



Servici d'Intervenció i Pressupost
JGR / mga
Nomenclàtor: 6
EX. **PRESSUPOST 2010**

PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL 2010

MEMORIA EXPLICATIVA

I N D I C E

1. PRESUPUESTO GENERAL: POLITICA A LA QUE RESPONDE Y CONTENIDO	
1.1 Estrategia y política a la que responde este presupuesto	3
1.2 Los Estados de Gastos e Ingresos del Presupuesto General	7
2. LOS INGRESOS PREVISTOS Y SUS MODIFICACIONES	15
3. LOS GASTOS PREVISTOS Y MODIFICACIONES	18
3.1 Personal	20
3.2 Compras de bienes y servicios corrientes	21
3.3 Transferencias corrientes	22
3.4 Las operaciones de capital no financieras	24
4. LAS OPERACIONES FINANCIERAS EN EL PRESUPUESTO 2009.	25
5. CONCLUSIONES	28

1. PRESUPUESTO GENERAL: CONTENIDO Y POLITICA A LA QUE RESPONDE.

1.1 POLITICA Y ESTRATEGIA A LA QUE RESPONDE ESTE PRESUPUESTO 2010.

Al igual que los presupuestos de 2008 y 2009, este presupuesto es la concreción en términos anuales de la estrategia plasmada en el PLAN DE ACTUACION MUNICIPAL 2008-2011 (en adelante PAM); con el objetivo de avanzar en el modelo de ciudad descrito por el FORO CIUDADANO en el PLAN ESTRATEGICO DE LA CIUDAD 2003-2010 (en adelante PEC). Los objetivos que persigue este equipo de gobierno con este presupuesto nacen de las metas a largo plazo que señala el referido PAM. Por ello las posibilidades de aumento en el gasto se han dirigido a las partidas de los programas y proyectos que responden a objetivos a largo plazo de aquel. A continuación se detallan los proyectos de inversión y la puesta en marcha, aumento o mejora de servicios que se han incluido en este presupuesto agrupados según los subobjetivos del Plan Estratégico de la Ciudad asumidos en el PAM.

Subobjetivo o PEC	PROYECTOS / ACCIONES DEL PAM 2008-2011	Presupuesto 2010	
Cód Proyecto	A Ejecutar en 2010	Inversión	Gtos. Ctes.
111.1	Plan de Innovación y Mejora Continua 2008-2011, acciones a ejecutar en 2010 Cartas de compromiso de servicio/Certificación ISO en 4 procesos clave: Atención e Información Ciudadana, Gestión Tributaria, Mantenimiento integral de la vía pública y Mantenimiento de Centros Escolares. Dos en 2010 y dos en 2011		12.000,00 €
	Evaluación externa en 2010 por Club Excelencia en gestión de España (socio E.F.Q.M.)		14.500,00 €

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

	Ampliación parque móvil y equipos Policía Local	26.000,00 €	20.000,00 €
	Ampliación policía de proximidad (1 Oficial)		16.687,70 €
	Ampliación del retén en Barraques(Plan confianza 2010 Generalitat)		0,00 €
112.2	Defensor del vecino, a partir de mayo de 2010		8.000,00 €
123.5	Mejora de la Web municipal . En 2010 ampliación conexión banda ancha a Internet cobertura a e-tramita y quejas y sugerencias		20.000,00 €
211.0	Apoyar proactivamente la construcción de 2 nuevos colegios públicos (Juan XXIII y CP.5). En 2010 gastos limpieza y otros del CP. 5 en programa presupuestario "3210-Enseñanza preescolar y primaria" y mejora calidad en la limpieza de todos los colegios		92.363,01 €
211.8	Escolarización Infantil: Extensión Becas guardería a todos en 4 años, hasta 1000 usuarios a razón de 100€/mes. Base 2007: 173.000€. Y añadir oferta para niños de 3 a 5 años. En presupuesto 2010: Programa presupuestario 3241-Cap. 4, 480.000€, para 600 alumnos a razón de 80€/mes		105.000,00 €
221.3	Aumento en un 60% los recursos para el fomento de una oferta cultural propia basándose en el Auditori. Presupuesto 2007:110.000€. En 2010 se contempla el total gastos funcionamiento TAC, inaugurado en oct-2009. Así el total aumento desde 2007 es de 326.000€ (300%) y se supera el objetivo del 60%.		273.757,25 €
222	Biblioteca nueva en Casa Cultura con ampliación horaria, incluso nocturna. En 2010 mayor dotación de personal	7.000,00 €	15.960,00 €
231.1	Actividades para jóvenes: Encuentro de Bandas Juveniles. Programa presupuestario 2010 "3370-Esparcimiento Juvenil".		12.000,00 €
231.3	Piscina Cubierta PID 2007-2012	172.849,06 €	
231.3	Renovación instalaciones Polideportivo s/encuestas y ampliación número de usuarios un 30%	55.000,00 €	

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

232.0	Dotar a los jóvenes estudiantes universitarios del municipio con menores rentas de una ayuda que cubra el 100% de sus gastos de transporte a la Universidad. Programa presupuesto 2010 "3242"Cap. 4 18.000€ para al menos 15 estudiantes		18.000,00 €
312.2	Nuevo Centro Social mayores en Barraques . En 2010 gastos funcionamiento		26.000,00 €
321.4	Establecimiento de mayores canales de Participación Ciudadana. Programa presupuestario 9240-Participación Ciudadana, para consolidación consejos de barrio		12.000,00 €
	Aumento del actual del presupuesto de emergencia social tanto como requiera la evolución de la situación de crisis y de las necesidades económicas familias. Base Presupuesto 2007: 50.000€. En presupuesto 2010, aplicación 2310-481 167,654€		15.000,00 €
331.3	P/ Región (PlanE 09)	60.000,00 €	
332.2	Construcción Aparcamiento Subterráneo en P/: Mercat PIP 2010	300.000,00 €	
332.2	PMUS : Plan de ordenación del tráfico y aparcamiento en superficie 2009-2011. Presupuesto 2010 proyectos 10.010 y 10.100	90.000,00 €	
412.1	Transporte Público en todo el pueblo. En 2010 programa presupuestario "4410-Transporte Terrestre" para ampliar ronda autobús municipal		65.000,00 €
414.0	Plan de renovación de aceras y Caminos Rurales . En Presupuesto 2010: proyectos 10.040; 10.050 y 10.060	390.000,00 €	
414.0	Plan General de Ordenación urbana y otros estudios	100.000,00 €	
422.1	Mejora limpieza viaria s/ encuestas. 1630-227		105.730,00 €
422.2	Mejora parques y jardines s/encuestas. Aplicación presupuesto 2010 "1710-227"		12.854,00 €
422.3	Mejora mantenimiento alumbrado público : Reposición luminarias en Polígono Industrial	120.000,00	0,00 €
422.4	Mejora Contaminación Acústica . "1790-227"		12.935,70 €
512.2	Plan de Acción Territorial del Comercio local		15.000,00 €

