

## RESOLUCIÓ D'ALCALDIA

**Expedient** 4118/2025

**Procediment:** Plans Pressupostaris 2026-2028

**Tràmit:** Resolució

### ANTECEDENTS

1. En data 25 de març de 2025 el regidor d'Hisenda elabora la Memòria dels Marcs pressupostaris amb les principals mesures que formaran els marcs pressupostaris a mig termini.
2. En data 25 de març de 2025 s'emet l'informe d'Intervenció relatiu a l'elaboració del pla pressupostari a mig termini, en relació als objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic.

### Fonaments de dret

1. L'article 29.1 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF, en endavant), estableix que les Administracions Públiques elaboraran un pla 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, deute públic i regla de la despesa.
2. L'article 29.2 de la LOEPSF enuncia que els plans pressupostaris a mig termini tindran un període mínim de 3 anys i que com a mínim han de contenir:
  - a. Els objectius d'estabilitat pressupostària, de deute públic i regla de la despesa de les respectives Administracions Públiques.
  - b. Les projeccions de les principals aplicacions pressupostàries d'ingressos i despeses tenint en compte tant la seva evolució tendencial, és a dir, basada en polítiques no subjectes a modificacions, com l'impacte de les mesures previstes per al període considerat.
  - c. Els principals supòsits en els quals es basen les esmentades projeccions d'ingressos i despeses.
3. Una avaluació de com les mesures previstes poden afectar a la sostenibilitat a llarg termini de les finances públiques.
4. L'article 6 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, determina l'obligació de remetre anualment abans del 15 de març de cada any, els plans pressupostaris a mig termini en els quals s'enquadrarà l'elaboració dels seus pressupostos anuals.

**DECRET**  
Número: 2025-1491 Data: 25/03/2025

## Resolc,

**Primer.-** Aprovar el pla pressupostari a mig termini pel període 2025 a 2027, d'acord amb el següent detall:

a) Previsions d'Ingressos i despeses

• Despeses:

Capítol	Descripció	Prev Liq 2025	Pressupost 2026	Pressupost 2027	pressupost 2028
1	DESPESES DE PERSONAL	14.999.203,69	15.262.843,53	15.536.319,86	15.679.453,61
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	10.960.478,32	11.224.118,16	11.497.594,48	11.640.728,24
3	DESPESES FINANCERES	266.393,32	195.142,70	158.409,11	66.588,96
4	TRANSF. I SUBVENCIONS CORRENTS	728.636,92	728.636,92	728.636,92	728.636,92
5	FONS DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Despeses Corrents(1-5)</b>	<b>26.954.712,25</b>	<b>27.410.741,31</b>	<b>27.920.960,37</b>	<b>28.115.407,73</b>
6	INVERSIONS REALS	3.217.884,00	5.500.000,00	0,00	0,00
7	TRANSF. I SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Despeses de Capital(6-7)</b>	<b>3.217.884,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>DESPESES NO FINANCERES(1-7)</b>	<b>30.172.596,25</b>	<b>32.910.741,31</b>	<b>27.920.960,37</b>	<b>28.115.407,73</b>
8	ACTIUS FINANCERS	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	2.240.064,93	2.360.848,73	1.850.629,67	1.656.182,31
	<b>DESPESES FINANCERES(8-9)</b>	<b>2.256.064,93</b>	<b>2.360.848,73</b>	<b>1.850.629,67</b>	<b>1.656.182,31</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>32.428.661,18</b>	<b>35.287.590,04</b>	<b>29.787.590,04</b>	<b>29.787.590,04</b>

• Ingressos:

Capítol	Descripció	Prev Liq 2025	Pressupost 2026	Pressupost 2027	pressupost 2028
1,	IMPOSTOS DIRECTES	15.084.882,69	15.084.882,69	15.084.882,69	15.084.882,69
2	IMPOSTOS INDIRECTES	539.982,53	539.982,53	539.982,53	539.982,53
3	TAXES , PREUS PÚBLICS I D'ALTRES INGRESSOS	6.304.289,51	6.304.289,51	6.304.289,51	6.304.289,51
4	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CORRENTS	7.406.309,70	7.406.309,70	7.406.309,70	7.406.309,70
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	436.125,61	436.125,61	436.125,61	436.125,61
	<b>CORRENTS(1-5)</b>	<b>29.771.590,04</b>	<b>29.771.590,04</b>	<b>29.771.590,04</b>	<b>29.771.590,04</b>
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	1.252.444,00	0,00	0,00	0,00
7,	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS DE CAPITAL	220.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAPITAL(6-7)</b>	<b>1.472.444,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	ACTIUS FINANCERS	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
9,	PASSIUS FINANCERS	1.933.627,13	5.500.000,00	0,00	0,00
	<b>FINANCERES(8-9)</b>	<b>1.949.627,13</b>	<b>5.516.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
	<b>Total</b>	<b>33.193.661,17</b>	<b>35.287.590,04</b>	<b>29.787.590,04</b>	<b>29.787.590,04</b>

b) Objectius fiscals

En tant per la remissió del pla pressupostari 2026-2028 s'avaluen les regles fiscals

