



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

11. INFORME ECONÓMICO FINANCIERO



INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

De conformidad con el artículo 168.1 e) del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y el artículo 18.1 del Real Decreto 500/90, de 2 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la citada Ley. Considerando así mismo que el Presupuesto Municipal del ejercicio 2011 está condicionado por el Plan de Saneamiento elaborado al amparo del Real Decreto Ley 5/2009, de 24 de abril, aprobado en sesión plenaria celebrada el 23 de julio de 2009: Se emite el siguiente informe económico financiero sobre las previsiones de ingresos y gastos del Presupuesto para el ejercicio 2011, concretándose en las siguientes cuestiones:

I. BASES UTILIZADAS PARA LA VALORACIÓN DE INGRESOS.

Tal y como se indica en el Apartado 7: “Informe de intervención” del Plan de Saneamiento, la aprobación de este Plan por el Pleno de la Corporación implica, al menos en su importe global, condicionar la aprobación inicial de los presupuestos municipales de los ejercicios 2010 a 2015 por las cuantías estimadas en concepto de ingresos indicadas en el apartado 3º: “Estimaciones anuales de los ingresos corrientes” del Plan de Saneamiento: Dichas estimaciones se efectuaron considerando como criterio de cálculo general (salvo criterios distintos para determinados ingresos debidamente justificados) un incremento del 2% interanual sobre los ingresos liquidados en el ejercicio 2008 (apartado 4 del R.D.Ley 5/2009).

No obstante, solicitados a los departamentos de Tesorería y de Urbanismo informes relativos a los ingresos estimados para el ejercicio 2011 con el ánimo de corroborar si la previsión de ingresos prevista en el Plan de Saneamiento es fiable, tanto al alza como a la baja, con los datos más recientes derivados tanto de la evolución que los ingresos municipales han tenido durante el ejercicio 2010 como de la evolución que se espera obtener durante el ejercicio 2011, fueron emitidos Informe de La Tesorería Municipal e Informe de Urbanismo ambos en fecha 13 de octubre de 2010. Dichos informes no han podido garantizar las previsiones de ingresos previstas en el Plan. En concreto, el Informe de la Tesorería Municipal prevé unas previsiones de ingresos para el ejercicio 2011 inferiores en 3.240.141,67 € a las previstas en el Plan de Saneamiento y el Informe de Urbanismo prevé unas previsiones de ingresos relacionados con la actividad urbanística para el ejercicio 2011 inferiores en 946.363,48 € a las previstas en el Plan de Saneamiento que junto con la disminución obtenida de la actualización del cálculo de las previsiones en materia de subvenciones corrientes a percibir tanto de la Comunidad Autónoma como de otras Administraciones Locales (31.884,47€) suponen una reducción en las previsiones del estado de ingresos con respecto al plan de saneamiento de 4.218.389,62 €.

* En cuanto a las estimaciones de los ingresos gestionados por el departamento de Tesorería, se transcribe el Informe de dicho departamento de 13 de octubre de 2010:



"INFORME DE TESORERÍA"

En relación con la solicitud formulada por el Concejal Delegado de Hacienda, de fecha 17 de agosto de 2010, sobre previsión de ingresos a efectos de ultimar la elaboración del Presupuesto Municipal para el ejercicio 2011 considerando la existencia de un Plan de saneamiento económico aprobado por este Ayuntamiento, se emite el siguiente

INFORME:

PRIMERO: El Plan de Saneamiento y Equilibrio Económico, fue elaborado al amparo del Real Decreto-Ley 5/2009, de 24 de abril, de medidas extraordinarias y urgentes para facilitar a las Entidades Locales el saneamiento de deudas pendientes de pago con empresas y autónomos, desarrollado por la Resolución de 5 de mayo de 2009, de la Dirección General de Coordinación Financiera con las comunidades Autónomas, cuyo artículo 4 establece:

" ... Las previsiones de liquidación y las de recaudación y pago de cada uno de los años habrán de estimarse tomando como referencia los datos reales de la liquidación, recaudación y pago de 2008, y la variación porcentual de cada capítulo de ingresos del 1 al 5, que exceda del 2%, deberá explicarse de forma resumida ... "

Por lo que los criterios de prudencia exigieron proyectar los ingresos corrientes en el sexenio 2009-2015 con crecimiento constante del 2% anual, bajo la hipótesis de que se adoptaría idéntico incremento para los gastos municipales, obteniendo de este modo el margen de gasto disponible para la concertación de la operación de endeudamiento.