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

SUMA COSTE DE TODOS LOS PROYECTOS/ACCIONES	1.320.849,06	872.787,66 €
SUMAN PROYECTOS TOTALIZADOS AÑO 2010	2.193.636,72 €	

Este importe representa el 24.30% del total Presupuesto Ayuntamiento para 2010. A esta cuantía hay que añadir las previsiones de gasto de la empresa pública municipal que, en cumplimiento de las prescripciones del PAM, asume la gestión de los servicios urbanos considerados estratégicos y que asciende a 1.024.840€. Así el total importe destinado en 2010 a los proyectos/acciones y servicios indicados por el PAM es de 3.218.476,42€, o sea un **28.14% del presupuesto** de ambos. Estos mayores esfuerzos presupuestarios se presentan agrupados en los grandes objetivos que traza el Plan de Actuación Municipal 2008-2011, en línea con el P.E.C. 2003-2010 y de acuerdo con los códigos que éste indica, a saber:

1.1 Al servicio de la ciudadanía: Plan de mejora y Ampliación Seguridad Ciudadana	97.187,70
1.2 Catarroja, tecnológica, comunicativa y abierta	20.012,00
2.1. Municipal Educador	332.363,01
2.2 Producción cultural propia: Una oportunidad	296.717,25
2.3 La Catarroja de los jóvenes	257.849,06
3.1 Servicios para todos	95.840,00
3.2 Catarroja integradora	27.000,00
3.3 Una estrategia para el espacio urbano central	900.000,00
4.1 Cohesión territorial	625.000,00
4.2 Estrategia medioambiental	491.519,70
5.1 Catarroja, centro subcomarcal	75.000,00
Suman cuantía acciones/proyectos del PAM 2008-2011 en Pres 2010	3.218.488,72 €

Con este proyecto de presupuesto el total de los costes aprobados a falta del ejercicio 2011, último del PAM, asciende a 14.446.148,43€, según el siguiente detalle:

2008	6.986.990,15€	
2009	4.240.681,56€	
2010	3.218.476,72€	14.446.148,43€

Puede observarse la mella de recursos que ha supuesto la crisis económica de 2008, provocando una disminución paulatina y que hace necesario una revisión del PAM para su adecuación a la actual coyuntura.

1.2 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS DEL PRESUPUESTO GENERAL PARA 2010

El Proyecto de Presupuesto General de este Ayuntamiento para 2009 contiene el **Presupuesto propio de la Entidad** y el del **Organismo Autónomo Residencia para la Tercera Edad Francisco Ramón Pastor y Congregación María Madre de los Desamparados y San José de la Montaña**, con los siguientes importes totales expresados en **EUROS**.

PRESUPUESTO GENERAL	2010	2009	Variación 2010- 2009
Presupuesto propio del Ayuntamiento	19.168.304,37€	21.403.113,98€	-10.44%
Presupuesto Organismo Autónomo "Residencia para Tercera Edad Francisco Ramón Pastor"	531.359,00€	510.000,00€	4.19%
TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO	19.699.663,37€	21.913.113,98€	-10.10%

El Presupuesto consolidado se reduce un 10.10% sobre el del ejercicio anterior y se presenta **equilibrado, sin déficit inicial**. El Presupuesto del organismo autónomo "Residencia la Tercera Edad" se explica en su propia memoria, a la que me remito, obrante en este propio expediente de Presupuesto General para 2010. No obstante cabe indicar que crece muy por encima de la inflación prevista para 2009 debido a la mayor necesidad de créditos presupuestarios de para suministros.

En cuanto al Presupuesto propio del Ayuntamiento para el ejercicio de 2010 se presenta equilibrado en INGRESOS y GASTOS en la cifra de DIECINUEVE MILLONES CIENTO SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUATRO EUROS Y TREINTA Y SIETE CENTIMOS (19.168.304,37€).

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

La Estructura de los presupuestos de las entidades locales ha sido modificada por Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre. Los Estados de Ingresos y Gastos presentan el siguiente RESUMEN por capítulos económicos, que básicamente no cambian y permiten comparaciones.

ESTADO DE INGRESOS		2010	2009	Variación
				2010
1	Impuestos directos	8.811.892,43	8.942.448,04	-1,46%
2	Impuestos indirectos	476.939,66	199.554,75	139,00%
3	Tasas y otros ingresos	1.799.177,99	2.832.742,21	-36,49%
4	Transferencias corrientes	5.957.791,65	6.742.167,52	-11,63%
5	Ingresos patrimoniales	197.147,69	507.355,30	-61,14%
	Operaciones corrientes	17.242.949,42	19.224.267,82	-10,31%
6	Ventas inversiones	0,00	0,00	
7	Transferencias capital	673.000,00	1.358.738,65	-50,47%
	Operaciones de Capital	673.000,00	1.358.738,65	-50,47%
(A) Operaciones NO financieras		17.915.949,42	20.583.006,47	-12,96%
8	Variación activos financieros	0,00	0,00	
9	Variación pasivos financieros	1.252.354,95	820.107,51	52,71%
(B) Operaciones Financieras		1.252.354,95	820.107,51	52,71%
TOTAL ESTADO DE INGRESOS (A)+(B)		19.168.304,37	21.403.113,98	-10,44%

ESTADO DE GASTOS		2010	2009	Variación
				2010
1	Gastos de Personal	8.332.476,20	8.498.744,02	-1,96%
2	Compra bienes y servicios corrientes	5.800.190,57	6.759.554,03	-14,19%
3	Gastos Financieros	470.938,01	743.800,55	-36,68%
4	Transferencias corrientes	1.650.236,69	1.519.651,06	8,59%
	Operaciones corrientes	16.253.841,47	17.521.749,66	-7,24%
6	Inversiones reales	1.396.849,06	2.868.387,77	-51,30%
7	Transferencias de capital	43.898,11	43.898,11	0,00%
	Operaciones de Capital	1.440.747,17	2.912.285,88	-50,53%
(C) Operaciones NO financieras		17.694.588,64	20.434.035,54	-13,41%
8	Variación activos financieros	221.360,78	0,00	--
9	Variación pasivos financieros	1.252.354,95	969.078,44	29,23%

(D) Operaciones Financieras	1.473.715,73	969.078,44	52,07%
TOTAL ESTADO DE GASTOS (C)+(D)	19.168.304,37	21.403.113,98	-10,44%

ESTADO DE GASTOS 2010 EN SU CLASIFICACION FUNCIONAL

Código	AREAS DE GASTO / POLITICAS DE GASTO	2010 TOTAL	% s/ Total Gtos
1	Servicios Públicos Básicos	6.250.870,66	32,61%
13	Seguridad y movilidad ciudadana	2.612.370,28	13,63%
15	Vivienda y Urbanismo	1.310.890,97	6,84%
16	Bienestar Comunitario	1.656.157,02	8,64%
17	Medio Ambiente	671.452,39	3,50%
2	Actuaciones de Protección y Promoción Social	985.883,33	5,14%
23	Servicios Sociales y promoción social	791.944,78	4,13%
24	Fomento del Empleo	193.938,55	1,01%
3	Producción bienes públicos de carácter preferente	4.570.192,96	23,84%
31	Sanidad	52.992,16	0,28%
32	Educación	1.855.110,87	9,68%
33	Cultura	1.527.847,87	7,97%
34	Deporte	1.134.242,06	5,92%
4	Actuaciones de carácter económico	363.057,60	1,89%
41	Agricultura, Ganadería y Pesca	4.401,22	0,02%
43	Comercio, Turismo y PYMES	60.648,56	0,32%
44	Transporte Público	197.028,33	1,03%
49	Otras actuaciones de carácter económico	100.979,49	0,53%
9	Actuaciones de carácter general	5.275.006,86	27,52%
91	Organos de Gobierno	465.428,08	2,43%
92	Servicios de carácter general	3.930.194,02	20,50%
93	Administración Financiera y Tributaria	661.059,44	3,45%
94	Transferencias a otras Admones. Públicas	218.235,36	1,14%
0	Deuda Pública	1.723.292,96	8,99%
0.1	Deuda Pública	1.723.292,96	8,99%

TOTAL PRESUPUESTO 2010	19.168.304,37 100,00%
-------------------------------	------------------------------

En cuanto a esta clasificación funcional los cambios con la nueva estructura si son sustanciales y no permiten comparaciones homogéneas. En este aspecto, el informe económico financiero presenta los programas presupuestarios con la codificación de la estructura vigente hasta 2009 y con la que determina la orden para el presupuesto de 2010 y siguientes, detallándose los cambios y a él nos remitimos.

