



13. 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 2017 está condicionado por la aprobación plenaria el 12 de junio de 2014, 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 2017, concretándose en las siguientes cuestiones:

I. BASES UTILIZADAS PARA LA VALORACIÓN DE INGRESOS.

Respecto a la estimación de ingresos, se transcribe el informe que a estos efectos fue elaborado por el departamento de tesorería:

"INFORME DE LA TESORERÍA"

Asunto: PREVISIÓN DE INGRESOS 2017.

TES: 13061/2016

Interesado: INTERVENCION.

INFORME:

PRIMERO: *El Plan de Ajuste vigente, fue aprobado por el pleno en sesión extraordinaria y urgente de 12 de junio de 2014, elaborado al amparo de la Resolución de 13 de mayo de 2014, de la Secretaria 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 proveedores de las entidades locales valorado favorablemente por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas el 14 de Julio de 2014.*

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. ..."*



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

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.

TERCERO: Previsiones de ingreso

Corresponde a esta Tesorería, en congruencia con lo expuesto, efectuar una estimación de ingresos realista, basada en criterios de caja y disponibilidad, que permita y garantice un estado eficaz de la tesorería y permita, en consecuencia, afrontar las obligaciones que puedan reconocerse en el ejercicio.

La coyuntura económica actual, mantenimiento de la de los años previos, 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, y en atención a lo efectivamente recaudado durante el ejercicio 2016 y sus tendencias de años anteriores.

De las variaciones en relación con el estado de ejecución de 2016, y las tendencias de años previos conviene destacar:

Impuesto sobre Bienes Inmuebles.

El resultado de ingreso derivado del Impuesto de Bienes Inmuebles se ve alterado por la confluencia de varios factores, algunos ya manifestados en 2014, como son la aplicación de la Modificación Parcial de la Ponencia de valores, que vino a reducir la base liquidable de los suelos Urbanizables de forma muy notable, y por otra, también de 2014, la reducción de los valores catastrales en un 15% por aplicación de la Ley de Presupuestos del Estado para 2014; a ello cabe aplicar la reducción del tipo impositivo acordado por el Ayuntamiento para el ejercicio de 2015, situándolo en un 0.55%, frente al anterior 0.58%, lo que viene a ser un 6% de reducción directa de la recaudación efectiva.

En 2015, también la corporación se acordó rebajar el tipo impositivo en un 0.01, quedando el tipo para 2016 en el 0.54%.

Analizada la afección de la Orden HAP/1553/2016, de 29 de septiembre, por la que se establece la relación de municipios a los que resultarán de aplicación los coeficientes de actualización de los valores catastrales que establezca la ley de presupuestos generales del Estado para el año 2017, publicada el pasado 1 octubre en el BOE, por la que pues, por la Dirección General del Catastro se ha estimado la petición de acogerse al sistema de aplicación de los coeficientes de actualización de los Valores catastrales de los bienes inmuebles para el año 2017, conforme a lo dispuesto en el art. 32.2 de la Ley del Catastro Inmobiliario, Texto Refundido aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2004, de 5 de marzo.



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Visto el Real Decreto-ley 3/2016, de 2 de diciembre, BOE de 3 de diciembre, por el que se adoptan medidas en el ámbito tributario dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y otras medidas urgentes en materia social, en aplicación de lo expuesto, dispone:

"Artículo 7. Coeficientes de actualización de valores catastrales del artículo 32.2 del texto refundido de la Ley del Catastro Inmobiliario.

1. Los coeficientes de actualización de valores catastrales a que se refiere el apartado 2 del artículo 32 del texto refundido de la Ley del Catastro Inmobiliario, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2004, de 5 de marzo, quedan fijados para 2017 con arreglo al siguiente cuadro:

Año de entrada en vigor ponencia de valores	Coeficiente de actualización
1984, 1985, 1986, 1987, 1988, 1989 y 1990	1,08
1994	1,07
1995	1,06
1996	1,05
1997, 1998, 1999 y 2000	1,04
2001, 2002 y 2003	1,03
2005, 2006, 2007, 2008 y 2009	0,92
2010	0,90
2011	0,87

Los coeficientes previstos en el apartado anterior se aplicarán a los municipios incluidos en la Orden HAP/1553/2016, de 29 de septiembre, en los siguientes términos:

