



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 2014 está condicionado por la aprobación plenaria el 12 de junio del presente, del Plan de Ajuste revisado y elaborado al amparo de la Resolución de 13 de mayo de 2014, de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, por la que se da cumplimiento al Acuerdo de la comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos, de 24 de abril de 2014, para la Modificación de las condiciones financieras de las operaciones de endeudamiento formalizadas en la primera fase del mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.

Se emite el siguiente informe económico financiero sobre las previsiones de ingresos y gastos del Presupuesto para el ejercicio 2014, concretándose en las siguientes cuestiones:

I. BASES UTILIZADAS PARA LA VALORACIÓN DE INGRESOS.

La estimación de ingresos se ha efectuado basándose en los resultados económicos que en concepto de Derechos reconocidos netos (DRN) se ha obtenido en la liquidación del ejercicio 2013.

Respecto a los DRN obtenidos en el Ayuntamiento según la liquidación del ejercicio 2013, se han realizado los siguientes ajustes:

1. Se han excluido aquellos ingresos que no tienen un carácter repetitivo en el tiempo (los reintegros de avales bancarios, los cánones urbanísticos de carácter afectado en 2013, los reintegros por ejecuciones subsidiarias, los ingresos por aprovechamientos urbanísticos y el canon ecológico), la aportación al Consorcio de Aguas de la Marina Baixa y las licencias urbanísticas al carecer este Ayuntamiento en este momento de una Ordenanza municipal.

2. La previsión de DRN para el Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI) de naturaleza urbana ha sido minorado en base al padrón provisional facilitado por SUMA minorado en un 15,25% (en base a la diferencia que entre padrón y DRN por este concepto se produjo en 2013).

Se ha mantenido un incremento anual previsto en 50.000 € derivado de las previsiones de la Tesorería Municipal en el anterior Plan de Ajuste, como consecuencia de la creación prevista de un negociado de Inspección Tributaria que permita mejorar la recaudación de ingresos.



II. OPERACIONES DE CRÉDITO Y NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.

El Estado de ingresos del Presupuesto de 2014 no prevé la concertación de una nueva operación de préstamo para la financiación de inversiones.

El Estado de previsión de movimientos y situación de la Deuda para el ejercicio 2014, se detalla en el Anexo VI “Estado de previsión de movimientos y situación de la deuda 2014” de este Presupuesto. En dicho cuadro se estima que la deuda cuya amortización corresponde al ejercicio 2014 asciende a 3.971.896,01 € y los intereses previstos a pagar ascienden a 906.491,58 €. Asimismo hay una previsión de gastos en concepto de pago de intereses de demora derivados de sentencias judiciales que asciende a 906.294,18 €.

La deuda viva pendiente de devolución a 1 de enero de 2014 que asciende a 23.337.175,95 € (21.672.590,03 que se debe a entidades financieras y 1.664.585,92 € en concepto de devolución en la participación en los tributos del Estado correspondientes a 2008, 2009 y 2011) se prevé que se reduzca a 19.365.279,94 € a 31 de diciembre de 2014.

La única posibilidad de que se produzca un aumento del nivel de endeudamiento de esta Corporación para la financiación de inversiones nuevas, requerirá previamente que se liquide un presupuesto municipal con Remanente de Tesorería para Gastos Generales positivo o bien que se apruebe una norma que modifique lo dispuesto en la normativa vigente. Dicha normativa impide la concertación de operaciones de endeudamiento para atender a inversiones nuevas en tanto en cuanto el Remanente de Tesorería para Gastos Generales sea negativo.

Cabe destacar que el nivel de endeudamiento financiero de esta Corporación disminuirá significativamente durante la duración del Plan de Ajuste revisado, ya que la deuda financiera pendiente de amortizar a 31 de diciembre de 2013 que asciende a 21.672.590,03 € será totalmente amortizada a 31 de diciembre de 2023.

