



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

4. INFORME D'INTERVENCIÓ



INFORME D'INTERVENCIÓ

Sobre el PROJECTE DE PRESSUPOST GENERAL DEL CONSORCI PER AL SERVICI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS I SALVAMENT DE LA PROVÍNCIA DE VALÈNCIA per a l'any 2017, que format pel President d'esta entitat provincial, d'acord amb el que estableix l'article 168.4 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 (TRLRHL) emet el funcionari que subscriu en compliment del que disposa el mateix precepte legal.

1. Relació de documents que conté l'expedient del Pressupost General per a l'any 2017, posats a disposició d'esta Intervenció.

- Memòria de la Presidència.
- Estats d'Ingressos i de Gastos del Pressupost, redactats amb subjecció a l'estructura i nomenclatura de l'Orde EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals (Orde EHA/3565/2008).
- Liquidació del pressupost de l'exercici anterior (any 2015), conforme estableix l'art. 168.1.b) del TRLRHL i avanç de la Liquidació Del Pressupost de 2016 almenys, a sis mesos de l'exercici corrent, conforme prevé el dit precepte en relació amb les regles 55, 56 i 57 Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
- Annex de personal.
- Annex d'Inversions.
- Informe econòmic financer
- Bases d'Execució del Pressupost.

2. Documents que hauran d'incorporar-se al Pressupost General.

Després de l'emissió d'este informe, hauran d'incorporar-se a l'expedient els documents següents:

- Certificació de l'acta de la sessió en què s'aprova inicialment el Pressupost.
- Còpia certificada dels edictes o anuncis fixats i exemplar del Butlletí Oficial de la Província, així com el resultat de la publicitat.
- Reclamacions formulades, si és el cas, degudament informades pel Secretari i/o Interventor i dictaminades.
- Certificació, si és el cas, del nou acord de la Corporació acceptant o rebutjant les reclamacions i aprovant definitivament el Pressupost General.
- Inserció en el Butlletí Oficial de la Província del Pressupost General definitivament aprovat resumit per capítols.



3. Estructura pressupostària.

Seguint la normativa establida en l'Orde EHA/3565/2008, modificada per Orde HAP/419/2014, de 14 de març, s'apliquen les estructures per programes i econòmica en gastos, i l'econòmica en ingressos, desenrotllades en els Annexos I, III i IV de la dita disposició i descrites en les Bases d'Execució del Pressupost; havent optat el Consorci per distribuir en el seu Pressupost els gastos i ingressos, d'acord amb la seua estructura orgànica.

4. Pressupost del Consorci

El Projecte de Pressupost del Consorci per a l'exercici 2017, en els termes en què ha sigut redactat, es presenta anivellat en ingressos i gastos per un total de 52.008.490,82€, amb el detall següent:

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE GASTOS

Capítol	Descripció	Crèdit inicial	Variació 2016-2017	
			absoluta	Relativa (%)
1	Gastos de personal	41.372.105,00	0,00	0,00
2	Gastos en béns corrents i serveis	5.576.818,79	780.882,94	16,28
3	Gastos financers	113.942,52	-87.462,54	-43,43
4	Transferències corrents	147.200,00	96.300,00	189,19
5	Fons de contingència	100.000,00	0,00	0,00
	Operacions corrents	47.310.066,31	789.720,40	1,70
6	Inversions reals	4.648.424,51	280.836,15	6,43
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
	Operacions de capital	4.648.424,51	280.836,15	6,43
8	Actius financers	50.0000,00	49.000,00	4.900,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00
	Operacions financeres	50.0000,00	49.000,00	4.900,00
	TOTALS	52.008.490,82	1.119.556,55	2,20



CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE GASTOS

Programa	Descripció	Crèdit inicial	Variació 2016-2017	
			Absoluta	Relativa (%)
13600	Gastos generals	49.906.566,48	906.004,63	1,85
13601	Processos de selecció	60.500,00	6.000,00	11,01
13614	Encomana forestal	1.071.687,92	139.709,63	14,99
13623	Voluntariat	511.146,44	78.356,44	18,10
13640	Formació interna	272.400,00	-31.204,13	-10,28
13650	Formació a tercers (externa)	8.000,00	-1.000,00	-11,11
13661	Prevenió de Riscos Laborals	114.389,98	15.489,98	15,66
13674	Divulgació escolar	11.800,00	200,00	1,72
13680	Grups especials	52.000,00	6.000,00	13,04
TOTALS		52.008.490,82	1.119.556,55	2,20

