

ayuntamiento de
tocina

PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2016

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTOS ANTERIORES

- EJERCICIO 2014
- EJERCICIO 2015



ayuntamiento de
tocina

PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2016

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2014

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Ejercicio 2014

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III RESULTADO PRESUPUESTARIO



| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|--|----------------------------|--------------------------------|------------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes (Cap. 1 a 5) | 5.533.672,06 | 5.199.793,83 | | |
| b. Otras operaciones no financieras (Cap. 6 y 7) | 1.040.935,35 | 1.112.950,57 | | |
| 1. Total de operaciones no financieras (a + b) | 6.574.607,41 | 6.312.744,40 | | |
| 2. Activos financieros | 35.600,00 | 35.600,00 | | |
| 3. Pasivos financieros | 233.803,10 | 270.002,78 | | (C=A-B) |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3) | (A) 6.844.010,51 | (B) 6.618.347,18 | | 225.663,33 |
| Ajustes: | | | | |
| 4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería, para gastos generales | | (4)+ | 0,00 | |
| 5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | (5)+ | 134.036,28 | |
| 6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | (6)- | 477.208,03 | (D=C+4+5-6) |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | | | | -117.508,42 |

Fecha de Impresión:

17/04/2015 12:57:14

AYUNTAMIENTO DE TOCINA



Estado de Ingresos de Corriente. Ejercicio 2014 por Capítulo Desde: 1/1/2014 hasta 31/12/2014
Página: 1

| Capítulo | Descripción | Crédito Inicial Modificaciones | Créditos Definit. Dchos. Reconoc. | Dchos. Anulados Dchos. Cancel. | Dchos. Rec. Neto % Dchos. s/Defin. | Recaudac. Neta % Reca. s/Dchos. | Pendiente Cobro |
|--------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 1.798.000,00 0,00 | 1.798.000,00 1.785.464,31 | 12.373,22 0,00 | 1.773.091,09 98,61 % | 1.472.669,61 83,06 % | 300.421,48 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 50.000,00 0,00 | 50.000,00 35.002,58 | 231.519,01 0,00 | -196.516,43 -393,03 % | -202.904,15 103,25 % | 6.387,72 |
| 3 | TASAS PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 515.196,40 3.086,00 | 518.282,40 368.915,74 | 2.742,70 0,00 | 366.173,04 70,65 % | 267.682,74 73,10 % | 98.490,30 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.466.608,71 1.120.233,94 | 3.586.842,65 3.585.512,64 | 0,00 0,00 | 3.585.512,64 99,96 % | 3.342.036,65 93,21 % | 243.475,99 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 14.948,48 0,00 | 14.948,48 5.411,72 | 0,00 0,00 | 5.411,72 36,20 % | 2.129,60 39,35 % | 3.282,12 |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 1,00 0,00 | 1,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 784.120,43 780.172,03 | 1.564.292,46 1.040.935,35 | 0,00 0,00 | 1.040.935,35 66,54 % | 1.040.935,35 100,00 % | 0,00 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 50.000,00 412.520,64 | 462.520,64 35.600,00 | 0,00 0,00 | 35.600,00 7,70 % | 10.600,00 29,78 % | 25.000,00 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 1.524.734,55 | 1.524.734,55 233.803,10 | 0,00 0,00 | 233.803,10 15,33 % | 233.803,10 100,00 % | 0,00 |
| Totales | | 5.678.875,02 3.840.747,16 | 9.519.622,18 7.090.645,44 | 246.634,93 0,00 | 6.844.010,51 71,89 % | 6.166.952,90 90,11 % | 677.057,61 |

Fecha de Impresión: 17/04/2015 12:58:04

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Estado de Gastos de Corriente. Ejercicio 2014 por Capítulo

Desde: 1/1/2014 hasta: 31/12/2014

Página:1



| Capítulo | Descripción | Crédito Inicial Modificaciones | Incorp. Remanen. Créditos Definit. | Compromisos % Compr. s/Defin. | Obligaciones % Oblig. s/Defin. | Pagos Realiz. % Pagos s/Oblig. | Pendiente Pago Remanen. Crédito |
|--------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 2.319.764,75 -15.000,00 | 0,00 2.304.764,75 | 2.120.492,81 92,00 % | 2.120.492,81 92,00 % | 2.091.541,85 96,63 % | 28.950,96 184.271,94 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 1.576.129,57 1.274.761,54 | 272.113,88 2.850.891,11 | 2.745.247,15 96,29 % | 2.668.920,82 93,62 % | 2.364.605,25 88,60 % | 304.315,57 181.970,29 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 89.120,97 0,00 | 0,00 89.120,97 | 73.420,24 82,38 % | 73.366,19 82,32 % | 73.366,19 100,00 % | 0,00 15.754,78 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 329.289,64 19.436,00 | 0,00 348.725,64 | 337.014,01 96,64 % | 337.014,01 96,64 % | 332.269,25 98,59 % | 4.744,76 11.711,63 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 1.021.811,45 1.080.815,07 | 483.838,64 2.102.626,52 | 1.983.028,64 94,31 % | 1.071.950,57 50,98 % | 878.841,83 81,99 % | 193.108,74 1.030.675,95 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 41.001,00 0,00 | 0,00 41.001,00 | 41.000,00 100,00 % | 41.000,00 100,00 % | 41.000,00 100,00 % | 0,00 1,00 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 50.000,00 0,00 | 0,00 50.000,00 | 35.600,00 71,20 % | 35.600,00 71,20 % | 35.600,00 100,00 % | 0,00 14.400,00 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 152.283,34 1.480.734,55 | 0,00 1.633.017,89 | 270.002,78 16,53 % | 270.002,78 16,53 % | 270.002,78 100,00 % | 0,00 1.363.015,11 |
| Totales | | 5.579.400,72 3.840.747,16 | 755.952,52 9.420.147,88 | 7.605.805,63 80,74 % | 6.618.347,18 70,26 % | 6.087.227,15 91,98 % | 531.120,03 2.801.800,70 |

Fecha de Impresión: 17/04/2015 12:57:48

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Estado de Ingresos de Cerrado. Ejercicio 2014 por Capítulo

a 1/1/2014 hasta 31/12/2014

Página:1



| Capítulo | Descripción | Saldo Inicial de Derechos | Rectificaciones | Dchos. Anulados | Cancelaciones | Recaudación | Pendiente Cobro |
|----------------------|---|---------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 758.299,64 | 7.303,72 | 0,00 | 108.835,48 | 234.080,14 | 422.687,74 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 58.055,09 | 2,53 | 0,00 | 1.000,00 | 13.221,63 | 43.835,99 |
| 3 | TASAS PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 266.031,20 | 8.423,03 | 138,15 | 19.301,50 | 79.117,06 | 175.897,52 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 80.928,70 | 0,00 | 0,00 | 5.900,78 | 54.580,97 | 20.446,95 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 15.860,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246,42 | 15.614,29 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 110.020,99 | 313,28 | 0,00 | 4.050,00 | 38.232,83 | 68.051,44 |
| Totales | | 1.289.196,33 | 16.042,56 | 138,15 | 139.087,76 | 419.479,05 | 746.533,93 |

Fecha de Impresión: 17/04/2015 12:58:40

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Estado de Gastos de Cerrado. Ejercicio 2014 por Capítulo

Desde: 1/ 1/2014 hasta 31/12/2014

Página:1



| Capítulo | Descripción | Saldo Inicial de Obligaciones | Rectificaciones | Prescripciones | Pagos Realiz. | Pendiente Pago |
|--------------------------|---|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 95.845,48 | 0,00 | 0,00 | 51.452,35 | 44.393,13 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 474.207,51 | -286,00 | 0,00 | 301.398,77 | 172.522,74 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 56,00 | 0,00 | 0,00 | 56,00 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 99.543,07 | 0,00 | 0,00 | 41.713,69 | 57.829,38 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 224.184,42 | 0,00 | 0,00 | 138.620,58 | 85.563,84 |
| Totales | | 893.836,48 | -286,00 | 0,00 | 533.241,39 | 360.309,09 |

Fecha de Impresión: 17/04/2015 12:58:23



AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Listado de Conceptos No Presupuestarios del 1/ 1/2014 al 31/12/2014

