



**Ajuntament d'Oliva**

Plaça de l'Ajuntament, 1  
Tel. 96 285 02 50  
Fax. 96 283 97 72  
46780 OLIVA

## **PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2015**

### **MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL CONTINGUT DEL PRESSUPOST DE 2015 I DE LES PRINCIPALS MODIFICACIONS QUE PRESENTA RESPECTE AL PRESSUPOST DE 2014**

La tinent d'alcalde delegada d'Hisenda que subscriu, en compliment del que es disposa en l'article 168.1.a del RD 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 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la llei esmentada, i vistes les competències delegades, formula la present Memòria explicativa del contingut del Pressupost format per aquest Ajuntament per a l'any 2015, i de les principals modificacions que presenta en relació amb el Pressupost municipal de l'exercici anterior.

El Pressupost Municipal per a l'exercici de l'any 2015 ha estat format d'acord amb l'estructura pressupostària establerta en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova la nova estructura dels pressupostos de les Entitats Locals modificada per l'Ordre HAP/419/2014; els crèdits consignats en l'estat de despeses es classifiquen segons criteris de programes de despeses i econòmic, i no es fa ús de la classificació orgànica com es fa en altres pressupostos.

Aquest Ajuntament preveu utilitzar, com a instrument per a la comptabilització informatitzada del Pressupost, el programa SICALWIN elaborat per Aytos, per la qual cosa el desenvolupament comptable s'adaptarà a les característiques i possibilitats instrumentals.

El Pressupost de 2015 puja en el seu Estat d'Ingressos a la quantitat de 21.761.000,00 euros, i en el de despeses a 21.761.000,00 euros, de manera que es presenta equilibrat, es dona compliment així, evidentment, al que es disposa en l'article 165.4 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, que assenyala que el pressupost s'ha d'aprovar sense dèficit inicial.

El pressupost que es proposa per a l'exercici de 2015 és 691.000,00 euros superior al de l'exercici de 2014, per la previsió de la concertació d'una operació de préstec per al finançament d'inversions segons el Pla d'inversions municipals 2015 que s'annexa. A més a més, la gran majoria dels ingressos contemplats en aquest pressupost són lleugerament superiors als previstos en 2014, després d'analitzar la liquidació del exercici 2014, no obstant això obliga a ajustar la despesa en diverses aplicacions pressupostàries, tot mantenint el criteri de prudència que ja va es va aplicar en el pressupost 2014 i ara també es reflecteix en el pressupost 2015, llevat d'aquelles aplicacions relacionades amb temes socials que es mantenen com ara, per exemple es manté l'increment de més d'un 91% de les ajudes d'emergència social que va experimentar a l'exercici 2014 respecte a l'exercici 2013, i que ja en el pressupost del 2013 va tindre un increment del 53%, el que constata la prioritat d'aquest govern de



donar suport als més necessitats, així mateix es complementen algunes aplicacions pressupostàries del capítol II per tal de garantir les despeses de turisme, modernització, administració general i financera.

Els crèdits per a despeses previstos en el Capítol II i IV d'aquest pressupost pretenen cobrir tant les despeses d'aquest exercici com les despeses realitzades en exercicis anteriors que no es van poder imputar al pressupost corresponent i que ja han sigut aprovades en els expedients de reconeixement extrajudicial de crèdits REX 1/2015 per import de 117.560,41 € aprovat pel Ple de l'Ajuntament en sessió realitzada el passat dia 26 de març de 2014. Així com altres despeses corresponents a l'exercici anterior que ja han sigut remeses al Departament d'Intervenció amb posterioritat a aquesta data i que s'incorporaran a l'expedient REX 3/2015.

Així mateix, aquest pressupost contempla inversions per import d'1.146.000,00.- d'acord amb el Pla d'inversions municipal 2015 que s'incorpora a l'expedient de pressupost.

Per altra banda cap assenyalar que per Decret núm. 520/15, del dia 25 de febrer, es va aprovar la liquidació del Pressupost de l'exercici 2014 de la qual es va donar comte al Ple de la Corporació en sessió ordinària realitzada el dia 26 de març, i de la qual es desprèn un Romanent de Tresoreria per a despeses generals POSITIU d'1.681.655,23 €, i no es té cap obligació d'adoptar acord de reducció de despesa en el pressupost de 2015, per tant, es presenta equilibrat.