- Cuando se trate de bienes inmuebles valorados conforme a los datos obrantes en el Catastro Inmobiliario, se aplicará sobre el valor asignado a dichos bienes para 2016.
- Cuando se trate de valores catastrales notificados en el ejercicio 2016, obtenidos de la aplicación de Ponencias de valores parciales aprobadas en el mencionado ejercicio, se aplicará sobre dichos valores.
- Cuando se trate de bienes inmuebles que hubieran sufrido alteraciones de sus características conforme a los datos obrantes en el Catastro Inmobiliario, sin que dichas variaciones hubieran tenido efectividad, el coeficiente se aplicará sobre el valor asignado a tales inmuebles, en virtud de las nuevas circunstancias, por la Dirección General del Catastro, con aplicación de los módulos que hubieran servido de base para la fijación de los valores catastrales del resto de los bienes inmuebles del municipio."

Efectivamente la aplicación de las normas referidas supone directamente una minoración del 8% respecto al valor catastral total para 2017 de los suelos urbanos sujetos al Impuesto de Bienes Inmuebles Urbana, y por tanto de la base liquidable previsible para el citado año.



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Este dato, supone una bajada de los ingresos de tal envergadura que resulta absolutamente imposible de asumir por la entidad local, por lo que el Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada el día 22 de diciembre de 2016, se aprobó inicialmente la modificación del tipo impositivo del IBI Urbana, fijándolo en el 0,587%, sometiendo el citado acuerdo a exposición pública (BOP nº 248 de 29/12/2016), y aprobada definitivamente el 22 de febrero de 2017 (B.O.P. nº 37 de 22/02/2017).

Esta medida de modificación de la Ordenanza fiscal tiene como finalidad conseguir ajustar la merma de los ingresos y permitir mantener un equilibrio entre éstos y los gastos.

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

Las liquidaciones derivadas de la aplicación del Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, si bien han incrementado su resultado por razón de la inspección realizada, han de marcar, por idénticas razones a las expuestas por el IBI, una tendencia a la baja, que no puede ser sino correlativa a la de los propios valores catastrales, es decir, cuanto menos en un 15%.

Se ha de tener en cuenta que esta previsión contiene la ejecución de los procedimientos de inspección iniciados en 2012, y por ello es susceptible de mantener un nivel de ingreso similar al de años anteriores, no habiendo terminado el proceso de inspección a la fecha actual este se alargará a 2017, pero que irremediamente debe terminar en 2017, suponiendo ya la necesidad de informar de una importante baja en la previsión de 2018, que habría de ser tomada en cuenta en un posible ejercicio prorrogado del presupuesto.

Por otra parte, la evolución jurisprudencial en este impuesto marca una tendencia clara a la reforma total del mismo, y proyecta serias dudas en la posibilidad de mantener este ingreso en sus actuales planteamientos y proyecciones. Sin embargo, cualquier afirmación carece de los elementos de seguridad necesarios para fundamentar una decisión que afectará notablemente a los presupuestos locales, en los que la recaudación por este impuesto llega a ser el 7 % del presupuesto de ingresos. Por ello se mantiene, con criterios de prudencia una previsión en la que, reflejando una bajada importante no se desvirtúa el papel del impuesto en los presupuestos de la entidad.

Acuerdo plenario de modificación de ordenanzas fiscales para la inclusión de beneficios fiscales para el fomento de la actividad económica y el empleo.

Con RGE: 2016003377 de 2 de marzo de 2016, (RE. 2016000792) se presenta por la representación del Grupo Político Municipal Ciudadanos "MOCIÓN PARA LA INTRODUCCIÓN DE INCENTIVOS FISCALES DE CARA AL IMPULSO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA EN NUESTRO MUNICIPIO".

Solicitado informe desde secretaría se emite un informe con fecha de 11 de abril de análisis de las propuestas, concluyendo su inicial viabilidad, sin perjuicio de que cada ordenanza deberá ser objeto de modificación individualizada.

El pleno, en sesión de 27 de abril, adopta acuerdo de aprobación integral de la moción, por lo que están en marcha los correspondientes expedientes para la aprobación de los correspondientes expedientes de modificación de las ordenanzas, con cuya entrada en vigor se producirá una reducción de ingresos.



