

## **PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT DE TORTOSA PER A L'EXERCICI 2022**

### **MEMÒRIA DE L'ALCALDESSA**

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 seves bases d'execució per a l'exercici econòmic 2022. En aquesta memòria s'informa dels objectius als quals ha de donar compliment aquest pressupost.

### **EIXOS PRINCIPALS**

El present Pressupost per a 2022 serveix per donar compliment als objectius que es va marcar el govern municipal, i que van quedar concretats al Pla d'Actuació Municipal 2019/2023.

A la vegada, respon a les necessitats que la ciutat té a l'actualitat, especialment per la situació que ha comportat des de fa més d'un any i mig la pandèmia de covid-19, i que ha suposat que l'Ajuntament de Tortosa hagi reforçat l'atenció en diversos àmbits, especialment socials i econòmics.

El punt de partida per a aquest Pressupost ha sigut el d'actualitzar els diferents capítols al context actual: després d'haver prorrogat amb diverses modificacions pressupostàries l'anterior Pressupost aprovat al 2019, tant per als exercicis 2020 com per al 2021, ara és necessari situar els comptes municipals a la situació real que afrontarem per al 2022. En aquest íterim s'han produït diverses circumstàncies que afecten al conjunt del Pressupost, de manera que cal actualitzar el pressupost a les realitats i necessitats del 2022, així com cal també considerar, per exemple les variacions retributives i de cotització de la plantilla laboral municipal que s'han anat succeint, així com altes i baixes de personal, que fa que àmbits com el capítol I estiguin a hores d'ara desfasats i, per tant, sigui més difícil prestar els serveis sense l'actualització oportuna.

D'altra banda, cal incidir en un aspecte molt destacat com és que el Pressupost compta amb una previsió d'ingressos corrents molt important, superior a la de l'anterior exercici, encara que, un any més, la pressió fiscal als contribuents es manté congelada i no s'incrementa cap dels impostos. Això és possible, d'una banda, pels majors recursos procedents per la participació en els tributs de l'Estat, que incrementen notablement l'aportació que rebrà Tortosa. D'altra banda, també pels increments d'impostos com l'ICIO, l'IAE i les taxes, derivats en bona mesura per les noves implantacions d'activitat econòmica que estan en marxa al nostre municipi. Tots aquests recursos extraordinaris només poden ser posats a disposició de la ciutadania a través dels diferents serveis si s'aprova el Pressupost. En cas contrari, no només no es poden aprofitar aquests majors

recursos, sinó que caldria ajustar a la baixa o deixar de prestar alguns serveis per fer front a despeses que són estructurals i ineludibles. No podem disposar d'aquests recursos, de forma efectiva, sense un nou pressupost, ni tampoc ho podem fer amb una modificació pressupostària posterior, tal i com marca la normativa.

Per tant, hem elaborat un Pressupost que podem qualificar com a tècnic, en el qual hem deixat de banda grans accions per centrar-nos específicament en els punts que permeten poder seguir prestant els serveis a la ciutadania de Tortosa i tirar endavant la ciutat.

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

### **UNA ATENCIÓ REFORÇADA PER A LES PERSONES QUE MÉS HO NECESSITEN**

Al 2020, quan ens trobàvem en un moment en el qual les condicions de vida dibuixaven un procés de recuperació que deixava enrere la crisi econòmica de la dècada anterior, l'esclat de la pandèmia de coronavirus va suposar un estroncament inesperat. Això ha comportat que les condicions de vida de moltes persones se'n veiessin afectades i, en alguns casos, se situessin en una situació complicada d'afrontar.

Des del primer instant, l'Ajuntament de Tortosa ha actuat per atendre les necessitats sorgides, tant per frenar l'expansió de la malaltia com per fer front a les conseqüències socials que n'ha provocat. Un camí que seguim recurrent amb aquest Pressupost, en el qual fem un increment molt important pel que fa a la prestació de serveis en matèria social: hi destinem 283.560 euros més que a l'anterior Pressupost, fet que representa un creixement del 27,8%.

Un augment molt destacat que no només s'explica per l'atenció a les conseqüències de la covid sobre les condicions de vida de les famílies amb més necessitats, sinó que també respon a la voluntat d'aquest Govern per incrementar l'atenció cap a totes aquelles persones que tenen alguna necessitat a la nostra ciutat.

Ho fem, a través dels diversos serveis que prestem a la ciutadania, que es veuen reforçats tant si els presta directament l'Ajuntament com els que prestem de manera conjunta amb la col·laboració d'altres entitats:

En aquest sentit, dupliquem les aportacions a Creu Roja Tortosa, pel Servei d'Acollida Integral, i a Càritas, pel servei de Tiquet Fresc. I també apugem l'aportació a Càritas, pel que fa al servei de menjador social. D'altra banda, continuem apostant pel Procés Comunitari, que ens permet tenir una societat més cohesionada.

S'incrementa també de manera notable el Servei d'Atenció Domiciliària (SAD), amb 153.000 euros addicionals que suposen un augment del 42% respecte a l'anterior Pressupost. D'altra banda, el Servei d'Atenció a Urgències Socials també s'incrementa un 32%.

L'atenció a les dones esdevé un eix important d'aquest àmbit: el Servei de Resposta Urgent per Violència de Gènere, que prestem a dones maltractades de la nostra ciutat, compta amb 25.000 euros més fet que suposa un increment del 165%: gairebé el triple. La major conscienciació social sobre aquesta xacra fa que coneguem més casos de dones maltractades per la violència masclista, i per tant l'Ajuntament ha de poder comptar amb els màxims recursos per fer-hi front. A més a més, la política de dones i igualtat augmenta un destacat 233%, multiplicant per més de tres l'anterior aportació. L'increment de l'atenció a les dones queda reflectit, a la vegada, amb el reforç de l'equip d'atenció a les dones i la consolidació a temps complet de l'equip del Servei d'Atenció a les Dones (SIAD), que ens ha de permetre seguir prestant els serveis d'assessorament i acompanyament necessaris relacionats amb aquesta problemàtica.

Pel que fa al Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS), que atén les necessitats d'infants i joves i famílies en situació de risc social, també hi destinem més recursos amb una aportació superior, de 24.050 euros més. A la vegada se segueix apostant pel servei d'atenció al col·lectiu LGTBI.

L'àmbit social de Tortosa també manté l'atenció cap al teixit associatiu de la ciutat, l'activitat del qual contribueix a mantindre una ciutat dinàmica i forta. És per això que s'incrementen les aportacions al teixit associatiu de la ciutat, incrementant les aportacions a les associacions de veïns, a les entitats culturals i a les entitats esportives de la nostra ciutat, que augmenten en un 40%.

No podem oblidar, tampoc, la importància que té la prestació de salut al nostre municipi. En aquest sentit, cal destacar una vegada més l'aposta continuada del Govern Municipal per a la prestació d'un seguit de serveis sociosanitaris de qualitat i de proximitat, a través del grup de Salut Tortosa, que integra les entitats Tortosa Salut, GESAT i EPEL Hospital, tres entitats de capital íntegrament municipal. Una important aposta de l'Ajuntament de Tortosa per a prestar aquest tipus de serveis a la ciutadania, que mantenim i potenciem: al 2022, el Pressupost hi destina un 13,2% més de recursos, que ens han de permetre mantenir l'excel·lència dels diferents serveis. Així ho han demostrat, també, durant els mesos complicats de la pandèmia de covid-19, en els quals els centres de salut pública de titularitat municipal, l'Hospital de la Santa Creu i la Clínica Terres de l'Ebre, han treballat de manera encara més intensa per fer front a una situació sanitària complicada que ha requerit molts esforços. Cal agrair, doncs, la tasca de tot el personal de les entitats de salut de Tortosa, per la professionalitat i dedicació emprada en aquests moments tan difícils.

