



MEMORIA DE L'ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESUPUEST GENERAL PER A 2020 DEL AJUNTAMENT DE SAGUNT.

Esta Presidència, complint a l'article 168.1a). 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 2018 i els principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost de 2020 és el quart pressupost consecutiu que s'aprova des de 2009, des de llavors, l'Ajuntament de Sagunt va estar gestionant-se amb els pressupostos prorrogats any rere any, és van resoldre perquè entre altres dificultats per a realitzar una correcta fiscalització i seguiment dels 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 2020 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. A diferència de l'últim pressupost aprovat que regia l'estructura conforme establia l'orde de 20 de setembre de 2009. Donada esta circumstància alguns comparatius són de difícil randa atés que el contingut d'algunes partides pressupostàries s'arranquen en dos o més partides i viceversa en alguns casos dos més partides pressupostàries s'agrupen en una única i que fa necessària l'aprovació d'un pressupost davall la nova normativa per a poder realitzar la correcta fiscalització del mateix.

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 distribuix 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 asenyala 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 han ascendit a un total de 87.600.000 euros.

ESTAT DE DESPESES

Capítol 1r.- Remuneracions de personal.

Xifrat en 28.133.338'25 €, representa el 32,12 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.019 del 5,74 punts sobre el percentatge que va suposar en 2019.

En l'actualitat la plantilla de l'ajuntament se situa en 586 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 dofí dins de les figures de contractació que l'administració local posseïx.

Se incrementa el Capitulo respecto del ejercicio anterior en un 5.74%; incremento que garantiza la existencia de crédito suficiente para atender todas las necesidades de Personal y poder cubrir por los medios legalmente posibles las vacantes que procedan, evitando situaciones de carencia de personal inadmisibles en algunos servicios.

Incremento que además viene motivado fundamentalmente por el incremento de la carrera profesional y por los trienios. Puesto que solo se ha creado una nueva plaza de jefe se sección de Servicios Generales, pero al eliminar la plaza de técnico en redes no afecta sustancialmente a la subida del capítulo.

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

És xifra en 30.759.037'26 €, que representa un percentatge del 35,11 % respecte del Pressupost amb un augment del 6'14% respecte del Pressupost de 2019. Este augment, hi ha suposat una a posta per la millora en els serveis municipals, per a això s'han revisat els accions i programes de cada departament per a permetre la seua projecció i avanç cara l'atenció de necessitats presents i futures.

1. Cal destacar que prop del 48 % de la despesa corrent, uns 14'7 milions d'euros corresponen al finançament de la Societat Anònima de Gestió, SAG, la qual ocuparà a 377 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 10%. 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 progrés, s'aposta fermament per l'equilibri i la cohesió social.

És tracta d'uns pressupostos molt socials on prop del 16'56% es dedica a despesa social. S'ha augmentat la despesa en aquells departaments orientats a cobrir els necessitats de la major part de la ciutadania: educació, on s'inclouen serveis com el manteniment dels col·legis i l'ensenyança de grau mitjà en formació musical; els serveis de benestar social i promoció econòmica per a l'ocupació, que atenen als col·lectius més vulnerables. La partida per a ajudes d'emergència social ascendeix a prop d'un milió d'euros, el global de despesa previst per al departament ascendeix a 4.081.640'84€.

En educació els recursos pressupostats augmenten a 10.378.574'29 € un 11'88% del pressupost. Inclou les inversions en el programa edificant. S'assegura la gratuïtat dels llibres de text per a tot l'alumnat de la ciutat, així com els partides de manteniment dels instal·lacions escolars i el Conservatori Joaquín Rodrigo. L'àrea de cultura i Universitat Popular reserva recursos per a la col·laboració, a través de conveni, patronats o la figura que s'estime, entre administracions públiques del Festival Sargent a Escena i és fonamenten projectes estratègics com la candidatura a segell europeu de patrimoni i patrimoni UNESCO.

L'àrea de promoció en econòmica presenta un augment en el seu pressupost de fins a 1.026.097'66 €, un 1'18% del pressupost, amb la qual cosa és reforcen aquelles accions formatives per a la millora de l'ocupabilitat i l'assessorament a la implantació de noves empreses en la nostra ciutat a nivells semblants en el període previ a la crisi. Cal destacar la gran ajuda que va a suposar l'aprovació del projecte de EDSUSI que va a incorporar al pressupost municipal durant uns 4 anys prop de 6 i mig milions d'euros d'aportació europea junt a una altra quantitat igual municipal, la qual cosa va a suposar un estalvi del 50% en la major part de les inversions municipals.

