



Ajuntament de Genovés

Plaça Immaculada, nº 3, 46894 Genovés (València)
Tel. 96 222 91 66 – Fax 96 222 91 80

INFORME ECONÒMIC-FINANCER

D. Pere Revert Miralles Alcalde de l'Ajuntament del Genovés, a tenor del que es disposa en l'article 168.1.i) del Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i en l'article 18.1.i) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI del la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, que estableixen que el pressupost de l'entitat local serà format pel seu president i al mateix haurà d'unir-se per a la seva elevació al Ple, la següent documentació: un informe econòmic financer en el qual s'exposin les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost, emeto el següent informe en relació a l'expedient d'aprovació del PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2017:

PRIMER. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

INGRESSOS PER IMPOSTOS DIRECTES, INDIRECTES, TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS (CAPÍTOLS 1, 2 I 3)

Els ingressos previstos en el Capítol 1, Impostos directes de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2017, s'han calculat prenent com a referència els padrons municipals corresponents a l'exercici 2017, tenint en compte el principi de prudència, amb la finalitat d'evitar que unes previsions optimistes acabin originant un major dèficit.

S'ha tingut en compte, pel que fa a l'Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana, el Pla de Regularització Cadastral que té com a finalitat la incorporació al Cadastre Immobiliari dels béns immobles urbans i rústics amb construcció, així com de les alteracions de les seves característiques, en supòsits d'incompliment de l'obligació de declarar de forma completa i correcta les circumstàncies determinants d'un alta o modificació cadastral, no obstant això, no s'ha tingut en compte tot l'increment que hauria de posat que les dades que es disposen són dades provisionals i poden diverses en funció de les al·legacions i recursos que si escau es presentin.

S'ha reduït lleugerament l'Impost sobre l'increment de Valor dels terrenys de naturalesa urbana, tractant-ho d'adaptar a la realitat de l'executat en exercicis anteriors.

Aquests ingressos representen el 53,08 % del total del Pressupost.

En el Capítol 2, Impostos indirectes, la previsió d'ingressos de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i obres, disminueix considerablement respecte a l'exercici 2016, en funció dels ingressos liquidats en exercicis anteriors.

La consignació representa el 0,33 % respecte a la previsió total d'ingressos.

Els ingressos previstos en el Capítol 3, Taxes, Preus Públics i altres Ingressos de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2017, s'han calculat, en la seva major part, prenent com a referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost Municipal de l'exercici 2016 pel que en alguns conceptes d'ingressos s'ha disminuït la previsió en llaures a presentar un pressupost real.

Els ingressos del capítol 3 representen el 16 % del total del pressupost.

INGRESSOS PER TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOL 4)

En el capítol 4 es recullen les estimacions d'ingressos que són transferits per altres Administracions Públiques d'acord amb les estimacions històriques del percebut en exercicis anteriors. Aquestes estimacions provenen de la llei o de convenis i programes que l'Entitat Local ha subscrit amb altres Organismes o Entitats Públiques.

En tot cas, si algun dels programes habituals deixés de rebre el finançament previst, els crèdits de despeses corresponents romandrien en situació de indisponibilitat. Per tant, no s'inclou en les previsions

inicials aquelles subvencions que estan previstes que es concedeixin al llarg de 2017. Quan es vagin atorgant aquestes subvencions, com les quals concedeix la Diputació de València per finançar despeses relatives a activitats culturals, festejos populars, es generarà crèdit en la partida corresponent. Els ingressos de este capítol representen el 29,46 % del Pressupost total.

INGRESSOS PATRIMONIALS (CAPÍTOL 5)

En el capítol 5 s'han tingut en compte els ingressos efectivament recaptats en exercicis anteriors per aquests conceptes.

Les seves previsions representen l'1,12 % del Pressupost d'Ingressos total.

INGRESSOS PER OPERACIONS DE CRÈDIT (CAPÍTOL 9)

No es contemplen previsions d'ingrés en el capítol 9 “ingressos per operacions de crèdit”, al no preveure's, en principi, la concertació de noves operacions de préstecs a llarg termini.