### **UN AJUNTAMENT MÉS EFICIENT I AMB MILLOR CAPACITAT FINANCERA**

Des de l'inici d'aquest mandat municipal, el Govern de Tortosa ha mantingut la línia que ja ha aplicat durant els darrers anys per anar reduint l'endeutament municipal. L'objectiu és poder comptar amb un Ajuntament més eficient i a la vegada amb una situació econòmica i financera més reforçada per tal que al final del mandat s'hagi reduït

l'endeutament respecte l'inici, es disposi d'un ajuntament més sanejat i amb més capacitat d'afrontar les necessitats del moment i futures.

Una premissa que hem vingut fent sense apujar els impostos a la ciutadania i que, a la vegada, han comportat el reforç de les bonificacions en alguns dels tributs.

Aquesta línia de treball es manté per al Pressupost del 2022, amb una nova reducció prevista de l'endeutament inicial de 3.785.000 euros. L'objectiu és que al llarg del 2022, igual que s'ha produït al llarg del 2021 se segueixi amortitzant anticipadament i així es continuï reduint l'endeutament. Al 2021 amortitzarem anticipadament 3.563.000 euros que sumats als 3.116.000 euros fan un total de: 6.679.000 euros. En aquest sentit, la voluntat és d'amortitzar anticipadament el préstec del fons de pagament a proveïdors, en la qual cosa acabaria el Pla d'Ajust.

I, a la vegada, no està prevista la concertació de cap préstec per finançar actuacions ja que, com ja he indicat anteriorment, el Pressupost 2022 no contempla l'execució de grans obres.

Fruit d'aquesta política de reducció de l'endeutament que ha dut a terme aquest Govern durant els últims anys s'observa que la xifra destinada als capítols III i IX, els que corresponen als interessos derivats de les operacions financeres i als préstecs, és inferior en aquest Pressupost 2022 a allò que estava previst al 2019. En conseqüència, són una part de recursos que podem destinar a altres usos i serveis envers la ciutadania.

Poder disposar d'un Ajuntament més sanejat, sense apujar els impostos a la ciutadania, i al mateix temps poder seguir prestant els serveis i incrementar àmbits com el social o el de promoció econòmica és possible per diversos factors: un dels més importants és la gestió que fem a nivell tècnic des de l'Ajuntament per mantenir i incrementar el padró de contribuents. Una tasca que aprofitem per tornar a agrair a tot el personal municipal que ho fa possible, perquè si tothom paga, tots paguem menys.

Però també cal indicar altres conceptes que ens permeten gaudir, en aquest Pressupost 2022, de més capacitat per prestar els serveis sense recórrer a la pujada d'impostos. Com ara l'increment previst a la LGPE, del 13% en la participació en els tributs de l'Estat. Una pujada que té com a resultat un suplement en l'aportació per a Tortosa de 1.251.769,52 euros.

D'altra banda, també es produeix un augment molt significatiu dels capítols II i III d'ingressos, de 684.000 euros (+180%) i de 1.692.300 euros (+26,47%), respectivament. Aquests augments importants són el resultat de les polítiques de promoció econòmica que hem dut a terme des d'aquest Ajuntament. Això ha possibilitat la posada en marxa de noves activitats a la nostra ciutat, que també suposen una aportació destacada per conceptes com l'ICIO i les taxes.

Finalment, també cal apuntar al creixement del capítol I d'ingressos en 241.000 euros (+1,65%), pel concepte de l'IAE.

Seguim apostant pels pressupostos participatius, perquè siguin els tortosins i les tortosines qui decideixin quines inversions volen prioritzar. El pressupost del 2022 contempla un increment del 25% en la partida, i passa dels 200.000 euros que hi hem destinat en les anteriors edicions, als 250.000 euros. D'aquesta manera volem seguir afavorint i potenciant la participació de la ciutadania en els afers municipals i en la presa de decisions.

Tots aquests augments en les aportacions només podran ser utilitzats per prestar serveis a la ciutadania si s'aprova el Pressupost que elevem al Plenari. En cas contrari, aquests majors recursos no es podrien revertir, de forma efectiva, en serveis per a la ciutadania.

### **UNA CIUTAT MÉS AMABLE I MÉS SOSTENIBLE**

El Pressupost per al 2022 preveu seguir invertint en fer que Tortosa sigui una ciutat més accessible, més còmoda i més bonica per a la ciutadania. Per això, les actuacions d'inversions destinen íntegrament els recursos per a tres àmbits destacats, amb un total de 875.000 euros.

La major part, 500.000 euros, corresponen a actuacions d'arranjament de la via pública, com ara voreres, asfaltatges, camins, enllumenat...

A més a més, generem una nova partida específica i concreta per a continuar suprimint barreres arquitectòniques al conjunt del municipi, com ja venim fent de manera continuada. Aquesta partida compta amb una aportació inicial de 125.000 euros.

Amb la voluntat de seguir treballant per una Tortosa més sostenible es preveu continuar amb la reforma dels espais verds, com les millores que estem duent a terme al Parc Municipal Teodor González. El Pressupost també contempla el nou contracte de Jardineria, que suposarà un increment en quant a la qualitat del servei prestat.

Un altre dels aspectes en la línia de la sostenibilitat i eficiència energètica és la d'instal·lar més plaques solars a les teulades dels equipaments municipals. En aquesta línia, cal destacar que tot i congelar els impostos, s'ha inclòs una única modificació de les ordenances fiscals, duplicant la bonificació existent a l'IBI per a la instal·lació de plaques solars en edificis particulars.

El pressupost per al 2022 preveu una nova línia de subvencions, que estarà dotada amb 50.000 euros, per tal d'incentivar la retirada de l'amiant dels immobles. Està previst que s'hi puguin acollir els particulars, aplicant criteris de capacitat econòmica, així com les entitats sense ànim de lucre. A més, comptarem amb una partida de 3.000 euros per elaborar un catàleg que identifiqui els espais de la ciutat amb amiant.



En un altre àmbit, seguim apostant per la recuperació del nucli antic, com ja hem vingut fent durant els anys anteriors. Després de l'execució d'obres tan importants com la de la nova plaça de la Catedral, o el nou passeig del Castell, i d'haver actuat a tots els carrers i places del centre històric, seguim potenciant la millora de tot l'entorn afavorint que les comunitats de propietaris puguin disposar de recursos i incentius per tal que rehabilitin els seus immobles. Per això, la partida que destinem a subvencions per a la rehabilitació també creix en aquest Pressupost i passa dels 60.000 euros fins als 75.000 euros (+25%).

Així mateix, en l'objectiu de tenir una ciutat més amable per a les persones, més sostenible i més segura, també incorporem partides específiques per a la senyalització de la via pública que, entre altres actuacions, també ha de permetre renovar la senyalització de la xarxa de carrils bici de la nostra ciutat.

Cal recordar que, a l'estiu del 2021, el govern de Tortosa vam assumir com a propis els Objectius de Desenvolupament Sostenible amb l'objectiu 2030, per tal d'impulsar accions que ens ajudin a reforçar el caràcter sostenible i mediambiental a la ciutat. Actuacions entre les quals figuren la potenciació de zones reservades per a vianants, així com de mitjans de transport més sostenibles. És per això que una de les accions que fixa el Pressupost 2022 és la redacció d'un nou Pla de mobilitat sostenible de Tortosa, que ens ajudi a definir les necessitats actuals i futures a la ciutat pel que fa a la mobilitat i al transport. Unes prioritats que seran determinants per a la implantació d'accions a mitjà i llarg termini per seguir reforçant la mobilitat segura i sostenible al municipi.