Asimismo debemos tener en consideración que las cifras que se barajaron fueron demasiado optimistas para algunos conceptos de ingresos y que por tanto, ha sido necesaria una revisión a la baja de determinadas estimaciones previstas en el Plan.

SEGUNDO: La Base 45, apartado 19 de las Bases de Ejecución del Presupuesto establece, entre las funciones encomendadas a la Tesorería Municipal, "... la elaboración del informe de estimación de los ingresos que gestione directamente el departamento de Tesorería para el Presupuesto General de cada ejercicio, el cual tendrá **carácter consultivo y no vinculante**. ... "

Es por ello que, no se recogen en el presente Informe las previsiones del Capítulo 4 de ingresos "Transferencias Corrientes" y las previsiones de ingresos urbanísticos que deberán ser efectuadas por los Departamentos Gestores correspondientes.

*No obstante lo anterior, se ha de resaltar que las previsiones contenidas en el presente informe, son eso mismo, **meras estimaciones**, que aunque responden en su mayor parte a criterios matemáticos e históricos, **contienen un componente de variabilidad**.*



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

TERCERO: Previsiones de ingreso

DENOMINACIÓN		PREVISIÓN 2010	EJECUCIÓN Recaudación	PREVISIÓN 2011
Capítulo 1: Impuestos Directos		17.772.065,87	1.276.289,25	16.763.398,95
11200	IBI Rústica (P)	39.557,75		41.470,59
11201	IBI Rústica (ID)	205.724,69	0,00	405,18
11300	IBI Urbana (P)	10.935.250,34		12.481.690,07
11301	IBI Urbana (ID)	2.273.302,94	68.846,20	1.005.857,13
11302	IBI-Bice	0,00		422.115,40
11500	Impuesto Vehículos Tracción	1.191.659,10	1.194.651,87	1.206.112,68
11501	Impuesto Vehículos Tracción	32.608,33	12.791,18	23.582,31
11600	Impuesto Incremento Valor T	1.464.947,95		1.056.470,92
13000	I.A.E. (P)	737.774,04		210.628,07
13001	I.A.E. (ID)	891.240,73		315.066,60
Capítulo 3: Tasas y Otros Ingresos		4.686.600,83	2.162.709,76	4.467.201,20
30200	Basuras (P+ID)	2.047.089,18	1.063.454,10	2.095.587,84
30500	Cementerio Municipal	63.861,87	41.608,59	77.027,89
30600	Recogida y Acogimiento de a	153,00	4.080,00	5.440,00
31200	Enseñanza especial establec	2.066,47	18.426,21	24.568,28
31300	Utilización servicios deportiv	109.448,57	13.316,20	102.380,07
31400	Rutas turísticas culturales	3.077,03	1.993,63	2.658,17
32500	Expedición documentos adm	46.056,17	24.562,87	32.750,49
32600	Tasa por recogida y retirada	0,00	23.613,00	31.484,00
32700	Licencias apertura establec	25.394,70	14.273,85	21.184,91
32800	Licencias autotaxis y vehícul	919,53	931,55	1.335,43
32900	Servicio de celebración de b	6.273,00	3.735,00	5.817,60
33100	Entrada Carruajes (P)	59.307,50	61.667,64	66.139,97
33101	Entrada Carruajes (ID)	2.047,58	968,12	2.848,76
33200	Aprovechamientos empresas	0,00	52.694,88	212.887,32
33300	Aprovechamientos empresas	0,00	4.233,05	154.323,07
33301	Aprovechamientos empresas	349.217,69	98.484,22	99.469,06
33400	Obras y acometidas dominio	33.652,96	8.770,61	17.003,92
33500	Terrazas Veladores y toldos	3.024,79	2.176,56	2.615,71
33501	Terrazas Veladores y toldos	9.486,50	3.822,98	8.266,12
33901	Quioscos y otras instalacione	4.267,67	955,62	1.390,08
33902	Ejercicio activ.comerc.vía pú	185.961,60	66.503,22	180.110,30
33904	Vallas,puntales,andamios,gr	246.698,58	19.233,25	131.337,51
34400	Taquilla Auditorio	134.057,48	14.029,05	55.458,85
34900	Cursos, seminarios, activida	42.819,62	7.895,00	27.490,25
36000	Efectos inútiles residuos	0,00	3.590,00	4.786,67
36001	Publicaciones: Culturales, Tu	2.643,21	0,00	56,46
38900	Reintegro Presupuestos Cer	41.628,22	24.181,09	38.927,08
39000	Reintegros por Ejecuciones	8.980,08	360,00	9.343,51
39120	Multas de tráfico	389.081,45	269.514,00	389.081,45
39190	Multas infracciones diversas	393.318,57	20.746,70	68.249,93