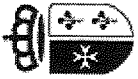
Fecha del Informe: 17/04/2015

Página: 1

| Concepto | Descripción | Cuenta | Saldo Deudor | Saldo Acreedor | Rectificaciones | Ingresos | Pagos | Saldo Actual |
|----------|---|--------|--------------|----------------|-----------------|------------|------------|--------------|
| 10000 | DERECHOS NIP POR FRACCIONAMIENTO Y APLAZAMIENTO | 444 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10049 | DEUDORES POR IVA | 440 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20001 | IRPF. RETENCION TRABAJO PERSONAL. | 4751 | 0,00 | 78.748,84 | 0,00 | 298.713,30 | 304.171,92 | -73.290,22 |
| 20030 | CUOTAS DEL TRABAJADOR A LAS SS | 4760 | 0,00 | 20.314,93 | 0,00 | 934.416,07 | 920.537,30 | -34.193,70 |
| 20049 | ACREEDORES POR IVA | 410 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20140 | DEPOSITOS DE VARIOS | 561 | 0,00 | 220.839,46 | 0,00 | 264.583,43 | 138.366,41 | -347.056,48 |
| 20500 | OPERACION DE TESORERIA | 522 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30001 | INGRESOS EN CAJA PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30002 | INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30003 | INGRESOS EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30004 | INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30005 | INGRESOS EN ENTIDADES COLABORADORAS PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30006 | INGRESOS DE AGENTES RECAUDADORES PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30007 | INGRESOS DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30008 | INGRESOS EN OTROS SIN CLASIFICAR PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30010 | INGRESOS PENDIENTES DEL OPAEF | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30011 | OPERACIONES DIVERSAS | 554 | 0,00 | 22.493,94 | 0,00 | 18.532,94 | 18.800,80 | -22.226,08 |
| 30012 | SUBVENCIONES U.B.D. | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30013 | PROGRAMA EMPLEA 30 | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.999,20 | 3.790,09 | -22.209,11 |
| 30014 | SUBVENCIONES VARIAS | 554 | 0,00 | 96.317,66 | 0,00 | 60.513,65 | 8.934,75 | -147.896,56 |
| 30015 | SUBVENCIONES PROGRAMA EMPLEA JOVEN | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.600,00 | 42.860,71 | -62.739,29 |

17/04/2015 12:51:41

| Concepto | Descripción | Cuenta | Saldo Deudor | Saldo Acreedor | Rectificaciones | Ingresos | Pagos | Saldo Actual |
|----------------------------------|--|--------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 30016 | OBRAS SUBVENCIONADAS | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30017 | UNIDAD BASICAS DEPORTIVA | 554 | 0,00 | 2.357,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.357,58 |
| 30018 | COMPRA DE TERRENOS PARA INSTALACIONES DEPORTIVAS | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30019 | PROYECTO ERASMUS PLUS | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.048,00 | 1.250,66 | -5.797,34 |
| 30020 | POSITO AGRICOLA | 554 | 0,00 | 14.415,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.415,68 |
| 30021 | CURSOS DE FORMACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.405,86 | 85.405,86 | 0,00 |
| 40001 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION | 555 | 11.831,53 | 0,00 | 0,00 | 87.961,55 | 87.932,49 | 11.802,47 |
| 40002 | PAGOS EXTRAPRESUPUESTARIOS | 555 | 3.617.356,42 | 0,00 | 0,00 | 19.648,43 | 0,00 | 3.597.707,99 |
| 40003 | PAGOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.937,19 | 39.996,65 | 13.059,46 |
| 40004 | PTE. APLICAR RECARGO PROVINCIAL IAE | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.775,67 | 5.775,67 | 0,00 |
| 40005 | PROGRAMA ERASMUS PLUS | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40888 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION ACF | 5581 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40889 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION PJ | 5580 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50001 | MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA | 578 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60001 | SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS | 579 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.701.281,93 | 1.701.281,93 | 0,00 |
| 70300 | OTROS VALORES | | 0,00 | 478.369,67 | 0,00 | 8.461,32 | 32.137,85 | -454.693,14 |
| 90001 | HACIENDA PÚBLICA IVA SOPORTADO | 4720 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 91001 | HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO | 4770 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Importe Totales | | | 3.629.187,95 | 933.857,76 | 0,00 | 3.650.878,54 | 3.391.243,09 | 2.435.694,74 |



AYUNTAMIENTO DE TOCINA
EJERCICIO 2014
ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

Página: 1

| Componentes | Importes año | | Importes año anterior |
|--|--------------|---------------------|-----------------------|
| 1. (+) Fondos Líquidos | | 1.007.598,92 | 758.323,53 |
| 2. (+) Derechos pendiente de cobro | | 1.145.949,90 | 1.153.611,47 |
| - (+) del Presupuesto Corriente | 677.057,61 | | 557.476,96 |
| - (+) de Presupuestos Cerrados | 746.533,93 | | 731.719,37 |
| - (+) de Operaciones No Presupuestarias | 0,00 | | 0,00 |
| - (-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 277.641,64 | | 135.584,86 |
| 3. Obligaciones pendientes de pago | | -2.276.600,40 | -2.415.448,24 |
| - (+) del Presupuesto Corriente | 531.120,03 | | 546.966,56 |
| - (+) de Presupuestos Cerrados | 360.309,09 | | 346.869,92 |
| - (+) de Operaciones No Presupuestarias | 454.540,40 | | 319.903,23 |
| - (-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 3.622.569,92 | | 3.629.187,95 |
| I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3) | | 4.430.149,22 | 4.327.383,24 |
| II. Saldos de dudoso Cobro | | 347.835,58 | 305.056,96 |
| III. Exceso de financiación afectada | | 343.171,75 | 253.549,22 |
| IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III) | | 3.739.141,89 | 3.768.777,06 |

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Acta de Arqueo General



Desde Fecha 1/ 1/2014

Hasta Fecha 31/12/2014

EXISTENCIA ANTERIOR AL PERIODO 758.323,53**INGRESOS**

| | |
|---|----------------------|
| De Presupuesto Corriente | 6.413.587,83 |
| De Presupuestos Cerrados | 419.479,05 |
| Por Operaciones no Presupuestarias | 1.941.135,29 |
| Por Reintegros de Pagos | 10.621,66 |
| Por Movimientos Internos de Tesorería | 3.206.515,87 |
| TOTAL | 11.991.339,70 |

Formalizaciones -1.701.281,93

TOTAL DE INGRESOS 10.290.057,77**SUMA DE EXISTENCIA + INGRESOS 11.048.381,30****PAGOS**

| | |
|---|----------------------|
| De Presupuesto Corriente | 6.097.848,81 |
| De Presupuestos Cerrados | 533.241,39 |
| Por Operaciones no Presupuestarias | 1.657.823,31 |
| Por Devolución de Ingresos | 246.634,93 |
| Por Movimientos Internos de Tesorería | 3.206.515,87 |
| TOTAL | 11.742.064,31 |

Formalizaciones -1.701.281,93

TOTAL DE PAGOS 10.040.782,38**EXISTENCIA A FIN DEL PERIODO 1.007.598,92**



RESOLUCIÓN

Resolución nº: 549/2015
Fecha Resolución: 21/05/2015

En la fecha y con el número arriba indicados, el Sr. Alcalde-Presidente ha adoptado la siguiente Resolución:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2014

Vista la liquidación del Presupuesto General del ejercicio de 2014 de este Ayuntamiento, confeccionada e informada por el Sr. Interventor, de acuerdo con lo preceptuado en el artículo 191 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

Visto el informe del Interventor que transcrito textualmente dice como sigue:

“1.-Debido a la falta de medios técnicos y humanos, la liquidación de referencia se rinde fuera de los plazos marcados por la legislación vigente. La subsanación de dicho retraso es objetivo preferente de esta Intervención, en aras de convertir la contabilidad y ejecución del Presupuesto e instrumentos claves en la gestión económica de la Entidad. Ejemplo de ello es que la liquidación del presupuesto se aprueba con un retraso de tan solo cincuenta días. Esto es posible gracias al considerable esfuerzo realizado por parte del personal del Ayuntamiento que presta sus servicios en Intervención y Tesorería.

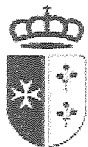
2.- La liquidación desprende la existencia de un Resultado Presupuestario POSITIVO de 225.663,33 euros, obtenido como diferencia entre los derechos reconocidos netos (6.844.010,51 €) y las obligaciones reconocidas netas (6.618.347,18 €). Aplicando ajustes por desviaciones de financiación del ejercicio por importe de 343.171,75 euros (desviaciones positivas de 477.208,03 € y negativas de 134.036,28 €), resulta un Resultado Presupuestario Ajustado Negativo de 117.508,42 euros.

