



## Ayuntamiento de Orihuela

Concejalía de Hacienda  
C/ Marqués de Arneva, 1  
03300 Orihuela (Alicante)  
Tel.: 96 673 68 64

# INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

## Presupuesto General del ejercicio de 2011

El Proyecto de Presupuesto para el año 2011 del Ayuntamiento de Orihuela asciende a un total de 69.434.801,32 €, tanto en ingresos como en gastos, por lo que existe la nivelación presupuestaria inicial exigida por la Ley reguladora de las Haciendas Locales, texto refundido aprobado por RDL 2/2004, de 5 de marzo.

La suficiencia de los créditos para atender al cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento es manifiesta, tal y como se deduce del contenido de este informe.

Los ingresos corrientes ascienden a 65.018.257,95 € y los gastos corrientes a 59.749.122,38 €, de donde se deduce un ahorro bruto de 5.269.135,57 €, y un ahorro neto de:

<u>Concepto</u>	<u>Importes</u>
Ingresos corrientes	65.018.257,95
Gastos corrientes	59.749.122,38
<b>Ahorro bruto</b>	<b>5.269.135,57</b>
Amortizaciones financieras computables	1.065.218,35
<b>Ahorro neto</b>	<b>4.203.917,22</b>

Es preciso reseñar que se cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria establecido en la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, General de Estabilidad Presupuestaria y en el R.D. 1463/2007, de 2 de noviembre, de desarrollo reglamentario.

Conforme a lo previsto por el Art. 168.1.e) se exponen a continuación las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, justificándose las de las operaciones de crédito en el Estado de Previsión de movimientos y situación de la deuda que se acompaña en el expediente.

## CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS

### INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES

El importe total de los ingresos previstos por operaciones corrientes asciende a 65.018.257,95 € y presenta la siguiente distribución por capítulos:

Capítulo	Denominación	Importe
1	Impuestos Directos	25.376.110,00
2	Impuestos Indirectos	4.003.600,00
3	Tasas y Otros Ingresos	16.367.048,00
4	Transferencias Corrientes	18.390.899,95
5	Ingresos Patrimoniales	880.600,00
	<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>65.018.257,95</b>

Las bases utilizadas para su evaluación se concretan en los siguientes extremos:

- ✓ Los derechos liquidados durante el ejercicio de 2010;
- ✓ El incremento del 1,00 por 100 previsto en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio de 2011, para su aplicación en el Impuesto sobre Bienes Inmuebles, tanto de naturaleza urbana como rústica.
- ✓ Los derechos liquidados en 2011, más el importe que representan las altas de vehículos nuevos que se producirán en el ejercicio, calculadas en función de las realizadas en el ejercicio de 2010, para el Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica.
- ✓ La "Participación en tributos del Estado", de acuerdo con la notificación remitida por el Ministerio de Economía y Hacienda, si bien la cifra consignada en un principio es previsible que pueda variar, una vez se practique la liquidación definitiva al integrarse como factores correctivos la liquidación de los Presupuestos Generales del Estado; el número de unidades escolares; y el esfuerzo fiscal comparativo con otros municipios del Estado Español.
- ✓ El importe de las transferencias procedentes de la Generalitat Valenciana y de la Diputación de Alicante.

## INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL

El importe total de los ingresos previstos por operaciones de capital asciende a 4.416.543,37 € y presenta la siguiente distribución por capítulos:

Capítulo	Denominación	Importe
6	Enajenación Inversiones Reales	0,00
7	Transferencias de Capital	1.142.088,46
8	Activos Financieros	83.625,71
9	Pasivos Financieros	3.190.829,20
	<b>TOTAL INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>4.416.543,37</b>

El importe de los ingresos por operaciones de capital viene determinado en un 72,25% por los pasivos financieros que serán necesario contratar para realizar parte de las inversiones presupuestadas para el presente ejercicio económico, y ello de acuerdo con lo estipulado en las cláusulas quinta y sexta de las Bases de Ejecución del Proyecto de Presupuesto General para 2011. Las transferencias de capital han sido calculadas de acuerdo con las indicaciones que las distintas Concejalías han remitido al Área Económica sobre los compromisos contraídos por otras Administraciones.

