



AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

MEMORIA DE L'ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST GENERAL PER A 2024 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 2024 i les principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost de 2024 és el huité pressupost consecutiu que s'aprova, consolidant-se així el compromís dels gestors per adaptar cadascun dels pressupostos anuals a les necessitats reals i actuals de la ciutadania. Es resolen així les dificultats que es tenien amb successives pròrrogues, per a realitzar una correcta fiscalització i seguiment de les finances locals de la nostra ciutat, sobretot tenint en compte els darrers anys amb una situació de pandèmia sanitària, crisis energètica i conflictes bèl·lics. Amb este nou pressupost no sols es continua en el camí de la normalitat pressupostària que per a la bona gestió municipal, sinó que a més és pretén que la seua aprovació es faça dins d'aquest any perquè l'entrada en vigor es produísca el primer dia de l'any pressupostari.

El Pressupost General per a 2024 és únic, per a l'Ajuntament i el seu Organisme Autònom Administratiu; de la Societat Anònima de Gestió i de la Mercantil Aigües de Sagunt. El de l'Ajuntament, s'ha classificat com estableix l'Orde EHA/3565/2008 de 3 de desembre i a l'orde HAP/419/2014, que la modifica.

Com a consideracions prèvies es descriuen i defineixen els conceptes que posteriorment s'analitzaren en el present exercici.

Per als Ingressos és té una estructura econòmica, única, que es divideix en dos grups, ingressos corrents que són aquells amb què compte la Corporació per a finançar les seues despeses de funcionament, i els ingressos de capital amb què finança les seues inversions.

1

Join Sagunt





AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

Per a les despeses utilitzem les següents classificacions:

- a) Una classificació per programes, que distribueix les despeses segons la destinació per a la qual es realitzen, és a dir, per a què es gasta, quines són les àrees i polítiques de despesa.
- b) Una classificació econòmica, que explica en què es gasta l'Ajuntament els seus recursos financers, d'acord amb la seua naturalesa econòmica. Dins d'esta classificació, distingim entre despeses corrents, que són els necessaris per al funcionament normal dels serveis, i despeses de capital, que són les inversions que decideix dur a terme la Corporació.
- c) Una classificació orgànica. La classificació orgànica te per objecte agrupar les despeses en funció de l'òrgan gestor tant de la despesa i de l'ingrés. Ens assenyala qui gasta. Pretén ser un instrument que done una visió del model de direcció de l'equip de govern i el model de ciutat, oferint mecanismes de coordinació i de transversalitat.

Les despeses ascendeixen a un total de 97.918.425,60 €.

ESTAT DE DESPESES

Capítol Primer - Remuneracions de personal

Xifrat en 34.458073,69 €, representa el 35,19 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.023 del 1,83 punts sobre el percentatge que va suposar en aquest any.

En l'actualitat la plantilla de l'ajuntament se situa en 593 persones.

Dins d'aquest pressupost, per als funcionaris i treballadors, es troba recollit, l'increment del 2,5% de tots els conceptes retributius en consonància amb el previst en els acords entre sindicat i govern central.

Dins dels objectius de millora de la qualitat de l'ocupació pública promogut

2



AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

per esta administració s'ha procedit a mantindre 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 34.823.222,57 €, que representa un percentatge del 35,57 % respecte del Pressupost amb un augment del 0,76 % respecte del Pressupost de 2023, aquest increment és poc significatiu, més tenint en compte la situació d'inflació que tenim, no obstant s'intentarà, si cap, ser més eficient en la utilització dels recursos públics.

Cal destacar que el 45'41 % de la despesa corrent, 15.813.749,57 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.

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



AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

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 2.621.012,02 €, un 7'52% del Capítol 2.

Les despeses d'Esports al Capítol 2 ascendeixen a 2.667.348'25 €, un 7,66%. S'han incorporat 2 noves instal·lacions deportives a la gestió municipal.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2024. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 384.500 €, 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 15.265.398'29 €.

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.

Capítol Tercer - Despeses Financers

Significatiu és l'increment de les despeses financeres, l'import consignat en el Pressupost és el de 608.000'00 €, que significa el 0,62 % del Pressupost,

4

Join Sagunt





AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

representant un increment del 69'83 %.

Capítol Quart - Transferències Corrents

Xifrades en 6.227.220,00 €, signifiquen un percentatge del 6'36 % del pressupost.

Així mateix, a l'Organisme Autònom Municipal: Consell Local Agrari augmenten les transferències fins a l'import de 1.990.000 €, consolidant així el caràcter sostenible d'esta proposta de pressupost. Igualment, és contemplan 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.

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 2.024.

Les despeses d'inversió són 17.112.563,88 € i representen un percentatge del 17,48 % respecte del total del Pressupost.

