Per altra banda els conceptes que més s'incrementen i esmorteixen parcialment l'impacte del decrement són la Taxa per recollida d'escombraries que s'incrementa en 690.000,00 € (motivat fonamentalment en la modificació de les ordenances fiscals) i la Taxa de l'1,5% de companyies subministradores que s'incrementa en 175.000,00 € (motivat per l'ajust a l'execució atès la situació del mercat del preu de l'energia).

Aquest capítol presentava a 2022 un important increment del 26,47% respecte a la previsió inicial de 2019, és a dir 1.692.300,00 € més respecte a la previsió inicial de 2019.

No s'ha modificat per a 2024 cap altra ordenança fiscal reguladora de taxa, més enllà de la d'Escombraries.

Per tant les previsions d'aquest capítol per a 2024 a més de la variacions més significatives exposades recullen ajustos en la resta de conceptes a les dades

d'execució disponibles, i a les previsions efectuades pels departaments en els diferents conceptes que l'integren.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" puja un 38,98% fins arribar a un import de 15.514.000 €.

A 2022 ja presentava al seu moment un increment del 12,32% respecte a 2019, passant de 9.939.000,00 € a 11.163.000,00 €.

El principals factors que expliquen aquesta variació són:

- la major previsió d'ingressos per la participació en els ingressos de l'Estat (PIE) que passen d'una previsió a 2022 de 9.149.769,52 € als 11.896.706,67 € per a 2024.
- la major previsió de participació en el fons català que s'incrementa atès la corresponent a 2023 resultant en 383.000,00 €, un 7,58% d'increment respecte a 2022.
- la major previsió d'ingressos per subvencions finalistes, que sumen un import de 3.227.293,33 € front els 1.650.230,48 € de 2022, especialment les provinents dels Departaments de Drets Socials i d'Igualtat i Feminismes de la Generalitat de Catalunya, així com les del SOC atès que es preveu inicialment un import de 585.139,29 € corresponent a les anualitats 2024 de subvencions de diferents programes del SOC que ja estan en curs al 2023 i els crèdits dels quals no es van generar per la part corresponent a l'anualitat 2024.

Capítol V

El capítol V "Ingressos patrimonials" experimenta un increment del 59,16% passant a ser la seva previsió inicial de 848.340,00 €.

Els conceptes que presenten una variació més significativa en sentit positiu són la previsió d'interessos que passa a ser de 200.000 € i el cànon de l'EMSP que s'incrementa un 33,51%. Els conceptes que es decreten de forma més significativa són els Dividends i la Concessió de Drets Funeraris.

La resta de conceptes que integren aquest capítol V no s'alteren o tenen variacions no rellevants per ajustar-les als nivells d'execució.

Capítol VI

El capítol VI "Alienació d'inversions reals" presenta, com a 2022 una previsió inicial de 0,00 €.

Capítol VII

El capítol VII "Transferències de capital" contempla una previsió d'ingressos de 1.386.460,00 € per a 2024 front els 0,00 € de 2022.

Les subvencions que es preveuen inicialment són:

- la subvenció de la Generalitat per a l'adquisició de llibres i material audiovisual per a la Biblioteca per import de 17.000,00 €.
- la subvenció per a la construcció de dues Llars d'Infants per import de 1.130.500,00 € de les que encara no es disposa de resolució i restaran com a no disponibles fins el moment en que es disposi de la resolució.
- La subvenció per a la Climatització del Museu per import de 78.960,00 € de la que es disposa de la resolució.
- La subvenció per a la rehabilitació del Balneari del Porcar per import de 160.000,00 € de la que es disposa de resolució.

No es preveuen inicialment altres subvencions sol·licitades però de les que no es disposa de resolució i per a les que caldrà, amb la resolució, efectuar la corresponent modificació pressupostària de generació de crèdit així com la dotació del 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 42.200,00 €, xifra idèntica a la que presentava a 2022. La previsió la integren dos conceptes: el reintegrament de les bestretes de personal, 20.000,00 €, i la devolució parcial prevista del préstec que es va efectuar a la societat de capital majoritàriament municipal Escorxador municipal de Tortosa, 22.200,00 €.

Capítol IX

El pressupost per a l'exercici 2024 preveu inicialment la concertació d'operació de préstec per a inversions per un import de 1.900.000,00 €. Amb tot podria resultar necessari efectuar les modificacions pressupostàries oportunes incrementant aquesta previsió inicial en funció de les necessitats de finançament de determinades actuacions i també en funció de les resolucions de les diferents línies de subvencions en tramitació i futures.