Com a modificacions més importants cap assenyalar les següents:

### **ESTAT D'INGRESSOS**

En el corresponent Annex s'observen les variacions dels diferents capítols, articles i conceptes d'ingressos, en termes absoluts i relatius, així com el percentatge que cada capítol representa sobre el total del pressupost.

#### **A) OPERACIONS CORRENTS**

Els cinc primers capítols, que determinen els ingressos corrents del pressupost, pugen a un total de 20.761.000,00 €.

#### **CAPÍTOL I. IMPOSTOS DIRECTES**

Aquest Capítol experimenta un increment de 447.000.- €, equivalent a un 4,02% en termes relatius. Suposa un 53,12% de l'Estat d'Ingressos. Aquest increment és causa de la modificació del tipus impositiu d'IBI rústica, que s'ha incrementat del 0,50 al 0,55% i a l'increment en la previsió de l'IBI urbana de 350.000 € a causa de l'increment del valor cadastral, conseqüència de la revisió, això a pesar que es rebaixa en cinc punts el tipus impositiu i també s'incrementen les previsions en l'IAE i en plusvàlues, encara que no de forma significativa, a la vista de la liquidació de l'any anterior.

#### **CAPÍTOL II. IMPOSTOS INDIRECTES**



L'impost de construccions experimenta una reducció de 40.000 € respecte del pressupost anterior, el que suposa un decreixement del 16% respecte a 2014. Es manté la progressiva reducció de la previsió d'aquest concepte a la vista de les liquidacions d'exercicis anteriors. No obstant, aquesta previsió d'ingressos per aquest concepte és 90.000 € inferior al previst en el Pla Econòmic Financer aprovat per l'Ajuntament d'Oliva per al període 2013-2015, i 40.000 € inferior a la prevista en el Pla d'ajust aprovat el 17/6/14, atesa la liquidació de l'exercici 2014. Aquest capítol representa un 0,97 per 100 del pressupost total.

### **CAPÍTOL III. TAXES I ALTRES INGRESSOS**

El capítol III decreix la seua previsió en la quantitat de 140.850,00 € respecte del pressupost anterior, el que suposa un 4,25% menys, atesa la liquidació de l'exercici anterior. La previsió d'aquest capítol representa un 14,58% del total pressupostat.

### **CAPÍTOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

Les transferències corrents experimenten un increment del 2,78%, i pugen a la quantitat de 5.719.000,00 €, que resulta de considerar la Participació dels Tributs de l'Estat que experimenta un incremento respecte a l'exercici anterior, una vegada descomptada a l'annualitat de 2015 la corresponent mensualitat a tornar d'enguany per la liquidació negativa de l'exercici 2008 i 2009 i l'estimació de la quantitat a tornar conseqüència de la previsible liquidació negativa de 2013, i es considera també la subvenció que anualment es percep per al funcionament de la depuradora que està previst que tinga un ajust a la baixa, així com subvencions anual que es percep per al finançament del personal de la cambrà agrària i de l'Àrea de Serveis Socials. Aquest capítol suposa un 26,28% del pressupost total.

### **CAPÍTOL V. INGRESSOS PATRIMONIALS**

Aquest capítol experimenta una reducció d'un 23,08% (100.000 €) per una previsió de menors ingressos per concessions a la vista de la liquidació anterior, així com la reducció de la previsió d'ingressos pels interessos de dipòsits, vista l'evolució actual d'aquest concepte.

### **B) INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL**

### **CAPÍTOL IX.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS**

Està prevista la concertació d'una operació de préstec d'1.000.000.-€ per al finançament d'inversions, concretades en el Pla d'inversions que forma part de l'expedient de pressupost.



### **ESTAT DE DESPESES**

En l'Annex poden observar-se les variacions dels diferents capítols, articles, conceptes, subconceptes i aplicacions pressupostàries de despeses, en termes absoluts i relatius, respecte a l'exercici anterior, així com el percentatge que cadascun d'ells representa del total del Pressupost de l'any 2015.

