



1. MEMORIA ALCALDÍA



MEMORIA DE ALCALDÍA

El Sr. Alcalde Presidente, que suscribe el presente documento, lo hace en cumplimiento y acatamiento de la obligación legal recogida en los artículos 168.1.a) del Real Derecho Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales; y en el artículo 18.1.a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la mencionada Ley, y suscribe la presente memoria explicativa del contenido del Presupuesto conformado por esta Alcaldía para el año 2017, y de sus principales modificaciones respecto a ejercicios anteriores.

El presente Presupuesto, que se presenta en este momento, para el ejercicio 2017, ha sido elaborado de acuerdo a la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales, codificándose los créditos consignados en el Estado de Gastos según clasificación funcional a nivel programa, y la clasificación económica a nivel concepto y subconcepto, si es su caso. Y codificándose el Estado de Ingresos a nivel de subconcepto.

Hay que reseñar como *base fundamental para su elaboración y formulación*, que el Presupuesto Municipal del ejercicio 2017 está condicionado al Plan de Ajuste elaborado y aprobado al amparo del RD Ley 4/2012 por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales. Este Plan conllevó, al igual que el Plan de Saneamiento emanado del RD Ley 5/2009, a la adopción de diversas medidas paliativas de desequilibrios financieros recurrentes en presupuestos pasados derivados de gestiones inadecuadas y deficientes, e igualmente, a la aprobación plenaria de una batería de medidas tendentes a mejorar los resultados de las magnitudes económico-financieras de la gestión municipal mucho más restrictivas que las adoptadas en el Plan de Saneamiento.

Asimismo, la publicación del Real Decreto Ley 8/2013 ha supuesto la tercera y última fase del denominado mecanismo de financiación para el pago a proveedores, iniciado el ejercicio anterior con la aprobación del Real Decreto Ley 4/2012 que fue su arranque y primera fase. Inherente al procedimiento establecido en este nuevo Real Decreto Ley 8/2013 y al endeudamiento que supuso, se elaboró, tal como se recoge en su artículo 18.2, una revisión del Plan de Ajuste vigente, derivado del originariamente remitido en 2012.

Finalmente, cabe destacar que el Presupuesto Municipal del ejercicio 2017 también está delimitado en lo que concierne a los créditos por el estado de gastos del **nuevo** 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.



En virtud de dicha Resolución el Pleno municipal aprobó en la sesión extraordinaria y urgente celebrada el 12 de junio de 2014, solicitar al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas acogerse a la modificación de las condiciones financieras de las operaciones de endeudamiento formalizadas en la primera fase del mecanismo de pago a los proveedores de las entidades locales, conforme a las características indicadas en la Opción 2 de dicha Resolución. Con esta revisión, el nuevo Plan de Ajuste alargó su vigencia hasta el ejercicio 2023 (un año más), modificando de forma positiva y relevante 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.

Posteriormente, el “Real Decreto Ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico”, en su disposición adicional séptima, modificó nuevamente las condiciones financieras formalizadas en el mecanismos de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales, eliminando la obligación de pago de intereses y ampliando un año más la carencia en el pago de la amortización de dichas operaciones hasta el inicio del ejercicio 2016. Esta disposición ha supuesto un ahorro económico durante el ejercicio 2015, si que se amplíe la duración del Plan de ajuste que finalizará en el 2023.

El Presupuesto General para el ejercicio 2017 está integrado por:

1. El Presupuesto del Ayuntamiento que contiene las obligaciones que, como máximo, se pueden reconocer y los derechos que se prevén liquidar durante el ejercicio, siendo sus respectivos importes:

Estado de ingresos: 31.339.123,68 €

Estado de gastos: 28.392.313,68 €

Lo que implica un superávit presupuestario de 2.946.810,00 € cumpliendo con las previsiones que el Plan de Ajuste contempla para el ejercicio 2017.