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

39210	Recargo ejecutivo	209.287,28	3.051,78	3.082,30
39211	Recargo de apremio	0,00	155.235,25	280.067,90
39300	Intereses de demora	58.315,09	45.954,06	61.272,08
39901	Recursos Eventuales	81.576,95	15.608,14	95.981,09
39902	Imprevistos	20.736,56	13.343,51	34.395,94
39905	Reintegro Gastos detenidos	25.852,10	18.151,11	25.852,10
39906	Importe Anuncios a Cargo de	64,71	0,00	59,27
39908	Derechos de examen	5.569,20	8.692,04	2.339,16
39911	Recogida selectiva	74.665,92	32.852,88	94.130,66

Capítulo 4: Transferencias Corrientes	7.484.534,24	3.585.039,14	7.208.285,71
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

42000	Participación en Tributos del	6.323.406,84	3.336.795,76	6.205.382,45
47001	Aportaciones CAMB	1.161.127,40	248.243,38	1.002.903,26

Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	463.704,22	513.342,16	721.431,62
------------------------------------	------------	------------	------------

52000	Intereses Depósitos Entidad	135.573,78	57.077,68	99.742,98
54100	Producto de Arrendamiento	0,00	0,00	13.433,00
55000	Concesiones administrativas	327.824,44	455.964,48	607.952,64
55200	Aprovechamientos especiales	306,00	300,00	303,00

TOTAL	30.406.905,16	7.537.380,31	29.160.317,48
-------	---------------	--------------	---------------

La coyuntura económica actual, caracterizada por una crisis económica, ha derivado en una bajada relevante de los ingresos en la hacienda de este Ayuntamiento. Por ello, se han elaborado unas previsiones de ingresos realistas, austeras, de acuerdo con la actual situación.

Entre las correcciones más significativas destaca la reducción de las cantidades a percibir en concepto de nuevas altas por el Impuesto sobre Bienes Inmuebles, así como por las liquidaciones derivadas de la aplicación del Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, consecuencia del parón que viene experimentando el mercado inmobiliario en los últimos años.

La estimación del Impuesto sobre Actividades Económicas se ha realizado a partir del importe de la matrícula 2010. Esta matrícula ha sufrido una minoración significativa si se compara con la del año precedente. Minoración que se debe, en gran medida, a la baja de parte del valor que Casinos del Mediterráneo tiene por su Sala de Juegos (durante el ejercicio 2009 ascendió a 340.050,98 euros, reduciéndose hasta los 70.493,74 en el año 2010)

Asimismo se observa una importante reducción en el concepto 130.01, concepto que refleja las altas que se han producido durante el año en el Impuesto sobre Actividades Económicas. Dicha disminución refleja la merma de ingresos que se ha observado en el ejercicio 2010.