Totes aquestes actuacions, difícilment qüestionables, són les que figuren al Pressupost del 2022 i esdevenen les que la ciutat necessita per seguir facilitant les condicions de vida de la ciutadania. En deixem al marge, en aquesta ocasió, altres obres de gran format. Una decisió que prenem de manera intencionada, per evitar discrepàncies pels diferents models de ciutat que tenim els grups municipals d'aquest Ajuntament, amb l'objectiu últim de fer possibles els màxims consensos amb totes les forces per poder-ne facilitar l'aprovació.

### **UNA CIUTAT DINÀMICA I AMB MÉS ACTIVITAT**

L'àmbit de la promoció econòmica ocupa un altre dels espais destacats d'aquest Pressupost. En els últims dos anys aquesta ha sigut una premissa central en la nostra actuació, amb la qual hem fet possible l'arribada de noves activitats econòmiques i la generació de molts llocs de treball al nostre municipi. El Pressupost 2022 vol mantenir aquesta línia per enfortir l'activitat en tots els sentits: tant comercials, com de serveis, o industrials, entre d'altres.

Amb aquest Pressupost seguim potenciant l'activitat del teixit comercial, de serveis i de restauració de la nostra ciutat. Durant la pandèmia, aquests sectors van ser alguns dels



més perjudicats a tot el país, per l'adopció de mesures per part de les administracions superiors que en limitaven l'activitat. L'Ajuntament de Tortosa ens hi hem mantingut al costat en tot moment, oferint-los totes les facilitats i ajudes perquè poguessin dur a terme la seua activitat. Una de les eines utilitzades per a aquesta finalitat han estat els Bons Tortosa, que vam posar en marxa a l'octubre del 2021, i que s'han revelat com un important revulsiu. En la primera campanya es van generar 21.708 compres amb l'ús dels Bons, fet que va generar un moviment econòmic de 1.324.902,23 euros als comerços, serveis i restaurants de la ciutat. La iniciativa va atreure l'interès no només de la ciutadania de Tortosa, sinó també d'altres poblacions, que van representar 1 de cada 3 compres.

Davant d'aquestes dades, que denoten l'èxit d'una iniciativa que volia contribuir a regenerar l'activitat comercial després de la pandèmia, el Govern de Tortosa creiem que és necessari dur a terme una segona campanya. Així ens ho demanen, també, les principals agrupacions comercials de la ciutat i un nombre molt significatiu dels establiments i de la clientela que han participat en aquesta primera ocasió. Per això, aquest Pressupost destina 400.000 euros a fer la segona campanya dels Bons Tortosa, que estic segura que podrà tenir fins i tot una millor acollida ja que ara tothom coneix en què consisteix i els beneficis que comporta. En un moment en el qual moltes compres es fan a través d'Internet, eines com la dels Bons Tortosa permeten incentivar el comerç local, retenir les compres a la ciutat i atraure compradors d'altres municipis, i reforçar els lligams entre la ciutadania i els establiments, fet clau per seguir mantenint una ciutat dinàmica i generar llocs de treball.

Al llarg de l'any 2022 tenim previstos alguns esdeveniments que ens ajudaran a reforçar el caràcter de Tortosa com a gran ciutat del nostre país. En aquest sentit, podrem recuperar la fira multisectorial Expoebre, després de dos anys sense haver-la pogut dur a terme per la pandèmia.

Però l'exemple més clar és la Festa del Renaixement, que enguany viurà la 25a edició. La pandèmia també va fer que no l'haguéssim pogut celebrar durant els dos últims anys i que en el seu lloc organitzéssim activitats que ens ajudessin a recordar la nostra festa de recreació històrica. Un aniversari tan destacat mereixia ser viscut amb l'esplendor que pertoca i per això hem volgut esperar fins al moment que fos possible. Ara, les condicions sanitàries generades després de la vacunació de la població ens obren la possibilitat per plantejar una celebració de gran format, amb espectacles de tota mena amb el nucli antic com a protagonista, i amb la presència de companyies d'altres països del nostre entorn. Un esdeveniment que no només dinamitza la ciutat, que no només inunda d'activitats el nostre centre històric, que no només posa en valor el nostre llegat patrimonial i cultural, sinó que també és un esdeveniment que suposa un reclam per als visitants i una via per exportar Tortosa a la resta del món. Amb l'atracció de turistes, la nostra ciutat pot generar molta activitat econòmica que, en definitiva, beneficia al conjunt del municipi.



## **UNA CIUTAT QUE MANTÉ I POTENCIA EL BATEC CULTURAL**

Un altre dels eixos destacats d'aquest Pressupost es troba en l'activitat cultural de la ciutat. Es tracta, juntament amb l'activitat comercial i de serveis, d'un altre dels sectors que s'ha vist afectat més directament per la pandèmia i per l'aturada que això ha provocat.

El Pressupost destina a l'activitat cultural un 51,5% més de recursos que els comptes anteriors. Uns fons que ens permetran mantenir la programació habitual, així com també algunes de les propostes culturals que hem anat generant durant els últims anys, amb molt bona acollida per part del públic, i que enforteixen el múscul cultural de la nostra ciutat, i a la vegada genera activitat econòmica.

Després d'un any que ha estat marcat per la celebració de la Capital de la Cultura Catalana Tortosa 2021, seguim apostant per la cultura en les seues diferents expressions i formes. En aquest cas, la música clàssica ocuparà un lloc destacat, coincidint amb l'any que commemorarem el centenari de la mort d'un dels referents més importants de la nostra ciutat: el musicòleg i compositor Felip Pedrell. Per aquest motiu, la programació inclourà diverses propostes que ens ajudaran a recordar i a subratllar la figura del mestre, en l'Any Pedrell.

A més a més, el teatre auditori Felip Pedrell mantindrà la qualitat i la varietat de les propostes teatrals, musicals o de dansa que ofereix habitualment. I, juntament amb això, altres festivals ja consolidats al calendari, com la Mostra de Jazz, el festival d'art efímer A Cel Obert, o d'altres de més recent creació, ens ajudaran a enriquir una vegada més la programació cultural de la ciutat, que esdevé referència tant per a la gent de Tortosa com per a les poblacions del nostre entorn.

Sense oblidar-nos de les escoles municipals de música i de teatre, que volem seguir potenciant. I tampoc de les entitats de cultura popular, que ens permeten reforçar un altre aspecte de la cultura de Tortosa: la del folklore. En aquest sentit, cal assenyalar els 20.000 euros que el Pressupost preveu per al 2022 en forma de subvencions en règim de concurrència competitiva a entitats culturals, per seguir reactivant el sector.

## **UN MUNICIPI MÉS DESCENTRALITZAT, PER APROPAR LA GESTIÓ A LA CIUTADANIA**

Tortosa som una ciutat i cinc pobles. Al llarg de les últimes dècades hem potenciat la descentralització de la gestió amb la constitució de les EMD de Jesús, Campredó i Bitem, així com el reforç del paper dels pobles de Vinallop i els Reguers. D'aquesta manera potenciem una gestió més pròxima a la ciutadania.

