



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

3. INFORME ECONÒMIC-FINANCER



INFORME ECONÒMIC-FINANCIER

En compliment del que disposa l'article 168 1 e) del Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la LRHL i l'article 18.1 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, se subscriu el present informe econòmic financer sobre avaluació d'ingressos i gastos inclosos en el Projecte de Pressupost General de 2017.

L'objecte del present informe d'acord amb la normativa vigent, és exposar les bases per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i els gastos de funcionament dels servicis i, en conseqüència, l'efectiva anivellació del pressupost.

El Projecte de Pressupost que es proposa per a la seua aprovació és únic, i s'ha classificat conforme estableix l'Orde EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que ha sigut modificada per l'Orde HAP/419/2014, de 14 de març.

Amb anterioritat a la descripció detallada dels diferents capítols, tant d'ingressos com de gastos, cal assenyalar que el projecte del Pressupost del Consorci per a l'exercici 2017 es xifra en **52.008.490,82 €**, incrementant-se un 2,2% respecte a l'exercici precedent.

ESTAT D'INGRESSOS.

Figuren les estimacions dels distints recursos econòmics a liquidar durant l'exercici, classificats segons la seua naturalesa econòmica en ingressos corrents i de capital. En termes relatius la pràctica totalitat del pressupost d'ingressos està constituït pels cridats ingressos per operacions corrents que comprenen els capítols I al V inclusivament.

1. INGRESSOS CORRENTS.

Taxes i altres ingressos (Cap. III)

Taxes

S'inclouen en este capítol les taxes derivades de l'aplicació de l'Ordenança Fiscal de la taxa per prestació de servicis. Per a liquidar estos servicis es té en compte la classe de personal, vehicles i materials que intervenen en cada servici.

Entre els servicis que es liquiden es troben incendis de vivendes, incendis industrials, de vehicles... sempre que complisquen les condicions de meritació establides en l'ordenança fiscal.



Respecte als drets reconeguts per tipus de servei durant 2016 a continuació s'indica la seua importància relativa:

Tipus de servei	Drets reconeguts nets
Taxes per incendis industrials	55,58
Tasas por incendios urbanos	16,31
Taxes per retenes de prevenció	6,27
Expedició d'informes i altres servicis	5,86
Taxes per cursos de formació	3,86
Taxes per gasos i productes perillosos	5,85
Taxes per incendis de vehicles	2,91
Drets d'examen i altres ingressos imprevistos	1,03
Taxes per salvaments relacionats amb el trànsit	0,96
Reintegraments de pressupostos tancats	0,75
Ingressos per recàrrec de constrenyiment	0,54
Taxes per altres salvaments	0,08
TOTAL	100,00

La previsió dels ingressos procedents de la taxa per prestació de servicis s'ha establert tenint en compte les dades d'exercicis anteriors i aplicant un principi de prudència.

Així doncs, s'han previst taxes i altres ingressos per un total de 776.107,59€.

Contribucions Especials

Dins de l'esfera de les seues competències, de conformitat amb la potestat tributària establida en la LBRL i els articles 28 a 37 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, el Consorci Provincial de Bombers, amb data 18 de gener de 2012, subscriu un Conveni amb la Gestora de Concerts, en representació de la Unió Espanyola d'Entitats Asseguradores i Reassegurats (UNESPA), per a la liquidació i recaptació de la contribució especial per a l'establiment, millora i ampliació dels servicis de prevenció i extinció d'incendis. El dit conveni s'entén prorrogat tàcitament any rere any llevat que qualsevol de les parts ho denuncie.

La contribució especial d'Unespa s'ha incrementat considerablement des de l'exercici 2012 segons es mostra a continuació:



Exercici	2012	2013	2014	2015	2016
Drets reconeguts	5.548.052,64	5.831.114,20	5.732.039,56	5.744.814,85	6.142.331,46
Taxa variació (%)		5,10	-1,70	0,22	6,92

La previsió inicial per a 2017 ascendix a 5.978.126,05€ incrementant-se en un import de 278.126,05€ respecte a l'exercici precedent.

Transferències corrents (Cap. IV)

Constituïxen la principal font de finançament de les operacions corrents del Consorci les aportacions de les Entitats consorciades. L'import de les aportacions es calcula d'acord amb el que estableix els Estatuts del Consorci.

En Assemblea General de 21 de novembre de 2014 s'acorda l'aprovació inicial de la modificació dels Estatuts que queda elevada a definitiva, publicant-se en el BOP de València número. 178 de 15 de setembre de 2015. L'article 43 dels mateixos estableix:

“1. Totes les entitats consorciades hauran de participar en el finançament del Consorci per mitjà d'aportacions econòmiques anuals que seran objecte de determinació individual per a cada exercici pressupostari. Les entitats consorciades vénen obligades a consignar en els seus respectius pressupostos de gastos la participació que li corresponga en funció del que disposen els presents Estatuts.

