




---

**Ayuntamiento de Castellón de la Plana**

## Informe

|                    |   |
|--------------------|---|
| Nº expediente      | INFORME DE INTERVENCIÓN<br>1788/2017(5.1/41) Expediente Gestiona 29731/2017   |
| Asunto             | <b>Dación de cuenta al Pleno.- Inversiones financieramente sostenibles 2016.</b>  |
| Nuestra referencia | JME   |
| Ruta               | J:\IGM\2017 IGM\INTERVENCIÓN\PRESUPUESTOS\AYUNTAMIENTO<br>CS\LIQUIDACION 2016\1788-2017 FAV Inversiones financieramente sostenibles.odt |

---

De conformidad con lo dispuesto en la Disposición Adicional Decimosexta del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación con la Disposición Adicional Sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se emite el siguiente

### INFORME

En fecha 20 de abril de 2016 mediante Decreto de Alcaldía se aprobó la Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Castellón del ejercicio 2015, de ella se dedujo un Remanente de Tesorería Ajustado Positivo para Gastos Generales por importe de 14.171.929,45 € y una capacidad de financiación que ascendió a 28.379.484,34 €.

La Disposición Adicional Sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, cuya aplicación se prorrogó por la Disposición Adicional Octogésimo Segunda de la Ley 48/2015, de 29 de octubre, establece las reglas especiales para el destino del superávit presupuestario del año 2015 en el ejercicio 2016. Así se prevé que una vez atendidas las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto contabilizadas a 31 de diciembre del ejercicio anterior en la cuenta de Acreedores por Operaciones Pendientes de Aplicar a Presupuesto y amortizadas las operaciones de endeudamiento vigentes en el importe necesario para no incurrir en déficit, si la Corporación Local tuviera un saldo positivo, éste se podrá destinar a financiar inversiones siempre que a lo largo de la vida útil de las mismas, éstas sean financieramente sostenibles.

Mediante acuerdos del Excmo. Ayuntamiento Pleno en sesiones de fechas 23 de junio y 15 de septiembre de 2016 se aprobaron inicialmente expedientes de Modificación de Créditos números 1P/2016 y 3P/2016 de Créditos Extraordinarios por un importe total de 8.711.916,92 €, constando en los mismos que "se estima

conveniente destinar dicho importe a la realización de inversiones financieramente sostenibles”.

| TOTAL IMPORTE A DESTINAR SEGÚN DISP. ADICIONAL SEXTA LO 2/2012 Y DISP. ADICIONAL DECIMOSEXTA RDL 2/2004   |                       |
|---|-----------------------|
| MODIFIC. CRÉDITOS 1P/2016 – CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS (FINANCIADOS MEDIANTE REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES DEL EXCMO. AYTO. DE CASTELLÓN) | 4.104.696,63 €        |
| MODIFIC. CRÉDITOS 3P/2016 – CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS (FINANCIADOS MEDIANTE REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES DEL EXCMO. AYTO. DE CASTELLÓN) | 4.607.220,29 €        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8.711.916,92 €</b> |

En los actos administrativos de aprobación de las modificaciones de créditos referidas se incluyó el detalle de las inversiones financieramente sostenibles a realizar, las cuales tenían reflejo presupuestario en los grupos de programas relacionados en la disposición adicional decimosexta del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

Por parte de los diferentes órganos gestores se puso de manifiesto que:

- Ninguno de los proyectos de inversión tenían una vida útil inferior a cinco años.

- El gasto se imputó al capítulo 6 del estado de gastos del Presupuesto General del Ayuntamiento.

- Según consta en las notas de régimen interior del Jefe de Sección de Arquitectura Urbana de 27 de mayo de 2016, de la Dirección de Servicios Urbanos, Infraestructuras y Sostenibilidad, de fechas 27 de mayo, 14 de julio y 25 de agosto del 2016, del Coordinador General del Área de Seguridad, de 31 de mayo de 2016, del Jefe de Sección de Innovación y Desarrollo Tecnológico de 26 de mayo de 2016 y de Coordinador del Área de Desarrollo de la Ciudad, Sostenibilidad, Medio Ambiente, Vivienda y Servicios Urbanos, de 31 de mayo de 2016, se estima que el coste de mantenimiento de las nuevas inversiones es similar al gasto actual de las mismas, no incrementándose de forma significativa el gasto corriente que de la ejecución de estos proyectos se ocasione.