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Aunque el informe de viabilidad individual de las propuestas no realizaba, por pura imposibilidad una previsión global de la afección presupuestaria a nivel de ingreso, de cara a la elaboración de este informe se ha estimado oportuno concretar la afección en:

- Reducción de un 25% de la previsión de ingresos del IAE.
- Reducción de un 25% en la proyección de previsión de ingresos por ICIO.
- El resto, dada su imprevisibilidad y su cuantía no se ha tenido en cuenta.

La cuantificación de las bonificaciones a efectos del presupuesto de ingresos, conforme a los informes jurídicos emitidos por esta Tesorería en fecha 1 de diciembre de 2016, se estima en las siguientes cantidades:

Impuesto sobre actividades económicas:	85.000,00 €.
Impuesto sobre construcciones:	50.000,00 €.
Total	135.000,00 €.

La previsión de ingresos de esta Tesorería, se establece en dos escenarios posibles, un primero en donde las bonificaciones que están previstas anteriormente no están contempladas y otro en el que ambas bonificaciones si están recogidas.

La afección de la aplicación de los beneficios fiscales o reducción de tipos de gravamen sobre el Plan de Ajuste se está analizando en el momento en el que cada expediente está preparado para su aprobación inicial al Pleno, y se remite para su fiscalización a Intervención. Es posible que una reforma fiscal global en varias ordenanzas fiscales quizá requiriese de un análisis previo de la propuesta integral, su comparación con el sistema actual vigente y su bondad con al Plan de Ajuste, para continuar su tramitación ordinaria. El Plan de Ajuste tiene medidas en ingresos y también en gastos y precisa su análisis conjunto de tal manera que los ingresos sean capaces de sufragar los gastos y demás objetivos previstos en el mentado Plan.

El capítulo III de Tasas y otros ingresos

La inmediata aprobación de una Ordenanza reguladora de la Tasa por Autorizaciones urbanísticas, permite la inclusión, con las debidas cautelas, de una previsión por tal concepto, que situamos en los 200.000,00 € como cuantía estimable desde los criterios de prudencia de las propias estimaciones realizadas por el expediente de aprobación de la Ordenanza.

Es de aplicación lo expuesto en el párrafo anterior, con respecto a la ordenanza reguladora del precio público por visitas al museo, exposiciones, monumentos históricos o artísticos, colecciones museísticas y otros centros o lugares análogos o acontecimientos gestionados por Vila Museu, que permite la inclusión con la debida prudencia una previsión de 75.000,00 €, de las estimaciones realizadas en el expediente de aprobación de la citada ordenanza,

La previsión que se contenía en los presupuestos anteriores para el concepto de Multas de urbanismo se ha reducido hasta los 25.000,00 € en atención a el resultado real de este concepto.

En cuanto a la participación en tributos del estado, a falta de mejores datos, se mantiene la asignación real de 2016 que asciende a 6.400.000,00 €.

Cuadro de previsión de ingresos en página siguiente."