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

En l'estat de DESPESES

Capítol I

El capítol I "Despeses de personal" suma un total de 13.704.000,00 € front els 11.830.000,00 € de 2022, presentant per tant un increment del 15,84% respecte a 2022.

Tal com també va succeir al temps d'elaborar el pressupost municipal dels

exercicis 2017, 2018 i 2019, aquest exercici tampoc es disposa de la informació de la LGPE per a 2024 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'ha tingut en compte en les previsions són:

Incrementos retributius

En referència a les previsions inicials efectuades a 2022 es preveu un increment del 7,68% en les retribucions que resulta dels següents fets:

- a) 1'5%, adicional al 2% previst inicialment per a 2022, que es va aprovar mitjançant el Reial decret llei 18/2022, de 18 d'octubre, pel qual s'aproven mesures de reforç de la protecció dels consumidors d'energia i de contribució a la reducció del consum de gas natural en aplicació del "Pla + seguretat per a la teva energia (+SE)", així com mesures en matèria de retribucions del personal al servei públic i de protecció de les persones treballadores agràries eventuales afectades per la sequera.
- b) 2,5% per a 2023, previst a l'article 19.Dos de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023.
- c) 0,5% adicional per a 2023, previst al mateix article i vinculat a l'evolució de l'Índex de Preus al Consum Harmonitzat (IPCA), objectiu quin compliment ja s'ha determinat.
- d) 0,5% adicional per a 2023, previst al mateix article i vinculat a l'evolució del Producte Interior Brut (PIB) nominal a l'any 2023. Aquest objectiu s'aprovarà, si escau, un cop siguin publicats per l'INE les dades del PIB 2023 avançat mitjançant Acord del Consell de Ministres.
- e) 2,5% per a 2024 respecte de les vigents a 31 de desembre de 2023 (incloent les de l'article 19.Dos.2.b) de la Llei 31/2022, de 23 de desembre) i des de l'1 de gener de 2024 atès el disposat a la Resolució de 14 de novembre de 2022, de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, per la qual es publica l'«Acord Marc per a una Administració del segle XXI»,

Els crèdits de les partides de capítol I per a 2024 contempnen aquests increments, mentre que per atendre la part del 0,5% d'increment de 2023, corresponent a l'exercici 2023, cas que es compleixi la condició a la que està subjecte i sigui aprovada per Acord del Consell de Ministres, es preveu fer ús dels crèdits previstos al capítol V de despeses Fons de Contingència prèvia la corresponent modificació pressupostària.

Modificacions de plantilla dels anys 2022 i 2023

En l'elaboració del capítol I s'ha tingut en compte les modificacions efectuades a la plantilla de personal de l'Ajuntament d'ençà de l'aprovació del pressupost per a 2022, així com la proposta d'increment / amortització de places que es preveuen amb el nou pressupost, ajustant en determinats casos les places vacants i no ocupades la seua dotació a la previsió d'execució.

Programes temporals iniciats i que tenen continuïtat a 2024

En l'elaboració del capítol I s'ha tingut en compte aquells programes temporals, derivats de resolucions de subvencions, que ja s'ha iniciat i que tenen continuïtat a 2024, consignant en les seves previsions inicials els imports previstos per a l'annualitat 2024. L'import global d'aquests conceptes suma 539.437,36 €.

També es preveu dotació pressupostària per necessitats que es deriven de la gestió de les Llars d'Infants municipals quina construcció està prevista per a 2024, si bé caldrà determinar en el seu moment l'aplicació concreta.

Finalment, el 2024 finalitzarà la concessió de l'aparcament de la plaça Alfons XII i està prevista la seua municipalització, com també es contempla la municipalització del personal que duu a terme la neteja dels edificis municipals. En el moment en què es produeixi aquest canvi en la gestió caldrà fer les corresponents modificacions per incorporar-les al pressupost.

Capítol II

El capítol II "Despeses corrents en béns i serveis" creix en 1.507.500,00 € fins assolir un total de 14.103.000,00 € que comparats amb els previstos inicialment a 2022 representa un increment del 11,97%.

