



MEMORIA DE L'ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST GENERAL PER A 2025 DE L'AJUNTAMENT DE SAGUNT

Esta Presidència, complint a l'article 168.1-a), Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'Hisendes Locals, i article 18.1.a) del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril de Pressupostos de les Corporacions Locals, emet esta Memòria explicant el contingut del Pressupost del 2025 i les principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost per a 2025 marca la novena aprovació consecutiva, la qual cosa reforça el compromís dels administradors d'ajustar cada pressupost anual a les necessitats actuals de la comunitat. Això també soluciona els problemes que van sorgir amb les pròrrogues anteriors, permetent una millor supervisió i control de les finances locals de la nostra ciutat. Amb este nou pressupost, no sols s'avança cap a una gestió financera més estable, sinó que també es busca que la seua aprovació es realitze enguany, assegurant que entre en vigor des del primer dia del nou exercici pressupostari.

El Pressupost General per a 2025 és únic, per a l'Ajuntament, la Societat Anònima de Gestió i la Mercantil Aigües de Sagunt; donada la dissolució del seu Organisme Autònom Administratiu el qual s'ha integrat a l'ajuntament. El pressupost de l'entitat principal, s'ha classificat com estableix l'Orde EHA/3565/2008 de 3 de desembre i a l'orde HAP/419/2014, que la modifica.

Abans d'entrar en l'anàlisi, és important definir alguns conceptes clau.

Quant als ingressos, estos es dividixen en dos categories: els ingressos corrents, que són els recursos que la Corporació utilitza per a cobrir les seues despeses operatives, i els ingressos de capital, que es destinen a finançar inversions.

D'altra banda, les despeses es classifiquen de la manera següent:

a) Classificació per programes: Esta categoria organitza les despeses segons el seu propòsit, és a dir, per a què s'utilitzen i quines són les àrees i polítiques involucrades.

b) Classificació econòmica: Ací es detalla en què s'empren els recursos



financers de l'Ajuntament, segons la seua naturalesa. Dins d'esta classificació, es diferencien les despeses corrents, que són essencials per al funcionament diari dels servicis, i les despeses de capital, que corresponen a les inversions que la Corporació decidix realitzar.

c) Classificació orgànica: Esta classificació agrupa les despeses segons l'òrgan responsable de gestionar-los, identificant qui realitza la despesa. El seu objectiu és oferir una visió clara del model de direcció de l'equip de govern i del model de ciutat, facilitant la coordinació i la transversalitat en la gestió.

Tant els ingressos con les despeses ascendeixen a un total de 99.886.061,02 €.

ESTAT DE DESPESES

Capítol Primer - Remuneracions de personal

Xifrat en 39.660.000,00 €, representa el 39,71 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.024 del 15,10 punts sobre el percentatge que va suposar en aquest any passat, hi ha que assenyalar l'absorció per banda de l'ajuntament dels empleats de l'organisme autònom dissolt.

En l'actualitat la plantilla de l'ajuntament se situa en 593 persones, si bé és cert que amb la incorporació dels empleats del Consell Local Agrari, ascendeixen a 625.

Dins d'aquest pressupost es contemplen les últimes pujades retributives del "Acuerdo Marco para una Administración del Siglo XX".

Amb compliment dels objectius de millora de la qualitat de l'ocupació pública promogut per esta administració es continua donant com a servei públic, aquells serveis que en exercicis anteriors s'havien externalitzat, com: socorrisme, "Escola d'Estiu", el "Campus Delfín", "Estiu a la mar", "Pla jove", "Pla de la infantesa", "Campus Pascua", "Campus Nadal" i "Campus atletisme" dins de les figures de contractació que l'administració local posseeix.