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2016	PREVISION RECAUDACION 2016	PREVISION 2017	PREVISION 2017 BONIFICACION
Capítulo 1: Impuestos Directos	18.573.500,00	20.171.837,86	18.843.000,00	18.758.000,00
11200 IBI Rústica (P)	35.000,00	36.992,95	35.000,00	35.000,00
11201 IBI Rústica (ID)	2.500,00	971,71	1.000,00	1.000,00
11300 IBI Urbana (P)	12.394.000,00	15.256.888,00	14.200.000,00	14.200.000,00
11301 IBI Urbana (ID)	2.061.000,00	776.482,43	500.000,00	500.000,00
11400 IBI (BICE)	417.000,00	467.894,02	420.000,00	420.000,00
11500 Impuesto sobre vehículos (P)	1.100.000,00	1.089.741,85	1.100.000,00	1.100.000,00
11501 Impuesto sobre vehículos (ID)	40.000,00	39.725,79	42.000,00	42.000,00
11600 Impuesto incremento valor terrenos	2.200.000,00	2.157.478,58	2.200.000,00	2.200.000,00
13000 Impuesto actividades económicas (P)	169.000,00	167.276,16	165.000,00	125.000,00
13001 Impuesto actividades económicas (ID)	155.000,00	178.386,37	180.000,00	135.000,00
Capítulo 2: Impuestos Indirectos	203.000,00	425.642,48	320.000,00	270.000,00
29000 ICIO	203.000,00	425.642,48	320.000,00	270.000,00
Capítulo 3: Tasas y Otros Ingresos	4.504.780,00	4.513.660,59	4.647.180,00	4.647.180,00
30200 Recogida de basuras	2.450.000,00	2.411.826,10	2.400.000,00	2.400.000,00
30500 Cementerio Municipal	51.000,00	58.825,66	60.000,00	60.000,00
30600 Recogida y acogimiento animales	3.000,00	3.630,00	5.000,00	5.000,00
31200 Enseñanza especial establecimientos	7.000,00	144,24	1.000,00	1.000,00
31300 Utilización servicios deportivos	1.000,00	1.326,00	1.500,00	1.500,00
32101 Tasa expedición autorizaciones Urbanistiv	100.000,00	650,16	200.000,00	200.000,00
32500 Expedición documentos administrativos	35.000,00	61.859,33	65.000,00	65.000,00
32700 Licencia aperturas establecimiento	27.500,00	23.664,66	25.000,00	25.000,00
32800 Licencias autotaxis	1.000,00	871,45	1.000,00	1.000,00
32900 Servicio celebración bodas civiles	2.500,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00
32901 Voz pública	120,00	12,02	120,00	120,00
33100 Entrada de carruajes y vados (P)	65.000,00	63.526,02	60.000,00	60.000,00
33101 Entrada de carruajes y vados (ID)	2.500,00	2.823,87	2.500,00	2.500,00
33200 Aprov. Empresas explotadoras suministros	225.000,00	350.761,78	300.000,00	300.000,00
33300 Aprov. Empresas explotadoras SS Telecom	15.000,00	16.143,37	15.000,00	15.000,00
33400 Obras y acometidas dominio público	20.000,00	9.804,29	10.000,00	10.000,00
33500 Terrazas, veladores y toldos (P)	2.000,00	1.530,40	2.500,00	2.500,00
33501 Terrazas, veladores y toldos (ID)	100.000,00	117.714,75	120.000,00	120.000,00
33800 Compensación Telefónica España	55.000,00	63.736,66	60.000,00	60.000,00
33901 Quiloscios y otras instalaciones fijas	3.500,00	835,42	1.000,00	1.000,00
33902 Ejercicio act. Comerciales via pública	155.000,00	143.272,14	135.000,00	135.000,00
33903 Columnas, carteleros, farolas	500,00	0,00	500,00	500,00
33904 Vallas, puntales, andamios y gruas	7.500,00	7.926,36	10.000,00	10.000,00
33905 Cajeros automáticos	7.500,00	5.500,00	6.000,00	6.000,00
34400 Taquilla Auditorio Municipal	4.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00
34401 Precio Público Vilamuseu	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
34900 Cursos, seminarios, talleres, act. Cultura	1.000,00	5.575,00	5.000,00	5.000,00
34901 Cesión espacios municipales	5.000,00	4.532,25	5.000,00	5.000,00
34999 Otros precios públicos	50,00	177,00	100,00	100,00
36000 Efectos inútiles, residuos sólidos	5.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
36001 Publicaciones culturales, turísticas, etc.	10,00	0,00	10,00	10,00
38900 Reintegro de Presupuestos cerrados	40.000,00	42.639,05	40.000,00	40.000,00
39100 Multas urbanismo	200.000,00	48.887,04	25.000,00	25.000,00
39120 Multas tráfico	180.000,00	176.750,07	200.000,00	200.000,00
39190 Multas infracciones diversas	25.000,00	14.220,86	15.000,00	15.000,00
39210 Recargo ejecutivo	100,00	385,29	1.000,00	1.000,00
39211 Recargo de apremio	375.000,00	440.507,77	400.000,00	400.000,00
39300 Intereses de demora	168.000,00	233.080,20	200.000,00	200.000,00
39800 Indemnizaciones de seguro no vida	5.000,00	8.595,17	5.000,00	5.000,00
39901 Recursos eventuales	25.000,00	95.921,11	90.000,00	90.000,00
39902 Imprevistos	500,00	89,52	500,00	500,00
39905 Gastos detenidos	1.000,00	531,67	1.000,00	1.000,00
39906 Importe anuncios a cargo particulares	6.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
39907 Gastos a recuperar de particulares	50.000,00	26.237,52	20.000,00	20.000,00
39908 Derechos de examen	2.000,00	1.920,00	2.000,00	2.000,00
39911 Recogida selectiva	75.000,00	65.276,39	70.000,00	70.000,00
Capítulo 4: Transferencias Corrientes	6.020.000,00	6.998.312,54	6.400.000,00	6.400.000,00
42000 Participación en Tributos del Estado	6.020.000,00	6.998.312,54	6.400.000,00	6.400.000,00
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	623.000,00	360.151,25	510.000,00	510.000,00
52000 Intereses Depósitos Entidades Financieras	10.000,00	9.596,03	10.000,00	10.000,00
55000 Concesiones administrativas	613.000,00	350.555,22	500.000,00	500.000,00
TOTALES	29.924.280,00	32.469.604,72	30.720.180,00	30.585.180,00



