



Organismo Autónomo de Deportes
deporte lagunero

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2017

MEMORIA EXPLICATIVA

ÍNDICE

1.- ESCENARIO PRESUPUESTARIO	3
2.- PRESUPUESTO DE INGRESOS	5
3.- PRESUPUESTO DE GASTOS	10
4.- ANEXO DE INVERSIONES	21

2. ESCENARIO PRESUPUESTARIO

En cumplimiento de lo dispuesto en la letra i) del artículo 10 de los Estatutos Reguladores del Organismo Autónomo de Deportes se ha procedido a la elaboración del Proyecto de Presupuestos para el ejercicio 2016, con el fin de someterlo al conocimiento de la Junta de Gobierno conforme prevé la letra l) del artículo 9 de los referidos Estatutos, al objeto que, de acuerdo con lo previsto en el artículo 168.2 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 y el artículo 18 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, de Reglamento Presupuestario, una vez aprobado, sea remitido al área de Hacienda y Servicios Económicos para su integración en el Presupuesto General del Ayuntamiento para el año 2017.

El proceso de formación del presupuesto se articula de acuerdo a la estructura presupuestaria de las Entidades Locales, aprobada por Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, EHA /3565/2008, de 3 de diciembre. De acuerdo a la misma, los programas de gasto se establecen por clasificación funcional, según el destino de los mismos, de la siguiente manera:

- administración general (programa de gasto 340)
- promoción y fomento del deporte (programa de gasto 341)
- instalaciones deportivas (programa de gasto 342)

El proyecto de Presupuesto se redacta teniendo en cuenta las directrices y el escenario contenido en el Plan de Ajuste Municipal, y particularmente del Organismo Autónomo de Deportes, para el período 2012-2022, en el marco definido por la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Asimismo, el proyecto de presupuesto se enmarca dentro del Real Decreto-Ley 8/2010, de 20 de mayo, por el que se adoptan medidas extraordinarias para la reducción del déficit público (BOE 24/05/2010), y en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Por otra parte, se atiende a lo dispuesto en las directrices de elaboración del Presupuesto 2017, aprobadas por Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria de fecha 5 de julio de 2016, en la cual se expresa literalmente que *“con posterioridad a la formación del Plan Presupuestario 2017-2019, se han puesto de manifiesto necesidades de incremento en las aportaciones a los Organismos*

Autónomos, por la concurrencia de diversas circunstancias, que se deben financiar con ajustes a la baja de las previsiones de los diferentes capítulos de gasto, incluyendo las dotaciones del Fondo de Contingencia, que se contienen en el presupuesto.

Los estados de previsión, a nivel de capítulos, en ingresos y gastos, del presupuesto 2017, presentan la siguiente composición:

INGRESOS

CAPITULO	DENOMINACIÓN	EUROS
UNO	IMPUESTOS DIRECTOS	0,00 €
DOS	IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00 €
TRES	TASAS Y OTROS INGRESOS	260.000,00 €
CUATRO	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.986.580,71 €
CINCO	INGRESOS PATRIMONIALES	75.000,00 €
SEIS	ENAJENACION DE INV.REALES	0,00 €
SIETE	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	31.000 €
OCHO	VARIAC. ACTIVOS FINANCIEROS	0,00 €
NUEVE	VARIAC. PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €
TOTAL INGRESOS		5.352.580,71 €

GASTOS

CAPITULO	DENOMINACIÓN	EUROS
UNO	PERSONAL	1.729.011,96 €
DOS	GASTOS CTES. BB. Y SERV.	3.131.305,85 €
TRES	GASTOS FINANCIEROS	1.500 €
CUATRO	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	433.000,00 €
CINCO	FONDO DE CONTINGENCIA	26.762,90 €
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES.		5.321.580,71 €
SEIS	INVERSIONES REALES	31.000 €
SIETE	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €
OCHO	VARIAC.ACTIVOS FINANCIEROS	0,00 €
NUEVE	VARIAC.PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL		31.000 €
TOTAL GASTOS		5.352.580,71 €

Tabla 1. Presupuesto inicial del OAD, ejercicio 2017

El Proyecto de Presupuestos se presenta equilibrado entre los ingresos y gastos, no presentando déficit inicial.