En cuanto a la Participación en los Tributos del Estado para el ejercicio 2011, las entregas a cuenta que reciben los Ayuntamientos, se situarán en un entorno próximo al de las cantidades de 2009, según se desprende del Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para el Año 2011.

Las previsiones de ingresos para el ejercicio 2011 se han efectuado a la vista de las cantidades que refleja la liquidación del ejercicio 2009, la evolución de los ingresos del año 2010, así como las Ordenanzas Fiscales vigentes en el Ayuntamiento de La Vila Joiosa.

Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza urbana.

Base utilizada: El importe de la matrícula 2010 se ha disminuido como resultado de la aplicación de la reducciones de la base imponible contemplas en el artículo 67 del Real Decreto Legislativo 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales, que contempla una reducción en el caso revisión catastral de los inmuebles y que se llevó a cabo en este municipio en el año 2005. La reducción del incremento de valor catastral con el que se determina la base liquidable del impuesto será para 2011 del 40% (el ritmo de disminución es del 10% anual).

Asimismo se ha computado el incremento del 1% del valor catastral según determina el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado 2011.

También se considera la media de altas de los últimos años.

La previsión se realiza considerando un tipo de gravamen del 0,5%.

Previsión presupuestaria para el padrón de IBI urbana 2011: 12.481.690,07 €

Previsión presupuestaria por ingreso directo IBI urbana 2011: 1.005.857,13 €.

Impuesto sobre bienes inmuebles de naturaleza rústica y BICE.

Base utilizada: El importe de la matrícula 2010 se ha incrementado en el porcentaje de actualización de valores catastrales previsto en el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado 2011.

Asimismo se considera la media de altas de los últimos años.

Se crea un nuevo concepto, donde se incluye la previsión correspondiente al Impuesto sobre Bienes Inmuebles de Características Especiales.

Previsión presupuestaria para el padrón de IBI rústica 2011: 41.470,59 €.

Previsión presupuestaria por ingreso directo IBI rústica 2011: 405,18 €.

*Previsión presupuestaria Bienes Inmuebles de Características Especias:
422.115,68 €*



Impuesto sobre Vehículos de Tracción mecánica.

Base utilizada: Se ha partido del importe de la matrícula 2010, se le ha agregado el del las altas del ejercicio 2009. En el caso de nuevas altas partimos de las que se produjeron durante el ejercicio 2009.

Previsión presupuestaria para el padrón de IVTM 2011: 1.206.112,68 €.

Previsión presupuestaria por ingreso directo IVTM 2011: 23.582.31 €.

Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana

La previsión para este concepto es de 1.056.470.92 €, reflejando las liquidaciones netas emitidas durante el ejercicio 2009. Se ha tenido en cuenta que, de acuerdo con la propuesta realizada por el Concejal de Hacienda, el tipo de gravamen va a ser modificado a la baja, pasando del 28% al 20%.

Impuesto sobre Actividades Económicas

Base utilizada: Se ha partido del importe de la matrícula 2010. En el caso de nuevas altas partimos de las que se produjeron durante el ejercicio 2009.

Previsión presupuestaria para el padrón de IAE 2011: 210.628,07 €.

Previsión presupuestaria por ingreso directo IAE 2011: 315.066,60 €.

El capítulo III de Tasas y otros ingresos

Con una previsión total de 4.467.201,20 €, no incluye la previsión de ingresos realizada por el Departamento de Urbanismo según sus propios planes de trabajo y estimaciones internas.

En el concepto 33300 se incluyen 137.221,55 euros derivados de la estimación del ingreso que se espera obtener por la aplicación de la "Tasa por Aprovechamiento Especial del Dominio Público a favor de Empresas Explotadoras o Prestadoras de servicios de Telefonía Móvil". La ordenanza necesaria para su exacción se está tramitando, debiendo entrar en vigor en enero del próximo año.