De la valoración de los ingresos se ha consignado como previsión para 2017 la columna que no incluye bonificaciones, dada la imposibilidad de presentar un Presupuesto con un superávit de 2.946.810,00 € si se incluían las mismas.

La previsión de ingresos en materia de subvenciones corrientes ha sido elaborada por la Intervención Municipal en base a una media aritmética de los derechos reconocidos por este concepto en los últimos tres ejercicios económicos.

En materia de devolución de anticipos de personal se ha efectuado una previsión de 55.000 € en el Capítulo VIII: Activos financieros del estado de ingresos, cuantía idéntica a la prevista en el Capítulo VIII: Activos financieros del estados de gastos.

II. OPERACIONES DE CRÉDITO Y NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.

El Estado de ingresos del Presupuesto de 2017 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 2017, se detalla en el Anexo VI "Estado de previsión de movimientos y situación de la deuda 2017" de este Presupuesto. En dicho cuadro se estima que la deuda cuya amortización corresponde al ejercicio 2017 asciende a 2.356.433,29 € (2.193.864,73 € corresponden a los préstamos bancarios y es realmente la cuantía a la que asciende el capítulo 9 del estado de gastos del presupuesto y 162.568,56 € a la participación en los tributos del estado de los ejercicios 2008 y 2009 a devolver). Los intereses previstos a pagar por las operaciones de crédito ascienden a 168.311,65 €.

La deuda viva pendiente de devolución a 1 de enero de 2017 que asciende a 14.691.933,72 € (13.879.090,03 € que se debe a entidades financieras y 812.843,69 € en concepto de devolución en la participación en los tributos del Estado correspondientes a 2008 y 2009) se prevé que se reduzca a 12.335.500,43 € a 31 de diciembre de 2017 (minorándose la deuda bancaria a 11.685.225,30 € y la estatal a 650.275,13 €).

III. SUFICIENCIA DE CRÉDITOS.

1º) En relación con las retribuciones del personal.

En materia de personal se indica que para el 2017 se van a adoptar una serie de medidas con repercusión económica y que tienen su reflejo en el presupuesto que se pretende aprobar. Dichas medidas, que tienen cabida en el vigente Plan de Ajuste, son las siguientes:

1.1) Incremento del 1%.

A falta de aprobación de una Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2017, se ha estimado un posible incremento del 1% sobre los importes correspondientes a las retribuciones básicas y complementarias establecidas para el ejercicio 2016. Este incremento sólo se aplicará en las retribuciones del personal de este Ayuntamiento en el caso de que se apruebe una ley estatal que así lo determine.



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

1.2) Puestos de trabajo sin consignación presupuestaria y nueva Relación de Puestos de Trabajo.

En 2017 se pretende aprobar una nueva Relación de Puestos de Trabajo (RPT). En esta RPT no sólo se crean nuevos puestos de trabajo sino que también hay otros puestos a los que no se les ha dotado de la correspondiente consignación presupuestaria adecuada y suficiente ya que no está previsto que se cubran.