**Saldos, capacitat/necessitat finançament, deute viu.**

Saldos y otras Magnitudes	Año 2025	% Tasa Variación 2026/202 5	Año 2026	% Tasa Variación 2027/202 6	Año 2027	% Tasa Variación 2028/202 7	Año 2028
Saldo operaciones corrientes	2.816.877,79		2.360.848,73		1.850.629,67		1.656.182,31
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	1.435.570,98		2.360.848,73		1.850.629,67		1.656.182,31
Derivados de modificaciones de políticas	1.381.306,81						
Saldo operaciones de capital	-1.745.440,00		-5.500.000,00				
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-1.745.440,00		-5.500.000,00				
Derivados de modificaciones de políticas							
Saldo operaciones no financieras	1.071.437,79		-3.139.151,27		1.850.629,67		1.656.182,31
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-309.869,02		-3.139.151,27		1.850.629,67		1.656.182,31
Derivados de modificaciones de políticas	1.381.306,81						
Saldo operaciones financieras	-306.437,80		3.139.151,27		-1.850.629,67		-1.656.182,31
Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	-2.256.064,93		-2.360.848,73		-1.850.629,67		-1.656.182,31
Derivados de modificaciones de políticas	1.949.627,13		5.500.000,00				
Saldo operaciones no financieras	1.071.437,79		-3.139.151,27		1.850.629,67		1.656.182,31
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC 2010	-1.749.847,88		-1.749.847,88		-1.749.847,88		-1.749.847,88
Capacidad o necesidad de financiación	-678.410,09		-4.888.999,15		100.781,79		-93.665,57
Deuda viva a 31/12	13.337.489,11	23,54	16.476.640,38	-11,23	14.626.010,71	-11,32	12.969.828,39
A corto plazo							
A largo plazo	13.337.489,11	23,54	16.476.640,38	-11,23	14.626.010,71	-11,32	12.969.828,39
Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes	0,45	22,22	0,55	-10,91	0,49	-10,20	0,44

Número: 2025-1491 Data: 25/03/2025  
 D E C R E T

- Supòsits i mesures

- A) Mesures fiscals: En la major de les polítiques es preveuen tendencials en els tributs pels exercicis 2026-2028, pel que fa a :
- Els ingressos es preveuen lineals en el temps per a les anualitats temporals del 2026-2028, pel que l'import es constant en el marc temporal.
  - Pel que fa la resta d'ingressos les previsions van lligades al cicle econòmic previstes i es preveu una evolució constant en el marc temporal 2026-2028.
  - Es preveu en el capítol 9 la concertació d'un nou préstec per a finançar inversions en el període 2026.
- B) Mesures en polítiques de despesa: Manteniment de la despesa pel que es preveuen evolucions tendencials:
- Es preveuen increments en el capítol 1 de despeses de personal i capítol 2 de despeses corrents per els exercicis 2026 a 2028, motivat per la no contractació del préstec de la EPE Nostreserveis i aquestes despeses repercutiran en aquests dos capítols.
  - En el capítol 3 Les **despeses financeres** recollits en aquest Capítol principalment es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. Les despeses del capítol 3 disminueixen al no realitzar-se préstec per a les inversions de la EPE Nostreserveis, i es distribuïran en el capítol 1 i 2. No es preveu cap operació de deute per l'exercici 2025, però sí per al 2026 per a finançar inversions.
  - En capítol 9 Compren els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers. Aquestes despeses disminuiran en no realitzar-se el préstec esmentat de la EPE Nostreserveis.

**Segon.-** Trametre abans del 15 de març, el pla pressupostari a mig termini al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

**Tercer.-** Donar compte al Ple, en la primera sessió que se celebri, de l'aprovació del pla pressupostari a mig termini.

#### Peu de recursos

Contra la present resolució, que esgota la via administrativa, podeu interposar recurs contenciós-administratiu davant el Jutjat Contenciós-Administratiu de Tarragona en el termini de dos mesos a comptar des de la seva notificació. Alternativament, i de forma potestativa, podeu interposar recurs de reposició davant del mateix òrgan que l'ha dictat, en el termini d'un mes a comptar des de la seva notificació.



L' Alcalde  
Fran Morancho López.

Document signat electrònicament

DECRET

Número: 2025-1491 Data: 25/03/2025