El Pressupost del 2022 suposa un pas important en aquesta descentralització, ja que dota d'un important increment les aportacions que fem a les diferents Entitats Municipals Descentralitzades. És el resultat del conveni que vaig signar com a alcaldessa, al desembre del 2020, amb els presidents de les EMD i que ara es pot materialitzar per primera vegada al Pressupost de l'Ajuntament. Això representa un increment global del





20% en les aportacions a les EMD de Jesús, Campredó i Bitem. De la mateixa manera, hem volgut incrementar els recursos als altres dos pobles del municipi Vinallop i els Reguers.

Les aportacions suposen un increment del 20,2% per a l'EMD de Jesús, del 23,3% per a l'EMD de Campredó, i del 15,8% per a l'EMD de Bitem. De la mateixa manera, equiparem aquests increments als altres dos pobles, de Vinallop i dels Reguers, amb recursos que suposen increments del 21,1% i del 21,2%, respectivament, per a atendre les actuacions d'aquests pobles.

## **Pressupost General Consolidat per a l'exercici 2022**

---

En l'elaboració del pressupost de l'exercici del 2022 continuem limitats per 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 d'Ajust, el Pla Pressupostari 2022-2024 i les línies fonamentals del pressupost 2022.

### **Pla d'Ajust**

El fet d'acollir-se al mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals establert pel RDL 4/2012 va comportar l'elaboració del Pla d'ajust. Aquest pla té com a finalitat garantir que l'Ajuntament serà capaç d'atendre les obligacions adquirides amb l'acolliment a la línia de préstec del RDL 4/2012 atesa la important càrrega financera addicional que amb ell s'assumia. En l'esmentat Pla d'Ajust es planificava l'escenari a 10 anys i en el mateix es recollien les mesures que es plantejaven per tal de fer possible l'obtenció dels objectius establerts. Va ser aprovat pel Ple municipal el 30 de març de 2012 i tramés al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques on va ser informat favorablement.

### **Pla pressupostari 2022-2024**

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 2022-2024.



### **Línies fonamentals del P-2022**

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 2022 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-2022**

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, Tortosasport, Tortosamedia, Gumtsa, Gesat i EPEL Hospital.

El sostre de despesa no financera aprovat per l'Ajuntament de Tortosa per a l'exercici 2022 és coherent amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i de la regla de despesa, i el seu compliment s'avaluarà amb la seva 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.

## **ASPECTES QUANTITATIUS DEL PRESSUPOST**

**El pressupost general de l'Ajuntament de Tortosa** per a l'exercici 2022 presenta un estat de despeses consolidat de 75.780.489,27 euros, un 7,64% superior al de 2019.

Es segueix així la tendència ascendent dels darrers exercicis: el de 2019 era un 0,71% superior al de 2018. que, a la seva vegada, era un 0,82% superior al de 2017 i aquest, al seu temps, era un 4,22% superior al de 2016. En el següent quadre es detalla l'estat de despeses del pressupost general consolidat:



<b>Comparativa Pressupost General Ajuntament de Tortosa</b>				
<b>Estat de Despeses Consolidat</b>	<b>P-2019</b>	<b>P-2022</b>	<b>var</b>	<b>% var</b>
Ajuntament	33.742.438,00	34.388.900,00	646.462,00	1,92%
EPEL Hospital	398.173,00	375.721,00	-22.452,00	-5,64%
Tortosa Media	155.500,00	154.606,47	-893,53	-0,57%
Tortosasport	1.254.526,51	1.694.200,00	439.673,49	35,05%
GESAT	20.597.826,00	23.324.249,00	2.726.423,00	13,24%
GUMTSA	541.969,76	261.812,80	-280.156,96	-51,69%
Tortosa Salut	13.691.000,00	15.561.000,00	1.870.000,00	13,66%
ConSORCI Ruta dels Tres Reis	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>70.401.433,27</b>	<b>75.780.489,27</b>	<b>5.379.056,00</b>	<b>7,64%</b>

### **Comparativa amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2022**

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 2021 el pla pressupostari per al període 2022-2024 i posteriorment, al mes de setembre va aprovar les línies fonamentals del pressupost 2022.

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, Tortosamedia, SL, Gumtsa, Gesat i EPEL Hospital.

La **comparativa de l'estat d'ingressos consolidat** del P-2022 amb les línies fonamentals aprovades per a l'exercici 2022 (LF P-2022) per als ens classificats com a sector administració pública mostra el següent resultat:



Estat d'ingressos	LF P-2022	P-2022	Dif P vs LF	% var
Cap. I	15.018.000,00	14.864.000,00	-154.000,00	-1,03%
Cap. II	1.220.000,00	1.064.000,00	-156.000,00	-12,79%
Cap. III	31.555.725,00	32.616.224,00	1.060.499,00	3,36%
Cap. IV	9.830.702,26	11.169.137,00	1.338.434,74	13,61%
Cap. V	647.964,00	653.306,00	5.342,00	0,82%
<b>Corrents</b>	<b>58.272.391,26</b>	<b>60.366.667,00</b>	<b>2.094.275,74</b>	<b>3,59%</b>
Cap. VI	0,00	0,00	0,00	
Cap. VII	10.500,00	0,00	-10.500,00	-100,00%
<b>De capital</b>	<b>10.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-100,00%</b>
Cap. VIII	42.291,67	42.200,00	-91,67	-0,22%
Cap. IX	0,00	0,00	0,00	
<b>Financers</b>	<b>42.291,67</b>	<b>42.200,00</b>	<b>-91,67</b>	<b>-0,22%</b>
<b>Total</b>	<b>58.325.182,93</b>	<b>60.408.867,00</b>	<b>2.083.684,07</b>	<b>3,57%</b>

La variació total és de +2.083.684,07 € que representa un +3,57% respecte a les previsions fetes en el moment d'elaborar les línies fonamentals.

Els principals motius d'aquestes variacions respecte a les LF-2022 són:

- Capítol I - varia un -1,03% (-154.000,00 €). El motiu que explica aquesta variació és degut a l'ajust en el pressupost de l'Ajuntament de les previsions a les darreres dades d'execució i d'una estimació prudent de les mateixes així com a la introducció en ordenances d'un increment en una de les bonificacions previstes a l'IBI.
- Capítol II - varia un -12,79% (-156.000,00 €). El motiu és també l'ajust a la baixa de les estimacions en el pressupost de l'Ajuntament efectuades en el seu moment.
- Capítol III - presenta una variació de +3,36% (1.060.499,00 €). Aquesta variació és el resultat de dos variacions en sentit diferent. Per una banda un increment al capítol III de l'Ajuntament motivat bàsicament per una previsió superior pel concepte de llicències urbanístiques arran de la instal·lació al municipi d'activitat amb un volum molt important d'inversió del qual ara es disposa de més informació que al moment d'elaborar les línies fonamentals. I, per altra banda i en menor mesura, per un ajust a la baixa en la previsió d'ingressos per part de la societat GESAT.
- Capítol IV - varia un +13,61%, (1.338.434,74 €). La variació la trobem en l'increment previst a la LGPE 2022 en la participació de tributs de l'Estat que s'ha conegut amb posterioritat a l'elaboració de les línies fonamentals.
- Capítol V - mostra una diferència de només 5.342,00 €.
- 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 - mostra una diferència de només -10.500,00 €.
- Capítol VIII - mostra una diferència de -91,67 €.
- Capítol IX - coincideix atès que ni es va preveure ni es preveu ara la concertació de cap operació de préstec. Si comparem amb la previsió feta al mes de març a l'elaborar el marc pressupostari 2022-2024 la diferència seria de 3.000.000,00 € atès que en aquell moment sí es va preveure la concertació d'un préstec per finançar inversions que ja al moment d'elaborar les línies fonamentals no es va preveure.