El pressupost d'Esports ascendeix a 7.738.053'25 € i inclou inversions per a poder fer front a infraestructures pendents como el proyecto de Ciudad Deportiva, Estado Municipal Multiusos, y el mantenimiento en general dels instal·lacions.

Los Presupuestos de Seguridad, tráfico, movilidad urbana, educación vial y Protección civil, ascienden a 8.076.817'15 €, e incluye Inversiones importantes como la rehabilitación del reten de la Policía y la implantación del nuevo sistema de Gestión control y accesos de Ciutat Vella.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2020. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 458.400, 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, a hores d'ara situada al voltant de 2.141.500 €. dels 17.561.001'49 €, pressupostats en l'exercici del 2020. Tambien para el mantenimiento de playas se han presupuestado 1.490.535'71 €, para seguir optando a las banderas azules y de calidad de todas nuestras playas.

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'introduïx 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 676.749'91 €, que significa el 0,77 % del Pressupost, representant un aumento del 2'60 %, motivat principalment en el pagament d'interessos , renegociació del deute i baixada dels interessos.

Capítol 4t.- Transferències Corrents.

Xifrades en 5.817.673 €, signifiquen un percentatge del 6'64 % del pressupost, amb un increment del 7'13%,

Així mateix l'Organisme Autònom Municipal: Consell Local Agrari augmenten les seues transferències en el 15'47% fins al import de 1.729.373 €, als quals s'ha d'afegir 218.535 en inversió en matèria de camins i vies de comunicació municipal de caràcter estraur- ba, consolidant així el caràcter sostenible d'esta proposta de pressupost. Igualment, és contempen 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 Municipal 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 2.020.

Els despeses d'inversió són 16.913.685'46 € i representen un percentatge del 19,31 % respecte del total del Pressupost, con un increment de 35'18 €, No obstant això cal destacar que prop del 32'15% és destinen dentro del programa EDIFICANT a la intervenció en los soguientes centros educatives: Construcción IES nº 5 por importe de 4.072.909'68, la intervenció integral del CEE San Cristofol, por importe de 607.921'60 y por último a la construcción del aulario en el CEIP Victoria y J. Rodrigo, por importe de 864.926'18. Y también hay 2.800.000 €, de fondos de desarrollo regional EDUSI para financiar el 50% de determinadas Inversiones.

Del total de recursos lligats a la inversió, 4.500.000 corresponen a un préstec, la resta correspon a recurs propis, dels quals 3.400.000 provenen de la venda de de solars i la resta uns 1.015.463 € a recursos propis generats en la gestió de l'exerci. Unes inversions estan lligades a l'alienació de solars municipals, una altra part esta vinculada al préstec, a més càbria afegir les transferències d'altres administracions i a convenis subscrits per este ajuntament amb altres administracions i empreses privades, como son las transferències de capital de la Generalitat dentro del programa Edificant y del Fondo Social Europeo dentro del programa Edusi.

Els actuacions en matèria d'inversions se centren en la recuperació del patrimoni històric i industrial, com a elements, no sols de revitalització cultural, si no com a part de l'estratègia de consolidació turística de la Ciutat. Entre elles destaca: acabar el pavelló esportiu i les pistes, una forta dotació en pavimentació i accessibilitat de als carrers , la recuperació de la Gerència, el amb una inversió plurianual de 1.00.00 d'euros.

També la recuperació d'espais públics de la ciutat i el desenvolupament d'instal·lacions necessàries per a l'atenció a col·lectius específics com a jòvens i majors, com el recinte firal, instal·lacions esportives com el pavelló esportiu i el desenvolupament de plataformes de mobilitat amb bicicleta, tenen també el seu espai dins d'este capítol del pressupost. Alguns venen amb finançament afectat d'altres anys.

Resulta destacable en estes inversions diversos aspectes crucials per al nostre municipi. Actuacions diverses que van des d'infraestructura urbanes com a places, rondes de connexió adequació de nínxols mortuoris etc realitzats amb la finalitat de donar un millor accés i servei al ciutadà.

Capítol 7è- Transferències de Capital.