2. Los presupuestos de los dos Organismos Autónomos de carácter administrativo, que en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 165 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, se elaboran y aprueban conjuntamente con el del propio Ayuntamiento:

Organismos Autónomos	Estado ingresos	Estado gastos	Aportación Ayuntamiento
Hospital Asilo Santa Marta	1.752.648,37 €	1.752.648,37 €	437.000,00 €
Fundación Pública Parra-Conca	2.046.880,00 €	2.046.880,00 €	65.000,00 €



En relación con la **previsión de ingresos** se ha tenido en cuenta que la coyuntura económica actual, caracterizada por una crisis económica, ha ocasionado 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 económica y atendiendo a lo efectivamente recaudado en el ejercicio 2016 y sus tendencias de años anteriores.

Como dato más significativo se encuentra el ingreso derivado del Impuesto de Bienes Inmuebles: El resultado de ingreso de este impuesto 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 la Dirección General del Catastro ha estimado la petición municipal 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.

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:*



<i>Año de entrada en vigor ponencia de valores</i>	<i>Coefficiente de actualización</i>
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:

a) 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.

b) 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.

c) 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.

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, 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.

Por otra parte, la evolución jurisprudencial en el impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana, 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.

El presupuesto municipal para el ejercicio 2017 no prevé la enajenación de ningún bien inmueble así como tampoco la posibilidad de acudir a una nueva operación de préstamo para la financiación de inversiones.

En cuanto a la deuda financiera de esta Corporación Municipal pendiente de amortizar a 31 de diciembre de 2016 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) y 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 €).



En relación con la **previsión de gastos** para 2017 cabe destacar:

1. Retribuciones del personal:

a) 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.

b) Nueva RPT.

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 el Presupuesto 2017 no se ha consignado la totalidad de la RPT que se prevé aprobar, sino la Plantilla Presupuestaria.



2. Gastos en materia de bienes corrientes y de servicios:

En el presupuesto de 2017 se ha presupuestado, entre otros, aquellos gastos que el Ayuntamiento está obligado a satisfacer tales como: los derivados de servicios municipales obligatorios o que el Ayuntamiento se ha comprometido a realizar, los producidos por disposiciones legales específicas, resoluciones judiciales, contratos, pactos o compromisos contraídos, etc.

La apertura al público del museo municipal (Vilamuseu) en noviembre de 2016 supone un gran esfuerzo económico para las arcas municipales pero a cambio dará un gran impulso a la oferta cultural de nuestra ciudad.

Además se han incrementado de una manera notable los presupuestos participativos dotándolos con 45.000,00 € de tal manera que los ciudadanos van a poder elegir en qué gastar las citadas cantidades como una manera de implicar al ciudadano en la gestión del ayuntamiento.

3. 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.

Así se han previsto las siguientes subvenciones:

Tipo de subvención	Cuantía
Subvenciones a enseñanzas	13.500,00 €
Subvenciones deportivas	207.500,00 €
Subvenciones culturales	44.900,00 €
Subvenciones fiestas	38.000,00 €
Ayudas mensuales y renta garantizada	246.180,64 €
Subvenciones asociaciones bienestar social	41.000,00 €
Subvenciones Participación Ciudadana	1.800,00€
Convenio Anémona	1.000,00 €
AVEA	6.522,61 €

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 €. 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.

4. En relación a los gastos en inversiones:

Contrariamente a lo ocurrido en Presupuestos anteriores, y por segundo año consecutivo, en el Presupuesto del 2017 se ha hecho un esfuerzo importante y se ha consignado inicialmente créditos superiores a 100 € en algunas aplicaciones presupuestarias correspondientes al capítulo VI de inversiones.

Así está previsto realizar las siguientes inversiones:

Proyecto	Importe
Cuotas de Urbanización pendientes del sector PP-33	77.244,71 €
Cableado necesario para la puesta en funcionamiento de la peatonalización del casco antiguo	4.000,00 €
Motor máquina barrendera cementerio	2.730,00 €
Recuperación espacios verdes	3.000,00 €
Huertos urbanos	2.000,00 €
Acondicionamiento albergue canino	2.000,00 €
Arreglo camino playa del Charco	1.000,00 €
Arreglo señalización playa canina del Charco	2.500,00 €
Acondicionamiento solar embarcaciones desembarco	12.000,00 €
Alumbrado caminos vecinales	6.000,00 €
Proyecto gestión expediente electrónico	30.000,00 €
Tarjetas certificado empleado público	6.000,00 €
Escáneres expediente electrónico	9.000,00 €

5. En cuanto a los gastos derivados del cumplimiento de sentencias judiciales:

Desde los diferentes órganos jurisdiccionales se nos están notificando diversas resoluciones judiciales en las que se condena a este Ayuntamiento al pago de cantidades económicas. Para ello, este equipo de gobierno ha tenido que habilitar crédito en este presupuesto para poder acatar lo dispuesto judicialmente.

