

**APROVACIÓ INICIAL DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DE LA CORPORACIÓ I DE LA SOCIETAT MUNICIPAL CEMSSA PER L'ANY 2026. Expedient núm.: 10508/2025****Fets**

1. Vist que amb data 25 de setembre de 2025 mitjançant Decret del regidor d'hisenda núm. 6395/2025 s'ha resolt iniciar l'expedient d'aprovació del pressupost per l'exercici 2026.
2. Vist que amb data 5 de desembre de 2025 la Junta General de CALAFELL EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS, SA, ha aprovat el programa d'actuacions i la memòria del Pressupost de CEMSSA per l'exercici 2026.
3. Vistos els informes núm. 1245/2025, 1246/2025 i 1253/2025, emesos per la Interventora Municipal.
4. Vist l'informe d'intervenció 1247/2025 i de tresoreria 250/2025 explicatiu del contingut i de les principals variacions del pressupost per a l'exercici 2026 respecte el 2025.
5. El Secretari ha emès informe sobre el procediment a seguir.

**Fonaments de Dret**

1. El Text refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat mitjançant Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, en els seus articles 162 a 171, i el Reial Decret 900/90, de 20 d'abril, regulen el règim pressupostari de les Corporacions Locals així com dels seus organismes autònoms.
2. L'article 4.1.b).2n del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.
3. Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023.
4. Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya.
5. Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment administratiu comú de les administracions públiques.
6. L'article 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.
7. L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura de pressupostos de les entitats locals.
8. L'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 168aaa8701824220ab13f8645e6afb8c001

Url de validació <http://seu.calafell.cat/absis/idi/arx/dianxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



El regidor d'hisenda, en virtut de les delegacions conferides mitjançant Decret número 6353/2023, de 13 de setembre, complint les disposicions esmentades, proposa a la comissió informativa d'organització interna i seguretat l'adopció dels següents acords:

1. Aprovar el Pressupost General de l'any 2026 integrat pels Pressupostos del propi Ajuntament i de la societat municipal CEMSSA, i per les Bases d'Execució, segons el següent detall:

## PRESSUPOST DE L'AJUNTAMENT

### ESTAT INGRESSOS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
Capítol	Descripció	Pressupost inicial 2026
I	Impostos directes	27.644.248,92
II	Impostos indirectes	661.126,85
III	Taxes i altres ingressos (sense Art.39)	7.465.230,58
IV	Transferències corrents	14.750.959,16
V	Ingressos patrimonials	916.119,99
<b>Total ingressos corrents</b>		<b>51.437.685,50</b>
Art. 39	Quotes d'urbanització	0
VI	Alienació d'inversions reals	0
VII	Transferències de capital	455.581,95
<b>Total ingressos de capital</b>		<b>455.581,95</b>
<b>Operacions no financeres</b>		<b>51.893.267,45</b>
VIII	Actius financers	85.000,00
IX	Passius financers	3.880.663,22
<b>Total ingressos financeres</b>		<b>3.965.663,22</b>
<b>Total ingressos</b>		<b>55.858.930,67</b>

### ESTAT DESPESES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
Capítol	Descripció	Pressupost inicial 2026
I	Despeses de personal	19.127.197,78
II	Compra de béns corrents i serveis	24.236.815,35
III	Despeses financeres	659.835,78
IV	Transferències corrents	1.070.755,89
<b>Total despeses corrents</b>		<b>45.094.604,80</b>
VI	Inversions reals	4.202.632,79
VII	Transferències de capital	491.339,42

Signatura 1 de 1  
 Joan Carles Guasch Serrano  
 16/12/2025  
 REGIDOR D'HISENDA

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 168aaa8701824220ab13f8645e6afb8c001

Url de validació <http://seu.calafell.cat/absis/idi/arx/dianxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Altres - Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





## Ajuntament de Calafell

Total despeses de capital	4.693.972,21
Operacions no financeres	49.788.577,01
VIII Actius financers	85.000,00
IX Passius financers	5.985.353,66
Total despeses financeres	6.070.353,66
Total despeses	55.858.930,67

CLASSIFICACIÓ PER ÀREA DE DESPESA		
Grup	Descripció	Import
0	DEUTE PÚBLIC	6.594.989,44
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS	23.296.293,33
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	4.036.687,62
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT	7.378.591,02
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC	3.502.950,14
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL	11.049.419,12
	<b>TOTAL</b>	<b>55.858.930,67</b>