Així, els eixos principals i prioritaris del pressupost per a 2015 han sigut manteniment de l'aplicació pressupostària, 24114 2260000 per a l'elaboració i implantació d'un Pla d'Ocupació Local 2014-2015, amb una consignació inicial de 85.000 euros. Per altra banda, s'ha mantingut l'aplicació 23131 4800000 Acció social – Ajudes d'Emergència amb una consignació de 100.000 euros, destinats prioritàriament a l'atenció de les necessitats bàsiques de la infància, a la vivenda social i a l'alimentació dels més necessitats; l'incremento de gasto per a modernització, la consignació per a la contractació de més postes sanitàries a la platja i la consignació del crèdit necessari per a la reparació del got de la piscina, la reposició del crèdit destinat al mobiliari de l'oficina de la planta baixa de l'ajuntament.

#### **A) OPERACIONS CORRENTS**

Suposen el 88,41 per 100 del total del pressupost, amb un import total de 19.239.750,00 euros.

#### **CAPÍTOL I. REMUNERACIONS DE PERSONAL**

Aquest capítol, amb una consignació de 10.816.300.- € representa el 49,70% de l'Estat de Despeses, amb un increment respecte a l'exercici anterior de 2,69 %. Aquest increment és fonamentalment conseqüència de l'existència de places que es pressuposten en la seua totalitat, places que en l'exercici anterior no es pressupostaren en la seua totalitat per no haver estat cobertes tot l'any i també a causa de la consignació del quadrienni aprovat en l'exercici 2014, de consignar els triennis que es meriten en aquest exercici i de l'increment en 20.000 € per a cobrir possibles baixes. S'ha consignat les quantitats corresponents segons el previst en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2015, i les corresponent als polítics aprovades a 2012. En qualsevol cas, el vigent pressupost recull els crèdits necessaris per a fer front a les retribucions de personal que resulten de l'aplicació de la Llei de Pressupostos per a l'any 2015, així com per a la despesa social, productivitat, formació i altres acords que es desprenen del Conveni únic regulador per a tot el personal de l'Ajuntament d'Oliva firmat en juliol de 2005.

S'ha previst les diferències retributives de dues places de tècnic de Serveis Socials conseqüència d'una reorganització del servei que busca una millora en l'atenció social, i també es contemplen la resta de variacions de plantilla de menor incidència econòmica, també s'ha consignat les dues places d'auxiliar de turisme per a nou mesos i de dos agents de la policia per a sis mesos com en l'exercici anterior.

#### **CAPÍTOL II. COMPRA DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS**

Aquest capítol presenta una consignació de 6.873.000,00 €, consignació 86.650,00 € superior a la de l'exercici anterior i suposa un 31,58 % sobre el total del pressupost. La



consignació del capítol II és conseqüència de la previsió de les quantitats que s'entenen necessàries per a fer front al reconeixement aplicat al pressupost prorrogat de les despeses de l'exercici 2014 que han estat aprovades pel Ple en els expedients Rex 1/2015 i les que estan pendents d'aprovació a través de l'expedient Rex 3/2015. No obstant, la consignació del capítol dos és l'estrictament necessària per a fer front a les despeses corrents i responen a l'esforç que deu fer aquest ajuntament per mantindre o reduir les despeses. Vist que en anys anteriors s'ha realitzat un augment en les consignacions per a despeses corrents i que es continua treballant amb l'objectiu de reduir despeses en subministraments i serveis, s'ha optat en 2015 per mantindre les consignacions de l'exercici 2014 i augmentar únicament la despesa prevista en Sanitat per poder assumir noves postes sanitàries a la platja i a la Font Salada, s'augmenta administració general per a reposar el crèdit destinat a la compra de mobiliari de l'oficina de la planta baixa de l'ajuntament i s'incrementa el crèdit en Turisme i en modernització, entenent a la vista de la liquidació de l'exercici 2014 que aquestes consignacions seran suficients per a garantir els serveis bàsics, sempre que se continue amb l'esforç realitzat en estos últims anys de contenció de la despesa pública. Per una altra banda, es redueix la consignació de l'aplicació de recollida de fem ja que la despesa en neteja viària es redueix a conseqüència de la nova adjudicació.

### CAPÍTOL III. DESPESES FINANCERES

Aquest capítol presenta una consignació de 705.700 € amb un increment del 68,92% respecte a l'exercici anterior. Es contempla en aquest Capítol l'atenció dels interessos derivats de les operacions de crèdit vigents a llarg termini, segons és després de l'Estat del Deute facilitat per la Tresoreria. Es considera que la quantitat serà suficient per cobrir tots els interessos que es meriten en l'exercici atesa l'evolució dels tipus d'interés, el marge amb què es pressuposta i considerant que l'Ajuntament d'Oliva té prevista la concertació d'una operació de préstec per import d'1.000.000.-€ i no té previst concertar en l'exercici 2015 cap operació de Tresoreria. Igualment és contemplan dues aplicacions pressupostàries per atendre despeses financeres i interessos de demora. L'increment dels interessos de demora respon al fet que es pressuposta en aquesta aplicació la quantitat que se considera suficient per fer front als interessos de demora que correspon pagar a aquest ajuntament a conseqüència de la sentència per la finca de Martí de Veses.