2. Les aportacions i la resta de compromisos econòmics de les Entitats consorciades en cap cas tindran la consideració de subvencions condicionades; gaudint així mateix de la consideració de gastos obligatoris i preferents per a les mateixes.

3. Per la Generalitat s'aportarà una quantitat anual, de nou milions nou-cents onze mil euros (9.911.000,00 €) que en tot cas no suposarà més del 30% dels gastos ordinaris del Consorci. L'actualització anual de la dita quantitat estarà subjecta obligatòriament al límit de gasto no financer aplicable als Pressupostos de la Generalitat.

4. L'aportació dels municipis consorciats suposarà, com a màxim, el 20 % del pressupost de gastos del Consorci.

5. L'aportació de la Diputació Provincial per a cada exercici pressupostari es calcularà per la diferència resultant entre: a) el pressupost de gastos i b) les aportacions corresponents a la Generalitat i els Municipis Consorciats.

6. La determinació de les aportacions econòmiques municipals per a cada exercici pressupostari es calcularà aplicant un índex ponderat amb huit decimals sobre el total del pressupost de gastos, exclosos els ingressos propis, els finançats amb transferències de



capital i les aportacions de la Diputació Provincial i de la Generalitat que s'establixen en el present article.

7. Les aportacions que hagen d'efectuar en cada període o anualment els municipis consorciats seran directament proporcionals al pressupost ordinari municipal per a operacions corrents i a la seua distància al parc més pròxim per carretera de domini i ús públic.”

De conformitat amb l'establert en el citat article la distribució de les aportacions de les entitats consorciades queda com es detalla seguidament:

Diputació Provincial.- 23.582.650,00€.

Generalitat Valenciana.- 9.911.000,00€.

Ajuntaments amb població superior a vint mil habitants.- 4.882.175,10€

Ajuntaments amb població inferior a vint mil habitants.- 3.925.101,51€

Assenyalar que, tal com ha ocorregut en els últims exercicis, s'ha previst que l'aportació dels municipis amb població inferior a vint mil habitants siga assumida per l'Excel·lentíssima Diputació Provincial de València.

Considerant la continuïtat del conveni subscrit amb la Generalitat Valenciana, s'ha previst un ingrés addicional de caràcter finalista per la dita entitat per a finançar els gastos relatius a l'encàrrec de gestió dels mitjans forestals a la província de València per a l'any 2017 per un import total de 1.150.000,00€.

Ingressos patrimonials (Cap. V)

Corresponen als ingressos de dret privat del Consorci derivats del seu patrimoni. Es xifren en 5.000,00€, els ingressos a meritar pels comptes en les entitats financeres, quantitat idèntica a la previsió de l'exercici anterior.



2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Transferències de capital (Cap. VII)

En el capítol VII del pressupost d'ingressos s'inclou l'aportació de capital de la Diputació Provincial de València que ascendix a 1.748.330,57€. Esta aportació de capital va a destinar-se a finançar parcialment les inversions previstes en el capítol VI.

Actius financers (Cap. VIII)

Constituïxen els ingressos que s'obtenen per reintegrament o devolució de préstecs concedits al personal del Consorci. La previsió del present exercici s'ha establert prenent com a referència els bestretes concedides en anys anteriors. Fins ara a estes bestretes de personal se'ls donava un tractament no pressupostari. En l'exercici 2017 es modifica el criteri utilitzat i se'ls dona un tractament pressupostari.

ESTAT DE GASTOS

Figuren els crèdits necessaris per a atendre el compliment de les obligacions. Per als gastos s'han utilitzat tres classificacions: a) La classificació per programes, que es distribuïx segons la finalitat i els objectius que amb ells es pretenga aconseguir; b) La classificació econòmica, que arreplega en què es gasta el Consorci els seus recursos d'acord amb la seua naturalesa econòmica i c) La classificació orgànica que arreplega els centres en què es produïx el gasto.

Dins de la classificació econòmica distingim els gastos per operacions corrents, inclouen els capítols I al V del Pressupost de Gastos, que són els necessaris per al funcionament normal dels servicis, els interessos i les transferències corrents, representant un 90,97 per cent del Pressupost, i els gastos de capital, que bàsicament corresponen amb les inversions a realitzar durant l'exercici, representant un 9,03 per cent del Pressupost de Gastos per a l'exercici 2017.