### PRESSUPOST CEMSSA

#### ESTAT INGRESSOS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
Capítol	Descripció	Pressupost inicial 2026
I	Impostos directes	0
II	Impostos indirectes	0
III	Taxes i altres ingressos (sense Art.39)	9.906.720,59
IV	Transferències corrents	0
V	Ingressos patrimonials	11.417.421,93
	<b>Total ingressos corrents</b>	<b>21.324.142,52</b>
VI	Alienació d'inversions reals	-
VII	Transferències de capital	131.339,42
	<b>Total ingressos de capital</b>	<b>131.339,42</b>
VIII	Actius financers	3.332.472,73
IX	Passius financers	6.187.269,15
	<b>Total ingressos financeres</b>	<b>9.519.741,88</b>
	<b>Total ingressos</b>	<b>30.975.223,82</b>





## ESTAT DESPESES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
Capítol	Descripció	Pressupost inicial 2026
I	Despeses de personal	10.598.524,31
II	Compra de béns corrents i serveis	9.256.778,11
III	Despeses financeres	135.277,80
IV	Transferències corrents	0
<b>Total despeses corrents</b>		<b>19.990.580,22</b>
VI	Inversions reals	9.651.081,30
VII	Transferències de capital	-
<b>Total despeses de capital</b>		<b>9.651.081,30</b>
VIII	Actius financers	-
IX	Passius financers	637.500,00
<b>Total despeses financeres</b>		<b>637.500,00</b>
<b>Total despeses</b>		<b>30.279.161,52</b>

2. Aprovar l'Estat de Consolidació del Pressupost de l'any 2026 de l'Ajuntament amb la Societat Municipal, per un import a ingressos 77.570.594,48 € i un import de despeses de 76.874.532,18 € segons el següent detall per capítols:

## ESTAT DE CONSOLIDACIÓ

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
INGRESSOS		
Classificació	Descripció	TOTAL CONSOLIDAT
I	Impostos directes	27.644.248,92
II	Impostos indirectes	661.126,85
III	Taxes i altres ingressos (sense Art.39)	8.239.731,58
IV	Transferències corrents	14.750.959,16
V	Ingressos patrimonials	12.333.540,92
<b>Total ingressos corrents</b>		<b>63.629.607,43</b>
VII	Transferències de capital	455.581,95
<b>Total ingressos de capital</b>		<b>455.581,95</b>
VIII	Actius financers	3.417.472,73
IX	Passius financers	10.067.932,37
<b>Total ingressos financers</b>		<b>13.485.405,10</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>77.570.594,48</b>

Signatura 1 de 1  
 Joan Carles Guasch Serrano  
 16/12/2025  
 REGIDOR D'HIENDA

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA		
DESPESES		
Classificació	Descripció	TOTAL CONSOLIDAT
I	Despeses de personal	29.725.722,09
II	Compra de béns corrents i serveis	24.361.373,87
III	Despeses financeres	795.113,58
IV	Transferències corrents	1.070.754,89
	<b>Total despeses corrents</b>	<b>55.952.964,43</b>
VI	Inversions reals	13.853.714,09
VII	Transferències de capital	360.000,00
	<b>Total despeses de capital</b>	<b>14.213.714,09</b>
VIII	Actius financers	85.000,00
IX	Passius financers	6.622.853,66
	<b>Total despeses financers</b>	<b>6.707.853,66</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>76.874.532,18</b>

- Exposar al públic l'expedient d'aprovació inicial del Pressupost municipal per a l'any 2026 pel termini de quinze dies hàbils, per publicació al taulell d'anuncis de la Corporació, i al BOP de la província de Tarragona, durant els quals les persones interessades podran examinar-lo i presentar reclamacions davant el Ple.
- Considerar aprovat definitivament el Pressupost si durant l'esmentat termini no s'han presentat reclamacions; en cas contrari, el Ple disposarà del termini d'un mes per a resoldre-les.
- Facultar a l'Alcalde, o qui legalment el substitueixi, per a poder fer aquelles gestions i signar la documentació necessària per poder dur a terme els acords anteriors.
- Donar compte d'aquest acord als departaments d'Intervenció i Tresoreria Municipals, al Departament de Personal, pel seu coneixement i als efectes escaients.
- Atès que es tracta d'una aprovació inicial, la proposta no és susceptible de recurs, sense perjudici de la possibilitat de presentar al·legacions o reclamacions davant del propi Ple de la Corporació.