En cuanto a los puestos cuya cobertura no se prevé para el 2017 o cuya cobertura se prevé únicamente de forma parcial, se señala que son los que se relacionan a continuación:

Nº de puesto y descripción	Observaciones
02/034 "Jefe Negociado Secretaría"	No presupuestado en 2017, de acuerdo con el bonificador de RPT 2017 de 06/02/2017
02/081 "Conserje"	No se presupuesta para presupuestar el 03/067 incluido inicialmente en Plan de Ajuste corregido
04/001 "Intendente P."	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
04/008 "Inspector"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
04/018 "Oficial"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
04/080 "Agente"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
04/082 "Agente"	Puesto no presupuestado (No se dota presupuesto por dotar el puesto 04/120)
06/065 "Administrativo"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
07/030 "Auxiliar Ad."	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
07/060 "Conserje CP"	Puesto presupuestado 6 meses (Plan de Ajuste)
07/071 "Aza feta Escolar"	Puesto presupuestado 21,5 horas 10 meses
07/072 "Aza feta Escolar"	Puesto presupuestado 21,5 horas 10 meses
07/073 "Aza feta Escolar"	Puesto presupuestado 21,5 horas 10 meses
08/050 "Jefe Negociado"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
08/060 "Administrativo"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
08/083 "Auxiliar Avo"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
11/011 "Auxiliar advo"	Puesto no presupuestado (RPT 2017)
11/020 "Conserje Deportes"	Presupuestado 6 meses (Plan de Ajuste)
12/033 "Administrativo"	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)
12/042 "Auxiliar Advo."	Puesto no presupuestado (Plan de Ajuste)

En cuanto a los puestos de nueva creación de la RPT que se prevé aprobar, éstos son:

Nº de puesto y descripción	Observaciones
03/069 "Conserje de servicios generales"	Puesto de nueva creación
03/071 "Conserje de servicios generales"	Puesto de nueva creación
03/072 "Conserje de servicios generales"	Puesto de nueva creación 20 horas semanales
11/001 "Administrativo"	Puesto de nueva creación
13/033 "Administrativo"	Puesto de nueva creación



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

En el Presupuesto 2017 se han presupuestado, entre otros, aquellos gastos que el Ayuntamiento está obligado a satisfacer tales como:

- Los derivados de servicios municipales obligatorios, conforme al artículo 26 de la Ley 7/85, 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 y de capital).

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 2017 asciende a la cuantía de 437.000,00 €, que implica una disminución respecto al ejercicio anterior de 58.000 €. Esta disminución se justifica en el aumento de la aportación a percibir por la Generalitat Valenciana y en la finalización del pago de la cuantía pendiente de abonar a los trabajadores derivada de la paga extra de 2012.

Y en cuanto al Organismo Autónomo Local "Fundación Pública Parra Conca" la aportación municipal para el ejercicio 2017 se establece en 65.000,00 € (49.000 € en transferencias corrientes y de 16.000 € en transferencias de capital). Esta aportación implica una disminución respecto a la de 2016 en 50.000 €. Dicha disminución tiene su justificación en el incremento de la subvención de la Generalitat Valenciana en 64.300 € más respecto a la del ejercicio 2016.

4º) Gastos derivados del cumplimiento de sentencias judiciales.

Cabe destacar en este apartado que se han previsto las cuantías económicas señaladas en los incidentes de ejecución 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:

SENTENCIA	ASUNTO	CUANTÍA GLOBAL	TRAMITACIÓN	CUMPLIMIENTO
Sentencia nº 174/07, de 22 de mayo, contra acuerdo plenario de 18/05/2006	PP-32 y PP-33 (Teatro-Auditorio)	9.614.565'89 euros	Providencia de 14/07/08: aceptación reintegro plurianual al PMS	El importe previsto para la anualidad 2017 está en el Pto. 2017 (286.319,55€)



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

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	El importe previsto para la anualidad 2017 está en el Pto. 2017 (94.700,00€)
Sentencia nº 263/2006, 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 euros	Auto de 26/03/09: Acepta la restitución plurianual al PMS.	El importe previsto para la anualidad 2017 está en el Pto. 2017 (189.455,61€)

La suma de estas anualidades ascienden a 570.475,16 €.

Igualmente en este Presupuesto se ha previsto crédito para atender a las sentencias judiciales que se detallan en el informe de intervención.

IV. NIVELACIÓN PRESUPUESTARIA.

El Estado de gastos y de ingresos del Presupuesto del Ayuntamiento se presenta con un excedente de 2.946.810,00 €, al ascender las previsiones de ingresos a 31.339.123,68 € y las estimaciones de gastos a 28.392.313,68 €, cumpliendo así con las estimaciones de superávit presupuestario para el ejercicio 2017 del Plan de ajuste en vigor.

La Vila Joiosa, a 23 de febrero de 2017

El Concejal de Hacienda,

D. Joan Lloret Llinares.