La comparativa de l'estat de despeses consolidat del P-2022 amb les línies fonamentals del P-2022 (LF P-2022) es detalla seguidament:

Estat de despeses	LF P-2022	P-2022	Dif P vs LF	% var
Cap. I	31.007.641,09	30.776.423,17	-231.217,92	-0,75%
Cap. II	17.983.459,85	18.424.452,80	440.992,95	2,45%
Cap. III	461.740,40	503.004,00	41.263,60	8,94%
Cap. IV	4.104.480,00	4.734.100,00	629.620,00	15,34%
Cap. V	165.000,00	160.000,00	-5.000,00	-3,03%
<b>Corrents</b>	<b>53.722.321,34</b>	<b>54.597.979,97</b>	<b>875.658,63</b>	<b>1,63%</b>
Cap. VI	377.099,00	1.238.702,00	861.603,00	228,48%
Cap. VII	271.000,00	265.000,00	-6.000,00	-2,21%
<b>De capital</b>	<b>648.099,00</b>	<b>1.503.702,00</b>	<b>855.603,00</b>	<b>132,02%</b>
Cap. VIII	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Cap. IX	3.795.627,81	4.086.807,30	291.179,49	7,67%
<b>Financeres</b>	<b>3.815.627,81</b>	<b>4.106.807,30</b>	<b>291.179,49</b>	<b>7,63%</b>
<b>Total</b>	<b>58.186.048,15</b>	<b>60.208.489,27</b>	<b>2.022.441,12</b>	<b>3,48%</b>

La variació total és d'un +3,48%. Analitzem les variacions per capítols:

- Capítol I - presenta una lleugera diferència de només -0,75%.
- Capítol II - s'observa un increment del 2,45% que té el seu origen en una major previsió d'aquest capítol a l'Ajuntament.
- Capítol III - incrementa un 8,94%. Aquest increment té el seu origen principalment en un increment en les previsions de l'Ajuntament per atendre els conceptes que s'hi integren, especialment pel que fa referència a les despeses per comissions bancàries ateses les condicions que estan implantant les entitats financeres.
- Capítol IV - varia un +15,34% i té la seva explicació en el capítol IV de l'Ajuntament atès que s'ha previst un major esforç en les activitats subvencionades i campanyes de dinamització comercial.
- Capítol V - presenta una variació de només -5.000,00 €, que es troba en el fons de contingència que es preveu al pressupost de l'Ajuntament.
- Capítol VI - s'incrementa en 861.603,00 €. El motiu d'aquesta variació el trobem bàsicament en el capítol VI de l'Ajuntament al que es destina una part dels majors ingressos que es preveuen respecte al moment de l'elaboració de les línies fonamentals amb la finalitat d'efectuar actuacions d'inversió.
- Capítol VII - presenta una variació de només 6.000,00 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 del +7,67% que resulta de la suma de tres factors. El primer és una major previsió d'amortització per part de l'Ajuntament. El segon és l'eliminació de la necessitat d'amortització per part de Gumtsa atès que està previst que aquesta societat tingui completament amortitzat l'únic préstec de que disposa dintre de l'exercici 2021. I el tercer és la previsió d'amortització del nou préstec de Gesat per atendre les obligacions derivades de la liquidació del contracte amb Fresenius.



## Pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2022

---

**El pressupost de l'Ajuntament de Tortosa per a l'any 2022** presenta equilibri d'ingressos i despeses amb una xifra final de 35.752.500,00 €, que suposa un increment de l'1,51% respecte els darrers pressupostos aprovats corresponents a l'exercici 2019.

La seva elaboració té com a base de partida el marc i l'escenari pressupostari equilibrat i estable de que disposa l'Ajuntament des de fa diversos exercicis.

Un escenari que, recordem, es fonamenta en una política sostinguda de no incrementar la pressió fiscal, de reducció de l'endeutament i de planificació i gestió racional dels comptes municipals.

La política de no incrementar la pressió fiscal als contribuents ha estat i és possible gràcies a la bona gestió dels ingressos municipals. Això ha permès no pujar els impostos (i en alguns casos fins i tot reduir-los, com en el cas de la taxa d'escombraries, que acumula una reducció del 14% en els darrers anys), així com introduir un marcat accent social en les bonificacions a les ordenances fiscals.

Això no obstant, hi ha uns factors singulars que han incidit de forma molt important en la seva elaboració i que fan que puguem titllar aquest pressupost per a 2022 com a "tècnic". Aquests factors són:

- El darrer pressupost aprovat pel Ple de l'Ajuntament és el de l'exercici 2019. A 2020 i 2021 s'ha operat amb la pròrroga del darrer pressupost aprovat. Això dificulta sobre manera l'operativa municipal alhora que evidencia un desfasament molt important a nivell de despeses entre les necessitats previstes a 2019 i les que resulten necessàries per a 2022 tenint en compte a més que la pandèmia del covid-19 ha generat una situació d'emergència i els seus efectes traspuen a tots els àmbits i col·lectius de la societat, fent que el paper que tenen que jugar totes les administracions sigui encara més important.
- Per a 2022 podem disposar d'uns ingressos extraordinaris que cal aprofitar i posar al servei de la ciutadania.

Precisament per això, i actuant amb la responsabilitat que suposa entendre la necessitat d'aprofitar els recursos extraordinaris de que disposarem i posar-los al servei de la ciutat i de la ciutadania de Tortosa, presentem un pressupost molt diferent als anteriors.

És diferent en tant en quant són uns comptes operatius, que eludeixen conscientment el plantejament de grans inversions o actuacions en les quals no hi ha consens suficient i que puguin dificultar o entorpir la seva aprovació; que no plantegen el recurs al préstec; que continuen reduint l'endeutament i que tenen com a finalitat dotar els serveis municipals dels recursos indispensables per a atendre les necessitats de la ciutadania i la prestació dels serveis que corresponen a aquesta administració.

Elaborats, en definitiva, amb l'ànim que diferents grups municipals, més enllà d'ideologies i discrepàncies lògiques, es puguin posar d'acord i facilitar-ne l'aprovació aconseguint així al final el que realment importa, que és que aquests recursos extraordinaris de que disposem reverteixen immediatament en la millora dels serveis i atenció a les necessitats de les tortosines i tortosins.

Exemple d'això és que les inversions que es preveuen en aquest Pressupost es concentren de manera íntegra en accions de millora de la via pública, a voreres i asfaltatges, camins... però també, d'una manera molt decidida a la supressió de barreres arquitectòniques, per a la qual el Pressupost dota una partida específica i concreta. Són accions amb les quals tots els grups municipals poden estar d'acord, perquè són necessitats del dia a dia a la ciutat.

Reiterem, doncs, el caràcter diferent d'aquest Pressupost: portem dos anys prorrogant els comptes. Ara es presenta l'ocasió d'incorporar recursos que podem posar al servei de la ciutadania, sense que haguem de fer-ho mitjançant més impostos als contribuents ni la concertació de més préstecs.

Són uns pressupostos operatius, que centren l'atenció en una major despesa social, una nova reducció de l'endeutament, l'actuació a la via pública, l'impuls a la promoció econòmica, la potenciació de la cultura i el reforç del paper dels pobles del municipi.

