



Decret 3290/2022

Alcalde Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

Identificació de l'expedient

Expedient: 2022-ASC-E0701-000002

Assumpte: Aprovació de les línies fonamentals del pressupost 2023 i dació de compte al Ple.

Fets

1. De conformitat amb allò que disposa la normativa vigent, s'han elaborat les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2023, en base al pla pressupostari a mig termini per al període 2023-2025, i a la previsió de la liquidació de l'exercici 2022. Les Línies Fonamentals del Pressupost són coherents amb els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

2. Les entitats classificades com a administracions públiques que componen el sector públic local als efectes del sistema europeu de comptes nacionals i regional són:

- Ajuntament de Tortosa
- Tortosasport SL
- Tortosa Media SL
- GUMTSA
- GESAT SAM
- EPEL Hospital i Llar de la Santa Creu

Fonaments de dret

1. L'article 27.2 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) disposa que abans de l'1 d'octubre les corporacions locals trametan al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques informació sobre les línies fonamentals que contindran els seus pressupostos, als efectes de donar compliment als requeriments de la normativa europea.

2. L'article 15.1 de l'Ordre HAP/2105/2012, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LOEPSF, les corporacions locals tenen l'obligació de remetre al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques abans del 15 de setembre de cada any les línies fonamentals dels Pressupostos per a l'exercici següent, contenent-hi tota la informació necessària conforme a la normativa europea

Resolució

Per tant, resolc:

Primer: Aprovar les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2023, d'acord amb el detall següent:

F.2.1 Ingressos

Dades econòmiques consolidades, en euros, de les entitats que integren la Corporació (AAPP)

INGRESSOS	Any 2022 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions. Adopció de mesures
Ingressos corrents (a+b)	62.526.889,62	-5,03 %	59.379.129,89	
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	62.526.889,62	-5,03 %	59.379.129,89	
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries.	0,00		0,00	
2) Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables no gravats.	0,00		0,00	
3) Mesura3: Correcte finançament de taxes i preus públics.	0,00		0,00	
4) Mesura4: Altres mesures per la banda dels ingressos.	0,00		0,00	
Ingressos de capital (c+d)	2.905.619,32	-100,00 %	0,00	
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	2.905.619,32	-100,00 %	0,00	
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00	0,00 %	0,00	
Ingressos no financers (e+f)	65.432.508,94	-9,25 %	59.379.129,89	
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	65.432.508,94	-9,25 %	59.379.129,89	
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Ingressos financers (g+h)	42.200,00	0,00 %	42.200,00	
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	42.200,00	0,00 %	42.200,00	
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Ingressos totals	65.474.708,94	-9,25 %	59.421.329,89	
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	65.474.708,94	-9,25 %	59.421.329,89	
- Derivats de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
(*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior				
A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS				
En euros				
INGRESSOS CORRENTS	Any 2022 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 1 i 2: Impostos directes i indirectes (a+b+c+d+e+f+g)	15.928.000,00	-0,10 %	15.911.280,00	
a) Impost sobre Bens Immobles	9.704.000,00	2,00 %	9.898.080,00	
b) Impost sobre Activitats Econòmiques	2.200.000,00	2,00 %	2.244.000,00	
c) Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica	2.320.000,00	2,00 %	2.366.400,00	
d) Impost sobre l'increment del valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana	640.000,00	2,00 %	652.800,00	
e) Impost sobre Construccions Instal·lacions i Obres	1.064.000,00	-29,51 %	750.000,00	
f) Cessió dels Impostos de l'Estat				
g) Ingressos del capítol 1 i 2 no inclosos	0,00		0,00	
Capítol 3: Taxes, Preus públics i altres ingressos	32.616.224,00	-3,11 %	31.602.578,19	
Capítol 4: Transferències corrents (h+i)	13.329.359,62	-15,54 %	11.258.264,70	
h) Participació en els tributs de l'Estat	9.149.769,52	1,00 %	9.241.267,22	
i) Resta de transferències corrents (Resta Cap.4)	4.179.590,10	-51,74 %	2.016.997,48	
Capítol 5: Ingressos Patrimonials	653.306,00	-7,09 %	607.007,00	
Total d'Ingressos corrents	62.526.889,62	-5,03 %	59.379.129,89	
B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL				
En euros				
INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2022 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Venda d'inversions	0,00		0,00	
Capítol 7: Transferències de capital	2.905.619,32	-100,00 %	0,00	
Total d'Ingressos capital	2.905.619,32	-100,00 %	0,00	
B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS				
Estimació Drets reconeguts nets				
En euros				
INGRESSOS FINANCERS	Any 2022 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació previsions inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 8: Ingressos per actius financers	42.200,00	0,00 %	42.200,00	
Capítol 9: Ingressos per passius financers	0,00		0,00	
Total d'Ingressos Financers	42.200,00	0,00 %	42.200,00	