El capítulo IV de Transferencias Corrientes

La principal fuente de ingresos de este capítulo es la participación del Ayuntamiento en los Tributos del Estado, que asciende a 6.205.382,45 €.



La cuantía de la participación de las entidades locales en tributos del Estado se calcula según el índice de evolución de los ingresos tributarios del Estado respecto del año base 2004, definido por la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

De acuerdo con el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado 2011, las entregas a cuenta se incrementarán un 9%, situándose en un entorno próximo al de las cantidades de 2009. Este crecimiento trata de compensar el descenso que ha experimentado la financiación local en el presente ejercicio.

El incremento del 9% es neto, considerando el reintegro de la quinta parte de los saldos que las entidades locales deben a la Hacienda del Estado, derivados de la liquidación definitiva de 2008. De acuerdo con la normativa legal, estos saldos, que ascienden a 458.365,50 euros, deben reintegrarse en cinco años a partir de 2011.

De este modo, la estimación se ha efectuado considerando el importe de las entregas a cuenta 2009 mas el de la liquidación definitiva 2007.

La aportación al Consorcio de Aguas de la Marina Baixa recoge los ingresos que recibe el Ayuntamiento de Aquagest Levante S.A. en concepto de compra de agua y que esta previsto ascienda a 1.002.903,26 €. Se ha partido de la aportación que ya ha realizado Aquagest durante el año 2010.

El resto de subvenciones y transferencias, no gestionadas por el Departamento de Tesorería no se consideran.

Él capítulo V Ingresos Patrimoniales

Se han estimado ingresos por importe de 721.431,62 € en concepto de intereses por depósitos en Entidades Financieras. También se incluyen otros ingresos derivados de contratos firmados por el Ayuntamiento.

*Se consideran aquí, los intereses resultantes de la apertura de una cuenta específica destinada a a recepcionar fondos **afectos** al Patrimonio Municipal del Suelo en ejecución de determinadas sentencias y que se espera asciendan a 23.639,41 euros. Asimismo se incluye la estimación de intereses derivados de la cuenta destinada a la gestión del Fondo Estatal para el Empleo y la Sostenibilidad Local.*

** Y en lo que respecta a las previsiones de ingresos a percibir de las subvenciones y transferencias corrientes que se prevé obtener para el ejercicio 2011, a fecha de este informe se estiman en 766.596,84 € siendo en 31.884,47€ inferiores a las previstas en el del Plan de Saneamiento, que establecía por este concepto el importe de 798.481,31 €.*

La cuantía que los informes y previsiones actualizados del estado de ingresos para el ejercicio 2011 se reducen respecto a la previsión de ingresos del Plan de Saneamiento es de 4.218.389,62 € y requieren adoptar medidas para que el gasto que se produzca no sea superior a los ingresos que se estiman



obtener en el ejercicio 2011. Por ello se opta por disminuir en igual cuantía las cifras del Plan de Saneamiento aprobado que fueron remitidas al Ministerio de Economía y Hacienda conforme al “Anexo 3: Certificación de la Secretaría General. Resumen del Plan de saneamiento e indicadores de cumplimiento” de la Resolución de 5 de mayo de 2009 en base a los informes mencionados.

II. OPERACIONES DE CRÉDITO Y NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.

El Estado de ingresos del Presupuesto de 2011 no prevé la concertación de una nueva operación de préstamo para la financiación de inversiones.

Es importante destacar que el artículo 9.2 del R.D.Ley 5/2009 que regula el Plan de Saneamiento aprobado por este Ayuntamiento prohíbe la realización de inversiones nuevas financiadas con endeudamiento cuando el Remanente de Tesorería para Gastos Generales de las correspondientes liquidaciones sea negativo durante todo el período de saneamiento.

