



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 2022 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 2022 i les principals modificacions respecte de l'anterior.

El pressupost de 2022 és el sisè 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 que no es deuria haver perdut.

El Pressupost General per a 2022 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





AJUNTAMENT DE SAGUNT

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 assenjala 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 93.149.768'57 €.

ESTAT DE DESPESES

Capítol Primer - Remuneracions de personal

Xifrat en 32.200.000'00 €, representa el 34,57 % del Pressupost, amb un increment respecte al del projecte de l'exercici 2.021 del 3,54 punts sobre el percentatge que va suposar en aquest any.

En l'actualitat la plantilla de l'ajuntament se situa en 589 persones.

Dins d'aquest pressupost, per als funcionaris i treballadors, es troben recollides dos incorporacions, l'increment del 2% de tots els conceptes retributius en consonància amb el previst en els Pressupostos Generals de l'Estat, i la implantació fins al 90% (al 2021 era del 65% 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,



AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

universitat popular i "Escola d'Estiu", i el "Campus Delfín" afegint altres de nous com "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 31.820.880,00 €, que representa un percentatge del 34,16 % respecte del Pressupost amb un augment del 8 % respecte del Pressupost de 2021, ja que s'ha de donar cobertura a l'increment que es preveu per l'actual crisi energètica.

Cal destacar que el 45'76 % de la despesa corrent, 14.503.348'61 euros, corresponen al finançament de la Societat Anònima de Gestió, SAG, la qual ocuparà a 394 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; i
- Servei de Pàrquing de camions.

De la despesa corrent restant, cal assenyalar l'elevada quantitat destinada a cobrir subministraments energètics, aproximadament un 7,39%. 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

3

Join Sagunt





AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

afirmar que, el 70% del despesa corrent s'utilitza per a finançar la SAG i les despeses fixes de funcionament.

És el 30% 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 2.509.139 €, un 7'92% del Capítol 2.

L'àrea de promoció en econòmica presenta unes despeses de 122.814'53 €.

Les despeses d'Esports al Capítol 2 ascendeixen a 2.291.734'93 €.

La sostenibilitat és un altre dels eixos de treball del pressupost 2022. L'àrea de medi ambient ascendeix el seu pressupost a 154.500 €, 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 13.937.997'03 €.

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



AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

de totes les àrees orgàniques.

Capítol Tercer - Despeses Financers

L'import consignat en el Pressupost és el de 316.200'00 €, que significa el 0,34 % del Pressupost, representant una disminució del 31'56 %.

Capítol Quart - Transferències Corrents

Xifrades en 6.212.460,13 €, signifiquen un percentatge del 6'67 % del pressupost.

Així mateix, a l'Organisme Autònom Municipal: Consell Local Agrari augmenten les transferències fins a l'import de 1.834.575 €, consolidant així el caràcter sostenible d'esta proposta de pressupost. Igualment, és contemplen 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 un import global de 185.000 €.

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 2.022.

Les despeses d'inversió són 18.098.634'77 € i representen un percentatge del 19,43 % respecte del total del Pressupost, amb un increment del 52'82 %. Cal destacar el programa EDIFICANT a la intervenció als següents centres

5

Join Sagunt





AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

educatiu: Construcció IES nº 5 per import de 4.522.779'59 €, la intervenció integral del CEE San Cristòfol, per import de 234.435,06 €, i finalment a la construcció de l'aulari al CEIP Victòria i J. Rodrigo, per import de 500.00'00 €. A més de les actuacions a la Gerència que es pressuposten en 1.730.500,00 €, el conveni ARRU per a la rehabilitació del Barri Baladre per 1.623.857,36 €, la millora energètica del Centre Civil del Camí Reial per 825.000 €, l'adequació del casino de la Gerència en 529.487,86 €, la casa Romeu per 500.000 €, 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 258.535 € representen el 0'28 del % Pressupost. Estan inclosos entre altres les següents transferències:

- Els Transferències a Cooperació Internacional al desenvolupament, per import de 35.000 € 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 inclosos en el seu Pressupost per import de 218.535,00 €

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 4.171.058.67'67 €, es destina al pagament de quotes d'amortització de préstecs concertats. El seu percentatge respecte del Pressupost és del 4'48%, amb una disminució respecte a l'any anterior del 9'79%, tot produït

6

Join Sagunt





per la no constitució d'una operació financera en el 2021 que ha suposat disminuir considerablement el passiu financer i per no projectar cap operació nova en el pressupost del 2022.

ESTAT D'INGRESSOS

Els ingressos municipals experimenten en el seu conjunt un increment del 9,79% sobre els de l'any anterior. Aquest increment ve produït en gran mesura per les transferències de capital són un 144,33% superiors a les del exercici 2021.

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.- Impuestos directes.

El seu import es xifra en 35.860.000 €, representant un 38,50% del total del Pressupost amb una disminució respecte de l'exercici 2021 del 0'55%, es a dir 200.000 € menys 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.- Impuestos 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 3.525.000 €, el que suposa un 3,78% dels ingressos estimats.

Capítol 3r.- Taxes i altres ingressos.



AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

Es xifra en 12.157.400 €, representant el 13'05 % de l'import del Pressupost, amb un increment del 6,49%, 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 del dos exercicis amb situació de 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 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'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 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 22.721.957'71 €, que representa el 24'39 % del Pressupost, amb un increment del 14'55% 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 2.022 ascendeix a 17.173.376,60 €.

Les restants transferències corrents que s'esperen rebre corresponen a entitats supramunicipals (1.555.000 €), la Comunitat Autònoma (3.589.096'21 €), i a la Unió Europea principalment i és corresponen amb els imports consignats en convenis ja subscrits o que és repeteixen 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'interès per al municipi.

Capítol 5è.- Ingressos Patrimonials.

Es xifra en 942.404'60 €, significant el 1'01 % del pressupost, amb un



AJUNTAMENT DE SAGUNT

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



Unión Europea

increment del 1'29% 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.

Es preveu la venda de diverses parcel·les municipals per un import de 6.595.458,51 €.

Capítol 7è.- Transferències de Capital.

Es contemplen transferències de capital per valor de 11.275.547'75 €, que representen el 12'10 % del Pressupost, amb un increment més que significatiu del 144,33 € respecte a l'any anterior, 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.

No es preveu, en el present pressupost l'execució de cap operació financera a llarg termini.

CONCLUSIÓ

Anivellats els Estats de despeses i Ingressos en la xifra de 93.149.768'57 €; 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.