L'import total ascendix a 347.535 que € representen el 0'40 del % Pressupost amb una disminució del 0'55% respecte a l'any anterior. Estan incloses entre al - tres 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 4.654.781'12 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de
préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 5'31%, con
un decremento respecto del año anterior del 4'21% consecuencia de la
amortización anticipada de préstamos llevada a cabo en el 2019.

ESTAT d'INGRESSOS.

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt un augment del
9'73% sobre los del año anterior, como consecuencia del incremento de la
anualidad del programa EDIFICANT, así como la incorporación al presupuesto del
Fondo Social Europeo para el desarrollo del programa EDUSI, así como del
incremento del préstamo a suscribir para financiar las Inversiones del presupuesto.
También y altra banda a les previsions de millora de l'economia que preveuen una
major activitat econòmica, en este sentit el desenvo-
lupament comercial que s'està
duent a terme en la ciutat, aporta un major ingrés en les arques municipals.

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 36.030.000 €, representant un 41,26 % del total del Pressupost amb un increment respecte de l'exercici 2019 del 2'40 %, es a dir 845.00 € més que l'any anterior.

En este Capítol és destaca de forma significativa l'evolució de l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana 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) així com l'elevació derivada del Decret 20/2010 ja mencionat.

La major recaptació és produïda a l'IBI d'urbana, amb prop d'un 50% del total d'impostos directes recaptats, a continuació li segueix en importància la recaptació per BICES de 7.325.000 €

Capítol 2n.- Impostos Indirectes.

La recuperació econòmica reflectida en impostos com l'ICIO s'arregla 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 3.300.000 €, el que suposa un 3'78% dels ingressos estimats per recaptació d'impostos, con un incremento respecto al presupuesto anterior del 22'22%. Cal destacar el fort increment degut a las liquidaciones de las Licencias urbanísticas otorgadas al final del 2019 de grandes empresas a instal·lar en Parc Sagunto.

Capítol 3r.- Taxes i Altres ingressos.

Es xifra en 12.381.309'50 €, representant el 14'13 % de l'import del Pressupost, con un incremento del 1'16%, sin que haya habido un incremento de la presión fiscal y si ajustando las diversas 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 , un de caràcter més general com el fem i altres mes singulars segons qui l'utilitze per exemple les instal·lacions esportives.

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'arregla 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 s'iniciarà també un 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 18.186.032'66 €, que representa el 20'76 % del Pressupost, con un incremento del 2'54% respecto al año anterior

El concepte més import dels arreplegats en este capítol és el corresponent a la Participació Municipal en els Tributs de l'Estat la previsió dels quals per a 2.020 ascendix a 15.300 milions d'euros. ,manteniendo la del año anterior.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a l'Estat, a la Comunitat Autònoma i a la Unió Europea principalment i és corresponen amb els imports consignats en convenis ja subscrits o que és repetixen 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 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 Patrimoniales.

Es xifra en 1.384.700'38 €, significant el 1'58 % del pressupost, con un incremento del 260'78%, motivado fundamentalmente por la participación en beneficis de Aigües de Sagunt que asciende a 950.200'38 €.

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 xifra en 3.400.000 €, representant el 3'88% del pressupost, i correspon a la venda de solars i Patrimoni Municipal del Sòl, cuantificados en importes superiores.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

Es contempen transferències de capital per valor de 8.345.757'46 €, que representen el 9'53% con un incremento del 121'98% como consecuencia del reajuste de anualidades del Programa Edificant y el Programa Edusi, que financia el 50% de la inversión.

Es contemplen la següent subvenció de la Generalitat Valenciana:

- Programa Edificant, per import de 5.545.757'46€

Del Fondo Social Europeo:

- Programa Edusi, per import de 2.800.000 €

Capítol 8è.- Variació d'Actius Financers.

És 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 4.500.000€ 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 52'84%, lluny del tope màxim autoritzar pel ministeri d'hisenda

CONCLUSIÓ

Anivellats els Estats de despeses i Ingressos en la xifra de 87.600.000 €; 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.

LÍMIT DE DESPESA NO FINANCER

El límit de despesa no financer se situa en 60.215.946 d'euros conforme l'acord del incremento del 2.8 autorizado para este ejercicio respecto el limite del ejercicio anterior.

Sagunt, 20 de Enero de 2020.

l'ALCALDE,