Capítol Segon - Compra de béns corrents i serveis

Es xifra en 38.337.570,22 €, que representa un percentatge del 38,38 % respecte del Pressupost amb un augment del 10,09 % respecte del Pressupost de 2024, aquest increment és significatiu, es preten, dins de l'ambició d'aquest equip de govern donar suport a millors i més serveis municipals necessaris per a



la ciutadania i demandats per aquest, tot i això, sense deixar de ser més eficient en la utilització dels recursos públics.

Cal destacar que el 45'79 % de la despesa corrent, 17.555.374,80 euros, corresponen al finançament de la Societat Anònima de Gestió, SAG, la qual ocuparà entorn de 384 persones i realitza els serveis de:

- Neteja viària;
- Arreplega de residus sòlids urbans, inclosa la recollida selectiva d'envasos, cartó i matèria orgànica;
- Neteja de mercat exterior. Neteja festes;
- L.E.P., neteja d'edificis públics. Jardins;
- Neteja Platges;
- Transport i eliminació de residus. Servei de grua municipal;
- Senyalització Manteniment de col·legis; i
- Servei de Pàrquing de camions.

Amés, aquest any s'acaba de normalitzar la situació respecte a aquesta societat pública, donat que hi havien serveis prestats durant el 2021 que encara no havien sigut satisfets per l'ajuntament.

De la despesa corrent restant, cal assenyalar que es correspon amb activitats i serveis relacionats amb el mateix ús d'instal·lacions per a l'exercici de l'activitat municipal, amb la qual cosa, es pot dir que entorn el 75% del despesa corrent s'utilitza per a finançar la SAG i les despeses fixes de funcionament.

És el 25% restant el que deixa marge de maniobra per a la consolidació de les polítiques dirigides de forma directa a la ciutadania a través d'accions desenvolupades per l'ajuntament, dins d'estes accions, que accentuen un marcat caràcter social, cultural, esportiu i de progrés, s'aposta fermament per l'equilibri i la cohesió social.

En educació, les despeses pressupostades ascendeixen a 2.801.001,33 €, un 7'3% del Capítol 2.

Les despeses d'Esports al Capítol 2 ascendeixen a 2.839.086'71 €, un 7,41%.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2025. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 521.245,26 €, per a fer front



d'una banda a problemàtiques, com la brutícia en el llit del riu en els seus trams urbans, i per l'altra, l'exercici d'activitats de col·laboració amb el tercer sector per a la conservació dels paratges naturals del municipi. Si bé és cert que la inversió més accentuada es farà amb despeses del capítol 6.

De la mateixa manera, el servei de Manteniment incorpora nombroses inversions en matèria d'eficiència i estalvi energètic de cara a reduir el consum dels instal·lacions municipals així com la facturació d'energia elèctrica, que es finançaran en gran mesura amb despesa del capítol 6, no obstant això, al capítol 2 es pressuposta amb un total de 16.346.921'57 €.

D'altra banda, cal fer menció, a les quantitats pressupostades en cada departament per a procedir a una correcta planificació dels projectes a realitzar en el futur per a introduir, d'una banda, criteris tècnics a l'hora de dissenyar els projectes necessaris territorialment i, per una altra, introduir també la participació ciutadana a l'hora de marcar prioritats d'actuació dels diferents projectes en cada àrea gestora. Així, s'incorpora la participació pública de forma transversal al llarg de totes les àrees orgàniques, amés de la novetat d'aquest any a l'haver-se realitzar la tasca del pressupostos participatius.

Capítol Tercer - Despeses Financers

Significatiu és l'increment de les despeses financeres, l'import consignat en el Pressupost és el de 735.000'00 €, que significa el 0,74 % del Pressupost, representant un increment del 20'89 %.

Capítol Quart - Transferències Corrents

Xifrades en 4.183.197,60 €, signifiquen un percentatge del 4'19 % del pressupost.

Aquest capítol ha mermat degut a la dissolució de l'Organisme Autònom Municipal del Consell Local Agrari, a l'integrar-se a l'ajuntament ja no es procedeix a transferir, si pel contrari, han incrementant el capítol 2.