Constan en los expedientes de modificación de créditos, Memorias Económicas de las Inversiones Financieramente Sostenibles del año 2016, suscritas por la Sra. Alcaldesa en fechas 6 de junio y 24 de agosto de 2016, a los efectos establecidos en el apartado 6º de la Disposición Adicional Decimosexta del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.



## Ayuntamiento de Castellón de la Plana

En el ejercicio 2016 se adjudicaron 41 actuaciones de inversiones financieramente sostenibles referidas por un importe total de 7.424.616,04 € (IVA incluido), según el siguiente desglose:

| NOMBRE DEL CONTRATO   | FECHA ADJUDICACIÓN | IMPORTE LICITACION  | IMPORTE ADJUDICACIÓN                             |
|---|--------------------|---|--|
| SERVICIO DE SOLUCIÓN SOFTWARE DE GESTIÓN DE LA LIBRERÍA MUNICIPAL EN EL AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN DE LA PLANA ( <b>AYELEN SOLUTIONS SL</b> )  | 12/12/16           | 41.728,00 €, +<br>8.762,88 € ,<br>IVA,<br>(50.490,88€)    | 38.000,00 +<br>7.980,00<br>(45.980,00 €)         |
| CONTRATO PARA EL EQUIPAMIENTO INTEGRAL DE LA SALA DEL CENTRO DE ATENCIÓN DE EMERGENCIAS DEL ÁREA DE SEGURIDAD Y EMERGENCIAS ( <b>EUROCOP SECURITY SYSTEMS SL</b> )- Desglosado en 4 actuaciones | 23/12/16           | 743.000,00 +<br>156.030,00 €,<br>IVA,<br>(899.030,00 €)   | 653.840,00 +<br>137.306,40<br>(791.146,40 €) (*) |
| OBRAS DE REMODELACION DE ASEOS EN EL CEIP CARLES SALVADOR DE CASTELLON DE LA PLANA ( <b>TELECSO, SL</b> )   | 23/11/16           | 74.380,16 €, +<br>15.619,83 €<br>IVA,<br>(89.999,99 €)    | 58.738,01 +<br>12.334,98<br>(71.072,99 €)        |
| OBRAS DE MEJORA DE ACCESIBILIDAD EN EL PABELLON DEPORTIVO CIUTAT DE CASTELLO ( <b>BECSA SAU</b> )   | 23/11/16           | 82.644,64 €, +<br>17.355,36 €<br>IVA,<br>(100.000,00 €)   | 64.636,37 +<br>13.573,63<br>(78.210,00 €)        |
| CONTRATACIÓN DE UNA APLICACIÓN MOVIL MUNICIPAL EN EL AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN ( <b>PROCONSI, SL</b> )  | 09/12/16           | 82.500,00 €, +<br>17.325,00 €,<br>IVA,<br>(99.825,00 €)   | 57.750,00 +<br>12.127,50<br>(69.877,50 €)        |
| OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE RESTAURACIÓN DE LAS FACHADAS DEL PALAU MUNICIPAL DE CASTELLON DE LA PLANA ( <b>ENRIQUE IGNACIO ARTOLA SL</b> )  | 25/11/16           | 388.429,75 €, +<br>81.570,25 €,<br>IVA,<br>(470.000,00 €) | 332.379,34 +<br>69.799,66<br>(402.179,00 €)      |
| SUMINISTRO DE TERMINALES LIGEROS, MONITORES, LICENCIAS SOFTWARE Y ASISTENCIA TÉCNICA DE DESPLIEGUE PARA EL EXCMO AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN ( <b>BASE 10 INFORMÁTICA SL</b> )                    | 28/10/16           | 80.500,00 +<br>16.905,00 €,<br>IVA,<br>(97.405,00 €)      | 76.475,00 +<br>16.059,75<br>(92.534,75 €)        |
| IMPLANTACIÓN DE LA GESTIÓN INTEGRAL DEL PATRIMONIO EN EL EXCMO AYUNTAMIENTO DE CASTELLON DE LA PLANA ( <b>SPAI INNOVA ASTIGITAS, SL</b> )   | 18/11/16           | 100.000,00 €, +<br>21.000,00 €<br>IVA,<br>(121.000,00 €)  | 79.070,00 +<br>16.604,70<br>(95.674,70 €)        |
| SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA-SEDE ELECTRÓNICA EN EL EXCMO AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN ( <b>EVERIS SPAIN, SLU</b> )                                      | 11/11/16           | 78.830,40 €, €<br>16.554,38 €,<br>IVA,<br>(95.384,78 €)   | 65.429,23 +<br>13.740,14<br>(79.169,37 €)        |
| RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL CENTRO DE PROCESO DE DATOS DEL AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN DE LA PLANA ( <b>BASE 10 INFORMÁTICA SL</b> )   | 25/11/16           | 360.800 €, +<br>75.768 € IVA,<br>(436.568,00 €)           | 360.078,40 +<br>75.616,46<br>(435.694,86 €)      |
| CONTRATACIÓN DE TRES SISTEMAS DE VIDEOCONFERENCIA PARA EL AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN ( <b>720 TEC SLL</b> )  | 05/12/16           | 34.000,00 €, +<br>7.140,00 €<br>(41.140,00 €)             | 28.719,80 +<br>6.031,16 (34.750,96 €)            |