Con respecto a los datos de la Liquidación del Presupuesto de 2013, el Resultado Presupuestario disminuye en 185.582,85 € al aumentar las obligaciones reconocidas más que los derechos reconocidos. A ello hay que añadir los efectos del aumento de las desviaciones de financiación, que pasan de 253.549,22 € en 2013 a 343.171,22 € en 2014. Estas circunstancias provocan que el Resultado Presupuestario Ajustado sea negativo y otros efectos que se comentarán en otros puntos de este Informe.

3.- El Remanente de Tesorería viene definido en los art. 191.2. del Texto Refundido de la LRHL y 101.1º RD 500/90 a través de los conceptos que lo integra: las obligaciones reconocidas y liquidadas no satisfechas el último día del ejercicio, los derechos pendientes de cobro y los fondos líquidos a 31 de diciembre, matizando por lo que se refiere a los derechos pendientes de cobro, que habrán de minorarse en la cuantía correspondiente a los que se consideren de difícil o imposible recaudación.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xj5nxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 1/10 |
| Uri De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xj5nxWtLFqz13MA== | | |





El Remanente de Tesorería Total alcanza en nuestro caso 4.430.149,22 euros. Partiendo de este importe calculamos el Remanente de Tesorería para gastos generales que se sitúa en 3.739.141,89 euros, habiendo estimado como derechos de dudoso cobro la cantidad de 347.835,58 euros (se han aplicado los criterios establecidos en el artículo 193.bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, incluido por el apartado primero del artículo segundo de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local). Adicionalmente, descontamos 343.171,75 euros como exceso de financiación afectada, calculada teniendo en cuenta las diferencias entre derechos y obligaciones reconocidas de los proyectos de gasto con financiación afectada (Programas de Fomento de Empleo Agrario, tanto Garantía de Rentas como Empleo Estable, Plan Supera y Proyecto de Bandas reductoras de velocidad y mejora de vados, Taller de Empleo, Proyecto Local de Juventud, Proyecto para la intervención integral en Zonas Vulnerables y Programa de Ayuda a la Contratación).

En relación con el Remanente de Tesorería debo indicar que el importe obtenido está desvirtuado por la existencia de Pagos Pendientes de Aplicar (Saldo Aplicación No Presupuestaria 40002) por importe de 3.597.707,99 euros. Este importe se trata realmente de pagos realizados sin consignación presupuestaria y no de pagos pendientes de aplicar. De no tener en cuenta este importe obtendríamos un Remanente de Tesorería positivo de tan solo 141.433,90 euros, aun cuando hay que tener en cuenta que una parte de esos Pagos Extrapresupuestarios podrían ser imputados a Presupuestos Cerrados y a Aplicaciones No Presupuestarias, con lo que de esta forma podría ya obtenerse el remanente de Tesorería real. Durante este ejercicio 2014 se han aplicado a Presupuesto pagos de estas características por importe de 19.648,43 euros.

Parte del Remanente de Tesorería para gastos generales calculados deberá ser utilizado para financiar la incorporación de los remanentes de créditos de los proyectos de gastos con financiación afectada en cumplimiento de lo establecido en el art. 182.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo . Concretamente tendrán que ser objeto de incorporación los siguientes:

GASTO: OBRAS PFOEA GARANTÍA DE RENTAS

Remanente de crédito a incorporar: 536.707,54 euros
Financiación: - Subvención coste materiales: 180.797,20 euros.
- Remanente de Tesorería: 355.910,34 euros.

GASTO: OBRAS P.F.E.A. EMPLEO ESTABLE

Remanente de crédito a incorporar: 69.501,16 euros
Financiación: - Subvención coste materiales: 31.642,00 euros.
- Remanente de Tesorería: 37.859,16 euros.

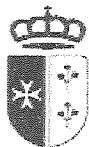
GASTO: PLAN SUPERA 2014

Remanente de crédito a incorporar: 260.869,37 euros
Financiación: - Subvención Diputación Provincial: 89.584,31 euros.
- Remanente de Tesorería: 171.285,06 euros.

GASTO: OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE BANDAS REDUCTORAS DE VELOCIDAD Y MEJORA DE VADOS 2014

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 2/10 |
| Uri De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | | |





Remanente de crédito a incorporar: 44.000,00 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 44.000,00 euros.

GASTO: PROYECTO LOCAL DE JUVENTUD 2014
Remanente de crédito a incorporar: 4.606,19 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 4.606,19 euros.

GASTO: PROYECTO INTERVENCIÓN INTEGRAL EN ZONAS VULNERABLES 2014
Remanente de crédito a incorporar: 9.000,00 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 9.000,00 euros.

GASTO: PROGRAMA DE AYUDA A LA CONTRATACIÓN 2014
Remanente de crédito a incorporar: 35.489,10 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 35.489,10 euros.

GASTO: PROGRAMA DE SOLIDARIDAD ALIMENTARIA Y SUMINISTROS MÍNIMOS VITALES 2014
Remanente de crédito a incorporar: 16.863,43 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 16.863,43 euros.

Total financiación Remanente de Tesorería: 675.013,28 euros.

4.- De los datos contenidos en la Liquidación del Presupuesto de 2014, se desprende un ahorro neto positivo de 79.978,70 euros, obtenido como diferencia entre los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (5.533.672,06 euros) y las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes excluido el Capítulo III de Gastos (5.126.427,64 euros), minorado en el importe de una anualidad teórica de amortización incluidos intereses y cuotas de amortización de capital del préstamo a largo plazo pendiente de reembolso a 31/12/2014 (327.265,72 euros).

La anualidad teórica de amortización se ha calculado teniendo en cuenta que el capital vivo de operaciones de crédito a largo plazo, a 31 de diciembre de 2014, es de 1.616.735,45 euros, con una vida media de 19 trimestres, y un tipo de interés medio anual del 0,46 %.

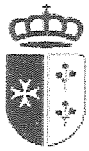
Esta magnitud indica las posibilidades futuras de endeudamiento financiero. Esta magnitud empeora con respecto al dato de la Liquidación del Presupuesto de 2013 porque el incremento en las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes (686.635,41 €) es superior al de los derechos reconocidos por operaciones corrientes (84.590,96 €), tal como se indicaba a la hora de informar sobre el resultado presupuestario. También se ve afectada esta magnitud por la aplicación de las sentencias de los tribunales de justicia que han condenado al Ayuntamiento a devolver las liquidaciones provisionales del Impuesto sobre Construcciones por importes de 15.774,32 y 215.744,69 euros respectivamente (Sentencia nº 131/14 del Juzgado de lo Contencioso-Administrativo nº 2 de Sevilla y Sentencia del Juzgado de Primera Instancia e Instrucción nº 3 de Lora del Río en el procedimiento de Ejecución Provisional 467/2012-2C)

5.- El porcentaje de endeudamiento financiero (1.616.735,45) con respecto a los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (5.533.672,06) es del 29,22 por 100.

6.- Desde el punto de vista de la estabilidad presupuestaria el principio de equilibrio presupuestario se desprende de la comparación de los capítulos 1 a 7 del presupuesto de

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 3/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | | |





gastos y los capítulos 1 a 7 de ingresos, teniendo en cuenta los Ajustes SEC (Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales en términos de contabilidad nacional). El objetivo de estabilidad presupuestaria se identificará con una situación de equilibrio o superávit.

El incumplimiento del objetivo de equilibrio o superávit conllevará la elaboración de un Plan Económico-Financiero de conformidad con lo dispuesto en los artículos 19 y siguientes del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su Aplicación a las Entidades Locales, así como el artículo 21 y siguientes de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

De esta forma, teniendo en cuenta los datos de la Liquidación de los Estados de Gastos e Ingresos del Presupuesto de 2014 que se somete a Informe, se desprende una situación de SUPERÁVIT por importe de 189.597,40 euros, calculados de la siguiente manera:

Derechos reconocidos Cap. 1 a 7 del Presupuesto corriente Ingresos: 6.574.604,41 €.
Obligaciones reconocidas Cap. 1 a 7 del Presupuesto corriente Gastos: 6.312.744,40 €.

