

El document electrònic ha estat aprovat per _2_President(Joan Talam i Gilabert) de OAGRTL a les 7:38:40 del dia 12 de Novembre de 2025 Joan Talam i Gilabert. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://seu.diputaciolleida.cat/portal/verificarDocumentos.do?ent_id=4



MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DE L'ORGANISME AUTÒNOM DE GESTIÓ I RECAPTACIÓ DE TRIBUTS LOCALS DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA ANY 2026

El Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, estableix que la Presidència de la Diputació ha de sotmetre a l'aprovació del Ple de la Corporació el pressupost general i les bases d'execució corresponent a l'exercici i que el pressupost general comprèn el pressupost propi de l'entitat, i el dels seus organismes autònoms.

Per la qual cosa és necessari que l'ORGANISME AUTÒNOM DE GESTIÓ I RECAPTACIÓ DE TRIBUTS LOCALS, elabori el seu pressupost i el sotmeti, de conformitat amb l'article 5 dels seus Estatuts, al Consell d'Administració al qual li correspon aprovar el pressupost que ha de ser després consolidat amb el de la Diputació de Lleida.

L'objectiu d'aquesta memòria preceptiva és explicar l'estructura i el contingut del pressupost així com les principals novetats i diferències, respecte al de l'exercici anterior. La xifra total del pressupost per al 2026 és de **34.298.410,35 €**.

Pel que fa al pressupost de despeses:

El pressupost de despeses per capítols del 2026, comparat amb el del 2025 és:

Capítol	Credits inicials 2025	Crèdits totals 2025	Crèdits inicials 2026
1	6.103.412,07	6.103.412,07	5.693.449,23
2	2.989.754,12	3.646.627,60	3.084.461,12
3	5.000,00	5.000,00	1.000,00
4	150.000,00	150.000,00	99.000,00
5	0,00	0,00	0,00
6	254.500,00	388.054,97	390.500,00
7	0,00	0,00	0,00
8	30.000,00	30.000,00	25.030.000,00
9	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.532.666,19	10.323.094,64	34.298.410,35

- Al Capítol 1, despesa de personal, presenta una variació a la baixa. Donat que l'any passat ja es va fer un procés de revisió i adequació de la plantilla i de la relació de llocs de treball d'acord amb les necessitats reals de l'organització, enguany es preveu una consolidació de la plantilla actual. A més a més, des de Recursos Humans s'ha pogut dur a terme una millor previsió de la despesa amb seguretat social, fet que ha suposat poder tenir una despesa molt més exacta.
Així mateix, s'incrementa la plantilla en una plaça d'economista i dos del grup A2 per donar resposta a les necessitats de l'Organisme.

El document electrònic ha estat aprovat per _2_President(Joan Talam i Gilabert) de OAGRTL a les 7:38:40 del dia 12 de Novembre de 2025 Joan Talam i Gilabert. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://seu.diputaciolleida.cat/portal/verificarDocumentos.do?ent_id=4



- Al Capítol 2, despesa de funcionament (béns corrents i serveis), presenta una variació molt poc relativa a l'any anterior conseqüència d'estar gestionant els contractes que s'han perfeccionat durant el segon semestre de l'any relatiu a la gestió de les plusvàlues, les valoracions de béns, l'assistència al contribuent o la renovació de la pàgina web i la seu electrònica.
- Al Capítol 3, pel que fa als interessos i comissions, s'ha mantingut la mateixa previsió.
- Al Capítol 4, transferències corrents a les entitat, s'ha previst gairebé la mateixa previsió pressupostària davant la previsió durant el 2026 d'iniciar projectes de col·laboració amb altres diputacions per tal de compartir recursos.
- Al Capítol 5, no hi ha fons de contingència.
- Al Capítol 6, presenta un lleuger increment degut a la voluntat de l'Organisme de canviar la seva política patrimonial i començar a adquirir els locals on es troben situades les oficines del mateix Organisme, enlloc dels lloguers actuals, s'iniciarà amb l'oficina de Cervera.
- Al Capítol 7, les transferències de capital no existeixen.
- Al Capítol 8, actius financers, s'hi preveu el manteniment de l'atorgament de bestretes al personal i la inclusió al pressupost de l'Organisme de bestreta de la Diputació de Lleida per tal de fer front al mes de gener els pagaments efectius de les aportacions a les corporacions locals.
- I finalment el Capítol 9, la variació de passius financers és inexistent al no tenir préstecs.