Del examen del cuadro anterior se concluye que, además de los servicios generales que absorben el 20.5% (y cuyo importe puede estar distorsionado por la consignación en esta política de gasto de toda la cuota empresa a la seguridad social, casi el 50% del total), las POLITICAS DE GASTO que mas recursos consumen (el 56.81% del total presupuesto) son, ordenadas de mas a menos las siguientes:

POLITICAS DE GASTO PRIORITARIAS EN ESTE PRESUPUESTO 2010

Seguridad y Movilidad Ciudadana	13.63%	
Educación	9.68%	
Bienestar Comunitario (Limpieza Viaria, Ecoparque y Alumbrado)	8.64%	
Cultura	7.97%	
Vivienda y urbanismo	6.84%	
Deporte	5.92%	
Servicios Sociales y promoción social	4.13%	56.81%
<u>LAS 11 RESTANTES POLITICAS DE GASTO, MEDIA</u>	3.84%	42.29%

Estas POLITICAS DE GASTO se conforman por los grupos de los diferentes programas presupuestarios con los que se pretende cumplir los objetivos que señala el Plan de Actuación Municipal 2008-2011 y avanzar en el modelo de ciudad descrito en su Plan Estratégico 2003-2010.

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

Así se pone de manifiesto con la correlación existente entre las políticas prioritarias en este presupuestario, antes señaladas, y los servicios considerados estratégicos en dichos documentos.

El detalle de los grupos de programas presupuestarios por cada política es el siguiente:

Código	POLITICAS DE GASTO / GRUPOS PROGRAMAS	2010 TOTAL	% s/ Total Gtos
13	Seguridad y movilidad ciudadana		
130	Admón. Gral. Seguridad y protección Civil	165.125,54	0,86%
132	Seguridad, Policía Local	1.777.983,04	9,28%
133	Ordenación del Tráfico y del Estacionamiento	628.239,58	3,28%
134	Protección Civil	9.468,69	0,05%
135	Extinción de Incendios	31.553,43	0,16%
15	Vivienda y Urbanismo		
150	Admon Gral. Vivienda y Urbanismo	771.088,44	4,02%
151	Urbanismo	19.802,53	0,10%
152	Vivienda	30.000,00	0,16%
155	Vías Públicas	490.000,00	2,56%
16	Bienestar Comunitario		
161	Saneamiento, abastecimiento y distribución agua	53.511,52	0,28%
162	Recogida, eliminación y tratamiento residuos	110.000,00	0,57%
163	Limpieza Viaria	905.192,66	4,72%
164	Cementerio y Servicios Funerarios	21.286,28	0,11%
165	Alumbrado Público	566.166,56	2,95%
17	Medio Ambiente		
170	Admón. Gral. del Medio Ambiente	132.905,18	0,69%
171	Parques y Jardines	508.547,21	2,65%
179	Otras actuaciones relacionadas medio ambiente	30.000,00	0,16%
23	Servicios Sociales y promoción social		
231	Acción Social	689.813,44	3,60%
232	Promoción Social	102.131,34	0,53%
24	Fomento del Empleo		

AJUNTAMENT DE CATARROJA

PRESUPUESTO 2010.

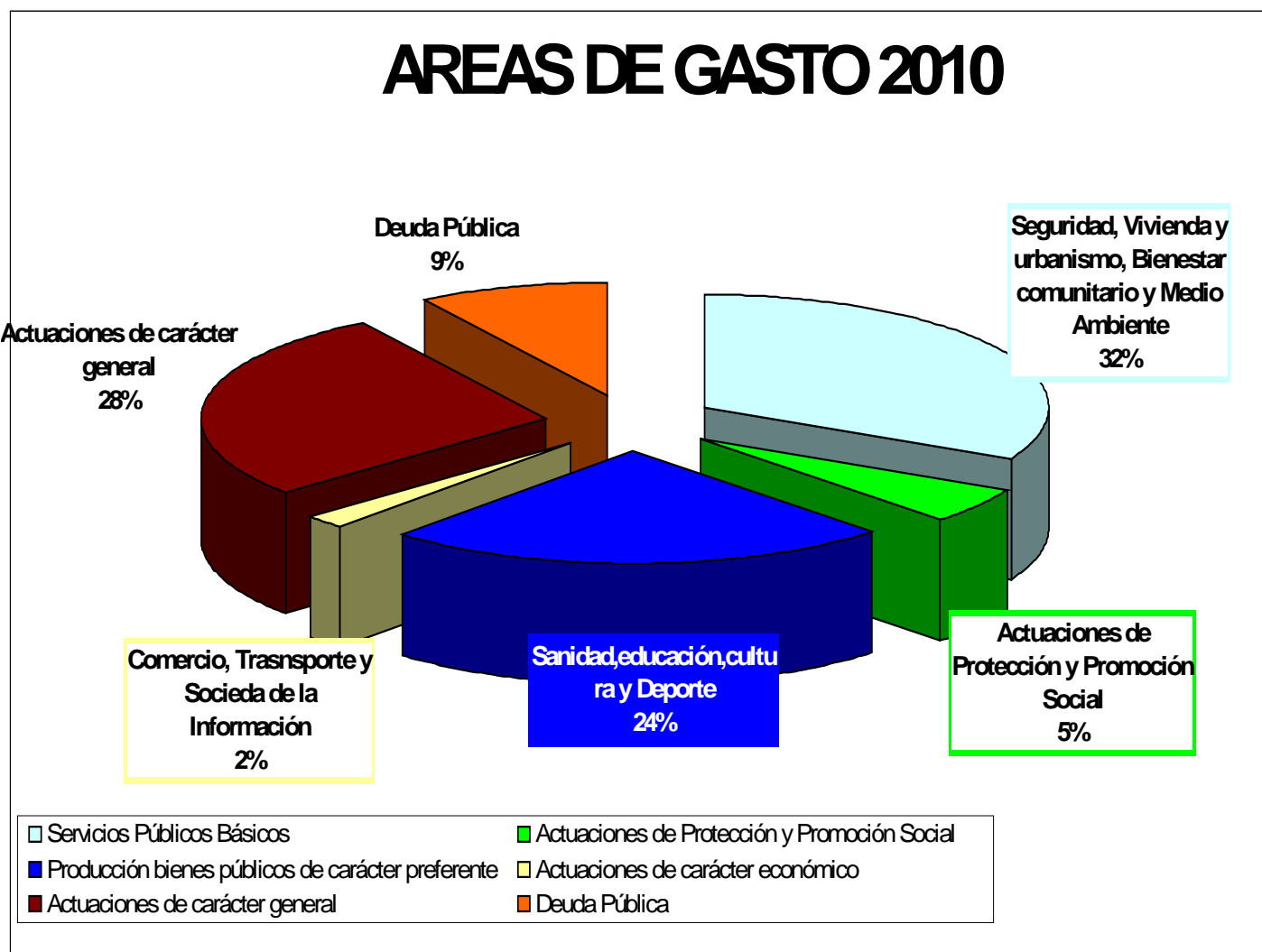
241	Fomento del Empleo	193.938,55	1,01%
31	Sanidad		
312	Hospitales, Serv. Asistenciales y Centros Salud	26.592,16	0,14%
313	Acciones públicas relativas a la salud	26.400,00	0,14%
32	Educación		
320	Admón. Gral. De Educación	65.700,37	0,34%
321	Educación preescolar y primaria	826.919,85	4,31%
323	Promoción Educativa	359.571,65	1,88%
324	Servicios complementarios de educación	602.919,00	3,15%
33	Cultura		
330	Admón. Gral. de Cultura	146.600,18	0,76%
332	Bibliotecas y archivos	105.630,29	0,55%
334	Promoción Cultural	305.908,78	1,60%
335	Artes Escénicas	364.039,55	1,90%
337	Ocio y tiempo libre juventud	152.633,61	0,80%
338	Fiestas populares y festejos	453.035,46	2,36%
34	Deporte		
340	Admón. Gral. de Deportes	43.904,68	0,23%
341	Promoción y Fomento del Deporte	242.822,53	1,27%
342	Instalaciones Deportivas	847.514,85	4,42%
41	Agricultura, Ganadería y Pesca		
412	Mejora estructura agropecuaria	4.401,22	0,02%
43	Comercio, Turismo y PYMES		
431	Comercio	60.648,56	0,32%
44	Transporte Público		
441	Promoción, mantenimiento y desarrollo del transporte	197.028,33	1,03%
49	Otras actuaciones de carácter económico		