La ejecución del Presupuesto se gestionará atendiendo a lo que dispongan las Bases de Ejecución del Presupuesto General del Ayuntamiento, conforme determina el artículo 9 del Real Decreto 500/1990.

En la composición del Proyecto de Presupuesto del Organismo Autónomo de Deportes para el ejercicio 2017 se ha tratado de mantener el cumplimiento de las competencias y fines definidos en los Estatutos Reguladores del Organismo Autónomo de Deportes.

De acuerdo a los criterios de elaboración del presupuesto 2017, la aportación municipal para gastos al Organismo Autónomo se ha incrementado como consecuencia de las necesidades.

De forma general, para el año 2017 se plantea como objetivo el mantenimiento de los servicios públicos deportivos, tratando de alcanzar grados de calidad y satisfacción similares a los del año 2016.

2. PRESUPUESTO DE INGRESOS.

A continuación se detallan, por aplicaciones presupuestarias, cada uno de los capítulos del presupuesto de ingresos, y los aspectos más significativos de cada uno de ellos.

Orgánica	Económica	Aplicación presupuestaria	Importe
154	34301	Precios públicos por actividades deportivas	200.000
154	34302	Precios públicos por alquiler de instalaciones deportivas	60.000
154	40000	Transferencia de la Administración Gral. de la Entidad Local	4.986.580,71
154	55000	De concesiones administrativas en contraprestación periódica	75.000
154	70000	Transferencia de la Administración Gral. de la Entidad Local	31.000
Total			5.352.580,71

Tabla 2. Ingresos del OAD estimados del ejercicio 2017, por clasificación económica

Como instrumentos para la estimación de ingresos por precios públicos, se han establecido las previsiones de ingresos por este concepto de acuerdo a la Ordenanza Reguladora para el establecimiento de precios públicos por el alquiler de instalaciones deportivas municipales, y también la Ordenanza Reguladora de precios públicos por las actividades que componen la campaña de promoción deportiva municipal.

Aplicación 343.01. Ingresos por Precios públicos en actividades y servicios deportivos.

Para determinar los ingresos por precios públicos se han utilizado como bases de cálculo el número de inscritos en la campaña de promoción deportiva del período anterior (2015 y 2016) así como los derechos reconocidos del ejercicio 2016 (hasta el 30 de octubre de 2016).

La Ordenanza aprobada y vigente de precios públicos por las actividades deportivas recoge descuentos en función de dos criterios (ver tabla 3), lo cual resulta en 5 precios posibles en función del descuento asignado a cada usuario:

- a) Renta mensual de la unidad familiar
- b) Número de miembros de la unidad familiar

Renta mensual de la unidad familiar	Familia no numerosa	Familia numerosa	Familia numerosa especial	Familia monoparental
Renta >1.603,50 (2.5 veces SMI)	0,00%	25,00%	50,00%	0,00%
1.603,50 € (2.5 Veces SMI)>Renta>962,10€ (1.5 Veces SMI)	25,00%	50,00%	75,00%	25,00%
962,10€ (1.5 Veces SMI)>Renta<641,40€ (SMI)	50,00%	100,00%	100,00%	50,00%

Tabla 3. Bonificaciones en los precios públicos de actividades deportivas por renta y nº de miembros de la unidad familiar

Los derechos reconocidos netos del ejercicio 2016 durante los tres primeros trimestres (se adjunta estado de ejecución del presupuesto de ingresos en los documentos anexos) han sido de 121.112,69 euros para el total del artículo 34, tal y como se muestra en la siguiente tabla:

Meses	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul	ago	sep	oct	Total 2016
Importe	20.101,00	27.322,00	19.637,00	29.164,26	21.667,08	27.474,78	12.869	5.047,20	23.506,49	17.617,48	204.406,29

Tabla 4. Ingresos por precios públicos del ejercicio 2017. Recaudación a 30/08/2016