| NOMBRE DEL CONTRATO   | FECHA ADJUDICACIÓN | IMPORTE LICITACION                             | IMPORTE ADJUDICACIÓN                             |
|---|--------------------|--|--|
| SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN SOFTWARE DE GESTIÓN DE HEMEROTECA (DIGIBIS, S.L.)  | 29/12/16           | 48.096,00 € +<br>10.100,16 €<br>(58.196,16 €)  | 38.000,00 € +<br>7.980,00 €<br>(45.980,00 €)     |
| OBRAS 2ª FASE DEL PARKING DE AUTOCARAVANAS EN EL GRAO DE CASTELLÓN DE LA PLANA (GIMECONS CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SL)                          | 29/12/16           | 111.570,25 +<br>23.429,75<br>(135.000,000 €)   | 105.779,75 +<br>22.213,75<br>(127.993,50 €)      |
| OBRAS DE CONSOLIDACIÓN DE LA VIL·LA ROMANA EN EL CAMÍ DE VINAMARGO DE CASTELLO DE LA PLANA (CYRESPA ARQUITECTONICO, SL)                           | 29/12/16           | 123.963,31 +<br>26.032,30<br>(149.995,61 €)    | 104.129,18 +<br>21.867,13<br>( 125.996,31 €)     |
| ADJUDICACIÓN OBRAS DE MEJORA DE DRENAJE EN LA CALLE PINTOR PICASSO (CIVICONS CONSTRUCCIONES PÚBLICAS, SL)   | 29/12/16           | 141.882,95 +<br>29.795,42<br>(171.678,37 €)    | 121.877,45 +<br>25.594,26<br>(147.471,71 €)      |
| ADQUISICIÓN E IMPLANTACIÓN DE UNA HERRAMIENTA DE GESTIÓN DE ACTAS EN VIDEO CON VALIDEZ JURIDICA (VIRTUAL REALITY SOLUTIONS, SL)                   | 29/12/16           | 30.000,00 +<br>6.300,00<br>(36.300,00 €)       | 12.501,00 € +<br>2.625,21<br>( 15.126,21 €)      |
| INSTALACION ASEOS PUBLICOS EN CASTELLÓN DE LA PLANA (ADC INFRAESTRUCTURAS Y SISTEMAS, SL)   | 23/12/16           | 330.578,51 +<br>69.421,49<br>(400.000,00 €)    | 279.669,42 € +<br>58.730,58<br>(338.400,00 €)    |
| OBRAS REHABILITACION ARQUITECTONICA DEL MASET BLAU (BECSA SAU)  | 23/12/16           | 330.578,51 +<br>69.421,49<br>(400.000,00 €)    | 299.173,55 € +<br>62.826,45<br>(362.000,00 €)    |
| REPAVIMENTACIÓN DE CALZADAS EN EL TÉRMINO MUNICIPAL DE CASTELLÓN DE LA PLANA (DURANTIA INFRAESTRUCTURAS, SA)                                      | 23/12/16           | 529.312,47 +<br>111.155,62<br>(640.468,09 €)   | 459.654,95 +<br>96.527,54<br>(556.182,49 €)      |
| IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE INFORMACIÓN DE GOVERNMENT DATA ANALYTICS DE CONTENIDO SOCIOECONOMICO BAJO ARQUITECTURAS BIG-DATA (EVERIS SPAIN SLU) | 23/12/16           | 130.000,00 +<br>27.300,00<br>(157.300,00€)     | 114.244,00 +<br>23.991,24<br>(138.235,24 €)      |
| HERRAMIENTA DE SOPORTE A LA GESTIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES (AYELEN SOLUTIONS SL)   | 23/12/16           | 110.000,00 +<br>23.100,00<br>(133.100,00 €)    | 98.500,00 +<br>20.685,00<br>(119.185,00 €)       |
| SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE UNA SOLUCIÓN DE ARCHIVO ELECTRONICO (ODILO TID, SL)   | 23/12/16           | 72.600,00 +<br>15.246,00<br>(87.846,00 €)      | 66.800,00 +<br>14.028,00<br>(80.828,00 €)        |
| OBRAS REHABILITACIÓN DE LA CASETA DEL POZO Y EL PALOMAR DEL PARQUE RIBALTA (CORPORACIÓN EUROPEA DE SERVICIOS Y CAPITALES SAU)                     | 22/12/16           | 165.288,22 +<br>34.710,53<br>(199.998,75 €)    | 146.974,29 +<br>30.864,60<br>(177.838,89 €)      |
| IMPLEMENT. HUERTOS SOCIALES MUNICIP. CAMINO EN RIERA CASTELLON (GIMECONS CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SL)  | 20/12/16           | 149.878,62 +<br>31.474,51<br>(181.353,13 €)    | 118.374,13 +<br>24.858,57<br>(143.232,70 €)      |
| REMODELACIÓN URBANA DEL ENTORNO DE MAESTRIA DE CASTELLÓN DE LA PLANA (UTE BECSA JUJOSA)   | 16/12/16           | 1.322.314,04 +<br>277.685,95<br>(1.599.999,99) | 1.184.793,38 +<br>248.806,61<br>(1.433.599,99 €) |
| OBRAS DE MEJORA DE ACCESIBILIDAD EN EL CENTRO DEPORTIVO CHENCHO DE CASTELLÓN DE LA PLANA (ADC INFRAESTRUCTURAS Y SISTEMAS, SL)                    | 16/12/16           | 247.933,88 +<br>52.066,11<br>(299.999,99 €)    | 222.892,56 +<br>46.807,44<br>(269.700,00 €)      |
| OBRAS ADECUACIÓN INSTALACIONES PLANETARIO DE CASTELLÓN DE LA PLANA (CORPORACION EUROPEA DE SERVICIOS Y CAPITALES SAU)                             | 27/12/16           | 123.713,35 +<br>25.979,80<br>(149.693,15 €)    | 114.632,79 +<br>24.072,88<br>(138.705,67 €)      |