En relació a la comparació entre les previsions inicials de 2024 i 2022 en termes més homogenis cal tenir present els següents fets: amb motiu de la dissolució de la societat Gumtsa les tasques de la gestió de la zona d'estacionament regulat en superfície que abans es preveien a aquest capítol ara es preveuen en la seva major part al capítol I atès que el personal es va subrogar a l'Ajuntament (a 2022 es preveien a capítol II 211.200,00 €), tampoc es preveuen els lloguers de Caserna i Magatzem i tampoc el subministrament d'energia elèctrica de l'Estadi atès que se'n fa càrrec la societat Tortosasport. Només tenint en compte aquests fets la variació en termes més homogenis entre les previsions inicials de 2024 vs 2022 seria d'un increment de més del 15%, en lloc de l' 11,97% que resulta de la comparativa directa.

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. Com a mandat del govern 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.

Pel seu volum indicar que gairebé la meitat dels crèdits d'aquest capítol II són gestionats pel departament de serveis per a prestar i millorar els serveis de via pública. L'altre departament que gestiona una part important d'aquest capítol és el departament d'Acció Social que incrementa els seus recursos un 28,22%.

Per la seva importància quantitativa indicar que només les partides destinades a atendre les despeses relacionades amb el subministrament **d'energia elèctrica** per a equipaments municipals, per a l'enllumenat de la via pública i el manteniment del mateix s'incrementen un 54,30%, uns 753.800,00 €. Igualment fer referència a que les partides destinades al subministrament de **gas** pateixen un increment del 158,24%.

Capítol III

El capítol III "Despeses financeres" s'incrementa un 200,62% respecte a 2022 resultant uns crèdits totals de 1.449.000,00 €.

Es trenca així d'una forma crítica i inesperada la línia descendent iniciada a 2014 i que els exercicis 2022, 2019, 2018, 2017 i 2016 presentava unes reduccions del 7,31%, 15,99%, 10,53%, 27,26% i del 22,51% respectivament.

Aquest capítol permet atendre les despeses financeres dels interessos dels préstecs existents. 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. Indicar que per aquest exercici les previsions per atendre els interessos de demora s'han incrementat molt en previsió especialment a la resolució final del recurs contenciós que va presentar l'Institut català del Sòl quina sentència es troba en fase d'execució.

Capítol IV

El capítol IV "Transferències corrents" en termes absoluts suma un import de 6.486.000,00 € suposant un increment del 13,00% respecte a 2022.

Els crèdits previstos inicialment per a les aportacions de corrent a les EMD de Jesús, Campredó i Bitem presenten un increment global de gairebé el 14% i s'han realitzat en base als criteris que regulen les relacions financeres entre l'Ajuntament i les EMD contingudes en els nous convenis aprovats. Caldrà revisar aquesta previsió si es produeixen variacions i en tot cas quan es disposi de les dades de la liquidació de l'exercici pressupostari 2023.

També s'augmenta un 27,03% la subvenció a la Fundació Puríssima Concepció Victòria per la Casa d'Acollida i es crea una nova partida de 7.200,00 € destinada a atendre el conveni 'Sensellarisme' que coordina el CCBE, així com una altra partida de 20.000,00 € destinada a millorar els ajuts i atencions benèfiques i assistencials a les famílies i una altra de 38.000,00 € per atendre les despeses derivades del conveni amb Hàbitat 3 per l'habitatge social.

Es dota amb 135.000,00€ una partida per la campanya de dinamització comercial 'Bons Tortosa' i es manté la subvenció extraordinària a la Federació de Comerç i Serveis de Tortosa per a la realització de la campanya 'Nadal Sostenible'. A més s'incorpora una partida de 5.000,00 € per la campanya 'Tortosa de Tapes'.

També es dota una nova partida de 3.000,00 € per subvencionar l'AMPA del col·legi Divina Pastora de Vinallop per activitats, que se suma a la partida ja existent de 3.000 € per a l'AMPA dels Reguers. S'incrementa un 26,32% fins a 60.000,00 € la partida per atendre les subvencions de concurrència competitiva a associacions esportives i es redueix un 6,52% la dotació de subvencions a grups polítics.

El pressupost 2024 incorpora una nova partida per al conveni amb la Càtedra de Turisme de la URV amb 10.000,00 €. També es crea una partida per al conveni amb la Generalitat de Catalunya per les escoles rurals de Reguers i Vinallop amb 10.000,00 €.

S'incrementa fins a 8.000,00 € la partida per subvenció a Progat per la gestió de colònies controlades de gats.