Diferencia: 261.860,01 €

En relación con los Ajustes SEC (en términos de contabilidad nacional) se calcula un importe negativo de 72.262,61 €, fruto de los siguientes cálculos:

Ajustes por recaudación de ingresos Capítulos 1 a 3 de Ingresos. Se suman los importes de recaudación por Capítulos 1 al 3 del Presupuesto de Ingresos de Cerrado (326.418,53 €) y se minoran por los derechos pendientes de cobro de estos mismos Capítulos del Presupuesto de Ingresos de Corriente (405.299,50 €), suponiendo un ajuste negativo de 78.880,67 € (esta situación es fruto de la mejoría de los porcentajes de recaudación, tanto en voluntaria como en período ejecutivo).

Ajustes por aplicación de gastos pendientes de aplicar al Presupuesto. Si el saldo final de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" es mayor (menor) que el inicial, la diferencia dará lugar a un ajuste como mayor (menor) gasto no financiero en contabilidad nacional, aumentando (disminuyendo) el déficit de la Corporación Local.

Saldo cuenta 413 a 31/12/2014: 3.622.569,92 €

Saldo cuenta 413 a 01/01/2014: 3.629.187,95 €.

Importe ajuste: 6.618,03 €.

Con base en los cálculos detallados en el expediente motivo del informe se CUMPLE el objetivo de estabilidad presupuestaria de acuerdo con el artículo 16.2 del Real Decreto 1463/2007 de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria en su aplicación a las Entidades Locales, así como el artículo 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Esta es otra de las magnitudes financieras que presentan un comportamiento negativo con respecto a la Liquidación del Presupuesto de 2013 ya que disminuye de 284.083,64 € a 189.597,40 €, provocado porque el incremento en las obligaciones reconocidas netas es superior al de los derechos reconocidos, tal como se ha indicado anteriormente.

7.- Establece el artículo 32 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera que en el supuesto de que la liquidación presupuestaria se sitúe en superávit, este se destinará, en el caso del Estado, Comunidades Autónomas, y Corporaciones Locales, a reducir el endeudamiento neto.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 4/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | | |





Teniendo en cuenta que la Liquidación del Presupuesto Municipal arroja un superávit de 189.597,40 euros y que existe Remanente de Tesorería positivo, debería destinarse el primero a reducir la deuda financiera. No obstante, hay que tener en cuenta que, tal como se refleja en el punto 3º de este Informe, el importe calculado del remanente de Tesorería está desvirtuado por la existencia de pagos pendientes de aplicar, que en el supuesto de haberse aplicado a los créditos del Presupuesto de gastos hubiera supuesto la existencia de un Remanente de Tesorería mínimo 141.433,90 euros, que sería insuficiente para financiar la incorporación de remanentes obligatorios en virtud del art. 182.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo

8.- El art. 12 de la LO 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece la obligatoriedad de cumplir con el principio que establece que la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española. Dicha tasa se sitúa para este año 2014 en el 1,5 por 100. La tasa de referencia para el cálculo de la regla de gasto para los ejercicios 2015, 2016 y 2017 es del 1,3, 1,5 y 1,7 % respectivamente.

Se entenderá por gasto computable a los efectos previstos en el apartado anterior, los empleos no financieros definidos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones Locales vinculadas a los sistemas de financiación.

La metodología empleada será la que recoge la "Guía para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales. 2ª Edición"

El Interventor local deberá detallar en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados, si procede, sobre la base de los datos de los capítulos de 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el sistema Europeo de Cuentas Nacionales o Regionales.

La regla de gasto se calculara comprobando que la variación del gasto computable no supere la tasa de referencia del crecimiento del producto interior bruto, publicada por el Ministerio de Economía y Competitividad, del 1,5 por 100 para este año 2014.

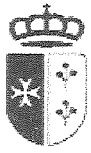
El gasto computable se calculara computando los Capítulos 1 a 7 del Presupuesto de Gastos minorados en los intereses de la deuda y gastos financieros (en nuestro caso todo el Capítulo 3 de Gastos). Sobre este importe habrá que realizar una serie de ajustes que permitan aproximar los gastos presupuestarios a los empleos no financieros según los criterios del Sistema Europeo de Cuentas.

En los cuadros siguientes se resume toda la información necesaria para verificar el cumplimiento de la Regla de Gasto, teniendo en cuenta los datos procedentes de la Liquidación del Presupuesto de 2014

- Cálculo de empleos no financieros

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 5/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xj snxWtLFqz13MA== | | |




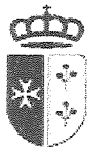


LIQUIDACIÓN

| CONCEPTO | 2014 |
|---|--------------|
| SUMA CAP. 1 A 7 GASTOS (SIN INTERESES) | 6.239.378,21 |
| AJUSTES: Cálculo empleos no financieros | |
| (-)Enajención terrenos y demás inversiones reales | |
| (+/-)Inversiones realizadas por cuenta Corporac. | |
| (+/-)Ejecución de avales | |
| (+)Aportaciones de capital | |
| (+/-)Asunción y cancelación de deudas | |
| (+/-)Gastos realizados pdtes aplicar a ppto. | -6.618,03 |
| (+/-)Pagos a socios privados Asociación pub/priv | |
| (+/-)Adquisiciones con pago aplazado | |
| (+/-)Arrendamiento financiero | |
| (+)Préstamos | |
| (-)Mecanismo extraordinario pago proveedores 2012 | |
| (-)Inversiones realizadas por la Corp. De otras Ad. | |
| (+/-)Ajuste por grado de ejecución del gasto | |
| Otros (Especificar) | |
| Empleos no financieros excepto intereses deuda | 6.232.760,18 |
| Aclaración ajustes: | |

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 6/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | | |





(*) Gastos realizados pdtes aplicar a ppto.- Es el importe de la diferencia del saldo de pagos pendientes de aplicar a presupuesto entre 31 de diciembre y uno de enero de cada año respectivamente.

- Ajustes por gastos financiados con fondos finalistas.

Para obtener el gasto computable definido en la regla de gasto, del resultado obtenido anteriormente se descontará la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas. En este sentido, se reducirá la parte del gasto que se financie con ingresos afectados.

(-)Pagos por transferencias a otras entid. De la Corpor.

(-)Gasto financiado con fondos finalistas – desviaciones 1.805.881,97

Unión Europea

Estado 314.019,32

Comunidad Autónoma 668.621,55

Diputación 819.055,89

Otras Admon. Pública 4.185,21

(-)Transferencias por fondos sistemas financiación

Total de Gasto computable del ejercicio 4.426.878,21

- Incrementos de recaudación.

Por último cabe señalar que según se recoge en el apartado 4 del artículo 12 de la LO 2/2012 en el caso de que se aprueben cambios normativos que supongan aumentos permanentes de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla en los años en que se obtengan los aumentos de recaudación podrá aumentar en la cuantía equivalente. En nuestro caso, no consideramos ningún tipo de incrementos de recaudación permanente.

- RESÚMEN DE CÁLCULOS.

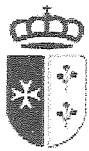
Gasto computable Liquidación Presupuesto 2012: 3.589.740,29 euros.
Límite gasto computable 2013:

Gasto computable 2012 * Tasa referencia (1,7 %) 3.650.765,87 euros
Suma por incrementos de recaudación 342.799,10 euros

Total límite gasto computable año 2013: 3.993.564,97 euros.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 7/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | | |





Límite gasto computable 2014:

| | |
|---|--------------------|
| Gasto computable 2013 * Tasa referencia (1,5 %) | 4.053.468,45 euros |
| Suma por incrementos de recaudación | 0,00 euros |

Total límite gasto computable año 2014: 4.053.468,45 euros

Como el Gasto computable de la Liquidación de 2014 (4.426.878,21) es mayor que el Total límite gasto computable 2014 (4.053.468,45) la Liquidación del Presupuesto que se somete a Informe INCUMPLE el principio de la Regla de Gasto al excederse el gasto computable en 373.409,76 euros.

El incumplimiento de la regla de gasto obliga a la formulación de un Plan Económico-Financiero, que permita alcanzar el cumplimiento en el año en curso y en el siguiente, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 21 y 23 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Deberá ser aprobado por el Pleno de la Corporación en el plazo máximo de un mes desde la fecha de aprobación de la Liquidación del Presupuesto de 2014 y deberá contar con el contenido y alcance previsto en el precitado artículo 21.

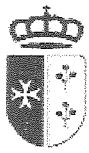
9.- Cálculo del período medio de pago a proveedores.

