

MEMORIA DE L'ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESUPUEST GENERAL PER A 2021 DEL 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 dels Corporacions Locals, emet esta Memòria explicant el contingut del Pressupost del 2021 i els principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost de 2021 és el cinquè pressupost consecutiu que s'aprova des de 2009. Des de llavors, l'Ajuntament de Sagunt ha estat gestionant-se amb els pressupostos prorrogats any rere any, a causa de les dificultats per a realitzar una correcta fiscalització i seguiment de les finances locals de la nostra ciutat. Amb este nou pressupost entrem en el camí de la normalitat pressupostaria que per a la bona gestió municipal no es deuria haver perdut.

El Pressupost General per a 2021 és únic, per a l'Ajuntament i el seu Organisme Autònom Administratiu; i de la Societat Anònima de Gestió i de la Mercantil Aigües de Sagunt. El de l'Ajuntament, ho hem classificat conforme estableix l'Orde EHA/3565/2008 de 3 de desembre i a l'orde HAP/419/2014, que la modifica.

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

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

Per als despeses utilitzem les classificacions:

a) Una classificació *per programes* que distribuïx segons la destinació per al qual és realitza el despesa, és a dir, per a què és gasta, quines son els àrees i polítiques de despesa.

b) Una *classificació econòmica* que explica en què és gasta l'Ajuntament els seus recursos financers, d'acord amb la seua naturalesa econòmica. Dins d'esta classificació, distingim entre despeses corrents, que son els necessaris per al funcionament normal dels serveis, i despeses de capital, que son les inversions que decidix realitzar 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 oferisca 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 84.030.000'00 €.

ESTAT DE DESPESES

Capítol 1r.- Remuneracions de personal

Xifrat en 31.100.000'00 €, representa el 37,01 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.020 del 4,89 punts sobre el percentatge que va suposar en 2020.

En l'actualitat la plantilla de l'ajuntament se situa en 587 persones.

Dins d'este pressupost, per als funcionaris i treballadors, és troba el rèflex de les retribucions i cotitzacions aprovades pel Reial Decret Llei 20/2011, de 30 de desembre, de mesures urgents en matèria pressupostària, tributària i financera per a la correcció del dèficit públic.

Dins dels objectius de millora de la qualitat de l'ocupació pública promogut per esta administració s'ha procedit a mantindre com a servei públic, aquells serveis que en exercicis anteriors s'havien externalitzat, com: socorrisme, universitat popular i "Escola d'Estiu", i el campus dofi dins de les figures de contractació que l'administració local poseeix.

Capítol 2n.- Compra de béns corrents i serveis.

És xifra en 29.464.649'43 €, que representa un percentatge del 35,06 % respecte del Pressupost amb una disminució del 4'21 % respecte del Pressupost de 2020.

Cal destacar que el 47'74 % de la despesa corrent, 14.068.978'08 euros, corresponen al finançament de la Societat Anònima de Gestió, SAG, la qual ocuparà a 387 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.

Ecoparcs

Platges.

Transport i eliminació de residus.

Servei de grua municipal.

Senyalització

Manteniment de col·legis

Servei de Pàrquing de camions.

De la despesa corrent restant, cal assenyalar l'elevada quantitat destinada a cobrir subministraments energètics, aproximadament un 13,91%. Igualment la despesa corrent que és correspon amb activitats i serveis relacionats amb el propi ús d'instal·lacions per a l'exercici de l'activitat municipal, amb la qual cosa, és pot afirmar que, el 80% del despesa corrent s'utilitza per a finançar la SAG i les despeses fixes de funcionament, és a dir, el que podríem cridar "alçar la persiana".

És el 20% 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 progres, s'aposta fermament per l'equilibri i la cohesió social.

En educació, les despeses pressupostades ascendeixen a 2.256.328 €, un 7'65% del Capítol 2.

L'àrea de promoció en econòmica presenta unes despeses de 146.660'39 €.

Les despeses d'Esports al Capítol 2 ascendeixen a 2.187.514'01 €.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2020. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 156.000, per a fer front d'una banda a problemàtiques, com la brutícia en el llit del riu en els seus trams urbans que s'han

de fer front, així com l'exercici d'activitats de col·laboració amb el tercer sector per a la conservació dels paratges naturals del municipi.

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, amb un total de 13.160.157'56 € pressupostats al Capítol 2.

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'introdueix la participació pública de forma transversal al llarg de tots els àrees orgàniques.

Capítol 3r.- Despeses Financers.

l'import consignat en el Pressupost és el de 462.000'00 €, que significa el 0,55 % del Pressupost, representant una disminució del 31'73 %.

Capítol 4t.- Transferències Corrents.

Xifrades en 6.117.266 €, signifiquen un percentatge del 7'28 % del pressupost, amb un increment del 5'15%,

Així mateix, a l'Organisme Autònom Municipal: Consell Local Agrari augmenten les transferències fins a l'import de 1.749.656 €, consolidant així el caràcter sostenible d'esta proposta de pressupost. Igualment, és contemplan els 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 al tres.