### CAPÍTOL IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Aquest Capítol presenta una consignació de 844.750,00 € que representa un increment de 63.400.- €; respecte a l'exercici anterior. El Capítol representa el 3,88% de l'Estat de Despeses.

En aquest Capítol es contemplan les possibles subvencions que l'ajuntament ha concedit, o puga concedir, que afecten fonamentalment a les diferents entitats i associacions. Per la repetitivitat anual de certes activitats, la seua rellevància social, el seu impacte econòmic a la nostra ciutat, s'adapten las aplicacions pressupostàries nominatives per a l'adjudicació de subvencions a través de convenis. En general les



**Ajuntament d'Oliva**

Plaça de l'Ajuntament, 1  
Tel. 96 285 02 50  
Fax. 96 283 97 72  
46780 OLIVA

subvencions de caràcter festiu, de participació ciutadana, esportiu, i comercial, s'ha previst mantindre-les respecte a 2014.

Aquest govern manté el seu compromís ferm de prioritzar les necessitats bàsiques i socials davant d'altres, ha sigut prioritari mantindre l'increment dels anys anteriors en las ajudes d'emergència social, amb una consignació total de 100.000 euros destinades prioritàriament a garantir l'alimentació i les necessitats infantils.

S'ha incrementat l'aplicació corresponent a l'aportació municipal a l'empresa concessionària del Servei de la piscina, a causa que l'aportació corresponent a l'últim trimestre de 2014 s'ha aprovat amb càrrec al pressupost d'aquest exercici en el Rex 1/2015 i s'incrementa també la subvenció corresponent per a l'empresa concessionària de la guarderia La Taronja a la vista de l'informe emés por la tècnica responsable d'Educació.

El fet de mantindre aquesta proposta de despesa en aquestes subvenciones supera, com ja ha passat en exercicis anteriors, allò contemplat en aquest capítol en el Pla d'Ajust i supera el que recull el Pla Econòmic Financer, per la necessitat de l'ajuntament de realitzar les aportacions corresponents a l'empresa concessionària del servei de la piscina municipal, les aportacions al Consorci Provincial de Bombers, Mancomunitat de Municipis, etc. que no poden reduir-se, no obstant, es liquiden els exercicis amb capacitat de finançament.

#### **B) OPERACIONS DE CAPITAL**

Representen l'11,58% del Pressupost, amb un import de 2.521.250,00 €.

#### **CAPÍTOL VI. INVERSIONS REALS**

Aquest Capítol presenta una consignació d'1.1460.000 €. Les inversions amb expressió del seu finançament es concreten en el Pla d'inversions que forma part de la documentació de l'expedient de pressupost. En qualsevol cas es destina íntegrament el milió d'euros a finançar amb el préstec previst per a aquest exercici a finançar les obres d'Aigua Banca IV a la vista de l'informe emés pel Consell Jurídic Consultiu. No obstant i, a pesar que ja existeix en aquesta aplicació pressupostària una dotació de 426.000 €, finançada amb préstec, és previsible que la quantitat que ha d'assumir l'ajuntament a la vista d'aquest informe supere la dita quantia, per la qual cosa hi ha previst tramitar de manera immediata una modificació pressupostària per a suplementar aquesta partida amb baixes d'altres finançades amb préstecs d'exercicis anteriors, de forma que tot el finançament d'aquesta aplicació siga afectat i permeta, per tant, la seua informació obligatòria a exercicis posteriors.

Es consignen 60.000€ per tal de arreglar el got de la piscina municipal 18.000 per a un compromís adquirit a 2014 per a la redacció de un catàleg de bens i finalment es consignen 43.000€ a per a l'escola infantil per fer front a la part no subvencionada i la instal·lació d'una caldera de biomassa. No es pressuposta la quantitat compromesa per a Canyaes 7 i 8 perquè està en procés la confiscacions de les corresponent fiances.