De los datos obtenidos en la Liquidación del Presupuesto de 2014, relativos al cuarto trimestre de dicho ejercicio y a fecha de 31/12/2014, obtenemos los siguientes resultados, aplicando el método descrito en la Nota Relativa a la aplicación de la Disposición Transitoria Décima de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local (LRSAL):

| | |
|--|--------------|
| Período medio de pago (días) | 37,22 |
| Importe pagos (euros) | 1.998.839,65 |
| Período medio pendiente de pago (días) | 37,22 |
| Importe pendiente de pago (euros) | 429.842,02 |

10.- Considero conveniente mantener las recomendaciones que desde esta Intervención se viene haciendo en los anteriores Informes a las liquidaciones presupuestarias, así como a los expedientes de aprobación de los presupuestos municipales, en el sentido de reducción de gastos. Recomendaciones que pueden servir de base para la elaboración del Plan Económico-Financiero que hay que aprobar por incumplimiento del principio de la Regla de Gastos. En este sentido, el equipo de gobierno debería plantearse la eliminación de servicios que están suponiendo un coste elevado para el Ayuntamiento, a saber a título de ejemplo, Servicio Urbano de Transporte, Disminución de actividades deportivas y Subvenciones a Entidades (importante ha sido el aumento en las subvenciones aprobadas para las Escuelas Deportivas), Transferencias a la Sociedad de Desarrollo Local, Servicios que no son de competencia estrictamente municipal, reducción del cuantioso importe de horas extras y complemento de

| | | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|--|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora | |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 | |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 | |
| Observaciones | | Página | 8/10 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | | | |



productividad que se abona al personal (destacan los importes abonados a la Policía Local, Servicio de Deportes, Personal del Cementerio Municipal y personal que anteriormente se les abonaba complementos por la realización de trabajos de superior categoría,...), etc.

11.- De acuerdo con el art. 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y art. 90.1 RD 500/90, corresponde al Presidente de la Entidad Local la aprobación de la Liquidación del Presupuesto.

Una vez aprobada se dará cuenta al Pleno en la primera sesión que celebre (art. 193.4 del Texto Refundido de la LRHL y 90.2 RD 500/90), y se remitirá copia de la misma a la Delegación Provincial de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía y a la Delegación Provincial del Ministerio de Economía y Hacienda (art. 193.5 del Texto Refundido de la LRHL y 93 RD 500/90).

Lo que informo a los efectos oportunos, en Tocina, a catorce de mayo de dos mil quince."

VENGO EN RESOLVER:

1º.- Aprobar la citada Liquidación, en la forma que ha sido redactada, y que ofrece el siguiente


RESUMEN

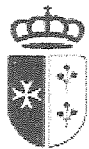
| | |
|--|---------------------|
| Derechos Reconocidos Netos | 6.844.010,51 euros. |
| Obligaciones Reconocidas Netas | 6.618.347,18 euros. |
| ----- | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO | 225.663,33 euros |
| Desviaciones de financiación positivas del ejercicio (-) | 477.208,03 euros |
| Desviaciones de financiación negativas del ejercicio (+) | 134.036,28 euros |
| ----- | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | - 117.508,42 euros |

una existencia en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2014 de 1.007.598,92 euros, un Remanente de Tesorería Total de 4.430.149,22 euros y Remanente de Tesorería para gastos generales de 3.739.141,89 euros, un Ahorro Neto positivo de 79.978,70 euros, Capital vivo de operaciones financieras por importe de 1.616.735,45 euros (porcentaje de endeudamiento sobre recursos ordinarios del 29,22 %) un superávit en términos de estabilidad presupuestaria de 189.597,40 euros e incumplimiento en el principio de la regla de gasto con un exceso en los gastos computables de 373.409,76 euros y un período medio de pago a proveedores de 37,22 días.

2º.- En cumplimiento de los artículos 21 y 23 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se elaborará un Plan Económico-Financiero, que permita alcanzar el cumplimiento en el año en curso y en el siguiente, con el contenido y alcance previsto en el precitado artículo 21, en un plazo máximo de un mes. El Pleno de la Corporación lo aprobará en el plazo máximo de dos meses desde su presentación y su puesta en marcha no podrá exceder de tres meses desde la constatación del

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFgz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 9/10 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFgz13MA== | | |





incumplimiento

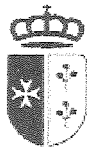
Se tendrá en cuenta este hecho a la hora de confeccionar el Estado de Gastos que se incluya en el Presupuesto Municipal para el ejercicio 2015, que se pretende aprobar en un próximo Pleno.

3º.- Dar cuenta, de esta Resolución, al Pleno en la primera sesión que celebre, y remitir copia de la Liquidación a la Delegación Provincial de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía y a la Delegación Provincial del Ministerio de Economía y Hacienda.

Así lo ordena y firma el Sr. Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Tocina. Doy fe, la Secretaria General.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 21/05/2015 08:28:24 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 21/05/2015 00:49:04 |
| Observaciones | | Página | 10/10 |
| Uri De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ABx9Qu6xjsnxWtLFqz13MA== | | |





RESOLUCIÓN

Resolución nº: 738/2015
Fecha Resolución: 07/07/2015

En la fecha y con el número arriba indicados, el Sr. Alcalde-Presidente ha adoptado la siguiente Resolución:

CORRECCIÓN DE LA RESOLUCIÓN Nº 549/2015, de 21/05/2015 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2014

Visto el Informe de Intervención de fecha 01/07/2015, que se transcribe a continuación, en el que advierte del error en el cálculo del gasto computable a efectos de la determinación del cumplimiento de la Regla de Gastos de la Liquidación del Presupuesto Municipal de 2014, aprobada por Resolución de esta Alcaldía nº 549/2015, de 21/05/2015, en la que se deducía un incumplimiento de dicha Regla de Gasto y la consiguiente obligación de aprobar un Plan Económico-Financiero que permitiera alcanzar el cumplimiento en el año en curso y en el siguiente.

“Habiendo advertido que se ha producido un error en el cálculo del gasto computable a efectos de determinar el cumplimiento o no del Principio de la Regla de Gasto, concretamente, en los Ajustes a tener en cuenta por los gastos financiados con fondos finalistas, procede recalcular dichos datos, al objeto de establecer si la Liquidación del Presupuesto Municipal del ejercicio 2014 cumple o no con la Regla de Gasto.

En el cálculo de los gastos financiados con fondos finalistas sólo se habían computado aquellos cuyos ingresos se habían producido durante el año 2014, cuando la “Guía para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley 2/2012 Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para las Corporaciones Locales. 2ª Edición” editada por la IGAE establece que “...se reducirá la parte del gasto que se financie con ingresos afectados aun cuando estos fondos se perciban en un ejercicio distinto al del devengo del gasto...”


De esta forma, se modifica el apartado 8 del Informe de esta Intervención a la Liquidación del Presupuesto Municipal del ejercicio 2014 de fecha 14/05/2015, quedando de la siguiente forma (el resto de apartados permanece invariable):

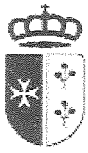
8.- El art. 12 de la LO 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece la obligatoriedad de cumplir con el principio que establece que la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española. Dicha tasa se sitúa para este año 2014 en el 1,5 por 100. La tasa de referencia para el cálculo de la regla de gasto para los ejercicios 2015, 2016 y 2017 es del 1,3, 1,5 y 1,7 % respectivamente.

Se entenderá por gasto computable a los efectos previstos en el apartado anterior, los empleos no financieros definidos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones Locales vinculadas a los sistemas de financiación.

La metodología empleada será la que recoge la “Guía para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 08/07/2015 13:28:46 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 07/07/2015 10:07:38 |
| Observaciones | | Página | 1/4 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | | |





Financiera para Corporaciones Locales. 2ª Edición”

El Interventor local deberá detallar en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados, si procede, sobre la base de los datos de los capítulos de 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el sistema Europeo de Cuentas Nacionales o Regionales.

La regla de gasto se calculara comprobando que la variación del gasto computable no supere la tasa de referencia del crecimiento del producto interior bruto, publicada por el Ministerio de Economía y Competitividad, del 1,5 por 100 para este año 2014.

El gasto computable se calculara computando los Capítulos 1 a 7 del Presupuesto de Gastos minorados en los intereses de la deuda y gastos financieros (en nuestro caso todo el Capítulo 3 de Gastos). Sobre este importe habrá que realizar una serie de ajustes que permitan aproximar los gastos presupuestarios a los empleos no financieros según los criterios del Sistema Europeo de Cuentas.