De este modo, a continuación se detallan los importes que se han consignado en el proyecto de presupuesto de 2017:

1º) En el Presupuesto que se pretende aprobar se prevén cantidades para hacer frente a las sentencias que condenan al Ayuntamiento con carácter firme, pero que a fecha del presente aún no están cuantificadas como es la que a continuación se detalla:



AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Sentencia	Procedimiento	Demandante	Asunto	Importe
951/2016	Apelación 118-2015	Building Beach S.L.U.	Devolución ICIO (129.933,61€)	100.468,50€ (Cálculo provisional de Intereses a 30/06/2017)

2º) Cabe igualmente aludir en este punto a las sentencias que hacen referencia al Patrimonio Municipal del Suelo:

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 previsto en el Pto. 2017 (286.319,55€)
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 previsto 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 previsto en el Pto. 2017 (189.455,61€)

3º) Durante la elaboración del expediente del Presupuesto para el ejercicio 2017, se ha interpuesto el siguiente recurso contencioso-administrativo, turnado al Juzgado de lo contencioso-administrativo nº 4 de Alicante:

Procedimiento	Demandante	Asunto	Cantidad reclamada	Cantidad señalada por el Ayuntamiento	Estado
340/2016	S.A. AGRICULTORES DE LA VEGA VALENCIANA	Reclamación intereses de demora derivados de los contratos de RSU, limpieza viaria y gestión del ecoparque	1.178.853,23€	543.755,93€	Pendiente conclusiones (04/04/2017)

A la vista de la demanda presentada por la actora y de la contestación a la demanda formulada por el Ayuntamiento, se ha consignado la cantidad señalada por esta Administración (543.755,93€).



4º) Hay otra serie de resoluciones judiciales que también condenan al Ayuntamiento al pago de cantidades económicas pero que en este momento no son firmes o bien, siendo firmes, todavía no están cuantificadas, por lo que no se han afectado créditos en el Proyecto de Presupuesto 2017. Sin embargo, en dicho Proyecto de Presupuesto 2017 existen medios financieros que, en el caso de tener que hacer frente a cantidades líquidas, vencidas y exigibles, permitirán, mediante modificaciones presupuestarias, habilitar los créditos necesarios para llevar a cabo su cumplimiento.

A modo de conclusión, indicar que las cantidades a que ascienden las condenas en sentencia firme al Ayuntamiento de Villajoyosa en los últimos años y las previsibles que puedan llegar en un futuro, los intereses de demora que se han generado por el retraso en el pago y las posibles indemnizaciones por daños y perjuicios y las posibles condenas en costas, suponen una elevada cantidad económica a la que el Ayuntamiento debe hacer frente, lo que sumado al Plan de ajuste vigente hasta el año 2023 ocasiona las grandes dificultades de los gestores actuales para hacer frente a todas las obligaciones del Ayuntamiento.

En cuanto al cumplimiento del principio de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en el presupuesto del Ayuntamiento para el ejercicio del 2017, ambos son respetados, tal y como se indica en el informe de intervención nº 76/2017, de 20 de febrero del presente.

Es bajo estos parámetros que se eleva a la consideración, debate y aprobación de la Corporación Municipal Plena este Proyecto de Presupuesto Municipal del año 2017, junto a sus bases de ejecución, de acuerdo a lo que viene establecido en el artículo 168 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el cual se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y el artículo 18 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el cual se desarrolla el Capítulo I del Título VI del citado Real Decreto Legislativo en materia de Presupuestos.

La Vila Joiosa, 23 de Febrero de 2017.

El Alcalde-Presidente

AJUNTAMENT DE LA VILA JOIOSA

Andreu Verdú Reos