Es contempen en aquest capítol 4 doncs, les transferències destinades a altres serveis d'Esports, Ensenyança, serveis Culturals i Recreatius, Oci així com l'abonament de les aportacions als plans i consorcis de què és part integrant el consistori: bombers, transport urbà, UJI, i altres. A la Fundació de la Comunitat Valenciana de patrimoni industrial i memòria obrera de Port de Sagunt es destina 90.000 € per a despeses corrents.



És intenció d'esta Corporació procedir a la realització dels ordenances corresponent amb la finalitat d'obrir línies d'ajudes i subvencions per a l'adaptació de vivendes en què residisquen o convisquen persones dependents o amb mobilitat reduïda, seguint amb el mateix plantejament de pressupostos anteriors.

Capítol Sisé - Inversions Reals

En compliment de les normes contingudes en la Llei 7/1985 de 2 d'Abril sobre confecció de Pressupost, s'inclouen les despeses d'inversió en el Pressupost Municipal segons el detall que s'unix com a annex a la documentació del pressupost i que constitueix el pla d'inversions i finançament del mateix per a 2.025.

Les despeses d'inversió són 12.299.813,63 € i representen un percentatge del 12,31 % respecte del total del Pressupost. Hi ha una merma molt significativa del 38,12% respecte a l'exercici anterior, el que es deu a la desaparició de diversos programes de l'EDIFICANT per banda de la Conselleria d'Educació, no obstant si es mantenen els projectes de Montiver, Maestro Tarazona i Baladre que són en conjunt 2.216.876,58. L'última anualitat del Pla de sostenibilitat Turística suposa l'import de 394.576,10.

Junt aquests subvencions es preveu realitzar inversions amb la perfecció d'un préstec i la venda de parcel·les, inversions entre les quals es troben les que van eixir elegides per la ciutadania en els pressupostos participatius. Totes les inversions es troben recollides en el anexe ja nomenat.

Capítol setè - Transferències de Capital

L'import total ascendeix a 1655.000 € representen el 0'17 del % Pressupost. Estan incloses entre les següents transferències:

- Les transferències a la FCV Patrimoni Industrial de Sagunt per a:
 - a) Adequació Forn Alt: 44.000 €
 - b) Projecte Museïtzació: 100.000 €

Capítol huitè - Variacions d'Actius Financers

El seu import és de 72.000 €, destinats a la concessió de bestretes a funcionaris, te el caràcter d'ampliable, pel reintegrament dels concedits anteriorment entre altres coses.



Capítol nové - Variacions de Passius Financers

Xifrat en 4.433.479'57 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 4'45%, mantenint-se en el mateix percentatge que en el pressupost anterior.

ESTAT D'INGRESSOS

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt un increment del 1,97% sobre els de l'any anterior. Aquest increment ve produït per diverses fonts com impostos indirectes i taxes, amés de per ingressos patrimonials.

A continuació analitzarem l'evolució dels ingressos entrant en el detall de cadascun dels Capítols de la Classificació econòmica del Pressupost d'Ingressos.

Capítol 1r.- Impostos directes.

El seu import es xifra en 36.282.166,29 €, representant un 36,32% del total del Pressupost amb una lliguera merma produïda per la modificació a la baixa de l'Impost de Béns Immobles i per el reintegrament de l'Import d'activitats Econòmiques que s'havia ingressat per un contribuent al que s'ha modificat amb efectes retroactius la seua classificació.

Malgrat l'aprovació de la modificació de diverses ordenances fiscals, l'impacte en la recaptació no és significativa, doncs la diferència percentual en l'exercici anterior era semblant, no arriba a un -1%.

No obstant és necessari fer menció de la distribució de les aportacions dels diferents impostos directes i indirectes en relació amb la progressivitat fiscal en el municipi i d'ahí les modificacions produïdes, a voler mitigar l'increment de la tasa de residus d'obligat compliment per banda de l'ajuntament.

