



**Memorias de Presentación y  
Explicativa del Presupuesto  
General 2008**

I



## **PRESENTACIÓN**

En las administraciones públicas, y de manera especial en las corporaciones locales, el Presupuesto es el principal instrumento de que dispone el equipo de gobierno para, mediante unas previsiones de ingresos y de gastos, plasmar los objetivos planteados en sus respectivos programas.

El Presupuesto para 2008 es el primero que presenta el nuevo equipo de gobierno municipal, con la ilusión de que éste y los próximos, sigan contribuyendo a que la ciudad dé el cambio cualitativo por el que estamos trabajando.

Es inevitable hacer referencia a la Exposición Internacional que abrirá sus puertas el próximo 14 de junio de 2008, y se prolongará durante tres meses, hasta el 14 de septiembre. Este hecho contribuye de forma directa a la proyección de la ciudad, y esperamos suponga la confirmación definitiva para la transformación de Zaragoza en una ciudad de referencia en el contexto europeo.

Zaragoza y su corporación municipal están preparadas para este acontecimiento. Desde el año 2005, tras la designación de Zaragoza como sede de la Exposición, los presupuestos de la ciudad han ido incluyendo y realizando los proyectos relacionados con dicho evento, por un importe total, incluyendo lo presupuestado para 2008, de más de 170 millones de euros.

Como primera característica de este Presupuesto que presento señalaría que es el Presupuesto que cierra los compromisos económicos para la realización de la Exposición Internacional.

Pero Zaragoza, no sólo es la EXPO, la ciudad crece y exige servicios públicos de calidad. Este Presupuesto sigue apostando por la mejora de estos servicios, del sistema de transporte, de la recogida de basuras, de la limpieza viaria, de la conservación de zonas verdes..., las nuevas contrataciones incorporan tecnologías y procedimientos que esperamos tengan pronto reflejo en una mejor prestación de los servicios públicos.

Servicios especialmente apreciados por los ciudadanos, y que este Presupuesto contempla de forma especial, son la seguridad y la atención a la infancia. El aumento de efectivos tanto de la policía local como de miembros del servicio de prevención y extinción de incendios, contribuye al primero de ellos. La apertura de nuevas escuelas infantiles es la respuesta de este Ayuntamiento a la demanda cada vez mayor de estos centros.

Este Presupuesto contempla un incremento de los recursos destinados a la acción social, en relación al ejercicio anterior, del 25%. Este esfuerzo, se concreta principalmente, en la atención y ayuda a domicilio, en el servicio de teleasistencia y en la atención a la dependencia.

Como última nota característica de este Presupuesto, señalar que se mantiene un alto nivel de inversión en el conjunto de la ciudad cifrado en 121,32 millones de euros, cantidad a la que si se añaden las inversiones destinadas específicamente a la EXPO, que suponen 58,04 millones de euros, dan un volumen de inversión global para 2008 de 179,36 millones de euros.

En resumen, este Presupuesto que presento para el año 2008 es, como no puede ser de otro modo, el Presupuesto en que culmina el esfuerzo de la ciudad de Zaragoza en la organización de la Muestra Internacional Expo 2008, sin olvidar los compromisos sociales, inversores y de servicio público que la ciudad requiere para mantener el nivel de calidad de vida de sus ciudadanos.

**Juan Alberto Belloch Julbe**  
**Alcalde de Zaragoza**

## **MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO 2008**

Como responsable del Área de Hacienda, Economía y Régimen Interior me corresponde explicar el contenido del primer Presupuesto de este equipo de gobierno, así como las principales modificaciones que presenta con respecto al inicialmente aprobado para el año 2007.

Quiero señalar como características fundamentales de este presupuesto lo siguiente:

- En un Presupuesto especialmente marcado por la celebración de la Exposición Internacional, el crecimiento presupuestario del 11,19%, quedaría reducido al 4,89% si no considerásemos los gastos destinados específicamente a la EXPO.
- Aumentan en un 25% los gastos destinados a la cobertura de las necesidades sociales.
- Es un Presupuesto altamente inversor (179,36 millones de euros), que mantiene los mismos niveles que en el ejercicio anterior.

### **1. ESTADO DE INGRESOS**

La cuantificación realizada de cada concepto de ingresos para su presupuestación ha sido analizada de forma realista y sistemática, teniendo en cuenta todos y cada uno de los factores que pueden influir en su realización: series históricas de derechos reconocidos brutos, bajas y derechos reconocidos netos, Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2008, cambios aprobados en las Ordenanzas Fiscales y previsión de la evolución de la actividad económica en nuestra ciudad, por su repercusión de forma directa o indirecta en el número de hechos imponible sujetos a la fiscalidad municipal.

