

## **INFORME DE INTERVENCION Nº 1/14**

### **ASUNTO: Presupuesto Prorrogado para 2014**

El artículo 50 de la Norma Foral 10/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia, dispone que, si los Presupuestos Generales correspondientes a un ejercicio no hubiesen entrado en vigor al iniciarse éste, se entenderán automáticamente prorrogados los créditos definitivos del ejercicio anterior, excepto los destinados a servicios o programas funcionales que deban concluir en el ejercicio anterior o estén financiados con créditos u otros ingresos específicos o afectados que exclusivamente fueran a percibirse en dicho ejercicio. En este sentido debe entenderse que no son automáticamente prorrogables las cantidades incluidas en los créditos definitivos de gasto procedentes de modificaciones presupuestarias por habilitaciones de crédito financiadas con ingresos finalistas o por concesiones de crédito adicional financiadas con remanente de tesorería, el cual se considera un ingreso específico en la medida que se trata de un recurso financiero sólo efectivamente disponible cuando se cuantifica y se obtiene una vez liquidado el ejercicio anterior.

No habiéndose procedido a aprobar hasta el día de la fecha ni con carácter inicial el Presupuesto General 2014, esta Intervención Municipal ha procedido a confeccionar los estados de Gastos e Ingresos del **Presupuesto Prorrogado del Ayuntamiento para 2014**. En este mismo sentido se emite el presente informe sobre los **ajustes** susceptibles de realizarse al presupuesto prorrogado del 2013 según lo previsto en los apartados 9 y 10 del mencionado artículo 50, para su posterior aprobación por la Alcaldía de conformidad con la competencia que le atribuye el apartado 9 del mismo artículo, y para su entrada en vigor con efectos 1 de enero de 2014.

Los ajustes propuestos presentarían pues el siguiente desglose:

#### **En el estado de INGRESOS**

Se trata de ajustes a la baja por ingresos no prorrogados, los cuales se minorarán o se dejarán de percibir, y al alza por previsiones ciertas de liquidación de mayores ingresos sobre el ejercicio anterior. A saber:

- Se aumenta la cantidad de Udalkutxa hasta la cifra comunicada por la Diputación Foral en concepto de ingreso a cuenta para el ejercicio 2014.
- Se disminuye la previsión de ingresos a obtener en concepto de concesiones demaniales.
- Se anula, como consecuencia de la aprobación del pliego de contrato del servicio de limpieza viaria y RSU los ingresos obtenidos procedentes de los operadores de la gestión de residuos de envases y papel.
- Se minoran o anulan los siguientes ingresos por transferencias corrientes procedentes del Gobierno Vasco o de la Diputación Foral por considerarlas vinculadas a programas concluidos o ser el ingreso previsto real inferior al del prorrogado: Emergencia Social, CIP, Medio Ambiente, Lanbide formación, Hondartzainas y Día de la Persona Emprendedora.
- Se minoran el ingreso previsto por ICIO, de acuerdo con las previsiones de liquidación efectuadas.

#### **En el estado de GASTOS**

##### **- Capítulo II.**

Se incrementan las dotaciones de aquellos créditos que, por su naturaleza económica exigen un incremento en sus dotaciones para atender las necesidades corrientes o de funcionamiento propios de la entidad estimadas para el año 2014, en particular, suministro de energía eléctrica, suministro de agua, mantenimiento y reparación de equipos informáticos y seguros.

##### **- Capítulo IV**

Se incrementan las dotaciones correspondientes a los créditos de transferencias corrientes a los Organismos Autónomos Residencia Municipal y Escuela de Música para que estos puedan cubrir las obligaciones propias de su capítulo I de gastos.

##### **- Capítulo VI.**

No se prorrogan los créditos iniciales 2013 para los gastos de inversión plurianuales comprometidos para el ejercicio 2013 en los correspondientes proyectos, por importe de 2.420.000,00 euros.

En sentido contrario se incluyen o incorporan de manera automática, de forma que pasan a formar parte de los estados iniciales de gasto, las anualidades de inversión correspondientes al ejercicio 2014 de los créditos de compromiso del proyecto Getxo Antzokia, todo ello según lo previsto en el Estado de Créditos de Compromiso del Presupuesto 2011 y su posterior modificación en lo que se refiere al proyecto Getxo Antzokia, aprobada mediante acuerdo plenario de 27 de diciembre de 2012; por importe de 5.600.000,00

No se prorrogan los créditos consignados como consecuencia de transferencias de crédito positivas realizadas durante el 2013 que se corresponden con gastos de inversión concretos y puntuales a ejecutar durante el ejercicio, los cuales en ningún caso tienen la naturaleza de gasto repetitivo y genérico que cada ejercicio se realiza de manera continuada en los denominados gastos de inversión de reposición en los conceptos de reparación y mantenimiento.