AJUNTAMENT DE CATARROJA**PRESUPUESTO 2010.**

491	Sociedad de la Información	39.555,89	0,21%
493	Oficinas Defensa del Consumidor	61.423,60	0,32%
91	Organos de Gobierno		
912	Organos de Gobierno	465.428,04	2,43%
92	Servicios de carácter general		
920	Administración General	3.253.986,58	16,98%
921	Mejora Continua y Comunicación Social	113.005,39	0,59%
923	Información Básica y Estadística	256.282,35	1,34%
924	Participación Ciudadana	48.935,36	0,26%
925	Atención a la Ciudadanía	257.984,34	1,35%
93	Administración Financiera y Tributaria		
931	Política Económica y Fiscal	366.103,71	1,91%
932	Gestión del Sistema Tributario	152.684,58	0,80%
934	Gestión Deuda y Tesorería	142.271,15	0,74%
94	Transferencias a otras Admones. Públicas		
942	Transferencias Entidades Locales Territoriales	56.328,36	0,29%
943	Transferencias otras Entidades Locales	161.997,00	0,85%
O1	Deuda Pública		
O11	Deuda Pública	1.723.292,96	8,99%
Total ESTADO DE GASTOS 2010		19.168.304,37	100,00%

Nuevamente se pone de manifiesto la correlación Política y Estrategia – Políticas de Gasto del Presupuesto 2010; son los programas de Seguridad Ciudadana, Limpieza Viaria, Educación Preescolar y Primaria, Vivienda y Urbanismo y Acción Social, en este orden, los que mayor importe de recursos recibe con este proyecto de presupuesto.

El detalle de esta clasificación por grandes finalidades del gasto y su peso relativo respecto al total presupuesto se señala en el siguiente gráfico



2. LOS INGRESOS PREVISTOS PARA 2010 Y SUS MODIFICACIONES RESPECTO A 2009.

El Presupuesto de Ingresos de 2010 en relación con el del año anterior, atendiendo a su naturaleza económica, presenta el siguiente resumen:

INGRESOS	2010	2009	Variación Absoluta	% 2010 s/ 2009
CORRIENTES	17.242.949,42€	19.224.267,82€	-1.981.318,40	-10.31%
CAPITAL	673.000,00€	1.358.738,65€	-685.738,65	-50.47%
Op. No financieras	17.915.949,42€	20.583.006,47€	-2.367.057,05	-12.96%
Op. Financieras	1.252.354,95€	820.107,51€	432.247,44	52.71%
TOTAL	19.168.304,37€	21.403.113,98	-2.234.809,61	-10.44%

La reducción de los ingresos corrientes en 2.234.809,61€ proviene básicamente de:

- Ingresos fiscales que decrecen un 7.41% (acumula así una bajada del 14.56% respecto a 2008) y suponen una reducción de 886.734,92€. Siendo el motivo fundamental la no consignación de los ingresos correspondientes a los servicios transferidos a la empresa pública. Deducida ésta los tributos y precios públicos se mantienen en las cifras del año anterior con reducción de tipos y aumentos vegetativos del 0 y 1 por cien.
- Las transferencias del Estado, para el presupuesto de 2009 se hacía una estimación, basada en la disminución de las entregas a cuenta en un 0.64% y al aumento previsto de la liquidación definitiva de 2007 de un 101.4%, de 455.934,57€ mas que en 2008 y se prevían derechos por importe de 5.896.272,00€, con un crecimiento del 7.71%. La realidad de los derechos liquidados por el Estado ha sido de unas entregas a cuenta que se han reducido en un -5.10% y una liquidación definitiva de 2007 que se reduce un 50%. Así los derechos liquidados han ascendido a 5.007.180€, un -15.08% (-889.082 €) respecto a previsiones; que unidos a la

menor liquidación de 2008 (181.597,11€) suponen una reducción de la aportación del Estado de 1.070.689€ acumulado 08-09.

Para 2010, a la cifra liquidada en 2009 (5.007.180€) se aplica una nueva deducción del 10.17%, en atención a las directrices de los Presupuestos Generales del Estado para 2010, lo que determina una **reducción acumulada respecto a 2008 del 25.17%**.