Cal destacar les actuacions de la subvenció de la Conselleria d'Educació, Cultura i Esport EDIFICANT, que suposa un muntant de 5.858.659,28 per a millores en els centres educatius Eduard Merelló, Vilmar, Cervantes, Montiver, Maestro Tarazona i Baladre; a més del projecte mig ambiental de millora d'eficiència energètica d'instal·lacions d'enllumenat del Ministeri de Transició Ecològica per

5

Join Sagunt





AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

1.908.462,73; el Pla de sostenibilitat Turística que suposa sols per al 2024 l'import de 1.386.160,74; i la dotació d'1 milió d'euros per a la millora en l'accessibilitat i adequació de les vies públiques.

Capítol setè - Transferències de Capital

L'import total ascendeix a 255.000 € representen el 0'26 del % Pressupost. Estan incloses entre altres les següents transferències:

- La transferència a Cooperació Internacional al desenvolupament, per import de 21.000 €.
- Les transferències a la FCV Patrimoni Industrial de Sagunt per a:
 - a) Adequació Forn Alt: 44.000 €
 - b) Projecte Museïtzació: 100.000 €
- La transferència al Consell Local Agrari, per a finançar els inversions incloses en el seu Pressupost per import de 90.000,00 €

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 4.360.345'46 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 4'45%, amb un increment respecte a l'any anterior produït per la constitució de l'operació financera del 2023, després dels exercicis 2021 i 2022 sense concertar cap operació.

ESTAT D'INGRESSOS

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt un increment del 2,37% sobre els de l'any anterior. Aquest increment ve produït per les

6

Join Sagunt





transferències de capital que són un 86,45% superiors a les de l'exercici 2023.

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 36.620.000 €, representant un 37,40% del total del Pressupost amb un increment respecte de l'exercici 2022 de l'1,10%, és a dir 400.000 € més que l'any anterior.

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, 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.

Capítol 2n.- Impostos Indirectes.

La recuperació econòmica reflectida en impostos com l'ICIO s'arreplica 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, es realitza una previsió de 3.040.000 €, el que suposa un 3,11% dels ingressos estimats.

Capítol 3r.- Taxes i altres ingressos.

Es xifra en 14.130.450,00 €, representant el 14'43 % de l'import del Pressupost, amb un increment del 5,15%, sense que hi hagi hagut un increment de la pressió fiscal, sinó degut a la major oferta d'activitats esportives i culturals que ofereix l'ajuntament després de la pandèmia, a més de l'atractiu de les activitats que s'ofereixen.

La idea més important a transmetre és que no hi augment de les taxes. No s'ha revisat l'augment en cap d'elles en la part que deu aportar el ciutadà pels diversos serveis que l'ajuntament li presta.

La taxa de fem es manté com l'exercici anterior a conseqüència de la reestructuració de serveis entre el Consorci de la Zona i l'Ajuntament en matèria d'ecoparcs, així mateix es preveu continuar la implantació del servei d'arreplica separada per a la matèria orgànica de tal manera que es generen ingressos



superiors en forma de transferències del consorci i menors despeses a l'aportar la matèria orgànica separatament.

La resta de taxes es manté, afavorint l'accés als serveis culturals i esportius. Així mateix, es mantindrà l'esforç d'inspecció i regularització de les ocupacions en via pública per taules i cadires i per entrada de vehicles (guals), a causa de les grans bosses de frau existents en la ciutat.

Capítol 4t.- Transferències corrents.

El seu import s'eleva a 26.274.780'00 €, que representa el 26'83 % del Pressupost, amb un increment del 3'22% 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 2.024 ascendeix a 18.000.000,00 €, donat que encara no es tenen les dades definitives del pressupost general de l'Estat.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a la Comunitat Autònoma i entitats supramunicipals, en 7.006.280,00 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 899.000'00 €, significant el 0'92 % del pressupost, amb una minoració del 0'88% respecte a l'any anterior, adaptant-se a l'execució pressupostària.

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 3.656.486,98 €.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.



AJUNTAMENT DE SAGUNT

FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL
"Una manera de hacer Europa"



Unión Europea

Es contemplen transferències de capital per valor de 7.244.820'02 €, que representen el 7'4 % del Pressupost, amb un augment més que significatiu del 86,45%, açò es deu al fet que l'any anterior s'havia mermat i a més, pel reforç que es fa en el municipi per la seua projecció, així es veu en les subvencions de transició ecològica, l'EDIFICANT i el pla de sostenibilitat turística, el que suposarà la realització de major inversions en el patrimoni municipal que valorarà el conjunt global de la localitat, per donar suport als anys venidors.

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 4.450.000,00 € per a la realització d'importants inversions culturals, d'equipament i urbanístiques. A més d'una subvenció en forma de préstec del Ministeri de Transició Ecològica per a la substitució de l'enllumenat.

CONCLUSIÓ

Existeix, per tant, la anivellació entre els Estats de despeses i Ingressos. Els crèdits inicials de despesa són de 97.918.425,60€, 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.