Pel que fa a les variacions de les aportacions de l'Ajuntament a les seues societats mercantils són les que segueixen:

- S'incrementa l'aportació a Tortosasport,S.L. un 8,05%
- S'incrementa un 14,05% l'aportació a TortosaMedia, S.L.

Quant a les partides destinades a atendre les despeses dels convenis per RSU i Salubritat aquestes s'incrementen un 37,75% respecte les previstes a 2022, atesa la informació subministrada pel COPATE. És a dir, a 2024 cal destinar 574.120,00 € més que a 2022 per atendre aquestes despeses.

Capítol V

El capítol V "Fons de contingència" a 2024 presenta uns crèdits de 360.000,00 € front els 160.000,00 € que es preveien a 2022.

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, atesa la incertesa de l'escenari i per prudència disposar-ne, especialment tenint en compte la important previsió d'increment en la PIE, quina liquidació definitiva de 2022 no es coneixerà fins a juliol de 2024. Així, per exemple, es preveu (com es va fer a 2018) fer ús del Fons de Contingència si es dona el cas que l'Estat aprovi a 2024 el pagament al personal al servei de les administracions públiques del 0,50% variable de 2023 pendent de resolució en funció de l'acompliment de l'objectiu que es coneixerà previsiblement durant el primer semestre de 2024 i que caldrà abonar llavors.

Capítol VI

El capítol VI “Inversions reals” per a 2024 presenta uns crèdits inicials de 4.988.000,00 € front els 875.000,00 € de 2022. Això representa un increment del 470%.

L'evolució d'aquest capítol ha estat de 875.000,00 € a 2022, 3.404.000,00 € a 2019, 3.866.000,00 € a 2018, 4.006.550,00 € a 2017, 1.369.474,59 € a 2016 i 294.469,46 € a 2015.

Dels crèdits que figuren a les partides d'aquest capítol hi ha 250.000,00 € que van destinats a finançar les actuacions que van resultar guanyadores dels pressupostos participatius 2023.

Les actuacions més significatives incloses en aquest capítol d'Inversions Reals són l'habilitació d'una nova àrea d'estacionament als terrenys de l'antiga estació, la construcció de dues llars d'Infants, l'adquisició de béns immobles, la nova climatització del Mercat Municipal, la instal·lació de plaques solars a equipaments municipals, el clima del Museu, l'actuació al Balneari del Porcar, l'actuació de millora a l'àmbit de l'antiga església dels Dolors, la millora de l'accessibilitat i la millora de la via pública.

Les diferents partides i el seu finançament es troba detallat en el document “Pla de Finançament de les inversions”. Cal fer esment que hi ha altres actuacions que es poden dur a terme durant el 2024 i que no figuren als crèdits inicials atès que es finançaran amb la incorporació del romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat d'obligada incorporació que resultin de la liquidació de l'exercici 2023, així com actuacions que estan pendents de de l'atorgament de subvenció.

Capítol VII

El capítol VII “Transferències de capital” per a 2024 presenta uns crèdits inicials de 395.000,00 € front els 265.000,00 € de 2022, que significa un increment del 49,06%.

Els crèdits que es preveuen en aquest capítol contemplen:

- les aportacions de capital a les EMD de Jesús, Bitem i Campredó d'acord amb la fórmula que regula les relacions financeres entre l'Ajuntament i les mateixes contingudes en els convenis vigents.
- La subvenció de 2.000,00 € als Amics de la Banda Municipal de Música.
- S'incrementen els crèdits de la partida per subvencionar, en règim de concurrència, la rehabilitació d'edificis i de millora de l'accessibilitat a locals fins als 85.000,00 €.

Capítol VIII

El capítol VIII “Actius financers” per a 2024 presenta un import de 20.000,00 € que corresponen a la previsió per les bestretes al personal, sense variació respecte a 2022.

Capítol IX

El capítol IX “Passius financers” conté els crèdits que atenen les amortitzacions de préstecs i presenta una suma de 4.090.000,00 € que suposa un increment del 8,06% respecte a 2022 mentre que a 2022 experimentava un decrement del 2,67% respecte a 2019.

Aquest capítol recull els crèdits suficients per atendre les despeses d'amortitzacions de les operacions de crèdit a llarg termini vigents. 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 s'inclou com annex al projecte de pressupost general de l'exercici 2024.