El Estado de previsión de movimientos y situación de la Deuda para el ejercicio 2011, se resume en el siguiente cuadro elaborado la Tesorería Municipal:

ESTADO DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO Y LARGO PLAZO Y ANTICIPO DE SUMA 2011

Entidad	Número	Año	Tipos de interés anual	Consolidado	Saldo Vivo/Prev. 01/01/2011	Capítulo 9 Amortizaciones 2011	Capítulo 3 Intereses 2011	Saldo Vivo/Prev. 31/12/2011
CAM 5	0031-2514771-80	2002	2,15%	4.803.889,75	1.839.010,01	511.536,25	35.149,27	1.327.473,76
CAM 6	0031-2514968-16	2004	2,08%	13.069.580,56	7.188.269,35	1.306.958,04	137.982,10	5.881.311,31
CAM 7	0031/0261505807	2009	2,93%/4,00%	2.450.000,00	2.546.705,33	142.187,83	179.097,54	2.307.812,17
BBVA	5596/0571/0085785	2008	4,00%	1.800.000,00	1.800.000,00	180.000	68.281,29	1.620.000,00
CAJA MADRID	9632/6060000916377	2009	1,08%/4,00%	2.450.000,00	2.450.000,00	142.123,66	80.734,85	2.307.876,34
Op. Tesorería	5596/98/0101501346	2011	3,50%				128.333,33	
SUMA	Anticipo	2011	3,50%				123.179,73	
TOTALES				24.573.470,31	15.823.984,69	2.282.805,78	752.758,11	13.444.473,58

CAM5: euribor 3m más 0,15

CAM6: euribor 3m más 0,08

CAM7: euribor 3m más 2

BBVA: euribor 3m más 2

CAJA MADRID: euribor 3m más 2

OP. TESORERÍA: euribor más 1,5

SUAM: Coste financiero 3,5



De donde se deduce, que se estima que la deuda cuya amortización corresponde al ejercicio 2011 asciende a 2.282.805,78 € y los intereses previstos a pagar ascienden a 752.758,11 €. Se ha optado por actualizar los importes que en concepto de pago de intereses financieros aparecían en el Plan de saneamiento de 2011 conforme al informe sobre el estado de la deuda emitido por la Tesorería Municipal. Dicha cifra se ha incrementado por los intereses de demora acordados en ejecución de la sentencia 409/07 de 1 de octubre de 2007 (enajenación de la parcela 6.1 de titularidad municipal del sector PP-18).

En cuanto al importe previsto en concepto de gastos derivados de la amortización de préstamos, se ha optado por reflejar el importe de las estimaciones previstas en el plan de Saneamiento, cuantía de 2.294.874,46 € que es sensiblemente superior a la del informe de Tesorería, ya que pueden ser objeto de variaciones producidas por los cambios en los tipos de interés.

III. SUFICIENCIA DE CRÉDITOS.

Las consignaciones presupuestarias del Estado de Gastos se han calculado teniendo en cuenta las medidas indicadas en el **"Apartado 4: Estimación de los compromisos anuales de gastos"** del Plan de Saneamiento aprobado. Respecto del mismo cabe destacar las siguientes consideraciones:

1º) En relación con las retribuciones del personal.

Hay que tener en cuenta que durante el ejercicio económico 2010 se ha aprobado el Real Decreto-Ley 8/2010, de 20 de Mayo, por el que se adoptan Medidas Extraordinarias para la Reducción del Déficit Público. La entrada en vigor de dicha norma ha supuesto una reducción aproximadamente del 5% de las retribuciones del personal a partir del 1 de junio de 2010. En el caso concreto del Ayuntamiento de La Vila Joiosa, la diferencia entre la plantilla presupuestaria 2011, calculada con y sin la impuesta reducción, asciende a 804.426,52€. Constatado lo anterior, se añade, que no se van a producir aumentos salariales conforme a lo dispuesto en el art. 22.dos de la Ley General de Presupuestos del Estado. Dicho precepto ya fue modificado en su día por al aprobación del ya mencionado Real Decreto Ley 8/2010.