SEGON. AVALUACIÓ DE DESPESES

DESPESES DE PERSONAL (CAPÍTOL 1)

La Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local estableix en el seu article 90 l'obligació de la Corporació d'aprovar anualment, a través del Pressupost, la Plantilla que comprendrà tots els llocs de treball reservats a funcionaris i personal laboral. Al Pressupost presentat existeix correlació entre els crèdits del Capítol 1 de Despeses de Personal, inclosos al Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic.

Tenint en compte que no existeix Relació de llocs de treball, s'han incrementat alguns complements específics segons l'article 3.2º del Reial decret 861/1986, de 25 d'abril, pel qual s'estableix el Règim de les Retribucions dels Funcionaris d'Administració Local en atenció a l'especial dificultat tècnica, dedicació, incompatibilitat, responsabilitat, perillositat o penosidad de cada lloc de treball.

D'altra banda, s'ha tingut en compte la modificació de la plantilla de personal que es va aprovar pel Ple de la Corporació en sessió ordinària celebrada el dia 17 de juny de 2016, i publicada l'aprovació definitiva en BOP València núm. 151 en data 5 d'agost de 2016.

La consignació en aquest capítol ascendeix a 957.410,69€, que representa el 53,40 % de les despeses totals de l'Ajuntament.

DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS (CAPÍTOLS 2)

El total dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents poden considerar-se suficients per atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament, segons s'indica pel Sr. Alcalde-President en la Memòria explicativa d'aquest document pressupostari.

El capítol 2 “Despeses corrents en béns i serveis”, ascendeix a 506.868,28 euros, que representa el 28,27 % de les despeses totals pressupostades.

DESPESES FINANCERES (CAPÍTOL 3)

Es preveu la meritació de 12.500 euros en concepte de despeses financeres, dels quals 11.400€ corresponen a interessos dels préstecs concertats amb entitats financeres.

Les consignacions pressupostàries són conformes als contractes formalitzats amb les entitats financeres respectives, tots ells en situació d'amortització, segons es dedueix de l'Estat d'Endeutament que s'inclou com a Annex al Pressupost.

El capítol 3 en total representa el 0,70 % de les despeses totals pressupostades.



Ajuntament de Genovés

Plaça Immaculada, nº 3, 46894 Genovés (València)
Tel. 96 222 91 66 – Fax 96 222 91 80

TRANSFERÈNCIES CORRENTS (CAPÍTOL 4)

S'ha fet un gran esforç per incrementar les ajudes en acció social i les subvencions a les associacions i entitats sense ànim de lucre municipals.

Ascendeix a la quantitat de 84.911,44 euros, que representa el 4,74 % de les despeses totals pressupostades.

DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL (CAPÍTOL 6)

S'han consignat en el Capítol 6 d'Inversions Reals de l'Estat de Despeses del Pressupost Municipal un import de 32.087,68 euros, que suposa l'1,79 % de les despeses totals pressupostades.

En l'Annex d'Inversions es reflecteixen de forma individualitzada cadascuna d'elles, així com altres inversions a realitzar en l'exercici que es finançaran a través de subvencions bé de la Diputació de València o de la Generalitat Valenciana.

PASSIUS FINANCERS (CAPÍTOL 9):

S'han consignat 183.990,23 euros destinats a l'amortització de deute, que representa l'1 % del pressupost total.

TERCER. CAPITAL VIU.

El capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2016, pels préstecs concertats i vigents, segons es desprèn dels Estats financers és d'1.120.598,50 euros, que suposa un 60,14 % dels drets reconeguts per operacions corrents (capítols 1 al 5) de l'última liquidació practicada corresponent a l'any 2016, que ascendeixen a 1.863.178,76 euros, no superant el límit del 110% establert en la disposició final Trenta primera de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2013, COMPLIMENT DEL LÍMIT DE DEUTE.

CAMBRA. ANIVELLACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

Tenint en compte l'exposat i, una vegada exposades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions previsibles, així com, les operacions de crèdit previstes es dedueix l'efectiva anivellació del pressupost conforme a l'establert en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial.

CINQUÈ. S'acompanya la documentació previnguda legalment.

En Genovés, a 15 de març de 2017.

L'Alcalde

Pere Revert Miralles