## CONTENIDO Y MODIFICACIONES EN RELACION CON EL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO ANTERIOR

### GASTOS

Capítulo	Denominación	2011	2010	Diferencia (%)
Capítulo 1º	Gastos de personal	24.139.069,59	24.529.895,86	-1,59%
Capítulo 2º	Gastos bienes corrientes y servicios	30.661.905,64	28.202.083,86	8,72%
Capítulo 3º	Gastos financieros	1.477.247,15	1.075.000,00	37,42%
Capítulo 4º	Transferencias corrientes	3.470.900,00	3.599.100,00	-3,56%
Capítulo 6º	Inversiones reales	3.603.558,46	6.828.927,35	-47,23%
Capítulo 7º	Transferencias de capital	38.000,00	0,00	
Capítulo 8º	Activos financieros	300,00	300,00	0,00%
Capítulo 9º	Pasivos financieros	6.043.820,48	4.534.371,24	35,94%
	<b>TOTALES</b>	<b>69.434.801,32</b>	<b>68.769.678,31</b>	<b>0,97%</b>

Concepto	2011	2010	Diferencia (%)
Gastos corrientes	59.749.122,38	57.406.079,72	4,08%
Gastos capital	9.685.678,94	11.363.598,59	-14,77%
<b>TOTAL</b>	<b>69.434.801,32</b>	<b>68.769.678,31</b>	<b>0,97%</b>

El Presupuesto de Gastos para 2011 asciende a 69.434.801,32 € y su distribución por capítulos es la que se presenta en el cuadro anterior.

Con relación al Presupuesto de 2010, último presupuesto aprobado, supone un incremento en términos nominales del 0,97% y en términos reales supone un descenso del 1,97% (tomando como dato de referencia para este cálculo, y para los que siguen, la variación del Índice General de Precios al Consumo a diciembre de 2010, publicado por el Instituto Nacional de Estadística, y que asciende al 3%,).

Los Gastos Corrientes crecen un 4,08% en términos nominales, y los Gastos de Capital decrecen en un 14,77%, si bien en términos reales estas variaciones son del 1,05%, para la primera y del -17,25% para la segunda.

La estructura del gasto se modifica respecto a la del presupuesto anterior consecuencia del descenso de las inversiones en este presupuesto, pasando los gastos de capital a representar el 13,95% del total del presupuesto, frente al 16,52% que representaban en el anterior presupuesto, y del incremento producido en el capítulo segundo (8,72% nominal), debido en gran parte a la formalización de nuevas contrataciones por parte de este Excmo. Ayuntamiento.

### **Capítulo 1. Gastos de Personal**

El importe presupuestado inicialmente para el año 2011 es de 24.139.069,59 €, lo que supone un decremento del 1,59% en términos nominales y en términos reales, descontando el efecto de la inflación, este descenso es del 4,46% respecto al ejercicio 2010.

En la valoración económica de este capítulo se recoge el importe necesario para atender las nóminas, actualizadas por las modificaciones salariales producidas por las sucesivas modificaciones legales, tanto las de la plantilla actual como las de la futura, según se detalla en los Anexos a este Presupuesto.

### **Capítulo 2. Gastos en Bienes corrientes y servicios**

El capítulo 2 desciende a 30.661.905,64 € y supone un incremento del 8,72% respecto al ejercicio anterior. Este incremento, en términos reales es del 5,56%.

El criterio que ha presidido la previsión de los gastos en este Capítulo, ha sido el de respetar los compromisos contraídos, tanto de los que vienen fijados en los pliegos de condiciones de determinados contratos de prestación de servicios, como de aquellos otros que se rigen por los precios de mercado. Asimismo se da cobertura a todos aquellos gastos de naturaleza social, cultural y de infraestructuras.

## Capítulos 3 y 9. Gastos financieros y Pasivos financieros

Estos capítulos recogen para el año 2011 una dotación total de 7.521.067,63 €.

El capítulo 3 asciende a 1.477.247,15 €, lo que supone un aumento en términos nominales del 37,42% respecto al de 2010. En el mismo se recogen los intereses, comisiones y demás gastos de la deuda formalizada, y de los avales constituidos, así como una previsión por si hubiera que formalizar alguna operación a corto plazo para cubrir desfases de la Tesorería. El incremento producido obedece a la finalización de los períodos de carencia de algunos préstamos que, de acuerdo con las condiciones de su concesión, en tanto no se disponga de ellos, y durante los dos años de carencia de principal, no se generarán intereses a favor de la entidad financiera.