Los ingresos estimados para los meses de noviembre y diciembre se cifran en 66.000 euros. En el ejercicio anterior, se recaudaron 27.000 € en el mes de noviembre y 39.000 € en el mes de diciembre. Por tanto, teniendo en cuenta que la oferta deportiva y el número de usuarios inscritos en la campaña actual es similar a la anterior, **se estiman los ingresos anuales para el ejercicio 2017, por el artículo 34 de ingresos, en 260.000 €.**

La campaña de promoción deportiva planificada para el ejercicio 2017, y las bases empleadas (número de usuarios para estimar los ingresos procedentes de estas actividades), se muestran en la

siguiente tabla, salvo las actividades del tipo eventos deportivos, por prudencia presupuestaria, y con el objeto de no sobredimensionar la estimación de los mismos.

Programa Deportivo	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	nº de meses	Ingresos/año
CEIPS	1997	8	15.976,00	8	127.808,00
IES	170	10	1.700,00	8	13.600,00
ESCUELAS DEPORTIVAS	745	16	11.920,00	8	95.360,00
CENTROS DE CIUDADANOS	675	16	10.800,00	8	86.400,00
DEPORTE ADAPTADO	357	0	-	8	-
LIGA LAGUNERA	392	8	3.136,00	1	3.136,00
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	47	18	846,00	8	6.768,00
Programa	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	nº de meses	Ingresos/año
SENDERISMO	17	12	204,00	8	1.632,00
Programa	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	nº de meses	Ingresos/año
CAMPAÑA DE VERANO (julio)	743	16	11.888,00	1	11.888,00
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	500	16	8.000,00	1	8.000,00
TOTAL ANUAL					354.592,00

Tabla 5. Estimación de ingresos, por oferta deportiva. Ejercicio 2017. Fuente: elaboración propia

Este dato se corrige, tal y como se ha comentado, por un criterio de prudencia, teniendo en cuenta la composición de los hogares del municipio en cuanto a renta y número de miembros de la unidad familiar, de acuerdo a las siguientes tablas (6 a 12).

	Número de hogares	Tamaño medio del hogar
Tenerife	341.807	2,62

Tabla 6. Tamaño medio del hogar por islas (2013). Fuente: Instituto Canario de Estadística (ISTAC).

	Total	Una sola persona, de menos de 65 años	Una sola persona, de 65 y más años	Pareja sin hijos, ambos de menos de 65 años	Pareja sin hijos, al menos uno de 65 y más años	Pareja, con 1 hijo dependiente	Pareja, con 2 o más hijos dependientes	Pareja, con todos sus hijos independientes	1 Adulto, con todos sus hijos independientes	Otros hogares
Tenerife										
Absoluto	341.807	52.135	24.763	45.301	26.581	53.300	37.780	38.795	20.855	20.544
%	100	15,25	7,24	13,25	7,78	15,59	11,05	11,35	6,1	6,01

Tabla 7. Hogares según tipos de hogares por islas (2013). Fuente: Instituto Canario de Estadística (ISTAC).

	TOTAL	Menos de 500€	De 500€ a menos de 1.000€	De 1.000€ a menos de 1.500€	De 1.500€ a menos de 2.000€	De 2.000€ a menos de 2.500€	De 2.500€ a menos de 3.500€	3.500€ o más
CANARIAS								
Absoluto	801.779	90.963	202.445	165.725	116.449	86.177	81.416	58.605
Porcentaje	100,00	11,35	25,25	20,67	14,52	10,75	10,15	7,31
Lanzarote								
Absoluto	53.291	5.376	9.364	11.804	8.275	7.996	7.236	3.240
Porcentaje	100,00	10,09	17,57	22,15	15,53	15,00	13,58	6,08
Fuerteventura								
Absoluto	44.187	5.089	11.754	8.458	6.775	4.794	5.401	1.916
Porcentaje	100,00	11,52	26,60	19,14	15,33	10,85	12,22	4,34
Gran Canaria								
Absoluto	317.692	30.551	82.933	63.613	42.017	31.281	38.954	28.342
Porcentaje	100,00	9,62	26,10	20,02	13,23	9,85	12,26	8,92
Tenerife								
Absoluto	341.807	44.702	86.745	71.324	51.770	38.528	26.426	22.311
Porcentaje	100,00	13,08	25,38	20,87	15,15	11,27	7,73	6,53
La Gomera								
Absoluto	8.543	1.163	2.181	1.920	1.417	491	669	702
Porcentaje	100,00	13,62	25,53	22,48	16,58	5,74	7,83	8,22
La Palma								
Absoluto	32.053	3.257	8.567	7.565	5.537	2.802	2.328	1.997
Porcentaje	100,00	10,16	26,73	23,60	17,27	8,74	7,26	6,23
El Hierro								
Absoluto	4.206	824	900	1.041	657	285	401	98
Porcentaje	100,00	19,60	21,40	24,74	15,62	6,79	9,53	2,32