- Capítulo VII.

No se prorrogan los créditos correspondientes a las transferencias de capital por estar vinculadas a inversiones específicas.

Considerando todo lo cual, la cuantía definitiva del Presupuesto Prorrogado ajustado para el Ayuntamiento quedaría fijada en **87.421.653,00** euros de ingresos y **87.402.067,61** euros de gasto, lo que arroja un superávit inicial de **19.585,39** euros, con el siguiente resumen por capítulos:

<b>INGRESOS/SARRERAK 2013</b>			
<b>Kapitulua</b> Capítulos	<b>Luzatutako Aurrekontua</b> Presupuesto prorrogado	<b>Doikuntzak</b> Ajustes	<b>Luzatutako Aurrekontudoitua</b> Presupuesto prorrogado Ajustado
<b>1</b>	22.287.969,00		22.287.969,00
<b>2</b>	1.583.748,00	-583.748,00	1.000.000
<b>3</b>	14.865.306,00	-726.407,00	14.138.899,00
<b>4</b>	44.128.030,00	4.672.933,00	48.800.963,00
<b>5</b>	1.004.822,00		1.004.822,00
<b>6</b>	0,00		0,00
<b>7</b>	0,00		0,00
<b>8</b>	189.000,00		189.000,00
<b>9</b>	0,00		0,00
	<b>84.058.875,00</b>	<b>3.362.778,00</b>	<b>87.421.653,00</b>

<b>GASTOS/GASTUAK 2013</b>			
<b>Kapitulua</b> Capítulos	<b>Luzatutako Aurrekontua</b> Presupuesto prorrogado	<b>Doikuntzak</b> Ajustes	<b>Luzatutako Aurrekontudoitua</b> Presupuesto prorrogado Ajustado
<b>1</b>	24.663.422,70		24.663.422,70
<b>2</b>	36.318.184,19	329.712,62	36.647.896,81
<b>3</b>	782.695,00		782.695,00
<b>4</b>	15.349.089,54	129.600,00	15.478.689,54
<b>5</b>	0,00		0,00
<b>6</b>	3.236.703,63	3.071.312,93	6.308.016,56
<b>7</b>	135.812,98	-135.812,98	0,00
<b>8</b>	189.000,00		189.000,00
<b>9</b>	3.332.347,00		3.332.347,00
	<b>84.007.255,04</b>	<b>3.394.812,57</b>	<b>87.402.067,61</b>

En documento **anexo 1** se muestra el detalle también resumido por capítulos, de lo que sería el **Presupuesto Prorrogado Consolidado** del Ayuntamiento, sus Organismos Autónomos, y Sociedad Puerto Deportivo, para 2014

Para el caso de que con posterioridad al día de la fecha se proceda a la aprobación del Presupuesto General 2014, una vez aprobado con carácter definitivo y publicado en el BOB, los créditos incluidos en el mismo tendrán la consideración de créditos iniciales y se considerarán aprobados con efectos de 1 de enero de 2014. Si contuviesen créditos por menor cuantía que el importe prorrogado se procederá según lo dispuesto en el artículo 50.8 de la NF 10/2003.

Durante la prórroga estará vigente la misma **Norma Municipal de Ejecución Presupuestaria** que en 2013 y que resulta ser la última aprobada en sesión plenaria como documento integrante del Presupuesto General, la cual se acompañaba al contenido del Presupuesto del Ejercicio 2011.

Finalmente, a la vista de la **Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, Ley 2/2012**, en su última redacción dada por la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de Control de la Deuda Comercial, el Reglamento de desarrollo de la ley de estabilidad presupuestaria, RD 1463/2007 en lo que no está derogado por la ley, así como de la **NORMA FORAL 5/2013, de 12 de junio, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera de las Entidades Locales de Bizkaia**, se ha procedido a realizar sobre el Presupuesto Prorrogado el correspondiente análisis sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, del objetivo de deuda pública y de la regla de gasto. De la información contenida en la documentación que se adjunta como **anexo 2** al presente informe se concluye que, el Presupuesto Municipal Consolidado prorrogado del municipio de Getxo para 2014 cumple el triple objetivo.