F.2.2. Despeses

Dades econòmiques consolidades, en euros, de les entitats que integren la Corporació (AAPP)

DESPESES	Any 2022 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions. Adopció de mesures
Despeses corrents (a+b)	57.081.641,53	-4,08 %	54.750.678,27	
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	57.081.641,53	-4,08 %	54.750.678,27	
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)	0,00		0,00	
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)	0,00		0,00	
2) Mesura2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics	0,00		0,00	
3) Mesura3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb identificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a	0,00		0,00	
4) Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic	0,00		0,00	
5) Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés.	0,00		0,00	
6) Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació a la mida de l'entitat	0,00		0,00	
7) Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.	0,00		0,00	
8) Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues > 1/2 capital social segons l'article 103.2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local.	0,00		0,00	
9) Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació.	0,00		0,00	
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors	0,00		0,00	
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses	0,00		0,00	
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local	0,00		0,00	
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local	0,00		0,00	
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori	0,00		0,00	
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents	0,00		0,00	
Despeses de capital (c+d)	11.445.744,72	-93,50 %	743.581,00	
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	11.445.744,72	-93,50 %	743.581,00	
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)	0,00		0,00	
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment	0,00		0,00	
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capital	0,00		0,00	
Despeses no financeres	68.527.386,25	-19,02 %	55.494.259,27	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	68.527.386,25	-19,02 %	55.494.259,27	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	0,00		0,00	
Despeses financeres (e+f)	4.416.807,30	-14,64 %	3.770.000,00	
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	4.041.719,30	-6,72 %	3.770.000,00	
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)	375.088,00	-100,00 %	0,00	Amortització anticipada
Despeses totals	72.944.193,55	-18,75 %	59.264.259,27	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	72.569.105,55	-18,33 %	59.264.259,27	
- Derivades de modificacions polítiques (*)	375.088,00	-100,00 %	0,00	

(*) Unicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior.

A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS

En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2022 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 1: Despeses de Personal	31.861.423,25	-0,82 %	31.599.553,89	
Capítol 2: Despeses corrents en bens i serveis	19.015.826,68	-4,53 %	18.153.917,38	
Capítol 3: Despeses Financeres	473.004,00	57,95 %	747.107,00	
Capítol 4: Transferències corrents	5.731.387,60	-25,85 %	4.250.100,00	
Capítol 5: Fons de contingència	0,00	#DIV/0!	0,00	
Total de despeses corrents	57.081.641,53	-4,08 %	54.750.678,27	

B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL

En euros

DESPESES DE CAPITAL	Any 2022 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 6: Inversions reals	10.975.744,72	-94,73 %	578.581,00	
Capítol 7: Transferències de capital	470.000,00	-64,89 %	165.000,00	
Total de despeses de capital	11.445.744,72	-93,50 %	743.581,00	

B) DETALL DE DESPESES FINANCERES

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2022 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023 (estimació crèdits inicials)	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Capítol 8: Actius financers	20.000,00	0,00 %	20.000,00	
Aportacions patrimonials	0,00		0,00	
Altres despeses en actius financers	20.000,00	0,00 %	20.000,00	
Capítol 9: Passius financers	4.396.807,30	-14,71 %	3.750.000,00	
Total de Despeses Financeres	4.416.807,30	-14,64 %	3.770.000,00	

F.2.3 Saldos, capacitat/necessitat finançament, deute viu.