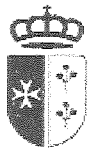
En los cuadros siguientes se resume toda la información necesaria para verificar el cumplimiento de la Regla de Gasto, teniendo en cuenta los datos procedentes de la Liquidación del Presupuesto de 2014

- Cálculo de empleos no financieros

| CONCEPTO | LIQUIDACIÓN 2014 |
|---|---------------------|
| SUMA CAP. 1 A 7 GASTOS (SIN INTERESES) | 6.239.378,21 |
| AJUSTES: Cálculo empleos no financieros | |
| (-)Enajención terrenos y demás inversiones reales | |
| (+/-)Inversiones realizadas por cuenta Corporac. | |
| (+/-)Ejecución de avales | |
| (+)Aportaciones de capital | |
| (+/-)Asunción y cancelación de deudas | |
| (+/-)Gastos realizados pdtes aplicar a ppto. | -6.618,03 |
| (+/-)Pagos a socios privados Asociación pub/priv | |
| (+/-)Adquisiciones con pago aplazado | |
| (+/-)Arrendamiento financiero | |
| (+)Préstamos | |
| (-)Mecanismo extraordinario pago proveedores 2012 | |
| (-)Inversiones realizadas por la Corp. De otras Ad. | |
| (+/-)Ajuste por grado de ejecución del gasto | |

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | m8WAI tLHvDZJ4NksE6B8DQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 08/07/2015 13:28:46 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 07/07/2015 10:07:38 |
| Observaciones | | Página | 2/4 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/m8WAI tLHvDZJ4NksE6B8DQ== | | |





Otros (Especificar)

Empleos no financieros excepto intereses deuda 6.232.760,18

Aclaración ajustes:

(*) Gastos realizados pdtes aplicar a ppto.- Es el importe de la diferencia del saldo de pagos pendientes de aplicar a presupuesto entre 31 de diciembre y uno de enero de cada año respectivamente.

- Ajustes por gastos financiados con fondos finalistas.

Para obtener el gasto computable definido en la regla de gasto, del resultado obtenido anteriormente se descontará la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas. En este sentido, se reducirá la parte del gasto que se financie con ingresos afectados.

(-)Pagos por transferencias a otras entid. De la Corpor.

(-)Gasto financiado con fondos finalistas – desviaciones 2.225.296,93

Unión Europea

Estado 459.769,10

Comunidad Autónoma 759.087,32

Diputación 967.255,30

Otras Admon. Pública 4.185,21

(-)Transferencias por fondos sistemas financiación

Total de Gasto computable del ejercicio 4.007.463,25

- Incrementos de recaudación.

Por último cabe señalar que según se recoge en el apartado 4 del artículo 12 de la LO 2/2012 en el caso de que se aprueben cambios normativos que supongan aumentos permanentes de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla en los años en que se obtengan los aumentos de recaudación podrá aumentar en la cuantía equivalente. En nuestro caso, no consideramos ningún tipo de incrementos de recaudación permanente.

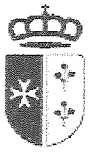
- RESÚMEN DE CÁLCULOS.

Gasto computable Liquidación Presupuesto 2012: 3.589.740,29 euros.
Límite gasto computable 2013:

Gasto computable 2012 * Tasa referencia (1,7 %) 3.650.765,87 euros
Suma por incrementos de recaudación 342.799,10 euros

Total límite gasto computable año 2013: 3.993.564,97 euros.

| | | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|--|
| Código Seguro De Verificación: | m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | Estado | Fecha y hora | |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 08/07/2015 13:28:46 | |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 07/07/2015 10:07:38 | |
| Observaciones | | Página | 3/4 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | | | |



| | |
|---|---------------------------|
| Límite gasto computable 2014: | |
| Gasto computable 2013 * Tasa referencia (1,5 %) | 4.053.468,45 euros |
| Suma por incrementos de recaudación | 0,00 euros |
| Total límite gasto computable año 2014: | 4.053.468,45 euros |

Como el Gasto computable de la Liquidación de 2014 (4.007.463,25) es menor que el Total límite gasto computable 2014 (4.053.468,45) la Liquidación del Presupuesto que se somete a Informe CUMPLE el principio de la Regla de Gasto, con un margen de aumento de gasto de 46.005,20 euros.

Al verificarse el cumplimiento de la Regla de Gasto no es necesario la aprobación de un Plan Económico-Financiero.

Lo que informo a los efectos oportunos, en Tocina, a uno de julio de dos mil quince."

VENGO EN RESOLVER:

Modificar la Resolución de esta Alcaldía nº 549/2015, de 21/05/2015 "Liquidación del Presupuesto Municipal Ejercicio 2014", quedando redactada en los siguientes términos:

1º.- Aprobar la citada Liquidación, en la forma que ha sido redactada, y que ofrece el siguiente

RESUMEN

| | |
|--|---------------------------|
| Derechos Reconocidos Netos | 6.844.010,51 euros. |
| Obligaciones Reconocidas Netas | 6.618.347,18 euros. |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO | 225.663,33 euros |
| Desviaciones de financiación positivas del ejercicio (-) | 477.208,03 euros |
| Desviaciones de financiación negativas del ejercicio (+) | 134.036,28 euros |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | - 117.508,42 euros |

una existencia en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2014 de 1.007.598,92 euros, un Remanente de Tesorería Total de 4.430.149,22 euros y Remanente de Tesorería para gastos generales de 3.739.141,89 euros, un Ahorro Neto positivo de 79.978,70 euros, Capital vivo de operaciones financieras por importe de 1.616.735,45 euros (porcentaje de endeudamiento sobre recursos ordinarios del 29,22 %) un superávit en términos de estabilidad presupuestaria de 189.597,40 euros, cumplimiento en el principio de la regla de gasto con un margen en el gasto computable de 46.005,20 euros y un período medio de pago a proveedores de 37,22 días.

2º.- Dar cuenta, de esta Resolución, al Pleno en la primera sesión que celebre, y remitir copia de la Liquidación a la Delegación Provincial de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía y a la Delegación Provincial del Ministerio de Economía y Hacienda.

Así lo ordena y firma el Sr. Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Tocina. Doy fe, la Secretaria General.

| | | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|--|
| Código Seguro De Verificación: | m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | Estado | Fecha y hora | |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 08/07/2015 13:28:46 | |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 07/07/2015 10:07:38 | |
| Observaciones | | Página | 4/4 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/m8WAItLHvDZJ4NksE6B8DQ== | | | |



ayuntamiento de
tocina

PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2016

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2015

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Ejercicio 2015

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III RESULTADO PRESUPUESTARIO



| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 5.916.014,91 | 5.019.542,96 | | 896.471,95 |
| b. Operaciones de capital | 759.937,26 | 1.396.362,64 | | -636.425,38 |
| 1. Total operaciones no financieras (a + b) | 6.675.952,17 | 6.415.905,60 | | 260.046,57 |
| c. Activos financieros | 30.800,00 | 30.800,00 | | 0,00 |
| d. Pasivos financieros | 1.290.931,45 | 1.408.128,45 | | -117.197,00 |
| 2. Total operaciones financieras (c + d) | 1.321.731,45 | 1.438.928,45 | | -117.197,00 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 7.997.683,62 | 7.854.834,05 | | 142.849,57 |
| Ajustes: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales | | | 0,00 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 40.173,64 | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | 148.834,13 | |
| II. Total Ajustes (II = 3+4+5) | | | -108.660,49 | (D=C+4+5-6) |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II) | | | | 34.189,08 |

Fecha de Impresión:

01/04/2016 8:40:14

AYUNTAMIENTO DE TOCINA



Estado de Ingresos de Corriente. Ejercicio 2015
Agrupador por Económica (Capítulo)