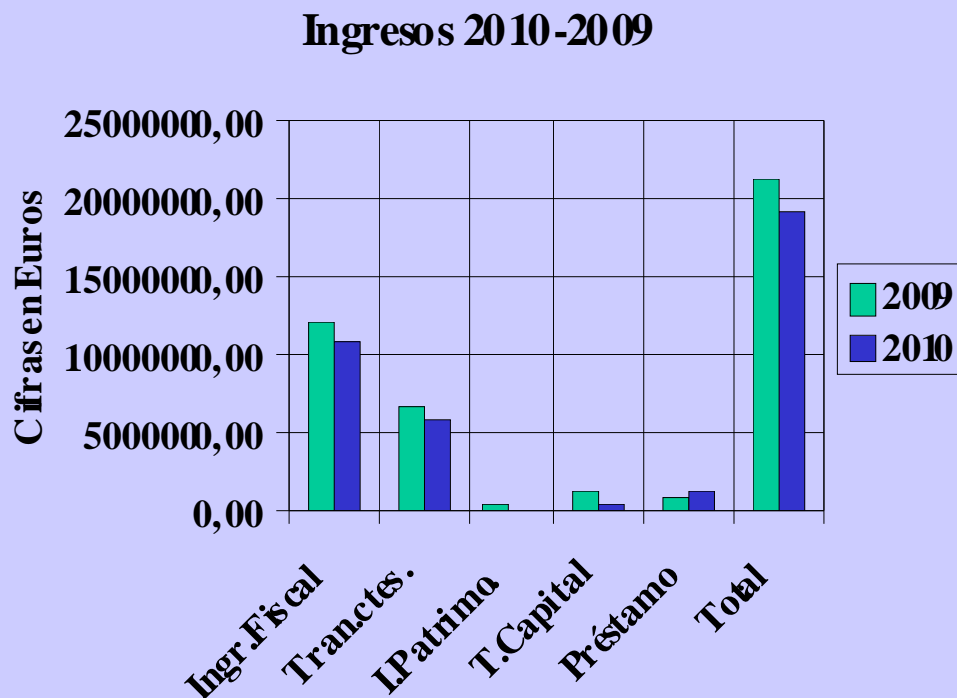
- Por último también los ingresos patrimoniales se han visto mermados consecuencia de las menores liquidaciones en 2009 por los conceptos de intereses en cuentas bancarias y concesiones administrativas , en este proyecto 2010 se reducen un total de 310.207,61€ (137.000€ por lo indicado y 174.000€ por servicios transferidos a empresa pública de servicios de Catarroja S.L.
- El detalle de los ingresos corrientes, resumido por capítulos económicos, es:

CAPITULO DE INGRESOS	2010	2009 Euros	Variación 2010-2009	
			Absoluta	En %
Capítulo I. IMP. Directos	8.811.892,43	8.942.448,04	-130.555,61	-1.46
Capítulo II. IMP. Indirectos	476.939,66	199.554,75	277.384,91	139%
Capítulo III. Tasas y otros	1.799.178,00	2.832.742,21	-1.033.564,21	-36.490%
SUMAN INGRESOS FISCALES	11.088.010,08	11.974.745,00	-886.734,92	-7.41%
Cap. IV Transferencias ctes.	5.957.791,65	6.742.167,52	-784.375,87	-11.63%
Cap. V, Ingresos Patrimoniales	197.147,69	507.355,30	--310.207,61	-61.14%
INGRESOS CORRIENTES	17.242.949,42€	19.224.267,82€	-1.981.318,40€	-10.31%

Con ésta, la reducción de los ingresos corrientes experimentada en 2009 y 2010 asciende a 4.791.592,40€ (-23.06%) respecto a las cifras iniciales del Presupuesto corriente de 2008.

Presupuesto de Ingresos 2010

Presupuesto Ingresos 2010 comparado con 2009



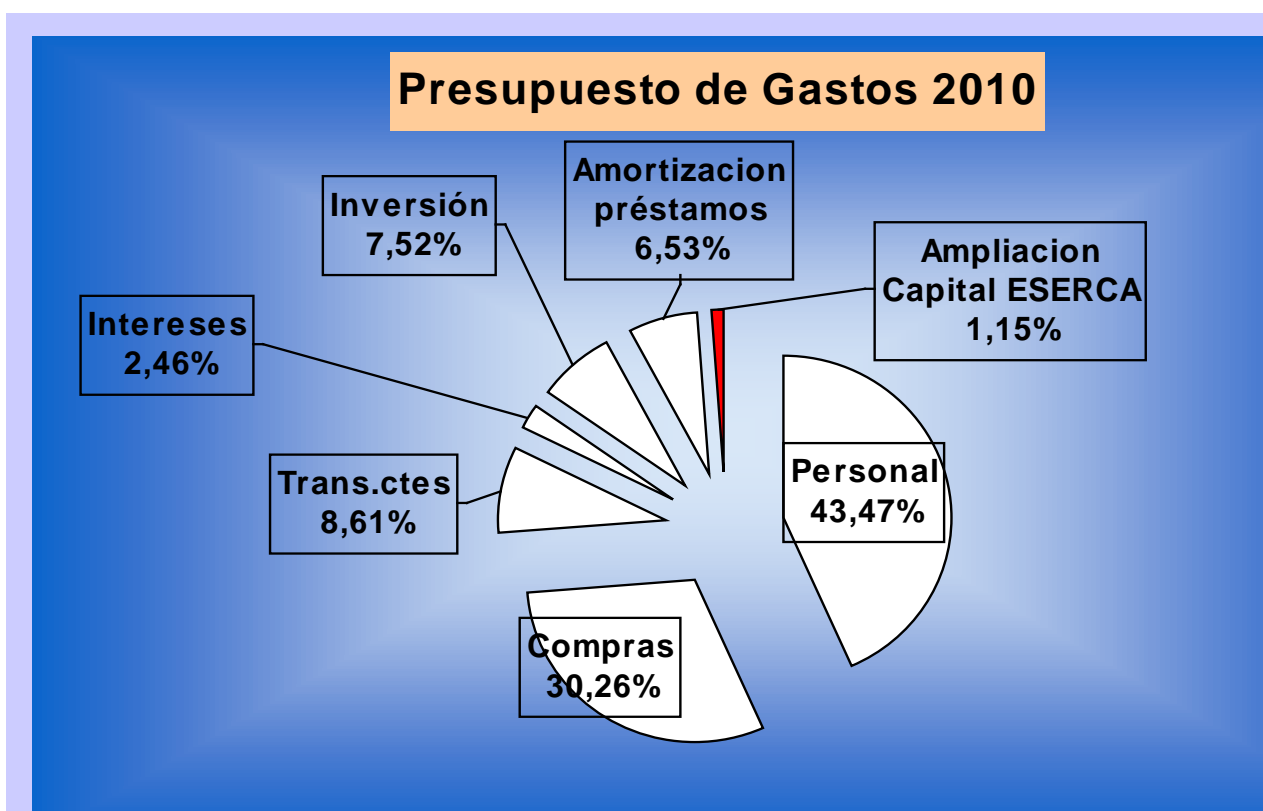
Los Ingresos por **Operaciones de Capital**, NO FINANCIERAS, ascienden a un total de 673.000€, de los que 553.000€ son de la Generalitat con destino a la amortización anticipada de los préstamos que en su día contrató este Ayuntamiento en concepto de adelanto subvención para Teatro Auditorio y Ampliación Ayuntamiento. Y 120.000€ de la Diputación de Valencia para planes provinciales de 2010 “Renovación Infraestructuras Viarias”

Por último en **Operaciones Financieras** se autoriza la contratación de deuda a largo plazo por un importe igual a las amortizaciones que se van a pagar en 2010, no aumentando así el importe de la deuda a largo plazo, tal como nos comprometíamos en el PAM. No obstante la gran reducción de los ingresos corrientes, así como la necesidad de adelanto de fondos en el caso de los Planes Estatales de Inversión Local 2009 y 2010, hace necesario prever una operación de tesorería de 5.100.000€. En este apartado es de señalar que el Presupuesto se presenta con capacidad de financiación en un importe de 221.360,78€ en los términos previstos en el artículo 3.2 de la Ley 18/200, de 12 de diciembre, General de Estabilidad Presupuestaria (ver detalle en Informe económico financiero) y disposiciones de desarrollo.