#### **a) Ingresos Corrientes**

Los Ingresos corrientes previstos para el ejercicio económico 2008 ascienden a 630,58 millones de euros, lo que representa un 77,46% del total de ingresos presupuestarios y supone un incremento con respecto al ejercicio anterior del 6,60%, manteniéndose el incremento de los últimos ejercicios.

Su desglose por capítulos económicos es el siguiente:

— **Capítulo 1. Impuestos Directos.** Los ingresos que se prevé recaudar por los impuestos que conforman este capítulo ascienden a 213,35 millones de euros, un 33,83% del total de ingresos corrientes. Su importe total crece en 10,45 millones respecto a 2007 (un 5,15%), debiéndose este incremento a las modificaciones en bases imponibles y al crecimiento de los padrones y la actividad económica.

— **Capítulo 2. Impuestos Indirectos.** En este capítulo, se esperan liquidar ingresos por valor de 39,53 millones de euros, lo que supone un 5,03% más que el ejercicio anterior. Este incremento se debe fundamentalmente al aumento de los de impuestos indirectos cedidos por el Estado, un 7,22% más que en el año 2007. Por su parte, la previsión de ingresos en el Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras se incrementa en un 3,42% respecto al año 2007, consolidándose de este modo el importante crecimiento experimentado durante los últimos tres años.

— **Capítulo 3. Tasas y Otros Ingresos.** La previsión de ingresos por este concepto se incrementa un 3,11%, pasando de 135,54 a 139,76 millones de euros, suponiendo el 22,16% de los ingresos corrientes. Este aumento se explica por el incremento del 2,6% aprobado en el proyecto de modificación de las ordenanzas fiscales, mediante acuerdo de la Junta de Gobierno Local de fecha 21 de septiembre de 2007 y, que ha sido aprobado inicialmente por el Excmo. Ayuntamiento. Pleno con fecha 26 de octubre de 2007.

— **Capítulo 4. Transferencias Corrientes.** Los ingresos correspondientes a este capítulo se incrementan un 10,21% pasando de 212,10 a 233,74 millones de euros, representando este importe el 37,07% de los ingresos corrientes. Este incremento se debe al aumento del 9,86% de la participación en los tributos del Estado.

— **Capítulo 5. Ingresos Patrimoniales.** Los ingresos que se prevé liquidar por este concepto ascienden a 4,20 millones de euros, representando el 0,67% del total de ingresos corrientes. La previsión es superior en un 24,79% a la del Presupuesto anterior debido al incremento de los ingresos financieros.

## **b) Ingresos de Capital**

Este grupo de ingresos está constituido por la Enajenación de Inversiones, las Transferencias de Capital y la variación de Activos y Pasivos Financieros. El importe para el ejercicio 2008 asciende a 183,44 millones de euros, incrementándose su importe en un 30,50% respecto al importe de estos ingresos en el Presupuesto del año 2007, debido al crecimiento de la captación de pasivos financieros para hacer frente al incremento de las inversiones reales.

Su detalle por capítulos económicos es el siguiente:

— **Capítulo 6. Enajenación de Inversiones Reales.** Este capítulo lo configura únicamente el concepto venta de solares, estando previsto unos ingresos de 40 millones de euros, lo que representa una disminución del 13,67% respecto al ejercicio anterior.

— **Capítulo 7. Transferencias de Capital.** Los ingresos previstos por este concepto ascienden a 2,75 millones de euros, importe inferior en un 40,73% al del ejercicio anterior, confirmándose la fuerte disminución de las transferencias de fondos europeos.

— **Capítulo 8. Activos Financieros.** Corresponde a los ingresos por reintegros de anticipos a funcionarios que suponen 7,56 millones de euros, importe que se ha incrementado en un 7%, al objeto de adaptar su importe a la realidad de los anticipos y préstamos concedidos al personal, facilitando así la gestión de los mismos.

— **Capítulo 9. Pasivos Financieros.** Los ingresos por este concepto se incrementan en un 61,31% pasando de 82,53 millones de euros en 2007 a 133,13 millones en el presupuesto actual. Hay que indicar que las operaciones de refinanciación de la deuda, realizadas en el ejercicio 2005, han permitido un incremento de la captación de pasivos para el próximo ejercicio, que financia un mayor volumen de inversión.