III. SUFICIENCIA DE CRÉDITOS.

Las consignaciones presupuestarias del Estado de Gastos se han calculado teniendo en cuenta las medidas indicadas en el **“Apartado II: Medidas de GASTOS reflejadas en el escenario presupuestario que abarca desde el ejercicio 2014 al 2023”** del Nuevo Plan de Ajuste 2014-2013 aprobado en la sesión plenaria extraordinaria y urgente del 12 de junio del presente, al amparo de la Resolución de 13 de mayo de 2014, de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local. Respecto del mismo cabe destacar las siguientes consideraciones:

1º) En relación con las retribuciones del personal.

Sobre la base de las medidas reflejadas en el Plan de Ajuste elaborado al amparo del citado RD Ley 4/2012 y revisado en aplicación al RD Ley 8/2013, de 28 de junio, se han añadido las siguientes medidas que tienen un impacto económico en el ejercicio 2014 y que han sido reflejadas en el ya citado Nuevo Plan de Ajuste:



1. Se ha estimado conveniente reducir la plantilla presupuestaria, dejando sin consignación presupuestaria en 2014 diferentes puestos de trabajo que a fecha del presente no se encontraban cubiertos ni se preveían que lo estuviesen a lo largo del ejercicio. Estos puestos de trabajo son:

Puesto	Descripción	Importe a minorar durante el 2014
02/044	Administrativo (12 meses)	30.500,00
04/017	Oficial (en RPT José M. Llorca Picó) (12 meses)	42.000,00
11/001	Coordinador de Deportes (6 meses)	27.500,00
11/030	Conserje Deportes (12 meses)	24.500,00
11/031	Conserje Deportes (12 meses)	24.500,00
12/040	Auxiliar Administrativo (en RPT Hermenegilda Lloret Ruiz) (9 meses)	19.000,00
13/002	Viceinterventor (en RPT Consuelo Ferrer Pellicer) (6 meses)	33.000,00
	TOTAL	201.000,00

2. Con fecha 20 de marzo de 2014, se acordó por el pleno de este Ayuntamiento aplicar las medidas introducidas por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, que exige la adaptación del régimen de retribuciones de los corporativos y del número del personal eventual. Esta medida se ha cuantificado en la planilla del nuevo plan de ajuste, página 2, en el apartado “B.2. Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la entidad local”. Para el ejercicio 2014 esta medida supone un ahorro de 75.000 €.

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

En el Presupuesto 2014 se han presupuestado aquellos gastos que el Ayuntamiento está obligado a satisfacer tales como:

- 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.

- Los producidos por disposiciones legales específicas, resoluciones judiciales, contratos, pactos o compromisos contraídos, etc.



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 2014 asciende a la cuantía de 385.000,00 €.

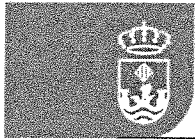
Y en cuanto al Organismo Autónomo Local “Fundación Pública Parra Conca” la aportación municipal para el ejercicio 2014 se prevé por la cuantía de 115.000,00 €.

4º) Gastos en inversiones.

Como norma general, 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 2014 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 2014 189.455,61€
3	Sentencia nº 146/08, de 25/03/08, contra acuerdos plenarios de 21/12/06 y 15/02/07	Enajenación de 4490 U.A. de titularidad municipal (PP-35) para financiar obras del campo fútbol	1.894.000'00 euros	Auto de 28/06/2010 estimando el incidente de ejecución y puesta en conocimiento del Pleno de 16/10/2010	En 2014 94.700,00 €

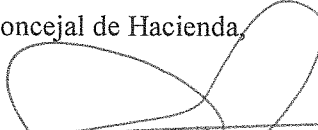



IV. NIVELACIÓN PRESUPUESTARIA.

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 30.087.672,79 € para su aprobación por el Pleno de la Corporación.

La Vila Joiosa, a 14 de julio de 2014.

El Concejal de Hacienda,



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

D. Francisco Manuel Pérez Melero.