

### PRESSUPOST EXERCICI 2017

#### MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST MUNICIPAL

Els pressupostos municipals d'aquest Ajuntament per a l'exercici 2017 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per a cobrir aquestes despeses, a més preveuen un superàvit pressupostari de 491.866,55 €, amb l'objectiu de donar cobertura, parcialment al Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals negatiu resultant de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior (2016) xifrat en -6.577.637,50 €.

Si bé és cert que l'article 193.3 de Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals determina la necessitat d'aprovar un pressupost amb un superàvit inicial, no inferior al Romanent de Tresoreria negatiu liquidat en el exercici immediatament anterior, una par fonamental d'aquest romanent està compostat per deutes amb el Fons de Pagament a Proveïdors, que ve compensant-se amb la retenció de la participació de tributs de l'Estat des de l'exercici 2012, donat que no s'ha pogut considera, segons instrucció de la IGAE aquesta despesa com a cancel·lada, resultat pendent de pagament a efectes comptables.

Es per això que l'Ajuntament d'Albaida, va realitzar consulta a la Subdirecció General d'Estudis i Finançament de les EELL del Ministeri d'administracions públiques, respecte a la impossibilitat de dotar de finançament un romanent negatiu de tresoreria, que en la pràctica ja està finançat pel Fons de Pagament a Proveïdors, suposant un greuge tècnic de difícil solució per aquest ajuntament. En aquest sentit aquesta subdirecció va donar resposta a la consulta en els següents termes: *"La comptabilització del deute contragut pel mecanisme de pagament a proveïdors que està reintegrant-se via retenció de la PTE, es que l'esmentat deute no desapareix del RTDG, segons criteri de la IGAE. Amb base a l'article 193 del TRLRHL, l'entitat local hauria d'aprovar mesures per a la seua reducció i si no es possible en un únic exercici, seria admissible la seua absorció en diversos exercicis"*.

Amb aquest criteri aquest pressupost preveu un pressupost amb superàvit inicial, que junt a les mesures de contenció de la despesa, en matèria de personal, que més endavant s'exposaran, suposaran el finançament del la diferencia entre el RTDG negatiu de la liquidació i la quantitat pendent de compensació del mecanisme de finançament de proveïdors, a tancament de l'exercici passat. De forma que en exercicis venidors el romanent anirà reduint-se, almenys, en la part finançada cada any del Fons a Proveïdors.

Es tracta, doncs, d'uns pressupostos basats a l'austeritat, el control de la despesa pública, la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió municipal. A més reflecteixen el compromís amb l'estabilitat pressupostària i amb la sostenibilitat financera i el límit de despesa no financera de l'administració local

L'objectiu és que aquest Ajuntament siga una administració ben gestionada i solvent, que redueix el seu endeutament, i saneja la seua situació financera, de tresoreria i de pagament als proveïdors per la qual cosa es fa necessari, com s'ha exposat un superàvit pressupostari de forma permanent durant els propers anys.

Per a açò, el pressupost de l'exercici 2017 es caracteritza per una continuïtat en les mesures de gestió implementades des de l'exercici 2011 a aquest ajuntament, que ha consolidat una reducció importantíssima en el nivell de despesa, especialment en l'àmbit de la despesa corrent, i que va reduint, poc a poc la seua càrrega financera. Tot aconseguint

## Ajuntament d' Albaida

un manteniment dels nivells d'ingressos no financers, a pesar de les èpoques de crisi econòmica que estem vivent.

Cal tenir en compte que aquest ajuntament no aprova cap pressupost des de l'exercici 2009, pel que s'ha gestionant amb successius pressupostos prorrogats que ja resultes absolutament desajustats a la realitat actual. Per això a afectes de comparació en aquesta memòria, utilitzarem com a base de referència les dades de la pròrroga inicial del pressupost de 2016.