## 2. ESTADO DE GASTOS

Los gastos previstos para el Presupuesto 2008 ascienden a 814,03 millones de euros, de los cuáles 593,90 millones corresponden a gastos corrientes y 220,13 millones a operaciones de capital.

### a) Operaciones Corrientes

Este bloque de gastos comprende los capítulos correspondientes a Gastos de Personal, Gastos en Bienes Corrientes y Servicios, Gastos Financieros y Transferencias Corrientes, ascendiendo a 593,90 millones de euros, lo que representa un incremento con respecto al ejercicio anterior del 13,47%.

— **Capítulo 1. Gastos de Personal.** Los gastos presupuestados para este concepto ascienden a 251,83 millones de euros, lo que supone un incremento respecto al ejercicio 2007 del 9,83%.

Este incremento superior al IPC previsto para 2008, viene explicado además de por la aplicación del pacto-convenio y las leyes estatales con repercusión obligatoria en el Ayuntamiento, por el incremento de personal previsto para 2008, necesario para el mantenimiento y funcionamiento de los nuevos servicios y equipamientos cuya apertura esta prevista a lo largo del año. Así mismo, responde al aumento de los efectivos de la Policía Local para reforzar la seguridad con motivo de la EXPO.

— **Capítulo 2. Gastos en Bienes Corrientes y Servicios.** Este Capítulo se incrementa un 14,12% respecto al ejercicio anterior, pasando de 220,03 a 251,09 millones de euros.

Este incremento notablemente superior al IPC previsto para el ejercicio 2008 viene explicado, fundamentalmente, por el aumento en un 25% de los recursos destinados a la acción social, y por la mejora en los servicios públicos de limpieza, recogida de basuras y conservación de zonas verdes a través de nuevas contrataciones.

— **Capítulo 3. Gastos Financieros.** Este capítulo representa un 3,97% del total de gastos presupuestados, experimentando un crecimiento con respecto al ejercicio anterior del 29,43%. Este incremento viene justificado por la tendencia al alza de los tipos de interés, así como por el incremento de la deuda que se generará al final del ejercicio.

— **Capítulo 4. Transferencias Corrientes.** Los gastos correspondientes en este capítulo pasan de 49,14 millones de euros a 58,68 millones de euros, lo que representa un incremento del 19,41% con respecto al ejercicio anterior, destacando el aumento de las transferencias al Organismo Autónomo Zaragoza Turismo que, con motivo de la Exposición Internacional dispondrá de una consignación adicional de 1,3 millones de euros; al Organismo Autónomo de Educación y Bibliotecas por la apertura prevista de cinco nuevas escuelas infantiles y a la Sociedad Zaragoza Cultural, S.A., para el pabellón de Zaragoza en la EXPO.

## **b) Operaciones de Capital**

Los gastos correspondientes a los capítulos que configuran las operaciones de capital pasan de 208,71 millones de euros en 2007 a 220,13 millones de euros en el ejercicio 2008, lo que representa un incremento del 5,47%.

— **Capítulos 6 y 7. Inversiones.** La previsión de inversión para el ejercicio 2008 asciende a 179,36 millones de euros, situándose prácticamente en los mismos niveles que en el ejercicio 2007 que ascendió a 180,72 millones de euros, y representa el 22,03% del total del Presupuesto.

En el capítulo 7 se han presupuestado 44,33 millones de euros para atender encomiendas de gestión a la sociedad EXPOAGUA Zaragoza 2008, S.A.

— **Capítulo 8. Activos Financieros.** Este capítulo se incrementa un 75,53% con respecto al ejercicio 2007, pasando de 15,77 a 27,68 millones de euros. Este incremento viene explicado fundamentalmente por la aportación a la Sociedad EXPOAGUA Zaragoza 2008, S.A., de 17,50 millones de euros para la ampliación de capital.

— **Capítulo 9. Pasivos Financieros.** El gasto correspondiente a amortizaciones financieras asciende a 13,09 millones de euros, incrementándose con respecto al ejercicio anterior en un 7,11%.

Es el capítulo con menor importancia relativa dentro del Presupuesto, solo representa el 1,61% del total de gastos, debido a la refinanciación de las deudas aprobada en el ejercicio 2005.

*Francisco Catalá Pardo  
Consejero del Área de Hacienda,  
Economía y Régimen Interior*