És intenció d'esta Corporació procedir a la realització dels ordenances corresponents 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.

6º.- Inversions Reals.

En compliment dels normes contingudes en la Llei 7/1985 de 2 d'Abril sobre confecció de Pressupost, s'inclouen els despeses d'inversió en el Pressupost Muni-

pal segons el detall que s'unix com a annex a la documentació del pressupost i que constituïx el pla d'inversions i finançament dels mateixes per a 2.021.

Els despeses d'inversió són 11.842.854'41 € i representen un percentatge del 14,09 % respecte del total del Pressupost, amb una disminució del 29'98 %. No obstant això cal destacar que prop del 39% és destinen dins el programa EDIFICANT a la intervenció als següents centres educatius: Construcció IES nº 5 per import de 3.109.364'51 €, la intervenció integral del CEE San Cristòfol, per import de 700.000 €, i finalment a la construcció de l'aulari al CEIP Victòria i J. Rodrigo, per import de 805.524'90 €.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

L'import total ascendeix a 347.535 que € representen el 0'41 del % Pressupost. Estan incloses entre altres les següents transferències

- Els Transferències a Cooperació Internacional al desenvolupament, per import de 30.000 € y a Manos Amigas de 5.000 €
- Les transferències a la FCV Patrimoni Industrial de Sagunt per a:
- Adequació Forn Alt44.000 €
- Projecte Museïtzació50.000 €
- La transferència a l'al Consell Local Agrari, per a finançar els inversi-
ons incloses en el seu Pressupost per import de 218.535,00 €

Capítol 8è.- Variacions d'Actius Financers.

El seu import és de 72.200 €, destinats a la concessió de bestretes a funcio-
naris, te el caràcter d'ampliable, pel reintegrament dels concedits anteriorment en-
tre altres coses.

Capítol 9é.- Variacions de Passius Financers.

Xifrat en 4.623.495'16 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de
préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 5'50%, amb
una disminució respecte a l'any anterior del 0'67%.

ESTAT D'INGRESSOS.

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt una disminució del
4'08% sobre els de l'any anterior.

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

Capítol 1r.- Impostos directes.

El seu import es xifra en 36.060.000 €, representant un 42,91% del total del Pressupost amb un increment respecte de l'exercici 2020 del 0'08%, es a dir 30.000 € mes que l'any anterior.

En este Capítol és destaca de forma significativa l'evolució de l'Impost sobre Béns Immobles, en què destaquen els Béns Immobles de característiques especials (BICES) dels que el municipi compta amb quatre destacats (la Tèrmica, la Regasificadora, el Port comercial, i en menor grau l'Autopista).

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.

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 els activitats del sector comercial que estan implantant-se en la ciutat i la previsió de recuperació econòmica, es realitza una previsió de 3.600.000 €, el que suposa un 4'28% dels ingressos estimats, amb un increment respecte al pressupost anterior del 9'09%.

Capítol 3r.- Taxes i altres ingressos.

Es xifra en 11.416.009'50 €, representant el 13'59 % de l'import del Pressupost, amb una disminució del 7,8%, sense que hi hagi hagut un increment de la pressió fiscal, i si ajustant les diverses taxes al realment recaptat.

La idea mes 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 com 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'arreplega 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 separadament.

La resta de taxes és 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 dels grans bossos de frau existents en la ciutat.

Capítol 4t.- Transferències corrents.

El seu import s'eleva a 19.836.496'49 €, que representa el 23'60 % del Pressupost, amb un increment del 9'08% respecte a l'any anterior.r

El concepte més important dels arreglats en este capítol és el corresponent a la Participació Municipal en els Tributs de l'Estat la previsió dels quals per a 2.021 ascendeix a 14.978.200 €.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a la Comunitat Autònoma (3.643.996'49 €) i a la Unió Europea principalment i és corresponen amb els imports consignats en convenis ja subscrits o que és repetixen habitual-ment 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 els aportacions realitzades per empreses privades que causen un important impacte en el nostre municipi per a l'exercici d'activitats d'interés per al municipi.

Capítol 5è.- Ingressos Patrimoniais.

Es xifra en 930.404'60 €, significant el 1'11 % del pressupost, amb una disminució del 32'81% respecte a l'any anterior.

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.

No es preveu ingressos en aquest Capítol.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

Es contemplan transferències de capital per valor de 4.614.889'41 €, que representen el 5'49 % del Pressupost, amb una disminució del 44'70 % enfront de l'any anterior.

Capítol 8è.- Variació d'Actius Financers.

Es preveu el reintegrament de bestretes a funcionaris, xifrant-se per import de 72.200 €, 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 7.500.000 € per a la realització d'importants inversions culturals, d'equipament i urbanístiques. Este préstec és pot afrontar sense cap dificultat donada la taxa d'endeutament del nostre municipi.

Amb este préstec el nivell d'endeutament de l'ajuntament es situaria en el 58'65 %, lluny del limit màxim autoritzar pel Ministeri d'Hisenda.

CONCLUSIÓ

Anivellats els Estats de despeses i Ingressos en la xifra de 84.030.000'00 €; 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.