Desde: 1/ 1/2015 hasta 31/12/2015

Página: 1

| Capítulo | Descripción | Crédito Inicial Modificaciones | Créditos Definit. Dchos. Reconoc. | Dchos. Anulados Dchos. Cancel. | Dchos. Rec. Neto % Dchos. s/Defin. | Recaudac. Neta % Reca. s/Dchos. | Pendiente Cobro |
|--------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 1.935.000,00 0,00 | 1.935.000,00 1.988.323,88 | 18.542,86 0,00 | 1.969.781,02 101,80 % | 1.578.292,85 80,13 % | 391.488,17 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 45.000,00 0,00 | 45.000,00 54.121,93 | 722,20 0,00 | 53.399,73 118,67 % | 32.088,95 60,09 % | 21.310,78 |
| 3 | TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 382.362,40 10.690,90 | 393.053,30 434.134,55 | 4.046,29 0,00 | 430.088,26 109,42 % | 312.361,18 72,63 % | 117.727,08 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.595.003,54 873.098,76 | 3.468.102,30 3.458.967,40 | 0,00 0,00 | 3.458.967,40 99,74 % | 3.348.520,29 96,81 % | 110.447,11 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 14.948,48 0,00 | 14.948,48 3.778,50 | 0,00 0,00 | 3.778,50 25,28 % | 280,02 7,41 % | 3.498,48 |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 1,00 0,00 | 1,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 755.618,43 604.441,69 | 1.360.060,12 759.937,26 | 0,00 0,00 | 759.937,26 55,88 % | 759.937,26 100,00 % | 0,00 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 50.000,00 675.013,28 | 725.013,28 30.800,00 | 0,00 0,00 | 30.800,00 4,25 % | 6.863,70 22,28 % | 23.936,30 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 3,00 1.290.931,45 | 1.290.934,45 1.290.931,45 | 0,00 0,00 | 1.290.931,45 100,00 % | 1.290.931,45 100,00 % | 0,00 |
| Totales | | 5.777.936,85 3.454.176,08 | 9.232.112,93 8.020.994,97 | 23.311,35 0,00 | 7.997.683,62 86,63 % | 7.329.275,70 91,64 % | 668.407,92 |

Fecha de Impresión: 01/04/2016 8:39:28

**AYUNTAMIENTO DE TOCINA****Estado de Gastos de Corriente. Ejercicio 2015
Agrupador por Económica (Capítulo)****Desde: 1/ 1/2015 hasta: 31/12/2015**

Página: 1

| Capítulo | Descripción | Crédito Inicial Modificaciones | Incorp. Remanen. Créditos Definit. | Compromisos % Compr. s/Defin. | Obligaciones % Oblig. s/Defin. | Pagos Realiz. % Pagos s/Oblig. | Pendiente Pago Remanen. Crédito |
|--------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 2.371.771,17 -28.000,00 | 0,00 2.343.771,17 | 2.207.960,84 94,21 % | 2.207.960,84 94,21 % | 2.180.834,76 98,77 % | 27.126,08 135.810,33 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 1.648.754,92 977.748,38 | 65.958,72 2.626.503,30 | 2.571.302,70 97,90 % | 2.492.581,59 94,90 % | 2.149.720,57 86,24 % | 342.861,02 133.921,71 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 21.446,65 0,00 | 0,00 21.446,65 | 20.667,47 96,37 % | 20.667,47 96,37 % | 20.667,47 100,00 % | 0,00 779,18 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 338.149,62 0,00 | 0,00 338.149,62 | 298.233,06 88,49 % | 298.333,06 88,23 % | 284.449,35 95,35 % | 13.883,71 39.816,56 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 1.016.003,82 1.213.496,25 | 911.078,07 2.229.500,07 | 2.204.371,15 98,87 % | 1.396.362,64 62,63 % | 1.257.076,09 90,03 % | 139.286,55 833.137,43 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2,00 0,00 | 0,00 2,00 | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 0,00 % | 0,00 2,00 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 50.001,00 0,00 | 0,00 50.001,00 | 30.800,00 61,60 % | 30.800,00 61,60 % | 30.800,00 100,00 % | 0,00 19.201,00 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 117.200,00 1.290.931,45 | 0,00 1.408.131,45 | 1.408.128,45 100,00 % | 1.408.128,45 100,00 % | 1.408.128,45 100,00 % | 0,00 3,00 |
| Totales | | 5.563.329,18 3.454.176,08 | 977.036,79 9.017.505,26 | 8.742.463,67 96,95 % | 7.854.834,05 87,11 % | 7.331.676,69 93,34 % | 523.157,36 1.162.671,21 |

Fecha de Impresión: 01/04/2016 8:38:51



AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Estado de Ingresos de Cerrado. Ejercicio 2015
Agrupador por Económica (Capítulo)

Página:1

| Capítulo | Descripción | Saldo Inicial de Derechos | Rectificaciones | Dchos. Anulados | Cancelaciones | Recaudación | Pendiente Cobro |
|----------------------|--|---------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 723.109,22 | 2.271,44 | 0,00 | 80.038,59 | 146.922,89 | 498.419,18 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 50.223,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.332,82 | 43.890,89 |
| 3 | TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 274.387,82 | 1.082,80 | 0,00 | 42.059,81 | 55.754,12 | 177.656,69 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 263.922,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.351,51 | 172.571,43 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 18.896,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450,87 | 18.445,54 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 93.051,44 | 571,51 | 0,00 | 0,00 | 37.700,74 | 55.922,21 |
| Totales | | 1.423.591,54 | 3.925,75 | 0,00 | 122.098,40 | 338.512,95 | 966.905,94 |

Fecha de Impresión: 01/04/2016 8:39:44

AYUNTAMIENTO DE TOCINA



Estado de Gastos de Cerrado. Ejercicio 2015 Desde: 1/ 1/2015 hasta 31/12/2015
 Agrupador por Económica (Capítulo) Página:1

| Capítulo | Descripción | Saldo Inicial de Obligaciones | Rectificaciones | Prescripciones | Pagos Realiz. | Pendiente Pago |
|--------------------------|---|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 73.344,09 | 0,00 | 0,00 | 33.296,82 | 40.047,27 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 476.838,31 | 0,00 | 0,00 | 291.684,00 | 185.154,31 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 62.574,14 | 0,00 | 0,00 | 10.438,59 | 52.135,55 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 278.672,58 | 0,00 | 0,00 | 213.505,60 | 65.166,98 |
| Totales | | 891.429,12 | 0,00 | 0,00 | 548.925,01 | 342.504,11 |

Fecha de Impresión: 01/04/2016 8:39:09



AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Listado de Conceptos No Presupuestarios del 1/ 1/2015 al 31/12/2015

Fecha del Informe: 01/04/2016

Página: 1

| Concepto | Descripción | Cuenta | Saldo Deudor | Saldo Acreedor | Rectificaciones | Ingresos | Pagos | Saldo Actual |
|----------|---|--------|--------------|----------------|-----------------|------------|------------|--------------|
| 10000 | DERECHOS N/P POR FRACCIONAMIENTO Y APLAZAMIENTO | 2621 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10049 | DEUDORES POR IVA | 440 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20001 | IRPF. RETENCION TRABAJO PERSONAL. | 4751 | 0,00 | 73.290,22 | 0,00 | 277.188,20 | 282.883,42 | -67.595,00 |
| 20030 | CUOTAS DEL TRABAJADOR A LAS SS | 4760 | 0,00 | 34.193,70 | 0,00 | 931.811,36 | 965.535,12 | -469,94 |
| 20049 | ACREEDORES POR IVA | 410 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20140 | DEPOSITOS DE VARIOS | 561 | 0,00 | 347.056,48 | 0,00 | 81.562,74 | 74.282,37 | -354.336,85 |
| 20500 | OPERACION DE TESORERIA | 521 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30001 | INGRESOS EN CAJA PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30002 | INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30003 | INGRESOS EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30004 | INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30005 | INGRESOS EN ENTIDADES COLABORADORAS PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30006 | INGRESOS DE AGENTES RECAUDADORES PENDIENTES DE | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30007 | INGRESOS DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30008 | INGRESOS EN OTROS SIN CLASIFICAR PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30009 | INGRESOS EN CUENTAS FINANCIERAS PENDIENTES DE APLICACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30010 | INGRESOS PENDIENTES DEL OPAEF | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.541,91 | 78.541,91 | 0,00 |
| 30011 | OPERACIONES DIVERSAS | 554 | 0,00 | 22.226,08 | 0,00 | 11.366,94 | 3.473,49 | -30.119,53 |
| 30012 | SUBVENCIONES U.B.D. | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30013 | PROGRAMA EMPLEA 30 | 554 | 0,00 | 22.209,11 | 0,00 | 66.466,15 | 88.675,26 | 0,00 |
| 30014 | SUBVENCIONES VARIAS | 554 | 0,00 | 147.896,56 | 0,00 | 27.864,00 | 79.443,65 | -96.316,91 |