**Així, el Pressupost per a 2017 ascendeix a 5.249.005,49 €, la qual cosa suposa /una reducció de -2.021.342,78 € pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un -27,92% menys.**

### ESTAT DE DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2016		PRESSUPOST 2017	
		IMPORT	%	IMPORT	%
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>7.060.348,26 €</b>	<b>97,11%</b>	<b>4.701.644,18 €</b>	<b>98,83%</b>
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>7.060.348,26 €</b>	<b>97,11%</b>	<b>4.517.136,13 €</b>	<b>94,95%</b>
		3.764.655,50			
	1 Despeses del Personal	€	51,78%	2.838.416,62 €	59,67%
	2 Despeses corrents en béns i serveis	2.223.658,78 €	30,59%	974.563,40 €	20,49%
	3 Despeses financeres	430.000,00 €	5,91%	480.935,19 €	10,11%
	4 Transferències corrents	642.033,98 €	8,83%	223.220,92 €	4,69%
	5 Fons de contingència	- €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>184.508,05 €</b>	<b>3,88%</b>
	6 Inversions reals	- €	0,00%	184.508,05 €	3,88%
	7 Transferències de capital	- €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>210.000,00 €</b>	<b>2,89%</b>	<b>55.494,75 €</b>	<b>1,17%</b>
	8 Actius financers	- €	0,00%	0,00 €	0,00%
	9 Passius financers	210.000,00 €	2,89%	55.494,75 €	1,17%
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>7.270.348,26 €</b>	<b>100%</b>	<b>4.757.138,93 €</b>	<b>100%</b>

**CAPÍTOL 1.** Pel que fa a la **despesa de personal** existeix correlació entre els crèdits del Capítol I de Despeses de Personal, inclosos en el Pressupost i l'Annex de Personal d'aquesta Entitat Local per a aquest exercici econòmic, sent el seu import global de 2.838.416,62 € euros, suposant una reducció del -24,60 % del pressupost prorrogat de 2009 a 2016.

Davant la recentment aprovada Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2017 s'ha previst l'increment a efectes retroactius en les retribucions per a l'exercici 2017 de l'1% en tots els crèdits de personal, a excepció de productivitats i gratificacions extraordinàries

No obstant tot allò anteriorment exposat, existeix una diferència positiva, per import de 402.566,60 €, de la consignació del projecte de pressupost per a 2017, respecte a les Obligacions Reconegudes Netes del Capítol 1 de Personal resultants de la liquidació del pressupost de 2016. El motiu és que tot i haver amortitzat alguns llocs de treball de la

## Ajuntament d' Albaida

---

relació actualment en vigor, sobre la plantilla actual, existeixen vacants no cobertes i que l'Ajuntament no té previst donar cobertura durant aquest exercici, ara bé aquestes han d'estar reglamentàriament dotades al pressupost municipal, permetent un resultat de crèdit i de finançament positiu, que incrementarà, com ho va fer en 2016 la tendència reductora del RTDG.

Aquesta Corporació Municipal està tramitant des de fa any, i s'hi troba en una fase culminant, una nova Relació de Llocs de Treball (RLLT) que ajusti la Plantilla de Personal a la realitat actual de contenció de l'Ajuntament d'Albaida, la qual cosa permetrà ajustar encara més aquesta diferència, en la tendència descrita en el paràgraf anterior.

**CAPÍTOL 2.** L'import de la **despesa en béns, serveis i transferències corrents** del Capítol II consignat en el Pressupost Municipal de 2017 ascendeix a un per import de 974.563,40 € euros, la qual cosa suposa una disminució del -56,17%% pel que fa a aquesta mateixa despesa en el Pressupost Municipal anterior.

En aquest sentit, cal tenir en compte la reclassificació en aplicacions incloses al capítol 4 de diverses despeses, en tractar-se de transferències a persones o entitats. Especial rellevància tindrà la reclassificació de les despeses dels serveis prestat per la Mancomunitat de Municipis de la Vall d'Albaida, que en tractar-se d'una entitat d'agrupació de municipis, les transferències a aquesta han de ser tractades com a tals i no com a despeses fracturables del capítol II.

Respecte al total de la resta dels crèdits pressupostaris consignats per operacions corrents i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents en aquest Ajuntament poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació.

**CAPÍTOL 3.** Les **despeses financeres** recollits en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. En l'actualitat l'entitat local només disposa d'una operació de crèdit a llarg termini en vigor, amb l'entitat financera BBVA, amb un capital pendent d'amortitzar a inici de l'exercici de 1.708.120,77 €.

No obstant, en aquest capítol s'inclouen les despeses financeres relatives als interessos aplicats pel Fons de Pagament a Proveïdors al capital pendent de compensar per a la retenció del 50% Participació de Tributs de l'Estat. EN aquest sentit, a inici de l'exercici la quantitat pendent de compensar, incloent les relatives a la societat mercantil local Gestió Pública d'Albaida SLU es de 6.837.869,44 €, suposant una càrrega en interessos previsible per a 2017 de 397.549,69 €

Per tant la càrrega d'interessos previstos per a 2017 suposa un import de 480.935,19 € euros, la qual cosa suposa un increment respecte al pressupost prorrogat de 2016.