Tabla 8. Hogares según ingreso disponible del hogar por islas (2013). Fuente: Instituto Canario de Estadística (ISTAC).

	Número de hogares	Tamaño medio del hogar
Tenerife	341.807	2,62

	Número de habitantes (2014)	Tamaño medio del hogar (Tenerife)	Número de hogares estimados
San Cristóbal de La Laguna	153.009	2,62	58.400

Tabla 9. Estimación del número de hogares en San Cristóbal de La Laguna. Fuente: elaboración propia a partir de datos del ISTAC y el INE

TENERIFE	SAN CRISTÓBAL DE LA LAGUNA
----------	----------------------------

	Absoluto	Porcentaje	Absoluto
Total	341.807	100	58.400
Una sola persona, de menos de 65 años	52.135	15,25	8.906
Una sola persona, de 65 y más años	24.763	7,24	4.228
Pareja sin hijos, ambos de menos de 65 años	45.301	13,25	7.738
Pareja sin hijos, al menos uno de 65 y más años	26.581	7,78	4.544
Pareja, con 1 hijo dependiente	53.300	15,59	9.105
Pareja, con 2 o más hijos dependientes	37.780	11,05	6.453
Pareja, con todos sus hijos independientes	38.795	11,35	6.628
1 Adulto, con hijos dependientes	21.752	6,36	3.714
1 Adulto, con todos sus hijos independientes	20.855	6,1	3.562
Otros hogares	20.544	6,01	3.522

Tabla 10. Estimación de la composición de hogares en San Cristóbal de La Laguna. Fuente: elaboración propia a partir de datos del ISTAC (2013,2014)

La distribución del número de usuarios que se incluye en cada segmento de renta y número de miembros de la unidad familiar, y que determina el precio público a liquidar por el usuario, se ha establecido en base a las estimaciones recogidas en las tablas anteriores, en base a datos del Instituto Canario de Estadística, el Instituto Nacional de Estadística y datos obtenidos de las anteriores campañas de promoción deportiva.

Porcentaje de descuento	Porcentaje de población
0%	34,15
25%	20,87
50%	25,38
75%	13,08
100%	6,52
Total	100

Tabla 11. Distribución estimada de población por descuento en precios públicos. Fuente: elaboración propia a partir de datos del ISTAC y el INE

Con el objeto de establecer una estimación prudencial de ingresos (tabla 12), se ha procedido a corregir este dato de ingreso anual estimado por el número de usuarios que se acogen a los descuentos por motivos de renta mensual disponible de la unidad familiar y número de miembros de la misma, y por el dato de los ingresos por precios públicos del presente ejercicio 2016.