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA D'INGRESSOS

Capítol	Descripció	Crèdit inicial	Variació 2016-2017	
			absoluta	Relativa (%)
1	Impostos directes	0,00	0,00	0,00
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00
3	Taxes i altres ingressos	6.754.233,64	314.233,64	4,88
4	Transferències corrents	43.450.926,61	718.687,61	1,68
5	Ingressos patrimonials	5.000,00	0,00	0,00
Operacions corrents		50.210.160,25	1.032.921,25	2,10
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	1.748.330,57	37.635,30	0,00
Operacions de capital		1.748.330,57	37.635,30	0,00
8	Actius financers	50.000,00	49.000,00	4.900,00
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00
Operacions financeres		50.000,00	49.000,00	4.900,00
TOTALS		52.008.490,82	1.119.556,55	2,20



5. Anivellació pressupostària

Les previsions d'ingressos i gastos en les quanties que figuren en el projecte del Pressupost General per a l'exercici de 2017, complixen amb el que preveu l'art. 165.4 del TRLRHL, que prohibeix que s'aproven els pressupostos amb dèficit inicial.

6. Estabilitat pressupostària, regla del gasto i sostenibilitat financera.

L'avaluació del compliment de l'estabilitat pressupostària, de la regla del gasto i de la sostenibilitat financera s'ha d'avaluar en termes consolidats del grup Administració Pública de la Diputació Provincial de València.

7. Ràtios financers i capital viu de la deute

- **Estalvi net**

El resultat que s'obtinga del càlcul de l'estalvi net en els termes de l'art. 53 del TRLRHL, posarà de manifest l'exigència o no de sol·licitar autorització de la Generalitat Valenciana per a la concertació de noves operacions de crèdit; si bé per a l'exercici 2017 la Corporació no té previst la concertació d'operacions de crèdit a llarg termini per al finançament d'inversions.

De les dades obtingudes en la Liquidació Del Pressupost de 2015 (últim liquidat), deduïm l'estalvi net.

a) Drets liquidats de l'últim exercici (2015) per operacions corrents:

		DRETS RECONEGUTS NETS
CAPITOL I	Impuestos directos	0,00
CAPITOL II	Impostos indirectes	0,00
CAPITOL III	Taxes, preus públics i altres ingressos	576.227,68
CAPITOL IV	Transferències corrents	44.818.305,00
CAPITOL V	Ingresos patrimoniales	489,30
Suma en euros (a)		45.395.021,98



b) Obligacions reconegudes de l'últim exercici inclosos en capítol I, II i IV:

		OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
CAPITOL I	Gastos de personal	38.846.051,08
CAPITOL II	Gastos en béns corrents i servicis	20.000,00
CAPITOL IV	Transferències corrents	42.028.627,73
Suma en euros (b)		
ESTALVI BRUT	Suma de (a) – Suma de (b)	3.366.394,25

L'estalvi net coincidix amb l'estalvi brut al no tindre concertades operacions de crèdit a llarg termini.

- **Capital viu (operacions de crèdit pendent d'amortitzar).**

En relació a l'arrendament financer de vehicles contractat amb BBVA RÈNTING, S.A, i amb Banco Santander S.A el capital viu pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2016 ascendix a 950.178,60€.

ENTIDAD	Saldo a 31/12/2016	Amortización 2017	Saldo a 31/12/2017
BANCO SANTANDER S,A	442.239,00	183.958,58	258.280,42
BBVA RENTING, S.A	507.939,60	343.155,68	164.783,92
TOTAL	950.178,60	527.114,26	423.064,34

Els costos inclosos en el pressupost 2017 deguts als interessos generats pel deute ascendixen a 35.942,52€ i la quota de manteniment a 95.200,67€.



8. Sobre l'estat de gastos

8.1. De personal

Per el Servei de Recursos Humans s'ha remés expedient complet comprensiu de plantilla, pressupost de la mateixa i relació de llocs de treball. Els crèdits consignats en el capítol I seran suficients per a atendre tant les retribucions, com la resta de conceptes compresos en el mateix.