Tot i haver reduït el volum de préstecs pendents de pagament durant l'exercici 2016, com analitzarem més endavant, l'acord amb la Mancomunitat de Municipis de la Vall d'Albaida per a finançar les despeses pendents de pagament des de l'exercici 2007, ha suposat un descans per a les tensions de tresoreria que pateix aquest Ajuntament, ara bé suposaran una quantitat d'interessos addicional de 49.454,13 €.

**CAPÍTOL 4.** Les **transferències corrents** comprenen els crèdits per aportacions de l'Ajuntament sense contraprestació dels agents receptors i amb destinació a operacions corrents.

## Ajuntament d' Albaida

Pot comprovar-se que la major part d'aquestes transferències corresponen a les quotes ordinàries i serveis prestats per la Mancomunitat de Municipis de la Vall d'Albaida, que suposen un import total de 140.000,00 €.

Per altra banda destaquen les aportacions a l'entitat dependent: Comunitat d'Usuaris de Vessaments de l'EDAR Mancomunada, amb la dotació de les aportacions previstes en el seu pressupost autònom que importen 26.962,24 €. Per últim, en ordre d'import destaquen les Ajudes Socials, per import de 15.000 € que venen fiançades en part per les diverses subvencions, tant de la Diputació de València com de la Generalitat Valenciana en matèria d'atenció a les persones.

La resta de transferències, son previsions d'ajudes de caràcter genèric, a excepció de les ajudes nominatives següents:

	Import
APORTACIÓ ADIEM	1.000,00
APORTACIÓ AFMAVA - TRANSPORTS USUARIS	3.000,00
LIBRES DE TEXT - XARXA LLIBRES	8.858,68
CONVENI MUSEU SEGRELLES	1.700,00
TRANSFERENCIES JUCEF	2.000,00

També cal tenir en compte que s'ha previst una dotació de 8.858,68 € a l'objecte de donar cobertura a l'aportació municipal de les ajudes Xarxa-Llibres, en la seua segona fase el pagament de les quals es va realitzar durant el mes de gener del present any.

Es preveuen crèdits per import de 223.220,92 € euros en 2017, que constituïrien el 4,69% del Pressupost. Aquest capítol experimenta un increment de 126.647,75 € respecte a les ORN de la liquidació de l'exercici 2016, aquesta variació respon a la reclassificació de les aportacions per serveis a la Mancomunitat de Municipis, que fins ara es classificaven dins el capítol 2 de despeses, i en aquest pressupost s'incorporen al capítol 4 de transferències corrents, en funció dels criteris establerts per la Intervenció Municipal.

**CAPÍTOL 6.** S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost de 2017 **inversions reals** per un import de 184.508,05 euros, finançades amb recursos propis i que venen descrits en l'annex d'Inversions de l'Expedient del pressupost:

INVERSIONS MANTENIMENT I SERVEIS	20.000,00
CONSTRUCCIÓ NIXOLS	30.000,00
ADEQUACIÓ CENTRE DE LA DONA	11.000,00
ADQUISICIÓ EDIFICI C/ PINTOR SEGRELLES 2	40.000,00
MOBILIARI I ENSERS	5.000,00
EQUIPS INFORMÀTICS I SOFTWARE	10.000,00
ALTRES INVERSIONS	15.508,05

## Ajuntament d' Albaida

En aquest annex no s'han incorporat les inversions finançades amb recursos afectats que ja han estat incorporats als pressupost, per mig de les corresponents generacions de crèdit o la incorporació de romanents afectats de l'exercici anterior, aquestes suposen les següents inversions:

Descripció	Import
INVERSIONS VIALS ACCÉS CIRCUIT MOTOS	82.126,48
AMPLIACIÓ LOCAL ESCOLES DE L'ALJORF. SUB DIP.	70.000,00
CONDICIONAMENT PARC DE LA NAU - CARRER DE LA MÚSICA	64.795,50
ADQUISICIÓ DISFIBRIL·LADOR	1.615,35
VESTIDORS CINEMA ODEON (PIP)	109.490,00
MUSEU TÒC MANUAL DE CAMPANES. SUB PATRONAT DE TURISME	51.573,00
ADQUISICIÓ EDIFICI C/ PINTOR SEGRELLES, 2	40.000,00
ADQUACIÓ CENTRE SOCIOCULTURAL POLIVALENT (PIP)	202.031,00
INVERSIONS REMODELACIÓ POLIESPORTIU	269.652,00
ADEQUACIÓ VORERES PPOS 23/2016	39.487,82
DEMOLICIÓ NAUU LA TORRE I ALTRES ADEQUACIONS PPOS25/2016	49.676,55
SUBSTITUCIÓ COBERTA CASA ELS MESTRES I ALTRES PPOS 26/2016	47.516,70
EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ PPOS 24/2016	4.717,20
SUBSTITUCIÓ SERVIDOR AJUNTAMENT - SOM 2017	16.335,00
OBRES PLA DE CAMINS I VIALS DIPUTACIÓ DE VALÈNCIA	47.284,92
REPARACIONS VIALS C/ CARDENAL MILÀ I BORJA I C/ QUATRETONDA	217.961,11
ADEQUACIÓ AVINGUDA DEL ROMERAL (PIP)	232.747,00
CONDICIONAMENT CAMI DE LA PUNTA	26.260,37
ASAFALTAT C/ ALEJANDRO BATALLER I REVISIÓ SENYAL (SOM2017)	28.280,91
	1.601.550,91

**CAPÍTOL 7.** No s'han previst transferències de capital.

**CAPÍTOL 8.** No s'han descrit.

**CAPÍTOL 9** Comprenen els **passius financers** les despeses per amortització de passius financers; devolució de dipòsits i fiances.

Aquest capítol preveu crèdit per import de 55.494,75 euros, que suposaran un disminució del crèdit del -73,57% pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior, i una disminució de -244.342,25 euros respecte a les Obligacions liquidades en l'exercici 2016. En aquest sentit cal tenir en compte l'amortització definitiva dels crèdits amb el Banc de Santander i el BANKIA S.A., així com l'amortització definitiva del crèdit avalat a la Societat Pública de Gestió d'Albaida, SLU, tots ells cancel·lats en l'exercici anterior.

### ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2016		PRESSUPOST 2017	
		IMPORT	%	IMPORT	%
<b>A)</b>	<b>OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>7.270.618,30 €</b>	<b>90,31%</b>	<b>5.249.005,49 €</b>	<b>100%</b>
<b>A.1</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>7.270.618,30 €</b>	<b>90,31%</b>	<b>5.249.005,49 €</b>	<b>100%</b>
	1 Impostos directes	2.279.000,00 €	28,31%	3.026.091,81 €	57,65%
	2 Impostos indirectes	500.000,00 €	6,21%	50.000,00 €	0,95%
	Taxes, preus públics i altres ingressos	1.246.061,38 €	15,48%	563.954,55 €	10,74%
	3				
	4 Transferències corrents	2.113.756,92 €	26,25%	1.596.278,17 €	30,41%
	5 Ingressos patrimonials	1.131.800,00 €	14,06%	12.680,96 €	0,24%
<b>A.2</b>	<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	6 Alienació d'inversions reals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
	7 Transferència de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>780.366,28 €</b>	<b>9,69%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	8 Actius financers	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
	9 Passius financers	780.366,28 €	9,69%	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>8.050.984,58 €</b>	<b>100%</b>	<b>5.249.005,49 €</b>	<b>100%</b>

**CAPÍTOL 1.** Els **impostos directes** comprenen l'Impost de Béns Immobles, l'Impost d'Activitats Econòmiques, l'Impost de Vehicles de Tracció Mecànica i l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana. Els ingressos que provenen d'aquests impostos directes ascendeixen a:

		Import	% sobre pressupost
11200	IBI Rústica	222.707,15 €	4,24%
11200	IBI Urbana	2.131.768,71 €	40,61%
11500	Impost vehicles de tracció mecànica	333.662,40 €	6,36%
11600	Impost sobre el valor dels terrenys	275.000,00 €	5,24%
13000	Impost Activitats Econòmiques	62.953,55 €	1,20%

Aquests ingressos en el seu conjunt suposaran un increment del crèdit del 37,78 % pel que fa al Pressupost Municipal de l'exercici anterior. Cal tenir en compte que la comparació es realitza respecte al pressupost prorrogat que prové de l'exercici 2009, durant aquesta anys s'ha produït l'entrada en vigor de la revisió cadastral que ha anat incorporant un 10% del increment del valor dels bens immobles de naturalesa urbana de forma anual, la qual cosa ha suposat un gradual increment de la recaptació d'IBI-Urbana.