Eixos que tenen com a denominador comú la voluntat de facilitar les condicions de vida de la ciutadania, atendre'n les necessitats, i treballar per impulsar l'activitat potenciant la creació de llocs de treball i de riquesa. Actuacions per continuar fent de Tortosa una ciutat més amable, més bonica, més atractiva, i que serveixin per a la recuperació social, econòmica i anímica que és necessària en la post-pandèmia.

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**, continuem fent un pressupost, com es pot comprovar en les liquidacions dels últims anys, molt ajustat a la realitat, amb una situació molt estable malgrat compaginar-ho amb una reducció més modesta de la pressió fiscal. Això respon a la bona gestió tributària, mantenint el principi que si tothom paga, tots paguem menys.

S'observa que els ingressos corrents s'incrementen un important 11,99%, que representa 3.823.300,00 €.

No es preveuen inicialment ingressos de capital i els ingressos financers es redueixen un 98,55%, atès que no es contempla la concertació de cap préstec per inversions.



Estem davant un pressupost que creix globalment malgrat no preveure, a diferència de 2019, cap ingrés per operacions de préstec. Per tant, un pressupost substancialment diferent. Amb una base d'ingressos corrents sòlida, de la que ja es disposava, a la que s'hi sumen al 2022 uns ingressos addicionals que els fan créixer significativament i que han de permetre millorar els serveis a la ciutadania. Anem a veure per capítols el detall de la previsió i els motius d'aquest increment.

### **Capítol I**

El capítol I "Impostos Directes" presenta una variació de +1,65% que representa 241.000,00 €. Respecte a 2019, dels conceptes que integren aquest capítol n'hi ha dos (IBI urbana, IBI rústica) que ajusten lleugerament a la baixa la seva previsió inicial el 0,35% i el 3,40% respectivament, amb motiu de l'increment de la bonificació a l'IBI i a les dades d'execució. El concepte IAE incrementa en 300.000,00 € la seva previsió inicial per la compensació de l'estat per les Cooperatives, fet que, de fet ja es ve produint si bé en no disposar de pressupost aprovat per a 2020 ni 2021 són recursos dels que no s'ha pogut disposar inicialment. La previsió inicial pels altres conceptes que integren aquest capítol, IBI-BICEs, IIVTNU i IVTM es manté sense variació. Es a dir la variació que experimenta aquest capítol ve donada bàsicament per l'increment de 300.000,00 € que experimenta el concepte IAE, i per petits ajustos a la baixa dels conceptes IBI.

### **Capítol II**

El capítol II "Impostos indirectes" s'incrementa de forma important presentant una previsió inicial de 1.064.000,00 €, molt superior als 380.000,00 € de 2019. Aquest capítol recull els ingressos corresponents a l'Impost sobre construccions, instal·lacions i obres i, si bé aquest exercici no es preveu assolir aquesta xifra, ni s'ha efectuat cap modificació de l'ordenança fiscal reguladora de l'impost, l'increment en la previsió efectuada es basa en la informació en referència amb la implantació de noves activitats econòmiques amb una inversió prevista superior als 200M€.

Les dades d'execució que mostra aquest concepte en els darrers exercicis són de 593.026,87 €, 174.695,01 €, 399.950,57 €, 554.314,74 € i 467.031,95 € que es van registrar a 2020, 2019, 2018, 2017 i 2016.

### **Capítol III**

El capítol III "Taxes, preus públics i altres ingressos" presenta un important increment del 26,47% respecte a la previsió inicial de 2019 resultant un import de 8.086.300,00 € que representa 1.692.300,00 € més respecte a la previsió inicial de 2019.

Les ordenances fiscals per a 2022, com en anys anteriors, han congelat les taxes i preus públics amb excepció 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.

L'origen d'aquest increment es concentra en el concepte de la Taxa de llicències urbanístiques que passa dels 119.000,00 € de previsió inicial a 2019 fins als





1.919.000,00 € de 2022. El motiu d'aquesta increment en la previsió és el mateix a que s'ha fet esment en l'apartat dedicat al capítol II d'ingressos.

Per tant les previsions d'aquest capítol per a 2022 a més de la variacions més significatives exposades recullen petits ajustos en altres conceptes a les dades d'execució real disponibles, i a les previsions efectuades pels departaments en els diferents conceptes que l'integren.

#### **Capítol IV**

El capítol IV "Transferències corrents" puja un 12,32% fins arribar a un import de 11.163.000,00 €.

La previsió per la participació en els ingressos de l'estat s'incrementa un 15,85% respecte a la previsió inicial de 2019 passant de preveure 7.898.000,00 € a una previsió inicial de 9.149.769,52 € per a 2022. La previsió s'ha efectuat tenint en compte les entregues a compte realitzades a 2021 i l'increment del 13% que figura a les partides corresponents de la LGPE per a 2022.

No es preveu cap subvenció de l'estat ni dels seus organismes autònoms. La previsió de participació en el fons català es manté. Les transferències corrents de caràcter finalista que es preveuen inicialment al pressupost d'ingressos es mantenen estables amb un lleuger decrement del 0,49% respecte als previstos inicialment a 2019,

#### **Capítol V**

El capítol V "Ingressos patrimonials" es manté pràcticament inalterat amb un lleu decrement del 3,27% passant a ser la seva previsió per a 2022 de 533.000,00 €.

#### **Capítol VI**

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

#### **Capítol VII**

El capítol VII "Transferències de capital" no contempla inicialment cap previsió d'ingressos per a 2022 a diferència de 2019 on presentava una previsió de 412.750,00 €.

#### **Capítol VIII**

El capítol VIII "Actius financers" té una previsió inicial de 42.200,00 € enfront els 39.750,00 € que presentava a 2019. Aquesta previsió suma a l'import del reintegrament de les bestretes al personal l'import de la devolució parcial prevista per part de la societat mercantil de capital majoritàriament municipal Escorxador municipal de Tortosa.

#### **Capítol IX**

No es preveu inicialment al pressupost per a l'exercici 2022 la concertació d'operació de préstec per a inversions a diferència de 2019 en que mostrava una previsió inicial de 2.880.000,00 €.



L'evolució de la previsió inicial d'aquest capítol en els darrers anys ha estat: 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 11.830.000,00 € davant els 10.900.000,00 € previstos inicialment a 2019, o sigui una variació del +8,53%.

Recordar que, amb posterioritat a l'aprovació del pressupost per a l'exercici 2019, es van aprovar el RDL 24/2018, de 21 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic i el RD 1449/2018, de 14 de desembre, pels quals s'estableixen el coeficient reductor de l'edat de jubilació en favor dels policies locals al servei de les Administracions locals i un increment addicional en el tipus de cotització a la seguretat social per a la totalitat dels membres del cos de la Policia Local. L'impacte d'aquest increment del tipus de cotització no es trobava previst inicialment a 2019 mentre que, evidentment, sí ho estan a 2022. Si tenim en compte aquest fet la variació del pressupost 2022 respecte a 2019 seria al voltant del +6,77%.

A diferència del que va passar a 2017, 2018 i 2019, aquest exercici sí es disposa de la informació de la LGPE per a 2022 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. Per tant, en l'elaboració del capítol I s'ha tingut en compte les previsions contingudes en la LGPE per a 2022 que preveuen un increment retributiu del 2% i un increment de les bases màximes de cotització.

També es doten pressupostàriament els llocs de treball que es consideren necessaris per al normal desenvolupament de l'activitat municipal i es modifica la plantilla per tal d'incloure aquelles places que es consideren de caràcter estructural.

### Capítol II

El capítol II "Despeses corrents en béns i serveis" puja un total de 12.595.500,00 € front els 11.812.500,00 € previstos inicialment a 2019. Això és una variació del +6,63% respecte a 2019.