Es cuanto tengo a bien informar, En Getxo, a 15 de Enero de 2014.  
La Interventora General- Nuria Hernández Soto

**ANEXO 1. INFORME DE INTERVENCIÓN Nº 1/14**
**PPTO PRORROGADO CONSOLIDADO**
**Sarrerak /Ingresos**

Kapitulutak / Capítulos	Udala/ Ayuntamiento	Musika Eskola/ Escuela de Música	Udal Egoitza/ Residencia Municipal	Getxo Kirolak	Kultur Etxea/ Aula de Cultura	Kirol Portua/ Puerto Deportivo	Guztira/ Total	Edekitakoak/ Eliminaciones	Aurrekontu Bateratua/ Presupuesto Consolidado
Zuzeneko zergak Impuestos directos	22.287.969,00						22.287.969,00		22.287.969,00
Zeharkako zergak Impuestos indirectos	1.000.000,00						1.000.000,00		1.000.000,00
Tasak eta beste sarrerak Tasas y otros ingresos	14.138.899,00	391.900,00	3.271.863,00	3.578.000,00	588.240,00	302.000,00	22.270.902,00		22.270.902,00
Transfer. Arruntak Transferencias corrientes	48.800.963,00	1.985.906,00	2.091.020,00	3.493.589,00	5.755.598,92		62.127.076,92	11.749.513,92	50.377.563,00
Ondaretikoak Ingresos patrimoniales	1.004.822,00	1.000,00	1.325,00	11.050,00	9.000,00	1.000,00	1.028.197,00		1.028.197,00
<b>Sarrera arruntak Ingresos corrientes</b>	<b>87.232.653,00</b>	<b>2.378.806,00</b>	<b>5.364.208,00</b>	<b>7.082.639,00</b>	<b>6.352.838,92</b>	<b>303.000,00</b>	<b>108.714.144,92</b>	<b>11.749.513,92</b>	<b>96.964.631,00</b>
Inbertsio errealeen besterentzea Enajenación Inversiones reales							0,00		0,00
Kapitaleko tranferentziak Transferencias capital							0,00		0,00
Finantza aktiboak Activos Financieros	189.000,00	24.024,00	10.963,00	15.600,00	24.000,00		263.587,00		263.587,00
Finantz pasiboak Pasivos financieros							0,00		0,00
<b>Kapitaleko Sarrerak Ingresos de capital</b>	<b>189.000,00</b>	<b>24.024,00</b>	<b>10.963,00</b>	<b>15.600,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263.587,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263.587,00</b>
<b>Guztira Totales</b>	<b>87.421.653,00</b>	<b>2.402.830,00</b>	<b>5.375.171,00</b>	<b>7.098.239,00</b>	<b>6.376.838,92</b>	<b>303.000,00</b>	<b>108.977.731,92</b>	<b>11.749.513,92</b>	<b>97.228.218,00</b>

**Gastuak / Gastos**

Kapitulutak / Capítulos	Udala/ Ayuntamiento	Musika Eskola/ Escuela de Música	Udal Egoitza/ Residencia Municipal	Getxo Kirolak	Kultur Etxea/ Aula de Cultura	Kirol Portua/ Puerto Deportivo	Guztira/ Total	Edekitakoak/ Eliminaciones	Aurrekontu Bateratua/ Presupuesto Consolidado
Langileak Personal	24.663.422,70	2.131.082,00	4.238.113,00	2.077.811,00	2.860.838,37	54.700,00	36.025.967,07		36.025.967,07
Ondasun arruntak eta zerbitzuak Bienes corrientes y servicios	36.647.896,81	229.550,04	1.126.002,00	4.199.728,00	3.161.800,55	247.800,00	45.612.777,40		45.612.777,40
Finantza gastuak Gastos Financieros	782.695,00		93,00		4.000,00	500,00	787.288,00		787.288,00
Transf. arruntak Transferencias corrientes	15.478.689,54	18.173,96		805.100,00	326.200,00		16.628.163,50	11.749.513,92	4.878.649,58
<b>Gastu Arruntak Gastos corrientes</b>	<b>77.572.704,05</b>	<b>2.378.806,00</b>	<b>5.364.208,00</b>	<b>7.082.639,00</b>	<b>6.352.838,92</b>	<b>303.000,00</b>	<b>99.054.195,97</b>	<b>11.749.513,92</b>	<b>87.304.682,05</b>
Inbertsio errealak Inversiones reales	6.308.016,56						6.308.016,56		6.308.016,56
Kapital tranferentziak Transferencias Capital	0,00						0,00		0,00
Finantza Aktiboak Activos Financieros	189.000,00	24.024,00	10.963,00	15.600,00	24.000,00		263.587,00		263.587,00
Finantza pasiboak Pasivos Financieros	3.332.347,00						3.332.347,00		3.332.347,00
<b>Kapital Gastuak Gastos de capital</b>	<b>9.829.363,56</b>	<b>24.024,00</b>	<b>10.963,00</b>	<b>15.600,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.903.950,56</b>	<b>0,00</b>	<b>9.903.950,56</b>
<b>Guztira Totales</b>	<b>87.402.067,61</b>	<b>2.402.830,00</b>	<b>5.375.171,00</b>	<b>7.098.239,00</b>	<b>6.376.838,92</b>	<b>303.000,00</b>	<b>108.958.146,53</b>	<b>11.749.513,92</b>	<b>97.208.632,61</b>