1.- GASTOS CORRENTS

Gastos de personal, quotes i gastos socials (Cap. I)

Comprén este capítol els gastos de personal, els relatius a segurs i altres gastos socials del personal. Presenta la mateixa quantia que en l'exercici anterior ascendint a 41.372.105,00€

Els crèdits de retribucions bàsiques i complementàries han sigut calculats sobre la base de l'annex de personal que hi ha en l'expedient del pressupost, document en què es



relacionen i valoren els llocs de treball existents en la mateixa, de manera que es done l'oportuna correlació amb aquells. (art. 18.c RD 500/1990)

El crèdit per a l'atenció de gratificacions extraordinàries ha disminuït respecte a l'exercici anterior.

Gastos corrents en béns i servicis (Cap. II)

Arreplega els gastos necessaris per a una adequada prestació dels servicis propis del Consorci. La previsió inicial s'ha efectuat tenint en compte els realitzats en l'exercici anterior i els programes que es preveuen iniciar en la present anualitat exposats pels gestors de les despeses corresponents. L'import d'aquest capítol incrementa un 16,28% respecte de l'exercici 2016.

Gastos financeres (Cap. III)

S'ha previst el crèdit necessari, tenint en compte els interessos derivats de l'operació d'arrendament financer de vehicles i de les operacions de tresoreria concertades per a donar cobertura a les necessitats transitòries de liquiditat.

En el seu conjunt el capítol experimenta una disminució del -43,43% (87.462,54€). Aquesta variació és conseqüència de la disminució dels interessos de l'arrendament financer de vehicles durant l'exercici, segons el quadre d'amortització anual, i la contractació de les operacions de tresoreria amb unes condicions financeres més avantatjoses que en exercicis anteriors.

Transferències corrents (Cap.IV)

Arreplega la previsió de gastos per a les subvencions d'activitats esportives i culturals, subvencions amb fins públics i índole social i aportacions a CONBE.

S'inclou una bossa per a beques i ajudes d'estudi per mitjà de la que es pretén col·laborar amb la formació d'estudiants universitaris i els gastos derivats del conveni, que es pretén firmar amb Divalterra, per a aprofitar els recursos d'esta entitat en la implantació de l'aplicació informàtica per al funcionament del servidor cartogràfic . Este capítol es xifra en 147.200,00€.



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

Fons de contingència (Cap.V)

S'ha establert un fons de contingència per import de 100.000,00€ per a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost que puguem presentar-se al llarg de l'exercici, en virtut del que disposa l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

2.- GASTOS DE CAPITAL

Inversions reals (Cap. VI)

Conté una previsió de 4.648.424,51€ amb vista a l'execució de les inversions previstes a finançar amb recursos aportats per UNESPA i per l'Excel·lentíssima Diputació Provincial de València. Les inversions del Consorci han augmentat un 6,43% respecte a l'exercici 2016. En l'exercici 2017 les inversions se centren en la renovació parcial de la flota de vehicles d'emergència, millores en la xarxa de comunicacions i renovació d'equips informàtics.

Actius financers (Cap. VIII)

Correspon a les bestretes de pagues i la resta de préstecs al personal. La previsió per a l'exercici ascendeix a 50.000,00€ , com ja es va indicar en l'apartat d'ingressos.



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

EQUILIBRI FINANCER.

Del que exposa anteriorment es deduïx la inexistència de dèficit inicial en el Pressupost, tal com exigix l'article 165.4 del Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la LRHL i l'efectiva anivellació pressupostària entre gastos i ingressos.

Respecte a l'obligació d'ingrés de les aportacions de les entitats consorciades els vigents Estatuts estableixen el següent:

“Les aportacions ordinàries que hagen d'efectuar els ens consorciats seran objecte d'ingrés en les arques del Consorci en qualsevol forma que garantisca que les mateixes estaran disponibles, almenys en part alíquota, dins dels quinze primers dies de cada bimestre. Es considerara el dia primer de cada bimestre com a data de meritació per a cada bimensualidad.”

Les quantitats que no estiguen ingressades dins del bimestre del seu meritació, generaren els interessos de demora que corresponguen d'acord amb la normativa de recaptació de les entitats locals.”

A més per a facilitar l'ingrés del deute dels Ens Consorciats, el Consorci impulsarà, si és el cas, un pla de cobrament amb els Ens deutors via conveni, via compensació d'ajudes o per acció executiva utilitzant la seua capacitat de diàleg i competències administratives.

A València a 4 de novembre de 2016

La Responsable de la Unitat Econòmica

Signat: Lorena Agustín Pérez