Dades econòmiques consolidades, en euros, de les entitats que integren la Corporació (AAPP)

SALDOS I ALTRES MAGNITUDS	Any 2022	Taxa de variació 2023/2022	Any 2023	Supòsits en els que es basen les projeccions.
Saldo operacions corrents	5.445.248,09	-15,00 %	4.628.451,61	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	5.445.248,09	-15,00 %	4.628.451,61	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions de capital	-8.540.125,40	-91,29 %	-743.581,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-8.540.125,40	-91,29 %	-743.581,00	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions no financeres	-3.094.877,31	-225,53 %	3.884.870,61	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-3.094.877,31	-225,53 %	3.884.870,61	
- Derivades de modificacions polítiques	0,00		0,00	
Saldo operacions financeres	-4.374.607,30	-14,79 %	-3.727.800,00	
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	-3.999.519,30	-6,79 %	-3.727.800,00	
- Derivades de modificacions polítiques	-375.088,00	-100,00 %	0,00	
Saldo operacions no financeres	-3.094.877,31	-225,53 %	3.884.870,61	
Ajustos per al càlcul de cap.nec.de finançament SEC 95	-446.595,94	-2,47 %	-435.569,16	
Capacitat o necessitat de finançament	-3.541.473,25	-197,40 %	3.449.301,45	
Deute Viu a 31/12	31.589.508,10	-12,96 %	27.496.844,80	
A curt termini	375.000,00		375.000,00	
A llarg termini	31.214.508,10	-13,11 %	27.121.844,80	
Ràtio deute viu/Ingressos Corrents	50,52 %		46,31 %	

F.2.4 Passius contingents:

	2022			Taxa var. 2023/2022	2023		
	No inclosos al pressupost	Inclosos al pressupost	Total		No inclosos al pressupost	Inclosos al pressupost	Total
Avals concedits	163.424,00		163.424,00	-25,00 %	122.568,00		122.568,00
Préstecs morosos	16.718,75		16.718,75		0,00		0,00
Garanties	0,00		0,00		0,00		0,00
Per sentències i expropiacions	0,00		0,00		0,00		0,00
Altres	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	180.142,75	0,00	180.142,75	-31,96 %	122.568,00	0,00	122.568,00

F.2.5 Préstecs morosos

Comunicació corresponent al període 2022-2023

	2022	2023
Saldo viu (sense deduir deteriorament) dels préstecs concedits pendents amortitzar (*) a 31/12 per:		
Administració General de la Corporació Local	22.291,66	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313		
Resta d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313		
TOTAL SALDO VIU DE PRÉSTECES CONCEDITS	22.291,66	0,00
Desglós de la dada anterior (saldo viu) corresponent als imports en situació de mora (*):		
Administració General de la Corporació Local	16.718,75	0,00
Organismes Públics de la Corporació Local, classificats en S.1313		
Resta d'entitats controlades per la Corporació Local, classificades en S.1313		
TOTAL IMPORT DE PRÉSTECES EN SITUACIÓ DE MORA:	16.718,75	0,00

* es refereix a imports de préstecs concedits a entitats que no consoliden dins del Sector Administracions Públiques, definit d'acord al SEC

Segon: Trametre les línies fonamentals del pressupost de l'exercici 2023 al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, segons el que estableix l'article 15 de l'Ordre HAP/2105/2012, de l'1 d'octubre, i amb el detall que consta a l'expedient.



Tercer: Donar compte d'aquest decret al Ple, en la primera sessió que celebri.

Tortosa, 6 de setembre de 2022

L'alcaldessa

Meritxell Roigé Pedrola

**En dono fe,
El secretari acetal.**

Josep Antoni Chavarria Espuny