El Capítulo 9 de gastos asciende a 6.043.820,48 € y recoge las amortizaciones de los préstamos que se prevén realizar durante el año 2011. Este capítulo experimenta un incremento del 35,94% en términos nominales respecto al Presupuesto 2010. Este incremento es debido a la finalización de los dos años de carencia incluidos en los préstamos contraídos a finales de 2008, siendo este ejercicio en el que se asume la primera anualidad de amortización íntegra de los referidos préstamos.

## Capítulo 6. Inversiones Reales

El importe de las inversiones previstas para el año 2011 es de 3.603.558,46 €.

Respecto de este epígrafe, indicar que se han presupuestado las inversiones de las obras con carácter plurianual, en su caso, y aquellas de las que se pueden obtener subvenciones para su ejecución, si bien se deberá tener en cuenta lo estipulado en las Disposiciones Adicionales Quinta y Sexta de las Bases de Ejecución.

## INGRESOS

Capitulo	Denominación	2011	2010	Diferencia (%)
Capitulo 1º	Impuestos directos	25.376.110,00	25.078.110,00	1,19%
Capitulo 2º	Impuestos indirectos	4.003.600,00	4.106.950,00	-2,52%
Capitulo 3º	Tasas y otros ingresos	16.367.048,00	13.498.326,36	21,25%
Capitulo 4º	Transferencias corrientes	18.390.899,95	17.372.605,40	5,86%
Capitulo 5º	Ingresos patrimoniales	880.600,00	1.155.000,00	-23,76%
Capitulo 6º	Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00	0,00%
Capitulo 7º	Transferencias de capital	1.142.088,46	1.208.702,54	-5,51%
Capitulo 8º	Activos financieros	83.625,71	400,00	20806,43%
Capitulo 9º	Pasivos financieros	3.190.829,20	6.349.584,01	-49,75%
	<b>TOTALES</b>	<b>69.434.801,32</b>	<b>68.769.678,31</b>	<b>0,97%</b>

Concepto	2011	2010	Diferencia (%)
Ingresos corrientes	65.018.257,95	61.210.991,76	-6,22%
Ingresos capital	4.416.543,37	7.558.686,55	-41,57%
<b>TOTAL</b>	<b>69.434.801,32</b>	<b>68.769.678,31</b>	<b>0,97%</b>

La previsión de ingresos corrientes permite dar cobertura a los gastos corrientes.

Los ingresos corrientes, que ascienden a 65.018.257,95 € para el año 2011, incrementándose en términos nominales en un 6,22% respecto a los de 2010, lo que en términos reales supone un 3,13%.

El mayor decremento respecto al presupuesto 2010 aparece en el Capítulo IX "Pasivos financieros", con un descenso del 49,75% motivado por la menor necesidad en este presupuesto de recurrir a la financiación ajena. En segundo lugar, está el Capítulo V, "Ingresos patrimoniales" con un descenso de 274.400,00 € (23,76% nominal), motivado por la menor previsión de ingresos por intereses a favor del Excmo. Ayuntamiento.

En el resto de ingresos se pone de manifiesto un incremento puntual en el capítulo III "Tasas y otros ingresos" (21,25% nominal), motivado casi en exclusiva por la previsión de las sanciones urbanísticas, que en el ejercicio de 2010 han supuesto más del doble de la consignación prevista para dicho ejercicio. El segundo capítulo por importancia en su crecimiento es el IV "Transferencias corrientes", consecuencia del incremento en la previsión de transferencias del Estado y de otras ayudas otorgadas por la Generalitat Valenciana y la Excmo. Diputación Provincial de Alicante.

Como conclusión del presente informe, cabe decir que el presupuesto que se presenta por la Presidencia de la Corporación para su aprobación por el Pleno está efectivamente nivelado, al considerar que las previsiones de ingresos de operaciones corrientes se han efectuado en base en los datos obrantes en el momento de la redacción del mismo, aplicándose, con carácter general, el principio de prudencia valorativa.

Orihuela, 18 de marzo de 2011

EL INTERVENTOR GENERAL