La operación de préstamo por el total no precisará de autorización previa puesto que como queda acreditado en el informe económico financiero el ahorro neto deducido de la liquidación del Presupuesto de 2008, después de descontada la carga financiera vigente más la que generará la operación de 2010, es positivo en 603.286,28€ (Ver informe económico financiero, pto.2.3 y Anexo carga financiera.) Y la deuda viva a final de 2010 quedará fijada en el 97.32% de los ingresos por operaciones corrientes deducidos de la liquidación del presupuesto de 2008, bastante inferior al 110% que como máximo establece la legislación vigente.

3. LOS GASTOS PREVISTOS PARA 2010 Y SUS MODIFICACIONES RESPECTO A 2009

El peso de todos los capítulos económicos de Gastos es el que señala la figura y su variación en cuanto a los gastos de funcionamiento respecto al ejercicio de 2009 se detalla en la página siguiente:



Resumen de gastos funcionamiento de los servicios			
Capítulos Económicos	2010	2009	Variación 2010-2009 %
Cap. 1. Gastos de Personal	8.332.476,20	8.498.744,02	-1.96%
Cap. 2. Compras de Bienes y Servicios Corrientes	5.800.190,57	6.759.554,03	-14.19%
Cap. 4. Transferencias corrientes	1.650.236,69	1.519.651,06	8.59%
Totales	15.782.903,46€	16.777.949,12€	-5.93%

La reducción en términos absolutos es de 995.045,66€ y es consecuencia de las siguientes variaciones:

	Reducciones	Servicios PAM	Aumentos en 2009	Total Variación
Personal	-316.925,07	32.646,70	118.010,55	-166.267,82
Compras	-1.661.504,45	702.140,96	0,00	-959.363,49
Transf.ctes.	-7.414,37	138.000,00	0,00	130.585,63
Suman	-1.985.843,89	872.787,66	118.010,55	-995.045,68

Las prioridades del gobierno municipal son las que fija la estrategia del Plan de Actuación Municipal y, de conformidad con la misma y atendiendo a la necesidad de ajuste provocada por la crisis, ha sido necesario reducir 1.985.843,89€ en los gastos corrientes para dar cabida a las acciones y servicios que señala el referido P.A.M., cuantificadas en 872.787,66€ y descritas en el apartado 1.2 de esta memoria.

Estas variaciones se concretan en los siguientes cambios habidos en los distintos capítulos económicos de gasto

3.1 CAPITULO I. GASTOS DE PERSONAL:

Los cambios de carácter general producidos son los siguientes:

- ✓ Incremento de las retribuciones de 2009 según lo establecido por el proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2010, +0.3%
- ✓ Reducción de un -5% en la cuantía de indemnizaciones a los concejales por asistencia a sesiones de los órganos colegiados.
- ✓ Además se han producido las siguientes Modificaciones de plantilla y relación de puestos de trabajo:

1. **Ratificación** de las aprobadas por el Pleno durante 2009 respecto a las inicialmente previstas en el presupuesto de ese año: 85.029,87€, y consignación del importe conveniado con la Policía Local para el pago de franqueos pendientes: 32.980,68€
2. **Creación de las siguientes plazas nuevas por nuevos o mejores servicios indicados en el PAM**

FUNCIONARIOS:

- Cómputo anual 2010 de 1 plazas de Oficial de la Policía Local, creada el 1-5-2009
- 1 puesto dedicación parcial en Biblioteca para horario nocturno

3. Amortización de las siguientes plazas

PERSONAL LABORAL:

- 1 Oficial 1ª electricista y 1 Ayudante de obras

4. Las siguientes variaciones de diferente índole :

- Creación de un puesto de coordinador del equipo de mantenimiento municipal y amortización puesto Oficial Fontanero
- Al igual que en 2008 y 2009, con el propósito de equiparar el puesto de Técnico de Integración Cultural y Social a las retribuciones de psicólogo de servicios sociales generales, se aumenta su retribución en 2010 en un 25% de la diferencia existente entre ambos en 2008.

3.2 CAPITULO II “COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS CORRIENTES”:

El capítulo destinado a cubrir los gastos en compra de bienes y servicios corrientes asciende en 2010 a 5.800.190,57€ y **presenta una reducción del -14.2%** sobre el de 2009, o sea 959.363,49€ menos que en el pasado ejercicio.

Coherentemente con los objetivos generales perseguidos, en un escenario de reducción generalizada de los gastos corrientes, los únicos programas de gasto que experimentan aumento de recursos respecto a 2009 para compra de bienes y servicios corrientes son los siguientes:

<u>Programa de Gasto</u>	<u>% Aumento s/ 2009</u>	<u>Importe 2010</u>
Servicios Sociales: Mayores	9.2%	195.046,69€
Enseñanza Preescolar y Primaria	11.6%	541.222,73€
Urbanismo y Arquitectura	7.0%	49.432,55€
Parques y Jardines	2.0%	12.000,00€
Promoción cultura y artes escénicas	98.1%	478.584,75€
Esparcimiento juvenil	15.3%	79.203,56€
Participación Ciudadana	59.0%	48.935,36€
Transporte Terrestre	46,0%	167.028,33€
Comercio	27.7%	56.899,56€

Estos programas de gasto en el capítulo 2 “Compra de bienes y servicios corrientes” suman un presupuesto de 1.628.353,53€ y representa el 28.07% del total de este capítulo. El

detalle completo de las variaciones de todos los programas de gasto, en su capítulo II “Compra de bienes y servicios corrientes”, consta en el Informe económico financiero de este Presupuesto para el ejercicio 2010.

3.3 CAPITULO IV “TRANSFERENCIAS CORRIENTES”.

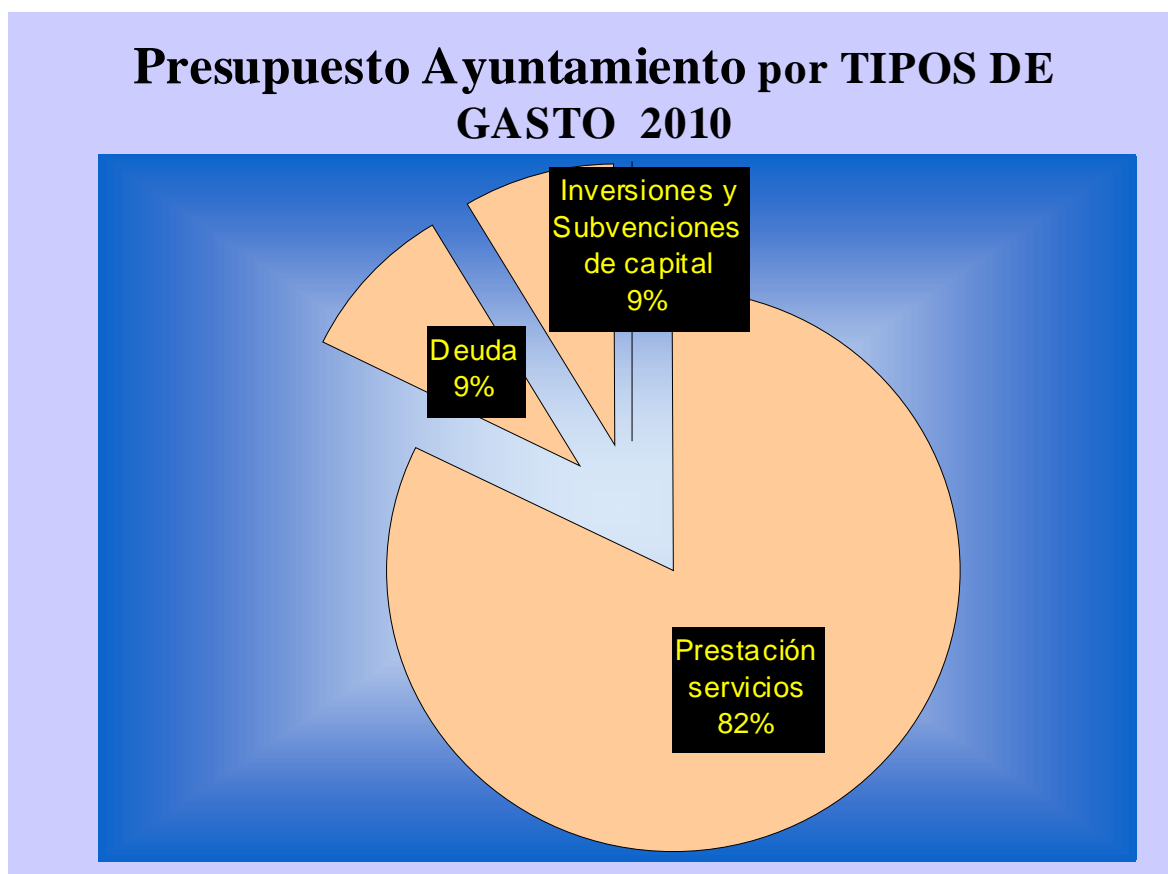
Las principales modificaciones contenidas en el Presupuesto 2010 respecto a 2009 son:

- ◆ Se reducen en un –1% los créditos necesarios para atender las aportaciones a las entidades supramunicipales
- ◆ El presupuesto de los programas de servicios sociales crece un 8.23% (197.357,32€) y, ello a causa de un aumento del 16% en el programa de “Emergencia Social” para atender la mayor necesidad de ayudas de emergencia social, cuya partida ya se incrementó un 100% en 2009.
- ◆ En cuanto a las ayudas al estudio, se reduce un 4.62%, quedando de cuenta del Ayuntamiento los libros de los alumnos, residentes en Catarroja, de 1º hasta 4º de E.S.O. de centros públicos y concertados, ubicados ó no en la localidad. El presupuesto con esta finalidad es de 104.919 €.
- ◆ Becas para escolarización infantil (0 a 3 años): En este presupuesto se han consignado créditos para atender una demanda de 600 alumnos (519 alumnos en 2009), a razón de 80€ alumno/mes (75€ en 2009, 50€ en 2008 y 30€ en 2007, es decir aumento del importe por ayuda del 160% sobre 2007). Así los créditos presupuestarios de este programa crecen un 28% respecto a 2009 y ascienden a 480.000€.
- ◆ Se incluye un nuevo programa “Ayuda al transporte a jóvenes universitarios del municipio” con una dotación inicial de 18.000€ y de la que se tiene la intención de completar en 2011.

- ◆ Y, por último, se mantienen en las cifras de 2009

- ◆ Las subvenciones para Asociaciones Locales: 421230.41€ y ayudas para instalación de ascensores 30.000€
- ◆ Las aportaciones a los grupos políticos municipales se congelan quedando en la cuantía de 36.600€ / anuales

El conjunto de los gastos detallados en estos capítulos constituye el importe destinado a **Prestación de servicios** y su peso porcentual sobre el total presupuesto se representa en el siguiente gráfico:



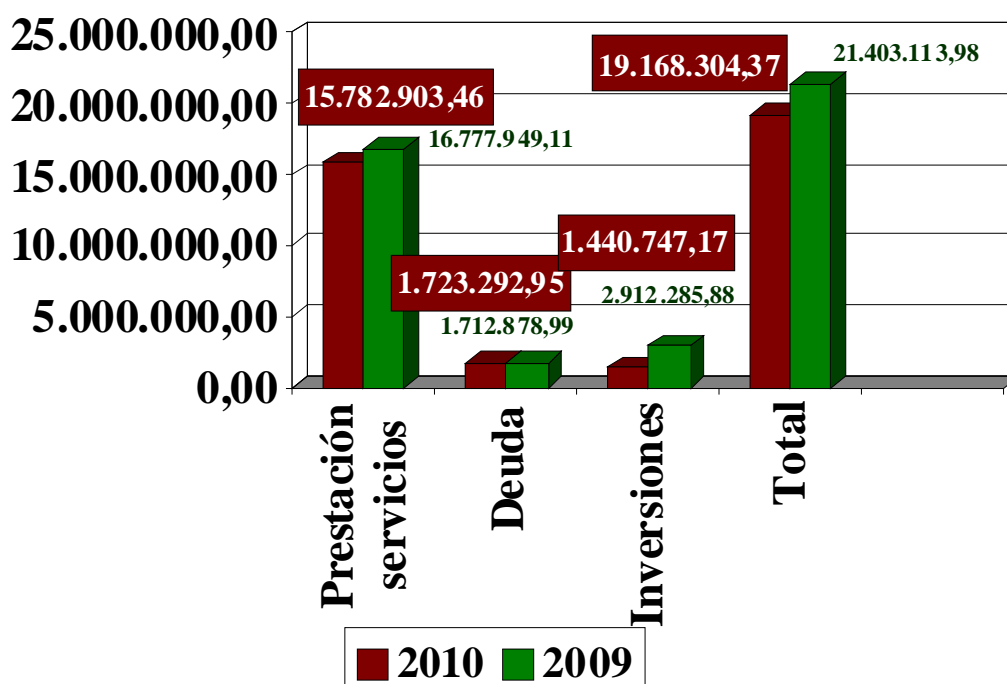
3.4 Los Gastos por Operaciones de Capital.

Estos gastos se han cifrado en 1.440.747,17€, disminuyendo un -50.53% respecto 2009 (sin contar las que realizará la nueva Empresa Pública de servicios de Catarroja S.L., 1.119.840€ como se explica en el apartado de Operaciones Financieras) y se descomponen en los siguientes dos capítulos: **1.396.849,06€** para las **Inversiones** a ejecutar en **2010**; un -51.30% que en 2008; y **43.898,11€** a **Transferencias de Capital**, que se mantienen en las cifras de 2009.

El detalle de los Gastos por Operaciones de Capital figura en el Informe Económico-Financiero y en el Anexo de Inversiones de este presupuesto. De éstas cabe destacar aquellas que se han señalado en el punto 1.1 “Política a la que responde este presupuesto” que absorben un total de 1.320.849,60€, el 95.03% del Capítulo de Inversiones Reales de este presupuesto.

La comparación de los gastos clasificados por tipos económicos entre los presupuestos de 2010 y 2009 se visualiza en el gráfico:

Presupuesto por Tipos Económicos de Gastos 2010 comparado con 2009



4. LAS OPERACIONES FINANCIERAS EN EL PRESUPUESTO 2009

4.1 EN INGRESOS

Las operaciones financieras que presenta este presupuesto son en el Estado de Ingresos exclusivamente relativas a la Variación de Pasivos Financieros, es decir a la contratación y amortización de préstamos a largo plazo durante 2010.

Respecto a la contratación de un nuevo préstamo ya se ha hecho referencia al mismo en el apartado de esta memoria relativo a INGRESOS. Cabe recordar que su importe es de 1.252.354,95€ y con él NO se genera déficit, en términos de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria. Como ya se ha dicho este presupuesto presenta capacidad de financiación en términos del Sistema Europeo de Cuentas, EN UN IMPORTE DE 221.360,78€.