Capítol 2n.- Impostos Indirectes.

La recuperació econòmica reflectida en impostos com l'ICIO s'arreplega en este Capítol tan sols en l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres.

Tenint en compte les activitats del sector comercial que estan implantant-se en la ciutat i la previsió de recuperació econòmica, amés de diverses actuacions d'inspecció que s'estan duguent a terme, es realitza una previsió de 4.300.000 €, el que suposa un 4,30% dels ingressos estimats.

Capítol 3r.- Taxes i altres ingressos.

Es xifra en 18.893.250,00 €, representant el 18'91 % de l'import del Pressupost, amb un increment del 33,71%, açò es deu en gran mesura a la major



oferta d'activitats esportives i culturals que ofereix l'ajuntament, a més de l'atractiu de les activitats que s'ofereixen; no obstant, també s'han degut d'adequar a un percentatge lleugerament major al cost del servei les taxes d'esports.

La taxa de fem ha hagut d'incrementar-se per a que el servei no siga defecitari, per imperatiu legal i en línia de tots els ajuntaments que complisen.

La resta de taxes es manté, afavorint l'accés als serveis culturals i esportius.

Capítol 4t.- Transferències corrents.

El seu import s'eleva a 27.021.831'10 €, que representa el 27'05 % del Pressupost, amb un increment del 2'84% respecte a l'any anterior.

El concepte més important dels arreplegats en este capítol és el corresponent a la Participació Municipal en els Tributs de l'Estat la previsió dels quals per a 2.025 ascendeix a 20.000.000,00 €, donat que encara no es tenen les dades definitives del presupost general de l'Estat i la liquidació del 2022 ha sigut positiva per a l'ajuntament en quasi 4 milions.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a la Comunitat Autònoma i entitats supramunicipals, en 7.021.831'10 i és corresponen amb els imports consignats en convenis ja subscrits o que és repeteixen habitualment exercici rere exercici, per la qual cosa s'ha optat per consignar el seu import en els previsions inicials del Pressupost.

Així mateix, també s'introdueixen les aportacions realitzades per empreses privades que causen un important impacte en el nostre municipi per a l'exercici d'activitats d'interès per al municipi.

Capítol 5è.- Ingressos Patrimonials.

Es xifra en 1299.000'00 €, significant el 1'30 % del pressupost, amb increment del 44,49% respecte a l'any anterior, però al ser una quantitat menuda no suposa un gran canvi a la totalitat.

El concepte més important ho constitueixen els interessos dels comptes bancaris municipals, i la resta ho constitueixen les concessions administratives de parades de venda, aprofitaments especials i explotacions de pedreres.

Capítol 6è.- Alienació d'Inversions Reals.

Es preveu la venda de diverses parcel·les municipals per un import de 3.681.700,00 €.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

Es contempen transferències de capital per valor de 2.611.452'68 €, que representen el 2'61 % del Pressupost, amb unaminoració més que significativa



del 63,95%, açò es deu al fet que l'any anterior s'havia tingut en conter les subvencions de l'EDIFICANT i el pla de sostenibilitat turística per imports molt més superiors.

Capítol 8è.- Variació d'Actius Financers.

Es preveu el reintegrament de bestretes a funcionaris, xifrant-se per import de 72.000 €, igual que el seu correlatiu en despeses.

Capítol 9é.- Variació de Passius Financers.

Es preveu, en el present pressupost l'execució d'un préstec per valor de 5.724.660,95 € per a la realització d'importants inversions culturals, d'equipament i urbanístiques.

CONCLUSIÓ

Existeix, per tant, l'anivellació entre els Estats de despeses i Ingressos. Els crèdits inicials de despesa són de 99.886.061,02€, iguals que previsions inicials d'ingressos; justificats els recursos i despeses previstos, s'eleva a l'Ajuntament la present Memòria, junt amb el Projecte de Pressupost als efectes de la seua aprovació.