Pel que fa al **pressupost d'ingressos**
El pressupost d'ingressos per capítols del 2026, comparat amb el del 2025 és:

Capítol	2025	2026
1	0,00	0,00 €
2	0,00	0,00 €
3	5.731.000,00	4.731.000,00
4	3.367.166,19	3.997.910,35
5	150.000,00	150.000,00 €
6	0,00	0,00 €
7	254.500,00	389.500,00 €
8	30.000,00	25.030.000,00 €
9	0,00	0,00 €
TOTAL	9.532.666,19	34.298.410,35

- Al **Capítol 1**, impostos directes, no es preveuen ingressos.
- Al **Capítol 2**, impostos indirectes, no es preveuen ingressos.
- Al **Capítol 3**, taxes i altres ingressos, es redueix per l'aprovació de la nova ordenança que redueix la taxa de gestió i recaptació. El BOP de data 18 de febrer de 2025 publica la modificació de l'Ordenança fiscal número 4, reguladora de la taxa per la prestació de serveis encomanats a l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals en matèria de gestió tributària, recaptació i inspecció dels ingressos de dret públic. Aquesta modificació suposa una rebaixa d'1 punt en les taxes més comunes de la recaptació voluntària i del 0,50 punts en les altres.

El document electrònic ha estat aprovat per 2 President(Joan Talam i Gilabert) de OAGRTL a les 7:38:40 del dia 12 de Novembre de 2025 Joan Talam i Gilabert. El documento está SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://seu.diputaciollleida.cat/portal/verificarDocumentos.do?ent_id=4



- Al **Capítol 4**, transferències corrents, s'ha augmentat l'aportació de la Diputació de Lleida per tal de compensar la pèrdua d'ingressos fruit de la reducció de la taxa de gestió i recaptació.
- Al **Capítol 5**, ingressos patrimonials, s'ha deixat el mateix import que l'any passat fruit de l'incrementat dels ingressos en concepte d'interessos de bancs i caixes.
- Al **Capítol 6**, alienació d'inversions reals, no es preveuen ingressos.
- Al **Capítol 7**, transferències de capital, s'han previst incrementar l'import al incloure un increment en el pressupost de despeses.
- Al **Capítol 8**, variacions d'actius financers, s'ha deixat amb la mateixa quantitat que l'any passat per ajustar-lo a la realitat de les bestretes sol·licitades i el retorn de la bestreta de la Diputació de Lleida per fer front al pagament del mes de gener de les aportacions a les corporacions locals
- I finalment el **Capítol 9**, variacions passius financers, no es preveuen ingressos.

PRESUPOST DE DESPESES

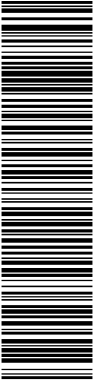
Partida	Descripció	Proposta 2026
072 932 1010000	Retribucions bàsiques direcció	22.512,71 €
072 932 1010100	Altres Remuneracions direcció	56.965,77 €
072 932 1200000	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A1	95.769,12 €
072 932 1200100	Retribucions bàsiques funcionaris Grup A2	290.170,41 €
072 932 1200300	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C1	692.927,55 €
072 932 1200400	Retribucions bàsiques funcionaris Grup C2	224.821,68 €
072 932 1200600	Triennis	292.690,04 €
072 932 1210000	Retribucions complementàries, complement de destí	820.394,23 €
072 932 1210100	Retribucions complementàries, complement específic	1.587.071,94 €
072 932 1500000	Productivitat	110.700,00 €
072 932 1510000	Gratificacions per treballs extraordinaris	40.500,00 €
072 932 1600000	Seguretat Social	1.246.506,31 €
072 932 1600000	Activitats culturals i esportives	5.022,50 €
072 932 1620000	Formació i perfeccionament del personal	10.000,00 €
072 932 1620400	Acció Social, Personal Actiu Funcionari i Laborals.	115.000,00 €
072 932 1620900	Ajuts escolars S/Pactes funcionaris i laborals	75.000,00 €
072 932 1640000	Complement familiar	7.396,97 €
072 932 2020000	Lloguers locals	180.000,00 €
072 932 2060000	Manteniment aplicacions informàtiques i llicències	40.000,00 €
072 932 2120000	Conservació i manteniment d'edificis i altres construccions	25.000,00 €
072 932 2130000	Conservació i manteniment instal·lacions	5.000,00 €
072 932 2160000	Manteniment d'Equips informàtics	1.000,00 €
072 932 2200000	Material d'oficina ordinari, no inventariable	37.000,00 €
072 932 2200100	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.000,00 €
072 932 2200200	Material informàtic no inventariable	2.000,00 €
072 932 2210000	Energia Elèctrica	85.000,00 €
072 932 2210100	Aigua	10.000,00 €
072 932 2210200	Gas	5.000,00 €