**Ayuntamiento de Castellón de la Plana**

| NOMBRE DEL CONTRATO   | FECHA ADJUDICACIÓN | IMPORTE LICITACION                           | IMPORTE ADJUDICACIÓN   |
|---|--------------------|--|--|
| CENTRO DE TRANSFORMACION EN LA PLAZA DEL MERCADILLO ( <b>EIFFAGE ENERGIA, SL</b> )  | 27/12/16           | 59.499,97 +<br>12.494,99<br>(71.994,96 €)    | 50.574,97 +<br>10.620,74<br>(61.195,71 €)  |
| OBRAS DE AMPLIACIÓN DEL PATIO DEL CEIP ENRIC SOLER I GODES ( <b>BECSA SAU</b> )   | 27/12/16           | 189.563,16 +<br>39.808,26<br>(229.371,42 €)  | 131.765,35 +<br>27.670,72<br>(159.436,07 €)  |
| SERVICIO DE LA INTRANET MUNICIPAL ( <b>EVERIS SPAIN SLU</b> )   | 16/12/16           | 90.000,00 +<br>18.900,00<br>(108.900,00 €)   | 80.550,00 +<br>16.915,50<br>(97.465,50 €)  |
| REDACCION PROYECTO DE EJECUCIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE CIERRE PARA SEGURIDAD DEL PRIMER Y SEGUNDO RECINTO, CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y PUESTA EN VALOR DEL ESPACIO DEL CASTELL VELL DE CASTELLÓN DE LA PLANA ( <b>CYRESPA ARQUITECTONICO SL</b> ) | 2/12/16            | 497.453,93 +<br>104.465,33<br>(601.919,26 €) | 422.835,84 +<br>88.795,52<br>(511.631,36 €)  |
| INFRAESTRUCTURA DE VOZ SOBRE PROTOCOLO DE INTERNET VOIP ( <b>COMERCIAL CDM SL LOTE 1 GRP CANO LOPERA SLU LOTE 2</b> )   | 02/12/16           | 74.759,00 +<br>15.699,39<br>(90.458,39 €)    | 18.432,41 + 3.870,81<br>(22.303,22 €, LOTE 1);<br>24.600,00 +<br>5.166,00 (29.766,00€, LOTE 2) |
| REMODELACION LAVABOS DEL CEIP CENSAL ( <b>BEICAS GESTIÓN INTEGRAL S.L</b> )   | 26/10/16           | 49.515,32 +<br>10.398,22<br>(59.913,54 €)    | 45.805,10 +<br>9.619,07<br>(55.424,17 €)   |
| REFORMA INTEGRAL DE LOS ASEOS DEL PATIO DEL CEIP PINTOR CASTELL ( <b>BEICAS GESTIÓN INTEGRAL S.L</b> )  | 29/11/16           | 18.212,76 +<br>3.824,68<br>(22.037,44 €)     | 16.753,92 +<br>3.518,32<br>(20.272,24 €)   |
| SUSTITUCIÓN DEL QUEMADOR DE LA CALDERA DE GASOIL POR UNO DE GAS EN EL CEIP VICENTE ARTERO ( <b>TELECSO, S.L</b> )   | 22/12/16           | 15.295,11 +<br>3.211,97<br>(18.507,08 €)     | 12.083,14 +<br>2.537,46<br>(14.620,60 €)   |
| ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN EQUIPOS DE INTERCONEXIÓN DE LAS DISTINTAS BIBLIOTECAS Y SEDES DEL AYUNTAMIENTO ( <b>720TEC, S.L</b> )   | 09/12/16           | 13.500,00 +<br>2.835,00<br>(16.335,00 €)     | 13.340,00 +<br>2.801,40<br>(16.141,40 €)   |
| 90% SERVICIO DE LA VIRTUALIZACIÓN DE ESCRITORIOS ( <b>OZONA CONSULTING, S.L.</b> )  | 11/11/16           | 16.624,00 +<br>3.491,04<br>(20.115,04 €)     | 16.193,00 +<br>3.400,53<br>(19.593,53 €)   |
| <b>TOTAL (I.V.A incluido)</b>   |                    | <b>8.541.325,04</b>                          | <b>7.424.616,04</b>  |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| TOTAL IMPORTE A DESTINAR SEGÚN DISP. ADICIONAL SEXTA LO 2/2012 Y DISP. ADICIONAL DECIMOSEXTA RDL 2/2004 | 8.711.916,92 €        |
| COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS PARA LA REALIZACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAMENTE SOSTENIBLES         | 7.424.616,04 €        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.287.300,88 €</b> |