Programa Deportivo	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	n° de meses	Ingresos/año
CEIPS	682	8	5.455,80	8	43.646,43
CEIPS	417	6	2.500,64	8	20.005,15
CEIPS	507	4	2.027,35	8	16.218,84
CEIPS	261	2	522,42	8	4.179,32
CEIPS	130	0	-	8	-
IES	58	10	580,55	8	4.644,40
IES	35	7,5	266,09	8	2.128,74
IES	43	5	215,73	8	1.725,84
IES	22	2,5	55,59	8	444,72
IES	11	0	-	8	-
ESCUELAS DEPORTIVAS	254	16	4.070,68	8	32.565,44
ESCUELAS DEPORTIVAS	155	12	1.865,78	8	14.926,22
ESCUELAS DEPORTIVAS	189	8	1.512,65	8	12.101,18
ESCUELAS DEPORTIVAS	97	4	389,78	8	3.118,27
ESCUELAS DEPORTIVAS	49	0	-	8	-
CENTROS DE CIUDADANOS	231	16	3.688,20	8	29.505,60
CENTROS DE CIUDADANOS	141	12	1.690,47	8	13.523,76
CENTROS DE CIUDADANOS	171	8	1.370,52	8	10.964,16
CENTROS DE CIUDADANOS	88	4	353,16	8	2.825,28
CENTROS DE CIUDADANOS	44	0	-	8	-
DEPORTE ADAPTADO	357	0	-	8	-
LIGA LAGUNERA	392	8	3.136,00	1	3.136,00
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	16	18	288,91	8	2.311,27
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	10	13,5	132,42	8	1.059,36
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	12	9	107,36	8	858,86
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	6	4,5	27,66	8	221,31
ASESORAMIENTO FÍSICO DEPORTIVO	3	0	-	8	-

Programa	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	n° de meses	Ingresos/año
SENDERISMO	17	12	204,00	8	1.632,00

Programa	Media de Inscritos/mes	Precio/mes	Ingreso/mes	n° de meses	Ingresos/año
CAMPAÑA DE VERANO (julio)	254	16	4.059,75	1	4.059,75
CAMPAÑA DE VERANO (julio)	155	12	1.860,77	1	1.860,77
CAMPAÑA DE VERANO (julio)	189	8	1.508,59	1	1.508,59
CAMPAÑA DE VERANO (julio)	97	4	388,74	1	388,74

CAMPAÑA DE VERANO (julio)	48	0	-	1	-
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	171	16	2.732,00	1	2.732,00
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	104	12	1.252,20	1	1.252,20
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	127	8	1.015,20	1	1.015,20
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	65	4	261,60	1	261,60
CAMPAÑA DE VERANO (agosto)	33	0	-	1	-
TOTAL DE INGRESOS ANUALES ESTIMADOS					234.821,01

Tabla 12. Estimación de ingresos, por oferta deportiva. Ejercicio 2016. Fuente: elaboración propia

El total de ingresos anuales estimados por actividades deportivas es de 234.821,01.

Por otra parte, se ha efectuado una estimación de ingresos por la participación usuarios en los eventos deportivos organizados por el OAD. Para el año 2016, en base a la planificación deportiva establecida, los eventos e ingresos estimados por cada uno de ellos es la siguiente:

Evento	Nº de participantes	Precio	Ingreso anual estimado
Carrera nocturna	1.500	8	12.000,0
Media Maratón	1.000	12	12.000,0
Vuelta Lagunera Trail	400	12	4.800,0
San Silvestre Lagunera	3.000	8	24.000,0
Total de Ingresos por eventos			52.800,0

El total de ingresos anuales estimados por eventos deportivos es de 52.800 €.

A la vista de los datos, se estima un ingreso total anual por actividades deportivas (integradas por la campaña de promoción deportiva así como por los eventos deportivos) de 287.621,01 €. No obstante, por prudencia presupuestaria, se ha establecido un importe anual en el presupuesto de ingresos, ajustando a 200.000 euros los ingresos por este concepto.

Aplicación 343.02. Ingresos por Precios públicos en alquileres de instalaciones deportivas.