El document electrònic ha estat aprovat per _2_President(Joan Talam i Gilabert) de OAGRTL a les 7:38:40 del dia 12 de Novembre de 2025 Joan Talam i Gilabert. El documento está SIGNAT. Mltjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://seu.diputaciolleida.cat/portal/verificarDocumentos.do?ent_id=4



072 932 2210300	Combustibles i Carburants	2.500,00 €
072 932 2220100	Despeses de comunicacions postals (correus)	1.400.000,00 €
072 932 2240000	Primes d'assegurances	2.000,00 €
072 932 2250200	Tributs de les Entitats locals	8.000,00 €
072 932 2260100	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00 €
072 932 2260200	Publicacions en diaris no oficials	25.000,00 €
072 932 2260300	Publicació en Diaris Oficials	5.000,00 €
072 932 2260400	Despeses jurídiques, notariats i de registre	100.000,00 €
072 932 2269900	Altres despeses diverses	1.000,00 €
072 932 2269901	Quotes diverses	1.000,00 €
072 932 2270000	Servei de neteja	95.000,00 €
072 932 2270600	Estudis i treballs tècnics	5.000,00 €
072 932 2270601	Estudis i treballs tècnics en aplicació Adm. elect. i web	5.000,00 €
072 932 2270801	Serveis de recaptació AEAT	15.000,00 €
072 932 2270802	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	370.000,00 €
072 932 2270804	Serveis de recaptació. Conveni ATC	15.000,00 €
072 932 2279900	Altres treballs realitzats per altres empreses i professi	600.000,00 €
072 932 2279902	Serveis de certificació electrònica	1.000,00 €
072 932 2300000	Dietes membres dels òrgans de govern	1.000,00 €
072 932 2301000	Dietes personal directiu	2.000,00 €
072 932 2302000	Dietes del personal no directiu	6.000,00 €
072 932 2310000	Locomoció dels membre dels òrgans de govern	1.000,00 €
072 932 2311000	Locomoció del personal directiu.	1.000,00 €
072 932 2312000	Locomoció del personal no directiu	12.000,00 €
072 932 2270602	Treballs externs avaluació de riscos laborals	18.961,12 €
072 932 3590000	Altres despeses financeres	1.000,00 €
072 932 4610000	Subvencions a altres diputacions	99.000,00 €
072 932 6250000	Mobiliari	60.000,00 €
072 932 6260000	Adquisició equips informàtics	30.000,00 €
072 932 6260001	Adquisició equips PDA servei de multes	10.000,00 €
072 932 6320000	Inversió de reposició edificis	4.000,00 €
072 932 6330000	Inversió de reposició instal·lacions	4.000,00 €
072 932 6400000	Obres adaptació oficines no titularitat de l'Organisme	10.000,00 €
072 932 6400001	inversions caràcter immaterial. Registre marca	0,00 €
072 932 6410000	Aplicacions informàtiques Adm. Electrònica	12.500,00 €
072 932 6410001	Adquisició, ampliació i millora EDITRAN	7.500,00 €
072 932 6230000	Material i utilitatge riscos laborals	1.500,00 €
072 932 6220000	Inversió en edificis administratius	251.000,00 €
072 932 8310000	Bestretes Personal	30.000,00 €
072 932 8202000	Bestreta Diputació de Lleida	25.000.000,00 €
TOTAL		34.298.410,35 €

El document electrònic ha estat aprovat per _2_President(Joan Talam i Gilabert) de OAGRTL a les 7:38:40 del dia 12 de Novembre de 2025 Joan Talam i Gilabert. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://seu.diputaciolleida.cat/portals/verificarDocuments.do?ent_id=4



ORG	ECO	Descripció	Crèdits 2026
072	32501	Taxa expedició documents Punts d'Informació Cadastral	1.000,00 €
072	32900	Taxa recaptació de tributs	2.910.000,00 €
072	38900	Reintegrament d'operacions corrents	410.000,00 €
072	39211	Recàrrec de constrenyiment	1.400.000,00 €
072	39900	Altres ingressos diversos	10.000,00 €
072	40000	Aporació Diputació de Lleida	3.989.910,35
072	45100	Ingressos ATC	8.000,00 €
072	52000	Interessos Bancs i Caixes	150.000,00 €
072	70000	Aportació Diputació de Lleida	389.500,00 €
072	83100	Reintegrament bestretes de personal	30.000,00 €
072	83000	Bestreta Diputació de Lleida	25.000.000,00 €
		TOTAL	34.298.410,35 €

Lleida, a la data de la signatura

El president,