A efectes de comparació en termes més homogenis cal incidir en:

- A 2019 una part dels crèdits destinats a atendre les despeses de gestió i tractament de RSU que liquida el CCBE des de mitjans de 2016 es trobaven una part al capítol II i una part al capítol IV. A 2022 ja es preveuen al capítol IV provocant això, pel seu import, una variació significativa a la baixa per aquest concepte del capítol II i una variació en sentit contrari al capítol IV.

Si tenim en compte aquest fet la variació de les previsions inicials de 2022 respecte a 2019 seria del +13,60%.



Hi ha un seguit d'aspectes puntuals si bé no tan significatius com l'anterior que també afecten la comparativa directa, com són per exemple que a 2019 es van celebrar els WSG i per tal motiu es preveien inicialment crèdits sota les orgàniques PRE i TUR per import de 300.000,00 € que no es preveuen a 2022. També, a 2019 es preveia un import de 73.000,00 € per l'encàrrec de gestió a Gumtsa per la Borsa d'habitatge que, atès que és un servei que ara es presta directament des d'Urbanisme, ja no es preveuen a 2022. Si considerem aquests aspectes puntuals la variació real de les previsions inicials de 2022 respecte 2019 tindria un increment al voltant del 17%.

Per aquest motiu la majoria d'orgàniques presenten increments de recursos per poder millorar la prestació dels serveis.

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 torna a incrementar els seus recursos després de l'increment del 76% que es va produir a 2018.

### **Capítol III**

Fruit de la línia marcada pels pressupostos, de reduir de forma important l'endeutament que històricament havia condicionat l'Ajuntament de Tortosa, el capítol III de despeses financeres es torna a reduir un 7,31% respecte a 2019. Aquest decrement segueix a la reducció experimentada a 2019 d'un 15,99% respecte a 2018, any en que ja presentava una reducció del 10,53% respecte a 2017, i seguint a la reducció del 27,26% respecte a 2016. Si tenim en compte que al 2016 aquest capítol presentava una reducció de més del 22% respecte a 2015 i a 2015 una reducció de més del 33% respecte a 2014, això significa que en relació al pressupost de fa 7 anys, s'ha passat d'una dotació inicial a 2014 de 1.845.516,46 € als 482.000,00 € previstos per a 2022. Es a dir, a 2022 es preveu que es destinaran 1.363.516,46 € menys que a 2014 per atendre les despeses financeres que generen el deute acumulat. Aquesta espectacular reducció ha estat possible pel titànic i continuat esforç realitzat per reduir l'endeutament de l'Ajuntament així com una conjuntura favorable amb tipus d'interès molt reduïts. Recapitulant, per a 2022 es consigna menys d'una tercera part del que es consignava per aquest concepte el 2014, és a dir, s'ha reduït els recursos destinats al pagament d'interessos en més d'un 71%.

### **Capítol IV**

El capítol IV "Transferències corrents" en termes absoluts suma un import de 5.740.000,00 € suposant un increment del 48,55%, després dels increments del 7,76% i 23,14% experimentats a 2019 i 2018.

Tal com s'ha explicat anteriorment a l'anàlisi del capítol II hi ha diversos fets que invaliden la comparació directa i obliguen a efectuar la comparació d'una forma més acurada.



En primer lloc, el fet que a 2022 la despesa de la gestió i tractament dels RSU i el conveni de salubritat es preveu completament al capítol IV, però no va ser així als exercicis precedents en que es va preveure parcialment a capítol II i parcialment a capítol IV.

En segon lloc, hi ha un altre fet que pot afectar a la comparació en termes homogenis d'aquest capítol com és l'existència de subvencions en les que l'Ajuntament només actua de mitjancer (rep la subvenció de la Generalitat i la distribueix a diferents entitats). Això no afecta a la comparativa de 2022 versus 2019 atès que els imports són els mateixos però sí que passava quan comparàvem 2019 versus 2018 atès que els imports d'aquestes subvencions eren substancialment diferents.

Si analitzem l'evolució d'aquest capítol en termes homogenis, tenint en compte aquestes dues circumstàncies expressades, resulten les variacions següents: +29,86% a 2022, +0,87% a 2019 i +3,88% a 2018.

S'incrementa un 20%, fruit del nou conveni, la previsió de finançament de les EMD, confirmant d'aquesta forma els importants increments experimentats. Es consolida i s'incrementa els recursos destinats a finançar les despeses de caràcter social: el projecte de Tiquet Fresc (+100%), atencions benèfiques i assistencials a famílies(+5,26%), el conveni amb la Fundació Puríssima Concepció Victoria, el conveni amb Càritas pel menjador social, a la Creu Roja (+100%), el projecte d'intervenció comunitària intercultural,. S'incrementa la dotació per la línia d'ajuts per la pobresa energètica que es va implantar al 2018 en el marc del contracte programa amb el Departament de Treball, afers socials i famílies de la Generalitat i que a 2019 es va incrementar un 60%.

### **Capítol V**

El capítol V "Fons de contingència" per a 2022 presenta uns crèdits inicials de 160.000,00 € sense variació respecte a 2019.

### **Capítol VI**

El capítol VI "Inversions reals" per a 2019 presenta uns crèdits inicials de 875.000,00 € front els 3.404.000,00 € de 2019. Això representa un decrement del 74,29%.

L'evolució d'aquest capítol ha estat de 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 resulten guanyadores dels pressupostos participatius.

La resta de crèdits van íntegrament destinats a l'àmbit de millora de la via pública, amb dues partides, una per import de 125.000,00 € per l'eliminació de barreres arquitectòniques i l'altra de 500.000,00 € per inversions de reposició a la via pública.

Cal dir que aquests es veuran incrementats amb la realització d'altres actuacions que es finançaran, en el seu cas, amb la incorporació del romanent de tresoreria per a despeses amb finançament afectat d'obligada incorporació que resultin de la liquidació de l'exercici 2021.

### **Capítol VII**

El capítol VII "Transferències de capital" per a 2022 presenta uns crèdits inicials de 265.000,00, que significa un decrement del 59,67%.

L'evolució d'aquest capítol en els darrers exercicis ha estat: 657.000,00 € a 2019, 711.100,00 € a 2018, 629.500,00 € a 2017, 337.000,00 € a 2016 i de 233.910,00 € a 2015.

Els crèdits que es preveuen en aquest capítol contempnen les aportacions de capital a les EMD de Jesús, Campredó i Bitem d'acord amb la fórmula que regula les relacions financeres entre l'Ajuntament i les mateixes contingudes en els nous convenis subscrits. També preveu la subvenció al Bisbat de Tortosa per millores a la Catedral. Tampoc es consigna cap aportació de capital a la societat municipal Gumtsa.

S'incrementa els crèdits de partida per subvencionar, en règim de concurrència, la rehabilitació d'edificis continuant la línia que es va iniciar fa diversos exercicis i que, per a 2022 s'incrementa fins als 75.000,00 €, després que a 2019 s'incrementés un 100% respecte a 2018.

Es destinen 50.000,00 euros a una nova línia de subvencions per tal de incentivar la retirada de l'amiant dels immobles.

### **Capítol VIII**

El capítol VIII "Actius financers" per a 2022 presenta un import de 20.000,00 € corresponents a la previsió per les bestretes al personal, incrementant-se per tant en 7.000,00 €. Aquesta partida no presentava variació a 2019, 2018 i 2017.