## ANEXO 2 INFORME DE INTERVENCION Nº 1/14

## A) ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PPTARIA

Entidad	Estabilidad Presupuestaria				
	Ingreso No financiero	Gasto No financiero	Ajuste S.Europeo Cuentas		Capac/Nec. Financ. Entidad
			Ajustes propia Entidad	Ajustes por Operaciones Internas	
AYUNTAMIENTO	87.232.653,00 €	83.880.720,61 €	15.770.399,61 €	11.749.513,92 €	30.871.845,92 €
OA ESCUELA DE MUSICA	2.378.806,00 €	2.378.806,00 €	141.584,79 €	-1.501.106,00 €	-1.359.521,21 €
OA RESIDENCIA	5.364.208,00 €	5.364.208,00 €	318.464,57 €	-2.091.020,00 €	-1.772.555,43 €
OA AULA CULTURA	6.352.838,92 €	6.352.838,92 €	664.692,73 €	-4.663.798,92 €	-3.999.106,19 €
AO GETXO KIROLAK	7.082.639,00 €	7.082.639,00 €	513.062,57 €	-3.493.589,00 €	-2.980.526,43 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
					0,00 €
<b>Total Corporacion Local</b>	<b>108.411.144,92 €</b>	<b>105.059.212,53 €</b>	<b>17.408.204,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.760.136,66 €</b>

B) ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE LA REGLA DE GASTO

Entidad	Estabilidad Presupuestaria				
	(1) Gasto computable Presupuesto 2013	(2)=(1) * (1+tasa referencia de crecimiento de PIB)	(3) Aumentos/disminuciones (art.12.4) Presupuesto 2014	Limite de la Regla Gasto (4)=(2)+(3)	(5) Gasto computable Presupuesto 2014
AYUNTAMIENTO	63.390.754,47 €	64.341.615,78 €		64.341.615,78 €	63.427.822,31 €
OA ESCUELA DE MUSICA	1.820.635,49 €	1.847.945,02 €		1.847.945,02 €	1.757.876,63 €
OA RESIDENCIA	5.149.787,94 €	5.227.034,76 €		5.227.034,76 €	5.394.106,78 €
OA AULA CULTURA	4.759.925,53 €	4.831.324,41 €		4.831.324,41 €	4.920.299,75 €
AO GETXO KIROLAK	7.836.154,25 €	7.953.696,56 €		7.953.696,56 €	7.686.573,84 €
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
0		0,00 €		0,00 €	
<b>Total de Gasto Computable ejercicio</b>	<b>82.957.257,68 €</b>	<b>84.201.616,54 €</b>	<b>0</b>	<b>84201616,54</b>	<b>83.186.679,30 €</b>

Diferencia entre el "Limite de la Regla del Gasto " y el "Gasto computable" (5)-(4)	<b>-1.014.937,24 €</b>
Diferencia entre el "Limite maximo de gasto objetivo PEF vigente " y el "Gasto computable (5)-Lim. PEF	<b>N/A</b>
% incremento gasto computable (6) = [(5)-(1)] / (1)	<b>0,00276554</b>

B) ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE LA DEUDA

Entidad	Total de Ingresos corrientes	Avales concedidos	Total ingresos no financieros	Deuda viva a 31-12-2014					Total Deuda viva a 31-12-2014
				Emisiones de deuda	Operaciones con Entidades de credito	Factoring sin recurso	Préstamos de Administraciones Publicas	Otras operaciones de credito	
AYUNTAMIENTO	87.232.653,00 €				24.900.780,45 €				24.900.780,45 €
OA ESCUELA DE MUSICA	2.378.806,00 €								0,00 €
OA RESIDENCIA	5.364.208,00 €								0,00 €
OA AULA CULTURA	6.352.838,92 €								0,00 €
AO GETXO KIROLAK	7.082.639,00 €								0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
0									0,00 €
<b>Total Corporacion Local</b>	<b>108.411.144,92 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>24.900.780,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>24.900.780,45 €</b>
Nivel Deuda viva / Ingresos no financieros									<b>22,97%</b>

**D) ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVO DE SOSTENIBILIDAD Y ESTABILIDAD EN LA SOCIEDAD PUBLICA PUERTO DEPORTIVO**

El Informe de Evaluación de la estabilidad que contempla la Ley Organica 2/2012, para esta entidad indica:

Equilibrio financiero por no tener previsto incurrir en pérdidas en la forma que establece el artículo 24 del Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2011, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, aprobado por el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre