



Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL PARA EL EJERCICIO 2.017

D, José Manuel Zambrano Agüera, Interventor Accidental del Ilmo. Ayuntamiento de El Cuervo de Sevilla, a tenor de lo dispuesto en el artículo 168.1.e) 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 en el artículo 18.1.e) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación al expediente de aprobación del Presupuesto Municipal para el ejercicio 2017, emito el siguiente

INFORME

PRIMERO. Tal y como recoge la legislación vigente, este informe económico financiero contiene un exhaustivo análisis de los criterios utilizados para la evaluación de los ingresos, el análisis de las operaciones de crédito previstas, para la financiación de inversiones, y en definitiva, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y como consecuencia de ello la efectiva nivelación del presupuesto.

SEGUNDO. EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS.

Los ingresos de este Ayuntamiento se han calculado teniendo como base la Liquidación del Presupuesto de 2016 deducidos del estado de tramitación de ingresos según nos muestra la contabilidad.

Tras estas consideraciones iniciales se analiza la estructura económica de los ingresos del Presupuesto de este Ayuntamiento para este ejercicio:

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN INGRESOS
1	Impuestos Directos	1.783.000,00 €
2	Impuestos Indirectos	30.000,00 €
3	Tasas y Otros Ingresos	801.570,00 €
4	Transferencias Corrientes	2.389.740,75 €
5	Ingresos Patrimoniales	83.658,22 €

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	1/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





6	Enajenación de Inversiones Reales	0,00 €
7	Transferencias de Capital	0,00 €
8	Activos Financieros	0,00 €
9	Pasivos Financieros	0,00 €
TOTAL INGRESOS 2017		5.087.968,97 €

Ingresos por impuestos directos, indirectos, tasas, precios públicos y otros ingresos (capítulos 1, 2 y 3)

Los ingresos previstos en el **Capítulo 1, Impuestos Directos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2017, se ha calculado tomando como referencia los datos de la liquidación del ejercicio 2.016 y teniendo en cuenta las Ordenanzas Fiscales para el ejercicio 2.017.

Impuestos Directos 2016	Previsión Ingresos
IBI de naturaleza Rústica	200.000,00 €
IBI de naturaleza Urbana	1.050.000,00 €
IBI de naturaleza Urbana Caract .Especiales	18.000,00 €
Impuesto Vehículos de Tracción Mecánica	445.000,00 €
Impuesto Incremento Valor Terrenos Urbanos	20.000,00 €
Impuesto Actividades Económicas	50.000,00 €
Total Capítulo 1	1.783.000,00 €


Los ingresos previstos en el **Capítulo 2, Impuestos indirectos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2017, procedentes del Impuesto de Construcciones Instalaciones y Obras en su mayor parte, se ha calculado tomando como referencia los ingresos por este concepto en ejercicios anteriores y el nivel de desarrollo urbanístico actual.

Impuestos Indirectos 2016	Previsión Ingresos
ICIO	30.000,00 €
Total	30.000,00 €

Los ingresos previstos en el **Capítulo 3, Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos** del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2017, se han calculado tomando como referencia los derechos reconocidos en la liquidación del Presupuesto Municipal del ejercicio 2016.

Además se han tenido en cuenta las modificaciones llevadas a cabo en de las tarifas y elementos necesarios para la determinación de las cuotas tributarias

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	2/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		






contenidas en las Ordenanzas fiscales publicadas en el BOP nº 300 de 29 de diciembre de 2016.

Tasas, Precios Públicos y otros 2017	Previsión Ingresos
Recogida de R.S.U.	462.000,00 €
Servicio de Cementerio	75.000,00 €
Por prestación servicio ayuda a domicilio	1.500,00 €
Servicios deportivos	23.000,00 €
Licencias Urbanísticas	5.000,00 €
Licencias primera ocupación	1.700,00 €
Servicios Urbanísticos	2.000,00 €
Licencia Aperturas Establecimientos	10.000,00 €
Expedición de documentos	2.500,00 €
Servicios Socio-Culturales (Cursos)	14.200,00 €
Celebración matrimonios civiles	900,00 €
Tasas placas y patentes	200,00 €
Tasa suministro eléctrico en feria	8.000,00 €
Entrada de vehículos a garajes, aparc.aceras	43.000,00 €
Ocupación subsuelo, suelo y vuelo empresas	46.000,00 €
O.V.P. con mesas y sillas	4.500,00 €
O.V.P. por puestos en fiestas populares	19.500,00 €
O.V.P. por industrias callejeras y ambulantes	20.000,00 €
O.V.P. por cajeros y puestos	4.000,00 €
O.V.P. por mercancías y escombros	200,00 €
Multas por infracciones urbanísticas	10.000,00 €
Multas por infracciones Ordenaz. circulación	20.000,00 €
Intereses de demora	500,00 €
Otros ingresos diversos	5.000,00 €
Cuotas inscripción. Deportes	4.720,00 €
Aportación participantes. Juventud	5.050,00 €
Entradas concurso carnaval	3.400,00 €
Cuotas Escuelas Deportivas	4.000,00 €
Aportación Publicidad libreto de feria	5.700,00 €
Total	801.570,00 €

Ingresos por Transferencias Corrientes (Capítulo 4)

Las previsiones iniciales contenidas en el Capítulo 4 de Transferencias Corrientes, que asciende a 2.389.740,75 euros, se han calculado tomando como base la comunicación del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas de las aportaciones correspondientes a las Participación en Tributos del Estado, que supone un importe para 2017 de 1.653.473,88 euros. Además, de estas aportaciones del Estado es necesario disminuir el reintegro debido a las liquidaciones negativas correspondientes a los ejercicios 2008 y 2009, por un total de 52.282,32 euros.

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	3/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

Igualmente se prevé en base a la comunicación efectuada por la Consejería de Hacienda y Administración Pública, 506.136,61 euros en concepto de Participación en Tributos de la Comunidad Autónoma.

Asimismo, se prevé recibir de las distintas Administraciones Públicas, en concepto de subvenciones periódicas, los siguientes importes,

Transferencias Corrientes 2017	Previsión Ingresos
Junta Andalucía. Educación	4.768,00 €
Junta Andalucía. Otras subvenciones	13.671,17 €
Junta Andalucía. SAS	47.148,48 €
Junta Andalucía. Instituto Andaluz Mujer	25.000,00 €
Diputación. Bienestar Social	138.158,93 €
Diputación. Deportes	9.000,00 €
Diputación. Juventud	11.500,00 €
Ayuntamiento de Jerez de la Fra.	16.000,00 €

Asimismo, se prevé ingresos por importe de 14.666,00 de la asociación Adelquivir y 2.500,00 euros, en concepto de aportaciones a la Feria de Muestras, por parte de Empresas Privadas.

Ingresos Patrimoniales (Capítulo 5)

Los ingresos Patrimoniales previstos para 2017, se han consignado en base a las concesiones administrativas con contraprestación periódica, como la Guardería, Centro formación, los intereses en cuentas corrientes, el arrendamiento de viviendas de Casa de Postas, otras concesiones administrativas con contraprestación no periódica y los ingresos de la gestión de Cuervo Sevilla Comunicación, suponiendo un importe total de 83.658,22 euros, que en detalle son:

Ingresos Patrimoniales 2017	Previsión Ingresos
Intereses en cuenta corriente	200,00 €
Arrendamiento viviendas casa de Postas	500,00 €
Guardería	68.566,12 €
Centro Formación	10.507,80 €
Concesiones admntvas. Contrap.no periódica	684,30 €
Ingresos gestión Cuervo Sevilla Comunicac.	3.200,00 €
Total	83.658,22 €

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51	
Observaciones		Página	4/10	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==			



Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

Ingresos por Enajenación de Inversiones reales (Capítulo 6)

Al igual que en el ejercicio anterior, no se presupuestan ingresos por enajenación de bienes patrimoniales del Ayuntamiento.

Ingresos por Transferencias de Capital (Capítulo 7)

No se prevé ingresos del Capítulo 7, Transferencias de Capital, al no estar concedida, a fecha del presente, ninguna subvención que financie las inversiones previstas.

Ingresos por Activos financieros (Capítulo 8)

No se prevé ningún ingreso por este concepto.

Ingresos por Operaciones de Crédito (Capítulo 9)

No se consignan ingresos de esta naturaleza, al no preverse nuevas operaciones de crédito en 2017.

TERCERO. EVALUACIÓN DE GASTOS.

Los gastos de este Ayuntamiento se han calculado teniendo como base la Liquidación del Presupuesto de 2016 deducidos del estado de tramitación de gastos según nos muestra la contabilidad.

Tras estas consideraciones iniciales se analiza la estructura económica de los gastos del Presupuesto de este Ayuntamiento para este ejercicio:

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN GASTOS
1	Gastos de personal	2.632.459,72 €
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	1.329.530,50 €
3	Gastos financieros	9.122,75 €

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	5/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

4	Transferencias corrientes	114.754,46 €
5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	25.423,84 €
6	Inversiones reales	279.039,50 €
7	Transferencias de capital	0,00 €
8	Activos Financieros	0,00 €
9	Pasivos Financieros	696.467,98 €
TOTAL GASTOS 2017		5.086.798,75 €

Gastos de Personal (Capítulo 1)

Existe correlación entre los créditos del Capítulo 1 de Gastos de Personal, incluidos en el Presupuesto y el Anexo de Personal de esta Entidad Local para este ejercicio económico.


Al no aprobarse, a fecha de hoy, la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2.017, las retribuciones del personal continúan siendo las mismas que el ejercicio anterior y a consecuencia de tener saldada la devolución de la paga extraordinaria-2012 a los empleados públicos, este Capítulo se ve minorado en un 2,68% respecto al ejercicio anterior.

Gastos de Personal 2017	Previsión Gastos
Retribuciones Órganos Políticos	107.000,00 €
Retribuciones Funcionarios	780.909,50 €
Retribuciones Laborales Fijos	584.310,86 €
Retribuciones Laborales Eventuales y programas	520.469,49 €
Seguridad Social	614.526,09 €
Retribuciones personal Cuervo Sevilla Comunicac.	25.243,78 €
Total	2.632.459,72 €

Gastos Corrientes en Bienes y Servicios y Transferencias Corrientes (Capítulos 2 y 4)

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles a la Corporación, y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes actualmente en este Ayuntamiento, según se indica por el Sr. Alcalde-Presidente en la Memoria explicativa de este documento presupuestario.

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	6/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN


Gastos Corrientes Bienes y Serv. 2017	Previsión Gastos
Arrendamientos	90.600,00 €
Reparaciones, mantenimiento y conservación	176.967,50 €
Materiales no inventariables	11.470,00 €
Energía Eléctrica	224.300,00 €
Agua	62.000,00 €
Combustible y carburantes	65.250,00 €
Vestuario	10.850,00 €
Productos alimenticios	2.066,00 €
Productos limpieza y aseo	3.500,00 €
Otros suministros	25.000,00 €
Telefonía	20.000,00 €
Postales	4.300,00 €
Transportes	8.650,00 €
Primas de seguros	28.700,00 €
Tributos	2.000,00 €
Atenciones Protocolarias	19.620,00 €
Publicidad y propaganda	14.741,00 €
Gastos jurídicos y contenciosos	5.000,00 €
Otros Gastos diversos	52.120,00 €
Servicio de limpieza y aseo	127.500,00 €
Estudios y trabajos técnicos	21.700,00 €
Servicios Recaudación	85.000,00 €
Otros Trabajos Realizados por empresas	264.430,00 €
Locomoción	2.000,00 €
Gastos Cuervo Sevilla Comunicación	1.766,00 €
Total	1.329.530,50 €

Transferencias Corrientes 2017	Previsión Gastos
Transferencia a Cuervo Sevilla Comunicación	25.000,00 €
Aportación a Adelquivir	7.000,00 €
Ayudas emergencia social	25.000,00 €
Ayudas IBI Urbana	10.000,00 €
Cooperación Internacional	2.000,00 €
Ayudas licencias de apertura	1.000,00 €
Aportaciones a programas	16.850,00 €
Premios, Becas y Pensiones	7.520,00 €
Transferencias a grupos políticos	24.184,46 €
Subvenciones Deportivas	5.000,00 €
Subvenciones Culturales	5.000,00 €
Subvención U.D. Cuervo	10.000,00 €
Cuotas a Instituciones y Asociaciones	1.200,00 €
Total	139.754,46 €

Gastos Financieros (Capítulo 3)

Se prevé el devengo de 9.122,75 euros en concepto de intereses de los préstamos concertados con las distintas entidades financieras, así como el importe de

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	7/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





intereses de demora, gastos financieros e intereses de operaciones de tesorería, quedando reflejado de la siguiente manera:

Gastos Financieros. 2017	Previsión Gastos
Intereses de préstamos a C/P	3.000,00 €
Intereses de préstamos a L/P	3.602,75 €
Otros gastos financieros, y oper. financieras	500,00 €
Intereses de demora	2.000,00 €
Gastos Cuervo Sevilla Comunicación	20,00 €
Total	9.122,75 €

Fondo de Contingencia y otros imprevistos (Capítulo 5)

El Fondo de contingencia recoge los créditos para la atención de necesidades imprevistas, inaplazables y no discrecionales que surjan a lo largo del ejercicio, para las que no exista crédito presupuestario o el previsto resulte insuficiente.

Se prevén créditos por importe de 25.423,84 euros en 2017, que constituirían el 0,50% del Presupuesto.

Gastos por Operaciones de Capital (Capítulo 6)

Se han consignado en el Capítulo 6 de Inversiones Reales del Estado de Gastos del Presupuesto Municipal un importe de 279.039,50 euros, financiados con recursos ordinarios.

Las inversiones previstas en el documento presupuestario suponen un 5,49% del total de los créditos presupuestarios del Estado de Gastos.

Las inversiones reales contenidas en el Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos coinciden con las presentadas en el Plan de Inversiones para el ejercicio económico del 2017.

Inversiones Reales 2017	Previsión Gastos
Aportación PFOEA Estable 2017	10.000,00 €
Aportación PFOEA 2017	95.000,00 €
Máquina Jardines	12.039,50 €
Parque Infantil PP-5	12.000,00 €
Software Gestión Tributaria	5.000,00 €

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51	
Observaciones		Página	8/10	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==			



Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

Adquisición contenedores	5.000,00 €
Cercado Pq. Rocio de la Cámara	10.000,00 €
Pista Patinaje y skateparck	50.000,00 €
Iluminación PP-5	20.000,00 €
Rotonda Intersec. camino Trebujena-Monjas	12.000,00 €
Arreglo carril bici Pg.Rodalabota-Inst.Dptvas.	13.000,00 €
Gradas Telescópica Teatro	35.000,00 €
Total	279.039,50 €

Gastos por Transferencias de Capital (Capítulo 7)

No se prevé gastos por este concepto

Gastos por Activos financieros (Capítulo 8)


No se prevé gastos por este concepto

Gastos por Operaciones de Crédito (Capítulo 9)

Los gastos previstos en el Capítulo 9, Pasivos financieros del Estado de Gastos del Presupuesto de 2017 son los correspondientes a las cuotas de amortización de las operaciones de crédito vigentes, a las que debe hacer frente este Ayuntamiento, según el detalle siguiente.

Pasivos financieros 2017	Previsión Gastos
Préstamo Diputación FEAR 2014	17.699,22 €
Préstamo Diputación FEAR I 2016	92.948,13 €
Préstamo Diputación FEAR II 2016	127.029,21 €
Préstamo BBVA 1.371.819,65 €	15.809,28 €
Préstamo BBVA 115.286,58 €	2.882,17 €
Préstamo BBVA 202.858,97 €	5.071,48 €
Préstamo BBVA 371.118,50 €	27.833,89 €
Préstamo BBVA 600.000,00 €	11.532,17 €
Préstamo Caixabank 93.156,88 €	5.139,97 €
Préstamo Banco Popular 1.440.000,00 €	75.704,46 €
Amortización Anticipada	314.818,00 €
Total	696.467,98 €

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51
Observaciones		Página	9/10
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==		





Ayuntamiento de EL CUERVO
área de INTERVENCIÓN

CUARTO. DEUDA VIVA


El Capital vivo pendiente de amortizar a 31 de diciembre de 2016 del Ayuntamiento, por los préstamos concertados y vigentes, según se desprende de los Estados financieros asciende a 2.345.227,24 euros, que supone un 38,33% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (Capítulos 1 al 5) de la última liquidación practicada correspondiente al año 2016, que ascienden a 6.118.938,66 euros, no superando el límite del 110% establecido en la Disposición Adicional 14ª del Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público.

La carga financiera consignada en las aplicaciones presupuestarias intereses préstamos concertados y amortización préstamos concertados, asciende a 700.070,73 euros, que supone un 13,76% sobre los ingresos previstos por recursos ordinarios en el Proyecto Presupuesto Municipal de 2017, y un 11,44% sobre los recursos ordinarios liquidados en la última liquidación practicada (6.118.938,66 €).

QUINTO. NIVELACIÓN PRESUPUESTARIA.

Habida cuenta de lo expuesto y, una vez expuestas las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones previstas y los gastos de funcionamiento de este Ayuntamiento, así como, las operaciones de crédito previstas, se deduce la efectiva nivelación del presupuesto conforme a lo establecido en el párrafo último del apartado 4 del artículo 165 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y se presenta el Presupuesto sin déficit inicial.

En El Cuervo de Sevilla, a fecha de la firma electrónica
El Interventor Accidental,

Código Seguro De Verificación:	wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Jose Manuel Zambrano Agüera	Firmado	12/04/2017 13:55:51	
Observaciones		Página	10/10	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/wEowiME0nh40rrQ+8I7agg==			