



FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



MEMORIA DE L'ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST GENERAL PER A 2023 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 dels Corporacions Locals, emet esta Memòria explicant el contingut del Pressupost del 2022 i les principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost de 2023 és el setè pressupost consecutiu que s'aprova. Des de 2009 fins 2016, l'Ajuntament de Sagunt ha estat gestionant-se amb els pressupostos prorrogats any rere any, el que suposava 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 s'hauria d'haver perdut.

El Pressupost General per a 2023 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 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 les seues inversions.

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 és gasta, quines són

1

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023

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



Unión Europea

les 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 són els necessaris per al funcionament normal dels serveis, i despeses de capital, que són les inversions que decideix 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 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 94.236.413'39 €.

ESTAT DE DESPESES

Capítol Primer - Remuneracions de personal

Xifrat en 33.840.000'00 €, representa el 35,91 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.022 del 5,09 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 troben recollides dos incorporacions, l'increment del 2,5% de tots els conceptes retributius en consonància amb el previst en els Pressupostos Generals de l'Estat, i la implantació fins al 100% (al 2022 era del 90% de la carrera professional origen de l' "Acord pel qual s'estableix el sistema de carrera professional horitzontal del personal de l'Ajuntament de Sagunt" de data 1 de febrer de 2019.

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, "Escola

2

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



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



Unión Europea

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

És xifra en 34.560.933,90 €, que representa un percentatge del 36,67 % respecte del Pressupost amb un augment del 8,61 % respecte del Pressupost de 2022, ja que s'ha de donar cobertura a l'increment que es preveu per l'actual crisi energètica.

Cal destacar que el 44'48 % de la despesa corrent, 15.371.722'39 euros, corresponen al finançament de la Societat Anònima de Gestió, SAG, la qual ocuparà a 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 l'elevada quantitat destinada a cobrir subministraments energètics, aproximadament un 11,17%. 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 entorn el 75% del despesa corrent s'utilitza per a finançar la SAG i

3

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023

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



Unión Europea

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 2.651.186,86 €, un 7'67% del Capítol 2.

Les despeses d'Esports al Capítol 2 ascendeixen a 2.488.356'21 €.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2023. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 124.500 €, 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 15.425.872'42 €.

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

4

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



Oficina Presupuestaria

Expediente 1316880A



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



Unión Europea

L'import consignat en el Pressupost és el de 358.000'00 €, que significa el 0,38 % del Pressupost, representant un increment del 13'22 %.

Capítol Quart - Transferències Corrents

Xifrades en 6.071.060,00 €, signifiquen un percentatge del 6'44 % del pressupost.

Així mateix, a l'Organisme Autònom Municipal: Consell Local Agrari augmenten les transferències fins a l'import de 1.990.990 €, 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 convisquin persones dependents o amb mobilitat reduïda.

Capítol Sisè - 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 constituïx el pla d'inversions i finançament del mateix per a 2.023.

Les despeses d'inversió són 14.970.045'01 € i representen un percentatge del 15,89 % respecte del total del Pressupost.

Cal destacar les actuacions el Pla de vials no motoritzats amb una inversió de 1.349.247,30 €, així com per a l'accessibilitat i adequació de les vies públiques per 1.210.000 €, les actuacions a la Gerència que es pressuposten en 807.980,00 €, la millora energètica del Centre Civil del Camí Reial per 799.309,42 €, la casa Romeu per 560.000 €, o el global d'inversions referents al medi natural

5

Join Sagunt



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AA 4DVF M4TE NV3W L4AV

Memòria d'Alcaldia - SEFYCU 3837405

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 5 de 9



FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



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



Unión Europea

que arriben fins el 847.433,16, entre molts altres que es duren a terme amb la col·laboració de Fons de la UE de la Estratègia DUSI FEDER, del govern central del Pla Estatal de Vivenda i de la Generalitat.

Capítol setè - Transferències de Capital

L'import total ascendeix a 181.000 € representen el 0'19 del % Pressupost. Estan incloses entre altres les següents transferències:

- Els Transferències a Cooperació Internacional al desenvolupament, per import de 14.000 € y a Manos Amigas de 5.000 €
- Les transferències a la FCV Patrimoni Industrial de Sagunt per a:
 - a) Adequació Forn Alt: 44.000 €
 - b) Projecte Museïtzació: 50.000 €
- La transferència al Consell Local Agrari, per a finançar els inversions incloses en el seu Pressupost per import de 68.000,00 €

Capítol vuitè - 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 novè - Variacions de Passius Financers

Xifrat en 4.183.374'48 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 4'44%, amb una disminució respecte a l'any produït per la no constitució d'operacions financeres en els exercicis 2021 i 2022 que ha suposat disminuir considerablement el passiu financer de l'ajuntament.

ESTAT D'INGRESSOS

6

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



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



Unión Europea

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt un increment del 2,56% sobre els de l'any anterior. Aquest increment ve produït en gran mesura pels impostos indirectes són un 36,09% superiors a les del exercici 2022.

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 36.220.000 €, representant un 37,89% del total del Pressupost amb un increment respecte de l'exercici 2022 de l'1%, es a dir 360.000 € més 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'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 4.797.000 €, el que suposa un 5,02% dels ingressos estimats.

Capítol 3r.- Taxes i altres ingressos.

Es xifra en 13.438.201,57 €, representant el 14'06 % de l'import del Pressupost, amb un increment del 10,54%, 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.

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

7

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023

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



Unión Europea

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'arreglada 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 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 bosses de frau existents en la ciutat.

Capítol 4t.- Transferències corrents.

El seu import s'eleva a 25.455.260'70 €, que representa el 26'63 % del Pressupost, amb un increment del 12'03% respecte a l'any anterior.

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 2.023 ascendeix a 17.144.456,31 €.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a la Comunitat Autònoma (5.013.984'10 €), entitats supramunicipals (1.300.000 €) i a la Unió Europea principalment 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 907.000'00 €, significat el 0'95 % del pressupost, amb una minoració del 3'76% 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.

8

Join Sagunt





FIRMADO POR

El Alcalde de l'Ajuntament de Sagunt
06/02/2023



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



Unión Europea

Es preveu la venda de diverses parcel·les municipals per un import de 3.659.858,32 €.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

Es contemplen transferències de capital per valor de 3.885.728'11 €, que representen el 4'06 % del Pressupost, amb una minoració més que significativa del 65,54%, açò es deu a que l'any anterior s'havia incrementat en un 144,33%, per tant es torna a valor similars al dels anys previs, el que suposarà la realització de major inversions en el patrimoni municipal que valoritzarà el conjunt global de la localitat.

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 9è.- Variació de Passius Financers.

Es preveu, en el present pressupost l'execució d'un préstec per valor de 7.165.958,58 € 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, donat que els darrers dos anys no s'ha realitzat cap operació d'endeutament amb entitat bancària.

CONCLUSIÓ

Existeix un desnivell entre els Estats de despeses i Ingressos en la xifra de 1.364.593,89€, açò respon a que la liquidació de l'exercici 2021 va suposar un romanent de tresoreria negatiu per aquest import, el que s'havia de compensar necessàriament en aquest pressupost. Els crèdits inicials de despesa són de 94.236.413,39€, mentre que les previsions inicials d'ingressos són de 95.601.007,28 €; 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.