Además de la plantilla presupuestaria del ejercicio 2011, también se han presupuestado los importes correspondientes a las retribuciones y el coste de las cuotas empresariales a la seguridad social de los concejales, personal eventual, ayudas sociales, sustituciones de plantilla y otras contrataciones temporales de las que se tiene conocimiento y cuya duración se extiende al ejercicio 2011. Así mismo se ha recogido la cuantificación de productividades al personal por importe de 275.000,00 euros (más su correspondiente coste de las cuotas empresariales a la seguridad social).



Las estimaciones de gastos para el escenario presupuestario que abarcaba desde el ejercicio 2010 al 2015, de conformidad con el Plan de saneamiento aprobado en fecha 23 de julio de 2009, se realizaron incrementando la totalidad del Capítulo I de personal del Ayuntamiento en un 3% cada año, siendo el importe consignado en el plan para el 2011 de 16.555.861,77 euros. Dado que la cuantificación del capítulo I de "Personal" para el ejercicio 2011 asciende a 14.666.442,55 euros, existe una diferencia de 1.889.419,22 euros con respecto a la contemplada para este ejercicio en el plan de saneamiento. Esta diferencia en el exceso de previsión de gastos del capítulo I en el Plan de Saneamiento se explica en parte por la aplicación del Real Decreto-Ley 8/2010 citado en el primer párrafo de este apartado, la minoración en las retribuciones del Equipo de Gobierno y su personal de confianza de un 5% aprobada por acuerdo plenario de fecha 15 de abril de 2010, así como de otras minoraciones en partidas donde se presupuestan las productividades, servicios extraordinarios y contrataciones temporales.

2º) Por lo que respecta a los gastos en materia de bienes corrientes y de servicios.

Es importante incidir en que el Presupuesto Municipal del ejercicio 2011, contrariamente al Presupuesto del ejercicio 2009, no prevé créditos para atender gastos llevados a cabo en ejercicios anteriores y no imputados en su momento por falta de consignación presupuestaria. Por lo que todos aquellos gastos del ejercicio 2010 o anteriores que no se hayan podido imputar a dicho ejercicio por falta de consignación presupuestaria implicarán la tramitación de un expediente de reconocimiento extrajudicial de créditos que podría provocar una merma en los créditos consignados para atender a los servicios del ejercicio 2011.

En el Presupuesto 2011 se han presupuestado aquellos gastos que el Ayuntamiento está obligado a satisfacer tales como:

a) Los derivados de servicios municipales obligatorios, conforme al artículo 26 de la Ley 7/8, de 2 de abril, Ley Reguladora de las Bases del Régimen Local o que el Ayuntamiento se ha comprometido a realizar.

b) Los producidos por disposiciones legales específicas, resoluciones judiciales, contratos, pactos o compromisos contraídos, etc, que con carácter general han sido incrementados en un 2,4 %, porcentaje de inflación que se ha considerado en el plan de saneamiento para proyectar estos gastos en ejercicio 2011, (basándose en la previsión de AFI Analistas financieros Internacionales, consultores de las administraciones publicas).



Cabe destacar que los gastos derivados del servicio municipal de recaudación que efectúa el Organismo Autónomo de la diputación SUMA se ha efectuado considerando el incremento del IBI previsto por la Tesorería municipal, ya que la recaudación que se obtenga de este impuesto está directamente relacionada con los gastos derivados del servicio de recaudación.

Para el resto de partidas presupuestarias previstas en este capítulo, con carácter general han sido reducidas con respecto a la previsión reflejada en el plan de saneamiento para el 2011 en un 40%.

3º) En cuanto a las subvenciones que concede el Ayuntamiento (transferencias corrientes).

Se han proyectado aquellos gastos que el Ayuntamiento está obligado a satisfacer tales como los producidos por subvenciones, convenios, pactos o compromisos contraídos, etc.