A més, per aquest exercici 2017, s'ha previst un significatiu increment de la recaptació a l'impost sobre l'increment dels valor dels terrenys, donat que s'està duent a terme una campanya especial de liquidació per posar al dia el cobrament de l'esmentat impost, la qual cosa suposarà un significatiu increment ens els ingressos.



## Ajuntament d' Albaida

L'Entitat Local ha sol·licitat l'actualització de valors cadastrals de l'Impost de Béns Immobles–art. 32.2 del TRLCI–. Aquests coeficients són fixats anualment per les lleis de Pressupostos Generals de l'Estat. No obstant aquesta sol·licitud, d'acceptar-se per la corresponent Llei de Pressupostos de 2018, tindrà els seus efectes a l'exercici vinent.

**CAPÍTOL 2.** Els ingressos que provenen dels **impostos indirectes** i en concret de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres ascendeix a 50.000 euros, la qual cosa suposa un decrement de el 90 % respecte al Pressupost Municipal anterior, ja que com ja s'ha dit el pressupost anterior prové de l'exercici 2009, havent-se produït des d'aquell any una redacció importantíssima en la dinàmica de construcció de nous immobles a l'Estat i en concret al municipi d'Albaida.

**CAPÍTOL 3.** Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de taxes, preus públics i altres ingressos, ascendeix a 542.695,03 euros, la qual cosa suposa un decrement del 35,01 € % respecte al Pressupost Municipal prorrogat de l'exercici anterior. Cal tenir en compte que les previsions de l'exercici anterior provenen de l'any 2009, des d'aquella anualitat s'ha procedit en aquesta juntament a la reducció de la prestació de determinats serveis de caràcter no obligatori que no eren finançats als 100% per les taxes o preus públics que els justificaven, tot en Acompliment dels Plans d'Ajustament aprovats per aquesta Corporació Municipal els anys 2012 i 2013.

Per a calcular la xifra pressupostada s'ha tingut en compte els Drets Reconeguts Nets de l'exercici immediatament anterior (2016), que importen 596.184,46 euros, establint una reducció del 50% dels drets pendents d'ingressar corresponents a l'esmentat exercici, aquesta mesura preventiva permetrà un major sanejament del Romanent de Tresoreria,

De la mateixa forma, tot i haver-se modificat l'Ordenança Fiscal Reguladora de l'Ocupació de Domini Públic amb Taules i Cadires, que preveu una major recaptació, s'ha volgut mantenir les previsions amb efectes de previsió; no existint més modificacions aprovades pel Ple d'aquesta Corporació, relatives a les quotes i increment de tarifes arreplegades en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

**CAPÍTOL 4.** El total d'ingressos previstos en el Capítol IV per **transferències corrents**, es preveu inferior íntegrament al previst en l'exercici anterior.

D'aquesta quantitat corresponen una part ben significativa la Participació de Tributs de l'Estat, es preveu la liquidació mensual provisional que segons les dades comunicades pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública a aquest Ajuntament, per a l'exercici 2017 resultaran:

C. Prov.	C. Corp	Nombre	Total Participación por Variables Garantizada (9)	Compensación IAE Ley 51/2002 (10)	Compensación adicional IAE Ley 22/2005 (11)	Total Entregas a cuenta (12) = (9) +(10) +(11)
46	006	ALBAIDA	1.051.794,68	94.237,50	25.692,74	1.171.724,92

## Ajuntament d' Albaida

A aquesta quantitat caldrà descomptar les retencions corresponents a la compensació de les liquidacions negatives dels exercicis anteriors, que s'estan retornant al estat en el termini de 10 anys:

	Import 2017	Import pendent
Liquidació PIE - 2008	9.919,20	54.556,42
Liquidació PIE - 2009	12.171,72	48.686,77

Les deutes relatives a la liquidació negativa de la participació de Tributs de l'Estat de l'exercici 2013 va ser compensada en la seua totalitat a l'exercici 2016, no queden quantitats pendents per a 2017.