Hay que señalar a 31 de diciembre de 2016 la situación de las inversiones financieramente sostenibles era la siguiente:

- El crédito definitivo de las referidas inversiones y que ha sido puesto a disposición de los órganos gestores de la corporación ha sido de 8.711.916,92 €.

- Se han adjudicado 41 actuaciones por un importe total de 7.424.616,04 €, lo que implica que los gastos comprometidos representan un 85,22 % sobre los créditos iniciales .

- A lo largo del ejercicio 2017 deberá realizarse la amortización anticipada de deuda por importe de 1.287.300,88 euros. Para ello, se ha aprobado el expediente de créditos extraordinarios 1P/2017, financiado con Remanente de Tesorería para Gastos Generales, que permitirá incorporar al Presupuesto del 2017 el crédito sobrante de la adjudicación de inversiones financieramente sostenibles del ejercicio 2016 destinado a la amortización de deuda.

- A 31 de diciembre de 2016, se han reconocido obligaciones sólo por 94.494,10 euros.

- El saldo resultante de las adjudicaciones de las inversiones financieramente sostenibles, que ascendía a 7.330.121,94 euros ha sido objeto de incorporación al 2017, mediante Decreto de la Alcaldesa, de 3 de mayo de 2017.

- Las inversiones financieramente sostenibles adjudicadas en el ejercicio 2015, y cuyos saldos, que ascendían a 2.815.018,93 euros, fueron incorporados al Presupuesto del 2016 mediante Decreto de la Alcaldesa de 29 de abril de 2016, se ejecutaron durante este ejercicio por importe de 2.807.594,71 euros. La diferencia entre ambas cantidades se debe, fundamentalmente, a la modificación a la baja del proyecto Alivio de Acequia de l'Obra Fase 1 y que, en el ejercicio 2017, se destinará a amortización de deuda.

(\*) En el ejercicio 2017 se produjo la baja en la adjudicación del lote 2 del contrato de equipamiento integral de la sala del centro de atención de emergencias del Área de Seguridad y Emergencias en 25.896,42 euros que deberán destinarse a amortización anticipada de deuda.

#### **CONCLUSIÓN:**

Por todo ello, se informa que se ha dado cumplimiento a lo previsto en la Disposición Adicional Decimosexta del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación con la Disposición Adicional Sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en cuanto al destino del superávit presupuestario y realización de las inversiones financieramente sostenibles.