

Exp. Núm.:28/2025

## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS QUE PRESENTA EN RELACIÓ AMB EL PRESSUPOST VIGENT

El pressupost del Consorci per a l'exercici 2026 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir dites despeses.

Es tracta d'un pressupost basat en la tendència i orientació del Consorci a l'austeritat i control de la despesa pública, alhora que cerca l'eficiència i l'eficàcia en la gestió de l'entitat.

L'objectiu és que sigui una administració ben gestionada i solvent, i que es regeixi per l'equilibri pressupostari.

Així, el Pressupost per 2026 ascendeix a 72.000,00 €.

### ESTAT DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2025		PRESSUPOST 2026	
		IMPORT	%	IMPORT	%
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS NO FINANCIERES</b>	<b>78.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>78.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>
1	Despeses de Personal	48.540,00 €	62,22%	49.500,00 €	68,75%
2	Despeses corrents en béns i serveis	13.760,00 €	17,64%	21.500,00 €	29,86%
3	Despeses financeres	700,00 €	0,90%	1.000,00 €	1,39%
4	Transferències corrents	15.000,00 €	19,23%	0,00 €	0,00%
5	Fons de contingència	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
6	Inversions reals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
7	Transferències de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
8	Actius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
9	Passius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>78.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

#### Capítol I. Despeses de personal.

S'han previst els crèdits per a **despeses de personal** d'acord amb les retribucions i les necessitats del personal. Existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta entitat local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 49.500,00 euros, i que ha experimentat un ajust a l'alça respecte al consignat al pressupost inicial de l'exercici anterior, tenint en compte les possibles pujades salarials per al personal al servei del Sector Públic que contemplaria anualment el Govern d'Espanya. Per a l'any 2026, a més, també s'han tingut en compte per al pressupost els possibles desplaçaments del personal laboral fix.

## Capítol II Despeses corrents en béns i serveis

L'import de la **despesa en béns i serveis** del Capítol II consignat al Pressupost de 2026 ascendeix a un import de 21.500,00 euros, la qual cosa suposa un augment pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost anterior. Les partides pressupostaris consignades per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Consorci poden considerar-se molt ajustades, i són les mínimes per atendre les obligacions exigibles al Consorci. Per l'anualitat 2026 s'han mantingut les despeses necessàries pel seu funcionament, com són el material d'oficina, el material informàtic no inventariable, despeses causades per sessions de treball i promoció, etc. No obstant, el cost de les possibles despeses de publicacions a butlletins i diaris oficial s'ha mantingut en funció de la despesa realitzada l'any anterior. Les despeses derivades per serveis professionals, com són els d'assessorament i de treballs tècnics o jurídics, però s'ha vist notablement augmentada, a diferència de l'exercici anterior, com a conseqüència de l'existència de la previsió d'una despesa més elevada aquest any 2026.

## Capítol III. Les despeses financeres

Es refereixen a les consignacions de pagaments de comissions bancàries. Aquesta partida es manté més menys igual que l'anualitat anterior, en conseqüència de l'obtenció d'un ajut europeu (Next Generation EU) i tenint en compte el pagament de les comissions pel servei de transferència bancària.

## Capítol IV. Transferències corrents

No hi ha **transferències corrents** previstes, degut a que el servei de les funcions de secretària del Consorci ens ve donat per la Diputació de Lleida, sense cost per aquest Consorci.

## Capítol VI. Inversions reals.

Per l'anualitat 2026 no s'ha previst realitzar inversions. D'aquesta forma, aquesta partida no experimenta cap canvi respecte al Pressupost de l'exercici anterior.

## ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2025		PRESSUPOST 2026	
		IMPORT	%	IMPORT	%
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>78.000,00 €</b>	100,00%	<b>72.000,00 €</b>	100,00%
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>78.000,00 €</b>	100,00%	<b>72.000,00 €</b>	100,00%
1	Impostos directes	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
2	Impostos indirectes	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
4	Transferències corrents	78.000,00 €	100,00%	72.000,00 €	100,00%
5	Ingressos patrimonials	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00 €</b>	0,00%	<b>0,00 €</b>	0,00%
6	Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
7	Transferències de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00 €</b>	0,00%	<b>0,00 €</b>	0,00%
8	Actius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%

9	Passius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>78.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **Capítol 4. Transferències corrents.**

El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu una disminució respecte a l'exercici anterior. Per a l'exercici 2026 es consigna l'import de 72.000,00 euros i es preveu que hauran de liquidar-se durant l'any, i que s'hauran d'utilitzar les bases que s'esmenten en l'informe econòmic i financer que s'annexa.

Els ajuntaments membres del Consorci han reduït l'aportació de 4.000€ a 3.000€ cada ajuntament, degut a que les funcions de secretaria-intervenció vindran donades per la pròpia Diputació de Lleida. El Consell Comarcal de l'Alt Urgell i el Consell Comarcal de la Noguera han mantingut els 7.000,00 €, i per part de la Diputació de Lleida manté també la mateixa aportació, que és de 40.000€.

**No hi ha ingressos previstos de capital.** En el Capítol VII no s'ha previst finançament per cap inversió al no tenir l'atorgament resolt d'ajuts externs. Per tant, si s'escau, durant l'exercici 2026 s'atendrà a la modificació de crèdits pressupostaris segons les Bases d'Execució del pressupost del Consorci per a l'exercici 2026.

En virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per 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 Presidència eleva a la Junta de Govern el Projecte del Pressupost i les seves Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2025, l'import del qual ascendeix a 78.000,00 euros, acompanyat d'aquesta Memòria.

El President,

Josep Tàpies Ticó  
Tiurana, a la data de la signatura electrònica