## CAPÍTOL VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Puja aquest capítol a 5.250 €, representa un 0,024% del pressupost, i es manté la mateixa quantitat que en l'exercici anterior i únicament es contempla l'ajuda de capital per a l'adquisició o reforma de local ja compromesa amb la Germandat "Jesús Nazareno" que finalitza aquest any.

## CAPÍTOL VIII. VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS

Igual que en ingressos, la consignació en aquest capítol és de zero euros.

## CAPÍTOL IX. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

Aquest capítol presenta una consignació d'1.370.000 €. Es produeix una reducció del 25,42%. Es contempla en aquest Capítol l'atenció de les amortitzacions derivades de les operacions de crèdit vigents, segons els corresponents contractes concertats i quadres d'amortització.

## CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

En Annex s'observa la distribució per programes del Pressupost que ordena els crèdits segons la seua finalitat i objectius. De la seua anàlisi comparativa es dedueixen les següents dades:

### ÀREA DE DESPESA 1. SERVEIS PÚBLICS BÀSICS

Suposa un total de 8.360.100,00 €, que representa un 38,44% del total del pressupost, i experimenta un decreixement 3,36 respecte del pressupost de 2014.

### ÀREA DE DESPESA 2. ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Puja a la quantitat total de 973.400,00 €. Suposa un 4,47% del total del pressupost. Respecte de l'any 2014 s'incrementa quasi un 1,09% fonamentalment a causa dels crèdits consignats per fer front a les Ajudes d'Emergència Social.

### ÀREA DE DESPESA 3. SEGURETAT, PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Puja a un total de 4.067.300 € i suposa aproximadament el 18,69% del total del pressupost i s'incrementa un 2,89% respecte del 2014. Els grups de programa més significatius d'aquesta àrea són els d'educació i esports.

### ÀREA DE DESPESA 4. ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC

Es concreta en la xifra de 2.108.000 €, el que suposa un 9,69% del total del pressupost, en aquesta àrea s'integren els grups de programa d'agricultura, indústria, OMIC, turisme, comerç i la variació més significativa respecte a l'exercici anterior és que en aquesta àrea s'integra la inversió d'un milió d'euros en Aigua Blanca IV.

### ÀREA DE DESPESA 9. ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL

En aquesta àrea s'integren les subfuncions d'òrgans de govern, administració general, participació ciutadana, política econòmica i fiscal, i transferències a altres entitats locals. Aquesta àrea suposa poc més del 19,19% del total del pressupost, i en ella cap



**Ajuntament d'Oliva**

Plaça de l'Ajuntament, 1  
Tel. 96 285 02 50  
Fax. 96 283 97 72  
46780 OLIVA

destacar el grup de programa corresponent a administració general amb un total de 2.240.650,00 €, i el de política econòmica i fiscal amb 1.118.600,00 €.

#### **ÀREA DE DESPESA 0. DEUTE PÚBLIC**

El seu import és de 2.075.700 €, aquest grup de funció experimenta una reducció pròxima a un 8,35% respecte de l'any 2014, conseqüència, a pesar que se consigna una important quantitat en interessos de demora per fer front a la sentència de 21 de novembre de 2014 relativa a la finca de Martí Deveses, del venciment d'alguns préstecs, de l'amortització anticipada de més d'un milió d'euros que es va realitzar en l'exercici 2014, del refinançament del préstec concertat en l'ant 2012 amb càrrec al fons de finançament per al pagament a proveïdors i també a la baixada del tipus d'interès i a la previsió de no concertar cap operació de tresoreria en l'exercici 2015.

#### **BASES D'EXECUCIÓ**

Respecte a les Bases d'Execució del Pressupost no es produeixen modificacions significatives respecte a les de l'any anterior.

En definitiva el pressupost de l'exercici 2015 per a l'Ajuntament d'Oliva que es proposa per a la seua aprovació pel Ple de la Corporació, resulta de l'esforç que es necessita realitzar per a adaptar les despeses als recursos limitats que aquest ajuntament preveu obtenir, fonamentalment a conseqüència de l'actual situació i de la necessitat d'ajustar-se als plans aprovats pel Ple de la Corporació aquest exercici i els anteriors.

Oliva, 9 d'abril de 2015.

**LA TINENT D'ALCALDE, DELEGADA D'HISENDA  
(PD DECRET 17/14)**

**Ana M<sup>a</sup> Morell Gómez**