La estimación de ingresos se ha realizado bajo un principio de prudencia, y teniendo en cuenta que la planificación de la oferta deportiva, régimen de alquiler y número de alquileres para 2017 es similar a la de 2016. Por ello, el número de unidades fiscales y los ingresos esperados deben comportarse de manera similar a los de 2016. Se han presupuestado 60.000 euros anuales, teniendo en cuenta la evolución de la recaudación hasta el tercer trimestre de 2016, faltando aún a fecha de

elaboración del presupuesto el último trimestre del ejercicio, fecha en la cual se produce un importante número de alquileres al iniciarse las ligas de carácter aficionado. El número de alquileres, torneos y campeonatos aficionados confirmados para el ejercicio 2016 se sitúa en cifras similares al ejercicio anterior, siendo mayoritarios los ingresos por alquileres de campos de fútbol y pistas de padel. El resto de ingresos por alquileres son minoritarios en el volumen total de ingresos por este concepto. Estas estimaciones se muestran en la siguiente tabla:

Espacio deportivo	Nº de alquileres	Precio por uso	Ingreso anual estimado
Campo de fútbol 11	620	62	38.440,0
Campo de fútbol 7	896	30	26.880,0
Pista de padel	954	12	11.448,0
Otros espacios deportivos	78	10	780,0
Total de Ingresos por alquileres			77.548,0

Tabla 14. Estimación de ingresos en 2017 por alquileres en instalaciones deportivas . Elaboración propia

No obstante, con el objeto de establecer una estimación prudencial de ingresos, se ha establecido un importe de 60.000 euros como ingreso por este concepto.

Se han ajustado las previsiones iniciales del presupuesto en el capítulo 3 en 2017 a la cifra de 260.000€.

Además, debe tenerse en cuenta que el OAD viene tomando diversas medidas para la mejora de los ingresos por precios públicos, los cuales se citan a continuación:

- Revisión de la actual ordenanza aprobada de precios públicos por actividades deportivas, siendo prevista su aprobación en el primer trimestre del ejercicio 2017.
- Redacción y aprobación de una ordenanza de precios públicos para eventos deportivos.
- Redacción y aprobación de una ordenanza de precios públicos por el uso del Estadio Municipal Francisco Peraza.
- Mejora del padrón de usuarios y actualización en tiempo real de las situaciones de pago/no pago, mediante el desarrollo de una aplicación informática a medida.
- Implementación del cuaderno 60 y cuaderno 19 de acuerdo a normas SEPA.
- Ampliación de medios de pago para los usuarios.
- Control e inspección de inscritos y situaciones en inscripciones pendientes de liquidar.

Capítulo IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Aplicaciones 400.00-400.01-400.02. Transferencias de la Administración Local

Respecto a la aportación del Ayuntamiento como consecuencia de una previsión de ingresos razonablemente ejecutable estimadas sobre las bases expuestas en el presente informe, y en el marco normativo planteado en la introducción, se presupuesta la aportación municipal en 4.542.580,71 €, distribuida entre el capítulo 4 de ingresos por importe de 4.511.580,71 €, y el capítulo 6 de gastos, por importe de 31.000 €.

Además, se ha presupuestado un importe de 475.000 € para el contrato de patrocinio publicitario del Excmo. Ayto. con la entidad deportiva 1939 Cantera Base Canarias S.A.D., siguiendo las indicaciones del acuerdo del Excmo. Ayto. Pleno para la celebración de un contrato de patrocinio publicitario con la citada entidad deportiva.

El total del presupuesto del capítulo 4 de ingresos en 2017 es de 4.986.580,71 €.

Capítulo V.- INGRESOS PATRIMONIALES

Aplicación 550.01. Concesiones administrativas.

Se estima un ingreso de 75.000 € de acuerdo al contrato suscrito entre el Ayuntamiento y la empresa que gestiona los complejos deportivos municipales de Taco, San Benito y La Cuesta. Se ha reducido respecto al ejercicio anterior, en 25.000 euros, por prudencia presupuestaria, dada la evolución que presenta el número de inscritos en estas instalaciones deportivas así como la evolución de la cifra de negocios de la citada empresa.

El total del presupuesto de ingresos estimado del capítulo 5 en 2017 es de 75.000 €.

Capítulo VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Aplicación 700.00. Transferencias de capital de la Administración Gral. de la Entidad Local

Se prevé dicha transferencia de capital por importe de 31.000 euros para financiar diversas inversiones reales necesarias para el Organismo Autónomo de Deportes.