Aquest exercici es preveu inicialment una reducció neta de l'endeutament de 2.190.000,00 euros.

CONCLUSIÓ

El Pressupost general consolidat de tot el grup municipal ascendeix a 94.217.593,23 €, dels quals 44.491.000,00 € corresponen a l'Ajuntament.

El Pressupost 2024 s'emmarca en un escenari econòmic molt diferent de l'últim pressupost aprovat (2022), elaborat en un context d'estabilitat econòmica, amb inflació baixa, tipus d'interès a nivells mínims i increments salarials moderats. Ara la situació econòmica s'ha capgirat i l'economia mundial ha estat sacsejada per la guerra d'Ucraïna i les tensions a Orient Mitjà, la qual cosa s'ha traduït en una elevada inflació; un elevat cost de l'energia i un increment molt significatiu de les despeses financeres. És a dir, el canvi d'escenari econòmic provoca que el Pressupost 2022 quede totalment desfasat, especialment pel que fa a les despeses fixes que ha d'assumir l'Ajuntament. Ha estat necessari un gran esforç per equilibrar el pressupost, uns comptes que s'estructuren en els següents eixos:

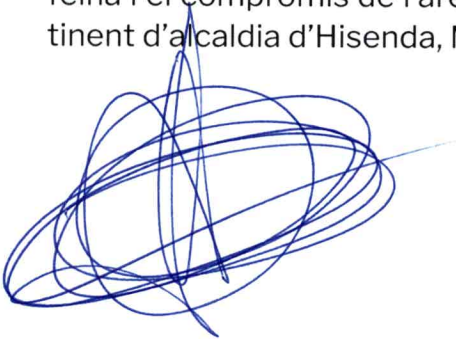
1. Fer de Tortosa una ciutat per a les persones, per la qual cosa les persones són al centre de totes les polítiques municipals i amb especial incidència posa l'accent en les persones més vulnerables. El Pressupost 2024 contempla la creació d'habitatges per a joves i de dues llars d'infants municipals, amb una inversió en aquest últim cas d'1.430.000 €.
2. Fer de Tortosa una ciutat de progrés, reforçant l'activitat del teixit comercial, de serveis i restauració amb la recuperació dels Bons Tortosa; un calendari firal potent amb una edició especial d'Expoebre vinculada a la sostenibilitat ambiental i l'habilitació d'un aparcament als terrenys d'ADIF entre altres actuacions.
3. Incrementar l'atenció a la via pública i els equipaments municipals, per fer una Tortosa més amable. A més de la inversió per arranjamant de la via pública, senyalització i eliminació de barreres arquitectòniques i millora de camins, el Pressupost 2024 contempla una important inversió per la renovació del sistema de climatització del mercat municipal i el Museu de Tortosa.
4. La situació d'emergència climàtica fa indispensable l'adopció de mesures que aposten per un nou model energètic. En aquest sentit, el Pressupost 2024 fa una aposta per la transició energètica amb la instal·lació de plaques fotovoltaïques en equipaments públics per tal de reduir l'impacte ambiental de la producció energètica i estalviar costos en la factura elèctrica en el futur.
5. La cultura i el patrimoni centren un altre dels eixos del Pressupost 2024. Tant l'activitat cultural programada com les actuacions previstes per fer

valdre el conjunt emmurallat són un motor de l'activitat de la ciutat que cal fer valdre encara més.

6. Les aportacions a les EMD i als pobles s'incrementen amb la voluntat de fer una Tortosa més descentralitzada i amb una gestió més pròxima a la ciutadania, així com una gestió més acurada i eficient dels recursos, tant econòmics com humans.

Es tracta del primer pressupost del govern municipal, un Pressupost 2024 que atén les necessitats dels tortosins i les tortosines, potencia l'activitat econòmica del municipi, fa de Tortosa una ciutat més amable amb més atenció a la via pública i els equipaments municipals, així com una Tortosa més adaptada al canvi climàtic.

Per acabar, vull fer un agraïment a totes les persones que han fet possible amb el seu treball l'elaboració d'aquest pressupost: el personal de l'Ajuntament, 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, la Intervenció, la Tresoreria i la tinent d'alcaldia d'Hisenda, Maria Jesús Viña, per la tasca desenvolupada.



Jordi Jordan Farnós
Alcalde

Tortosa, Terres de l'Ebre, 18 de gener de 2024