### **Capítol IX**

El capítol IX "Passius financers" atén les amortitzacions de préstecs i presenta uns crèdits de 3.785.000,00 € que suposa un decrement del 2,67% respecte a 2019.

L'evolució que han seguit els crèdits inicials d'aquest capítol s'observa a la taula següent:

Exercici	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2022
Cap. IX	5.227.704,59	5.547.796,90	5.594.667,80	5.500.684,86	3.670.300,00	3.889.000,00	3.785.000,00

Si observem les previsions inicials dels exercicis 2014 al 2017 es constata que ens hem trobat aquests darrers exercicis amb la necessitat de realitzar un important esforç de devolució del deute tal i com estava previst al pla d'ajust. I també, tal com estava previst al Pla d'Ajust, el 2018 es va produir una significativa reducció del 33,28% d'aquest capítol, amb el consegüent alliberament de recursos.



Aquest capítol recull tots els crèdits necessaris per atendre les despeses d'amortitzacions de les operacions 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, que s'inclou com annex al projecte de pressupost general de l'exercici 2022.

Cal remarcar la importància de la línia que ha seguit aquest govern en la rebaixa de l'endeutament. Això ha permès alliberar, ja al 2018, una part molt important dels recursos que hem pogut destinar a la implementació d'altres serveis i inversions. De la mateixa manera, han permès millorar de forma significativa la ràtio d'endeutament i ha situat l'Ajuntament en una posició molt més òptima per encarar futurs exercicis.

Aquest exercici es preveu inicialment una reducció neta de l'endeutament de 3.785.000,00 euros que és l'import íntegre del capítol IX atès que no hi ha prevista operació de crèdit per inversions. Aquest esforç ha permès situar-nos, no pas per sota del 110%, que és el límit que possibilita un nou endeutament prèvia autorització de l'organisme de tutela financera, sinó per sota del 75%, que no només permet l'endeutament d'una administració local, sinó que tampoc requereix autorització prèvia per fer-ho. Això és una mostra de l'esforç realitzat durant els últims anys i de la situació de flexibilitat que hem assolit i que permet emprendre nous reptes de futur.

## CONCLUSIÓ

---

Estem davant d'un Pressupost que es caracteritza per ser diferent al dels anys precedents: diferent pel que fa a l'origen, amb uns majors ingressos que ens donen major capacitat per a prestar els serveis a la ciutadania sense haver d'apujar la pressió fiscal als contribuents i també sense la necessitat de contractar cap nova operació d'endeutament. I diferent en el destí, ja que tenen com a objectiu atendre amb una major dotació aquelles necessitats que té la ciutadania de Tortosa, així com actualitzar els comptes per tal que l'Ajuntament pugui prestar aquests serveis amb els recursos necessaris.

El Pressupost consolidat de tot el grup municipal ascendeix a 75,78 milions d'euros, dels quals 34,38 corresponen a l'Ajuntament.

Els comptes de l'Ajuntament per al 2022 posen l'accent de manera principal en sis eixos:

1. L'increment de la despesa social, del 27,77%, principalment per a atendre les necessitats socials i econòmiques de la població, sorgides com a conseqüència de la pandèmia de coronavirus. Però també per a atendre les altres necessitats socials o assistencials que té la ciutadania de la nostra ciutat. És per això que mantenim els programes existents i reforcem la col·laboració amb les entitats que ens ajuden a prestar l'atenció que requereixen la gent que més ho necessita al nostre municipi.
2. Una important reducció de l'endeutament, amb una previsió d'amortitzar, com a mínim, 3.785.000 euros al llarg de l'any per tal de seguir reforçant la capacitat econòmica actual i futura de l'Ajuntament. A més a més, no es preveu la concertació de cap préstec durant l'exercici, per la qual cosa seguim en el camí per reduir el deute municipal.
3. L'aposta per seguir fent la ciutat més amable per a les persones, més bonica, més segura i més sostenible, destinant 625.000 euros per a actuacions a la via pública, com ara voreres o asfaltatges, i amb una partida específica per seguir eliminant barreres arquitectòniques al municipi. A tot això cal afegir l'increment del 25% per als pressupostos participatius, que ascendeixen als 250.000 euros, i també un increment del 25%, amb un total de 75.000 euros, per als recursos que l'Ajuntament posa a disposició dels propietaris d'immobles al nucli antic, per a seguir incentivant la rehabilitació. També creem una nova línia de subvencions per a incentivar la retirada d'amiant dels immobles, la redacció d'un Pla de Mobilitat Sostenible, la senyalització viària, i el nou contracte de jardineria i zones verdes.
4. L'impuls en la promoció de Tortosa, per seguir generant activitat econòmica a la nostra ciutat a través de la repetició dels Bons Tortosa o de la celebració del 25a edició de la Festa del Renaixement, entre d'altres.
5. El reforç de l'activitat cultural, especialment amb motiu de l'Any Pedrell pel centenari de la mort del compositor tortosí i per donar continuïtat a algunes propostes que ja formen part del calendari cultural de la ciutat.
6. Aquest Ajuntament segueix apostant per la descentralització del municipi, i per això el Pressupost destina un 20% més de recursos per a les aportacions a les EMD, en

compliment del nou conveni, així com també una aportació en la mateixa proporció als altres dos pobles de Tortosa, per tal que puguem construir un municipi més equilibrat i amb prestació de serveis més propers a la gent.

Es tracta d'un Pressupost tècnic, que se centra a actualitzar els diferents capítols a la realitat del 2022 per a poder superar els comptes prorrogats des del 2019, que incorporaven previsions que res tenen a veure amb la situació actual.

Aquesta circumstància fa que alguns capítols incloguin variacions significatives. Algunes venen fixades per les variacions retributives que s'han anat produint en els últims anys, fixades per l'Estat. Altres es deriven de l'actualització dels preus que s'ha produït en aquests anys, així com també de l'increment del cost que correspon a la prestació d'alguns serveis bàsics. Es tracta, per tant, d'un punt més que remarca la necessitat d'actualitzar i incrementar aquesta part del Pressupost. No fer-ho així requeriria cercar aquests recursos en altres parts del Pressupost, i haver de restar aportacions a altres serveis i prestacions a la ciutadania, que són necessaris en tots els casos. Caldria rebaixar partides que, amb la previsió d'aquest Pressupost, estem incrementant.

De la mateixa manera, el Pressupost ha de permetre incorporar la major aportació procedent de la participació en els tributs de l'Estat, amb una quantitat addicional de més d'1,2 milions. També, una previsió d'ingressos molt més elevada pel que fa a aspectes com l'ICIO, l'IAE o les taxes. Recursos, tots, que hem de poder destinar a implementar els serveis que la societat de Tortosa requereix i que, sense l'aprovació del Pressupost, no es podran utilitzar.

Per acabar, vull fer un agraïment a tots els que han fet possible amb el seu treball i esforç la planificació, concepció i materialització d'aquest Pressupost. Evidentment, al personal de l'Ajuntament, funcionaris i treballadors que han participat en la confecció d'aquest pressupost. Així com al conjunt de regidors i regidores del Govern municipal des del compromís i la consciència de la realitat financera de la institució i del context social. A la vegada vull agrair de forma especial la feina duta a terme per la Direcció Tècnica, la Intervenció i la Tresoreria, i un agraïment especial al tinent d'alcalde d'Hisenda, Fernando Saporta, per la tasca que ha de desenvolupat per elaborar aquest Pressupost.



**Meritxell Roigé i Pedrola**  
Alcaldessa

Tortosa, Terres de l'Ebre, 9 de desembre del 2021