3. PRESUPUESTO DE GASTOS

Tal y como se mencionó previamente, la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, para los Presupuestos de las Entidades Locales determina tres programas de gastos, en cuanto a deportes se refiere, y que son los siguientes:

- Administración general (340.00)
- Fomento y promoción del deporte (341.00)
- Instalaciones deportivas (342.00)

El total de gastos previstos por operaciones corrientes es de **5.321.580,71 €** y el total de gastos previstos por operaciones de capital es de **31.000 €**. Del análisis comparativo de los créditos del estado de gastos con los niveles de ejecución presupuestaria del ejercicio precedente y de los contratos formalizados se observa que aquellos son suficientes para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios en su actual nivel de prestación, si bien se pone de manifiesto la complejidad de mantener en óptimas condiciones de conservación, mantenimiento y cumplimientos de normativas las instalaciones deportivas con los ingresos actuales, con la actual dotación presupuestaria.

CAPÍTULOS I, II y IV. PRESUPUESTO DE GASTOS. Gastos de personal, gastos corrientes en bienes y servicios, gastos en transferencias corrientes.

Las principales variaciones con respecto al presupuesto de gastos 2016 quedan recogidas en la siguiente tabla:

Orgánico	Programa	Económico	Denominación	2016	2017	Diferencia
154	34000	13000	Adm.Gral. Deportes- Retribuciones básicas	64.987,00	79.824,42	14.837,42
154	34000	13002	Adm.Gral. Deportes- Otras remuneraciones	68.653,98	92.239,91	23.585,93
154	34000	21400	Adm.Gral. Deportes- Rep.mant.y cons. Elementos de transporte	350,00	4.050,00	3.700,00
154	34000	22000	Adm.Gral. Deportes- Ordinario no inventariable	9.090,00	11.090,00	2.000,00
154	34000	22200	Adm.Gral. Deportes- Servicios de Telecomunicaciones	50.000,00	25.000,00	-25.000,00
154	34000	22706	Adm.Gral. Deportes- Estudios y trabajos técnicos	48.770,33	52.985,33	4.215,00
154	34000	22799	Adm.Gral. Deportes- Otros trabajos realiz. otras empresas y profesionales.	31.900,00	43.300,00	11.400,00
154	34000	62600	Adm. Gral. Deportes- Inv. nueva equip. proc. informac.	2.200,00	3.000,00	800,00
154	34100	22199	Prom.y Fom. Deporte- Otros suministros	2.200,00	9.000,00	6.800,00
154	34100	22400	Prom.y Fom. Deporte- Primas de seguros	26.812,00	30.850,00	4.038,00

154	34100	22602	Prom.y Fom. Deporte- Publicidad y propaganda	7.000,00	490.000,00	483.000,00
154	34100	22609	Prom.y Fom. Deporte- Actividades culturales y deportivas	121.615,81	192.214,11	70.598,30
154	34100	22799	Prom.y Fom. Deporte-Otros trabajos realiz. otras empresas y	599.480,00	828.056,41	228.576,41
154	34100	48001	Prom.y Fom. Deporte- Otras subv. al deporte	142.000,00	0,00	-142.000,00
154	34100	48002	Prom.y Fom. Deporte- Subv. al deporte federado de base	160.000,00	200.000,00	40.000,00
154	34100	48003	Prom.y Fom. Deporte- Subv. a entidades deportivas de élite	70.000,00	180.000,00	110.000,00
154	34100	48004	Prom.y Fom. Deporte- Subv. a deportistas individuales de élite	15.000,00	22.000,00	7.000,00
154	34100	48005	Prom.y Fom. Deporte- Subv. para licencias federativas y arbi	70.000,00	0,00	-70.000,00
154	34100	48007	Prom.y Fom.Deporte- Subv. para desplazamientos.	2.500,00	0,00	-2.500,00
154	34100	48008	Prom.y Fom. Deporte- Subv. para material deportivo	2.500,00	0,00	-2.500,00
154	34100	48011	Prom. Deporte - Premios en eventos	0,00	25.000,00	25.000,00
154	34200	21200	Instal. Deportivas- Rep, mant. y cons. edif. y otr. construc	182.750,00	207.750,00	25.000,00
154	34200	22100	Instal. Deportivas- Energía eléctrica	200.000,00	320.000,00	120.000,00
154	34200	22101	Instal. Deportivas- Agua	140.000,00	170.000,00	30.000,00
154	34200	22102	Instal. Deportivas- Gas	6.000,00	12.000,00	6.000,00
154	34200	22103	Instal. Deportivas- Combustibles y carburantes	9.600,00	12.000,00	2.400,00
154	34200	22199	Instal. Deportivas- Otros suministros	4.000,00	9.000,00	5.000,00
154	34200	22200	Instal.Deportivas- Servicios de Telecomunicaciones	10.500,00	0,00	-10.500,00
154	34200	22700	Instal. Deportivas- Limpieza y Aseo	300.000,00	327.000,00	27.000,00
154	34200	22701	Instal. Deportivas- Seguridad	308.000,00	320.000,00	12.000,00
154	34200	62300	Instal. Deportivas- Inv. nueva maquin. instalac. téc. y util	21.000,00	0,00	-21.000,00
154	34200	62400	Instal. Deportivas- Inv. nueva. elem. transporte	0,00	28.000,00	28.000,00
Total Orgánico 154 ORGANISMO AUTÓNOMO DEPORTES				4.330.018,14	5.352.580,71	1.022.562,57