Ara bé, els ajustos a la baixa respecte al pressupost anterior es fonamenten bàsicament en la reducció del crèdit pressupostari en les subvencions rebudes d'altres entitats, donat que amb la promulgació de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, i posterior normes i normativa concordant, sols haurà de preveure's en els capítols d'ingressos, aquelles transferències d'altres entitats que tinguen caràcter recurrent en els anys i que financen despeses amb competències delegades en funció de convenis o concerts en vigor:

45000	Fons de Cooperació Generalitat Valenciana	170.000,00
45031	Subvenció Gabinet Psicopedagògic	9.156,22
45032	Subvenció Escola infantil	39.460,00
45033	Subvenció Escola de Música y Conservatori	69.700,34
45034	Subvenció EPA	29.935,19
45080	Altres Subvencions Generalitat Valenciana	25.000,00
46100	Altres Subvencions Diputació de València	15.000,00
46102	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ SERVEIS SOCIALS I DEPENDÈNCIA	83.632,42
46103	SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ EMPOBRIMENT ENERGÈTIC	4.760,00

**CAPÍTOL 5. Els ingressos patrimonials** provenen de rendes d'immobles i concessions d'us d'espais de domini públic , que ascendeixen a 12.680,96 euros i constitueixen un 0,24 % del pressupost municipal.

En aquest apartat s'han previst les concessions d'us de serveis com ara les piscines i d'altres, tot i que l'efecte pressupostari es poc significatiu.

**CAPÍTOL 6.** Respecte a les **alienacions d'inversions reals** Tot i existir previsions de venda d'algunes inversions reals, no s'hi troba en l'actualitat preparats els corresponents expedients pel que no es pot preveure al pressupost; quan es desenvolupen aquests, caldrà generar els ingressos indicant clarament la destinació dels recursos obtinguts: inversions, actius financers, cancel·lació de préstecs, etc.

**CAPÍTOL 7. Transferències de Capital.** No se n'ha previst.

**CAPÍTOL 9.** El **passiu financer** ve reflectit pels ingressos provinents d'operacions de crèdit concertades per la Corporació.



## Ajuntament d' Albaida

No existeix previsió de cap ingrés per operacions de crèdit a mig o llarg termini. No obstant, aquesta Corporació Municipal està pendent de l'obertura per part del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, de procediment extraordinari del Fons d'Ordenació per a finançar el deute pendent de compensar dels procediments de Fons a Proveïdors dels anys 2012 i 2013, actualment compensats a través de la retenció del 50% de la Participació de Tributs de l'Estat.

Donat que aquest Ajuntament va liquidar el pressupost de 2016 amb un Estalvi Net de 1.383.545,01 €, que es veurà incrementat aquest any 2017 amb la reducció d'ela càrrega financera per l'amortització dels préstecs l'any 2016, caldrà estudiar en eixe moment per la Corporació Municipal l'adhesió al procediment extraordinari, que permetria finançar la pràctica totalitat del Romanent negatiu de Tresoreria per a Despeses Generals.

### GESTIÓ DE LA DESPESA

La distribució de la despesa i la seua evolució en funció dels programes de despesa és la següent:

PROGRAMA	Prorroga 2016	%	ORN 2016	%	Pressupost 2017	%
Deute Públic	620.000,00 €	8,53%	703.300,85 €	15,98%	486.429,94 €	10,23%
Serveis Públics	1.693.999,72 €	23,30%	1.055.050,70 €	23,97%	1.431.624,15 €	30,09%
Promoció Social	1.232.638,43 €	16,95%	663.048,98 €	15,06%	722.050,35 €	15,18%
Cultura, Educació, Esports, etc.	1.270.084,24 €	17,47%	677.671,46 €	15,39%	681.542,20 €	14,33%
Promoció Econòmica	138.367,35 €	1,90%	77.843,93 €	1,77%	63.446,34 €	1,33%
Actuacions de Caràcter General	2.315.258,52 €	31,85%	1.225.228,45 €	27,83%	1.372.045,97 €	28,84%
<b>TOTAL PRESSUPOST</b>	<b>7.270.348,26 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.402.144,37 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.757.138,93 €</b>	<b>100,00%</b>

En virtut del que es disposa en l'article 168.1.a) del Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals aprovat per Reial decret 2/2004, de 5 de març, i de l'article 18.1.a) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, aquesta Alcaldia eleva al Ple de la Corporació el Projecte del Pressupost General i les seues Bases d'Execució, per a l'exercici econòmic 2017, acompanyat d'aquesta Memòria.

**Albaida, a la data de la signatura electrònica.**

**L'ALCADE,  
St: Josep Antoni Albert i Quilis**