8.2. Corrents en béns i servicis, financers i transferències corrents

Les quantitats consignades en els capítols II i IV, per a atencions d'adquisicions de béns corrents i servicis i per a la concessió de subvencions a tercers respectivament, arpleguen les estimacions proposades pels responsables de les distintes àrees gestores funcionals i territorials a fi d'ajustar la totalitat dels crèdits per a gastos a la mateixa xifra que el total de les previsions d'ingressos.

En el capítol III, s'inclouen els següents gastos financers:

- Interessos i gastos de formalització d'operacions financeres.
- Interessos de demora Seguretat Social/IRPF.
- Interessos de demora proveïdors.
- Interessos operacions d'arrendament financer.

D'altra banda, en virtut de l'article 31 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, ha sigut dotat un fons de contingència en el capítol V per import de 100.000,00€ per a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost que puguen presentar-se al llarg de l'exercici.

8.3. En inversions reals

L'article 19 del RD 500 90/, exigix que s'unisca al pressupost l'annex d'inversions. Al projecte de pressupost 2017 s'adjunta annex d'inversions detallant el gestor, aplicació pressupostària, descripció del gasto i la forma de finançament.



9. Sobre l'estat d'ingressos

Les previsions dels rendiments dels recursos inclosos en el capítol III, s'establixen en funció dels drets liquidats en exercici anteriors i de conformitat amb l'ordenança fiscal vigent.

En relació amb l'ingressos d'Unespa, s'ajusten al conveni subscrit sent susceptibles de ser incrementats com a conseqüència de la liquidació final.

Pel que es referix al pressupost d'ingressos, la principal font de finançament, com ve sent habitual, procedix de les aportacions de les Entitats Consorciades que han sigut quantificades de la manera següent:

- 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€

La proposta continguda en l'expedient pretén que se sol·licite a la Diputació Provincial que es faça càrrec de les quotes corresponents als municipis amb població inferior a 20.000 habitants, incrementant-se d'esta manera la seua aportació per un import de 3.925.101,51€

Sense tindre en compte esta proposta, que depén de l'acceptació voluntària de la Diputació Provincial, la resta de quantitats s'ajusta a la regla de repartiment establida en la modificació dels Estatuts del Consorci, publicada en el BOP de València número 178 de 15 de setembre de 2015.

Dins de l'apartat d'ingressos d'entitats consorciades, s'inclouen també 1.150.000,00€ procedents de la Generalitat Valenciana en concepte de "comanda forestal". Este import coincidix amb la quantitat del conveni aprovat durant l'exercici anterior.

10. Sobre les Bases d'execució dels Pressupostos

L'expedient en tràmit sobre el Pressupost General conté les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici de 2017 a què fa referència l'art. 165.1 del TRLRHL, adaptant les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del Consorci, contenint a més les que s'han considerat necessàries per a la seua encertada gestió, establint-se en elles les prevencions que s'han considerat oportunes per a la millor realització dels gastos i recaptació dels recursos, regulant-se en les mateixes entre altres matèries les previstes en l'apartat 2 de l'art. 9 del RD 500/90.



Per a l'exercici 2017 s'han inclòs algunes modificacions de les Bases fins ara vigents.

- S'establix expressament el nivell de vinculació dels romanents incorporats.
- Es modifiquen els nivells de vinculació del capítol VI inversions, establint-se el nivell de vinculació a 1 dígit en el programa i 1 dígit en l'econòmica.
- En la base 12 relativa als crèdits ampliables, s'inclou com ampliable l'aplicació pressupostària 000 13600 8300000 'Concessió de préstecs' en funció dels préstecs reintegrats.
- Respecte a les bestretes reintegrables, que fins ara se'ls donava un tractament no pressupostari, disposa la base 34 que comptablement se'ls donarà un tractament pressupostari.
- En la base 46 en relació als béns inventariables, s'exigix en el vigent pressupost l'autorització de la gerència i del Tècnic responsable del Servei de Suport Logístic Infraestructures per a la seua adquisició pels distints servicis i caps de parc.
- En les bestretes de caixa fixa, s'elimina la prohibició que els habilitats puguen operar utilitzant talonari de xecs.
- Finalment, en la base 55, concessió de subvencions, s'exigix la formació d'un expedient per a la concessió de qualsevol tipus de subvenció en què hauran de constar els extrems indicats en la mateixa.

València, 4 de novembre de 2016

L'INTERVENTOR

Signat: José Eugenio Garcerán Rodríguez