En cuanto al Organismo Autónomo Local “Centro municipal de asistencia Hospital Asilo Santa Marta” la aportación municipal que se prevé para el ejercicio 2011 asciende a la cuantía de 470.000,00 €.

Y en cuanto al Organismo Autónomo Local “Fundación Pública Parra Conca” la aportación municipal para el ejercicio 2011 se prevé por la cuantía de 160.000,00 €.

Sobre esta base del presupuesto de 2010 y teniendo en cuenta estas medidas, con carácter general la proyección de estos gastos para el ejercicio 2011 se ha incrementado en un 2,4 % porcentaje de inflación que se ha considerado en el plan de saneamiento para proyectar estos gastos en ejercicio 2011, (basándose en la previsión de AFI Analistas financieros Internacionales, consultores de las administraciones publicas).

Para el resto de partidas presupuestarias previstas en este capítulo, con carácter general han sido reducidas con respecto a la previsión reflejada en el plan de saneamiento para el 2011 en un 25%.

4º) Gastos en inversiones.

Tal y como se indica en el Plan de Saneamiento, se ha considerado conveniente presupuestar en aquellos programas funcionales en los que no se ha podido consignar gastos ante la falta de financiación la cantidad simbólica de 100,00 euros con la finalidad de facilitar modificaciones presupuestarias de un Capítulo a otro.

Cabe destacar en este apartado que se han previsto las cuantías económicas señaladas en los incidentes de ejecución subsidiaria planteados por este Ayuntamiento, en relación con las sentencias relativas al Patrimonio Municipal del Suelo, y que han sido aceptadas por el órgano judicial competente, según se detalla en el siguiente desglose:



1	Sentencia 174/07, de 22 de mayo, contra acuerdo plenario de 18/05/2006	Unidades de Ejecución del PP-32 y PP-33 enajenadas para financiar el Teatro-Auditorio.	9.614.565,89€	Providencia de 14/07/08 del Juzgado de lo Contencioso-administrativo nº 1 de Alicante y puesta en conocimiento del Pleno el 18/09/08.	En 2011 286.319,55€
2	Sentencia 263/06, de 25 de julio, contra acuerdo plenario de 21/04/2005	Permuta de bienes inmuebles con la mercantil Valdeprocasa S.L.	7.578.224,21€	Auto de 26/03/09 del Juzgado de lo Contencioso-administrativo nº 3 de Alicante y ratificado por el Pleno el 18/06/09.	En 2011 189.455,61€

Igualmente relacionado con el Patrimonio Municipal del Suelo, se señala que también está prevista la devolución de ingresos (en varias anualidades) en ejecución de la sentencia 409/07 de 1 de octubre de 2007 (enajenación de la parcela 6.1 de titularidad municipal del sector PP-18).

También se incluye en este capítulo el importe de 26.685,42 € correspondiente a la segunda anualidad acordada por Decreto de Alcaldía nº 4219 de fecha 19 de noviembre de 2008 por el que se acuerda el pago fraccionado (en tres anualidades: 2010, 2011 y 2012) de las cantidades pendientes de pago de la parcela nº 2 a la Comunidad de Propietarios Playa de Estudiantes determinadas por el Jurado Provincial de Expropiación (54.161,86€) más los intereses de demora devengados en relación con el proyecto de expropiación de los terrenos necesarios para la ejecución del paseo marítimo de la Playa de Estudiantes, Varadero y Tío Roig.

IV. NIVELACIÓN PRESUPUESTARIA.

El Estado de gastos y de ingresos de este Presupuesto se presenta nivelado al consignar en el Estado de Gastos y en el de Ingresos el importe de 31.607.204,32 € para su aprobación por el Pleno de la Corporación.

La Vila Joiosa, a 17 de diciembre de 2010

El Concejal de Hacienda,

D. Francisco Manuel Pérez Melero.

AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA
Regidoria d'Hisenda