- El incremento en las retribuciones básicas se explica por la dotación para una plaza de Técnico de Administración General.
- Se prevén más reparaciones de los vehículos del OAD, dadas las averías que se han producido y la vida útil de algunos de ellos. También se prevé adquirir un vehículo para desplazamientos del personal del OAD (dotado en el capítulo 6 de gastos).
- Se estiman necesario mayor número de suministros especialmente para las instalaciones deportivas.
- Se prevé un menor gasto por telecomunicaciones, dado el estudio de mercado realizado para su licitación y la optimización de tarifas.
- Se desean contratar estudios técnicos y trabajos especializados relacionados con las TIC's y el avance en la administración electrónica.
- El incremento en publicidad viene explicado por el contrato de patrocinio publicitario con la entidad deportiva CB 1939 Cantera Base Canarias SAD.

- El incremento en las actividades culturales y deportivas así como en los trabajos realizados por empresas en el programa de promoción y fomento del deporte viene determinado por el incremento del número de horas consolidadas para la campaña de promoción deportiva y la mejora y potenciación de eventos.
- Respecto a las subvenciones, se aplica el gasto directamente a la tipología de subvenciones recogida en el borrador del Plan Estratégico de Subvenciones del OAD, potenciando la concurrencia pública. Además, se procede a ordenar con el criterio contable los premios en los eventos deportivos, de acuerdo a la estructura presupuestaria de las entidades locales, dotándolos económicamente en esta aplicación.
- Se incrementan las dotaciones de los suministros de agua y luz, dada la incorporación de nuevas instalaciones deportivas, así como la regularización de nuevos puntos de suministro que conllevarán lógicamente a un mayor gasto. Además, se estima en base a los consumos realizados durante el ejercicio 2016.
- Se incrementan las dotaciones para limpieza y seguridad en instalaciones deportivas, por el incremento de demanda (horas de servicio) así como la necesidad de mejora en estos aspectos para incrementar la calidad de servicio.

CAPÍTULO III. PRESUPUESTO DE GASTOS. Gastos financieros.

Se prevén gastos financieros por las comisiones de liquidación de la cuenta restringida de recaudación (ingresos) por importe de 1.500 €.

CAPÍTULO V. PRESUPUESTO DE GASTOS. Fondo de Contingencia

Se ha dotado un fondo de contingencia para imprevistos y funciones no clasificadas por un importe del 0,5 % del presupuesto.

CAPÍTULO VI. PRESUPUESTO DE GASTOS. Inversiones Reales

Se ha dotado de 31.000 €, para acometer las inversiones detalladas en el anexo de inversiones.

En San Cristóbal de La Laguna, a 8 de noviembre de 2016.

El Presidente

Agustín Fernando Hernández Serrano