4.2 EN GASTOS

En el capítulo 9 del Estado de Gastos se contemplan créditos presupuestarios suficientes para hacer frente a las amortizaciones de la deuda y, por primera vez en este presupuesto de 2010 se contempla variación de activos financieros para la ampliación de capital de la EMPRESA PUBLICA DE SERVICIOS DE CATARROJA S.L., en un importe igual a la de la capacidad de financiación, o sea 221.360,78€.

4.2.1 AMORTIZACIONES DEUDA PUBLICA

En este presupuesto se contemplan créditos suficientes para los siguientes pagos

- 699.54,95€, importe al que ascienden las cuotas amortizativas de capital con vencimiento en el ejercicio 2010.
- 553.000€, importe de la amortización anticipada del préstamo contratado en 2006 para el adelanto de la subvención, correspondiente a ese ejercicio, de la Generalitat

Valenciana para la construcción del Conservatorio de Música y Teatro Auditorio (350.000€) y en 2007 para Ampliación Ayuntamiento (203.000€)., quedando así este último préstamo totalmente amortizado en 2010.

En resumen y en relación con el endeudamiento los indicadores son los siguientes:

Deuda viva a 31.12.2009.	18.191.560,44€	%endeudamiento	87.68%
Deuda viva a 31.12.2010	20.191.560,42€	%endeudamiento	97.32%

Como queda explicitado en el informe económico financiero, la deuda a largo plazo no crece durante 2010 pero si es necesario recurrir a la deuda a corto plazo que ha ascendido a 3.100.000€ en 2009 y se autoriza hasta 5.100.000€ en 2010. Esta es la causa del crecimiento de la Deuda Viva total que se ha indicado y cuyo porcentaje sobre los recursos por operaciones corrientes liquidados en 2008 alcanza el 97.32%, inferior al 110% máximo legal.

Mayor detalle a este respecto puede consultarse en el Informe Económico Financiero (apartados 1.4 y 2.3), en su anexo de Carga Financiera Anual y en el documento sobre “Estado y Previsión de movimientos de la deuda 2009” que contiene el expediente presupuestario.

4.2.2 AMPLIACION DE CAPITAL DE LA EMPRESA PUBLICA (ESERCA S.L.)

Con la aportación de capital ante indicada y el endeudamiento propio de la Empresa, desde la misma se van a realizar inversiones por importe de 1.119.840€. Un 40% se destina al Plan de Rehabilitación del Barri Barraques (450.000€). El detalle es el siguiente:

Plan Barri Barraques. Fase 1	450.000,00 €	Parques y jardines	240.000,00 €
Actuaciones en Port de Catarroja	60.000,00 €	Evacuación agua en Parque Paluzié	
Instalación de 2 juegos para mayores	12.000,00 €	Remodelación Arnau de Vilanova/ Ronda Norte	
Instalación de 3 nuevos juegos infantiles	57.840,00 €	Creación jardín en antiguo lavadero en Barri Barraques	
Inversión complementaria construcción nuevos colegios públicos y reposición	120.000,00	Otras actuaciones de reposición	
Construcción nichos y urbanización	120.000,00€	Eliminación barreras arquitectónicas:	
		Edificio servicios sociales 30.000€ Otras actuaciones Consejo 30.000€	60.000,00 €
		Suman INVERSIONES 2010	1.119.840€

5. RESUMEN/CONCLUSIONES

Este presupuesto continua en el mismo escenario económico-financiero del de 2009 (el Presupuesto 2009 disminuyó un 10.32% respecto a 2008, 2.461.722,69€ menos) y refleja la continuación de la recesión económica durante 2009 y 2010. En 2009 está prevista una nueva caída de los ingresos corrientes de 1.280.700,83€ respecto a las previsiones iniciales (en gran medida provocada por la reducción de la Participación Municipal en los tributos del Estado) que tiene su prolongación en la previsión de 2010, con una disminución en dichos ingresos corrientes respecto al inicial de 2009 de la magnitud que se ha indicado en el informe económico financiero.

Para poder cumplir el compromiso con la ciudadanía que representa el Plan de Actuación Municipal 2008-2011 y consignar 3.218.476,22€ a que ascienden los proyectos y acciones para 2010, en este entorno de crisis y pérdida de ingresos municipales y de reducción de los Tributos municipales (ya aprobada por el Pleno) ha sido necesario hacer unas **importantes reducciones** en los gastos corrientes, añadidas a las ya producidas en el presupuesto de 2009 (1.323.961,14€, un 8% del total gastos de funcionamiento servicios de 2008) **de importe 1.985.843,89€, un 11.84% menos de gastos corrientes respecto a 2009. Mas de un 20% en dos años.**

POLITICAS DE GASTO PRIORITARIAS EN EL PRESUPUESTO 2010	
Seguridad y Movilidad Ciudadana (Policía Local y ordenación tráfico y estacionamiento)	Transporte Público Municipal
Educación: (Infantil, preescolar y primaria)	Cultura: Teatre Auditori
Bienestar Comunitario y Mambiente (Limpieza Viaria, Ecoparque, Parques y Jardines y Alumbrado)	Juventud y Deporte
	Servicios Sociales y promoción social

En resumen, al igual que en el Presupuesto del último ejercicio, este proyecto para 2010 se distingue por el predominio del gasto social, aquel dedicado a los servicios públicos básicos

mínimos que exige la Ley de Bases del Régimen Local, a las actuaciones de protección y promoción social; y a la producción de bienes de carácter preferente (Sanidad, Educación, Cultura y Deporte) A estas tres áreas de gasto se destina el 61.60% del total presupuesto. Por último incidir en el carácter del presupuesto 2010 como instrumento de acción de la Estrategia y Política, las cuantías directas de con acciones y proyectos del PAM se detallan en el siguiente cálculo:

Entrada en PRESUPUESTO 2010 de Importes PROYECTOS PAM 2011					
En Presupuestos Generales del Ayuntamiento				Cuantía Absoluta	% s/ total presupuesto
CAPITULO	2010	2009	2008	Acumulado en Pr.2010	
Personal	32.646,70	63.418			
Compras	702.140,96	1.014.675			
Trans. ctes	138.000,00	227.000			
Suman Gtos ctes	872.787,66	1.305.093,56	1.158.789,17	3.336.670,39	21.14%
INVERSION	1.320.849,06	2.935.588,00	5.828.200,98	1.320.849,06	94.56%
SUMAN AYO	2.193.636,72	4.240.681,56	6.986.990,15	4.657.519,45	24,30%

A través de la Empresa Pública de Servicios de Catarroja S.L.					
Personal	0,00				
Compras	25.000,00				
Suman Gtos ctes	25.000,00			25.000,00	
INVERSION	999.840,00			999.840,00	
SUMAN EMPRESA	1.024.840,00	0	0	1.024.840,00	90%
Totales 2010	3.218.476,72	4.240.681,56	6.986.990,15	5.682.359,45	28,14%
		Mas	Inversión 2008-09	8.763.788,98	

TOTAL COSTES PAMI APROBADOS HASTA INICIO 2010	14.446.148,43 €
--	------------------------

En Catarroja, a 2 de diciembre de 2009
El Alcalde-Presidente,

D. Francisco Chirivella Peris