| Concepto | Descripción | Cuenta | Saldo Deudor | Saldo Acreedor | Rectificaciones | Ingresos | Pagos | Saldo Actual |
|----------------------------------|--|--------|--------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 30015 | SUBVENCIONES PROGRAMA EMPLEA JOVEN | 554 | 0,00 | 62.739,29 | 0,00 | 111.567,05 | 165.604,17 | -8.702,17 |
| 30016 | OBRA SUBVENCIONADAS | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30017 | UNIDAD BASICAS DEPORTIVA | 554 | 0,00 | 2.357,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.357,58 |
| 30018 | COMPRA DE TERRENOS PARA INSTALACIONES DEPORTIVAS | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30019 | PROYECTO ERASMUS PLUS | 554 | 0,00 | 5.797,34 | 0,00 | 1.763,28 | 7.560,62 | 0,00 |
| 30020 | POSITO AGRICOLA | 554 | 0,00 | 14.415,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.415,68 |
| 30021 | CURSOS DE FORMACION | 554 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.743.077,58 | 1.743.077,58 | 0,00 |
| 40001 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION | 555 | 11.802,47 | 0,00 | 0,00 | 77.898,41 | 80.656,07 | 14.560,13 |
| 40002 | PAGOS EXTRAPRESUPUESTARIOS | 555 | 3.597.707,99 | 0,00 | 0,00 | 213.711,28 | 0,00 | 3.383.996,71 |
| 40003 | PAGOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR | 555 | 13.059,46 | 0,00 | 0,00 | 47.084,89 | 39.429,86 | 5.404,43 |
| 40004 | PTE. APLICAR RECARGO PROVINCIAL IAE | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.338,40 | 4.338,40 | 0,00 |
| 40005 | PROGRAMA ERASMUS PLUS | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.621,18 | 1.621,18 |
| 40006 | PROGRAMA EMPLEA 30 PDTE APLICAR | 555 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.184,15 | 43.184,15 |
| 40888 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION ACF | 5681 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40889 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACION PJ | 5580 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50001 | MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA | 556 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60001 | SIN SALIDA MATERIAL DE FONDOS | 557 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.481.116,07 | 3.481.116,07 | 0,00 |
| 70300 | OTROS VALORES | | 0,00 | 454.693,14 | 0,00 | 9.156,39 | 4.560,43 | -459.289,10 |
| 90001 | HACIENDA PUBLICA IVA SOPORTADO | 4720 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 91001 | HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO | 4770 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Importe Totales | | | 3.622.569,92 | 1.186.875,18 | 0,00 | 7.164.514,65 | 7.143.983,75 | 2.415.163,84 |



AYUNTAMIENTO DE TOCINA
EJERCICIO 2015
ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Página: 1

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | 2015 | | 2014 |
|----------------------|---|--------------|--------------|------|
| | | | | |
| 57,556 | 1. (+) Fondos Líquidos | | 810.720,81 | |
| 430 | 2. (+) Derechos pendiente de cobro | | 1.635.313,86 | |
| 431 | - (+) del Presupuesto Corriente | 668.407,92 | | |
| 257,258,270,275,440 | - (+) de Presupuestos Cerrados | 966.905,94 | | |
| 442,449,456,470,471, | - (+) de Operaciones No Presupuestarias | 0,00 | | |
| 472,537,538,550,565, | | | | |
| 566 | 3.(-) Obligaciones pendientes de pago | | 1.288.063,26 | |
| 400 | - (+) del Presupuesto Corriente | 523.157,36 | | |
| 401 | - (+) de Presupuestos Cerrados | 342.504,11 | | |
| 165,166,180,185,410, | - (+) de Operaciones No Presupuestarias | 422.401,79 | | |
| 414,419,453,456,475, | | | | |
| 476,477,502,515,516, | | | | |
| 521,550,560,561 | 4.(+) Partidas pendientes de aplicación | | 3.296.854,73 | |
| 554,559 | - (-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 151.911,87 | | |
| 555,5581,5585 | - (+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 3.448.766,60 | | |
| | I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 4.454.826,14 | |
| 2961,2962,2981,2982 | II. Saldos de dudoso Cobro..... | | 447.893,77 | |
| 4900,4901,4902,4903, | III. Exceso de financiación afectada..... | | 108.660,49 | |
| 5961,5962,5981,5982 | IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III) | | 3.898.271,88 | |

AYUNTAMIENTO DE TOCINA

Acta de Arqueo General



Desde Fecha 1/ 1/2015

Hasta Fecha 31/12/2015

EXISTENCIA ANTERIOR AL PERIODO 1.007.598,92**INGRESOS**

| | |
|---|----------------------|
| De Presupuesto Corriente | 7.352.587,05 |
| De Presupuestos Cerrados | 338.512,95 |
| Por Operaciones no Presupuestarias | 3.674.242,19 |
| Por Reintegros de Pagos | 11.246,48 |
| Por Movimientos Internos de Tesorería | 2.846.200,22 |
| TOTAL | 14.222.788,89 |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Formalizaciones | -3.482.016,07 |
| TOTAL DE INGRESOS | 10.740.772,82 |

SUMA DE EXISTENCIA + INGRESOS 11.748.371,74**PAGOS**

| | |
|---|----------------------|
| De Presupuesto Corriente | 7.342.923,17 |
| De Presupuestos Cerrados | 548.925,01 |
| Por Operaciones no Presupuestarias | 3.658.307,25 |
| Por Devolución de Ingresos | 23.311,35 |
| Por Movimientos Internos de Tesorería | 2.846.200,22 |
| TOTAL | 14.419.667,00 |

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Formalizaciones | -3.482.016,07 |
| TOTAL DE PAGOS | 10.937.650,93 |

EXISTENCIA A FIN DEL PERIODO 810.720,81



RESOLUCIÓN

Resolución nº: 273/2016

Fecha Resolución: 05/04/2016

En la fecha y con el número arriba indicados, el Sr. Alcalde-Presidente ha adoptado la siguiente Resolución:

“LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL EJERCICIO 2015”

Vista la liquidación del Presupuesto General del ejercicio de 2015 de este Ayuntamiento, confeccionada e informada por el Sr. Interventor, de acuerdo con lo preceptuado en el artículo 191 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

Visto el informe del Interventor de fecha 05/04/2016 que transcrito textualmente dice como sigue:

“1.-Debido a la falta de medios técnicos y humanos, la liquidación de referencia se rinde fuera de los plazos marcados por la legislación vigente (antes del 1 de marzo). La subsanación de dicho retraso es objetivo preferente de esta Intervención, en aras de convertir la contabilidad y ejecución del Presupuesto e instrumentos claves en la gestión económica de la Entidad. Ejemplo de ello es que la liquidación del presupuesto se aprueba con un retraso de tan solo treinta y cinco días. Esto es posible gracias al considerable esfuerzo realizado por parte del personal del Ayuntamiento que presta sus servicios en Intervención y Tesorería. Otro motivo ha sido el no contar con la actualización del programa informático de contabilidad hasta mediados del mes de marzo.

2.- La liquidación desprende la existencia de un Resultado Presupuestario POSITIVO de 142.849,57 euros, obtenido como diferencia entre los derechos reconocidos netos (7.997.683,62 €) y las obligaciones reconocidas netas (7.854.834,05 €). Aplicando ajustes por desviaciones de financiación del ejercicio por importe de 108.660,43 euros (desviaciones positivas de 148.834,13 € y negativas de 40.173,64 €), resulta un Resultado Presupuestario Ajustado Positivo de 34.189,08 euros.

Con respecto a los datos de la Liquidación del Presupuesto de 2014, el Resultado Presupuestario disminuye en 40.080,48 € al aumentar las obligaciones reconocidas más que los derechos reconocidos. A ello hay que añadir los efectos de la disminución de las desviaciones de financiación, que pasan de 117.508,42 € en 2014 a 108.660,49 € en 2015, prácticamente iguales.

3.- El Remanente de Tesorería viene definido en los art. 191.2. del Texto Refundido de la LRHL y 101.1º RD 500/90 a través de los conceptos que lo integra: las obligaciones reconocidas y liquidadas no satisfechas el último día del ejercicio, los derechos pendientes de cobro y los fondos líquidos a 31 de diciembre, matizando por lo que se refiere a los derechos pendientes de cobro, que habrán de minorarse en la cuantía correspondiente a los que se consideren de difícil o imposible recaudación.

El Remanente de Tesorería Total alcanza en nuestro caso 4.454.826,14 euros. Partiendo de este importe calculamos el Remanente de Tesorería para gastos generales que se sitúa en 3.898.271,88 euros, habiendo estimado como derechos de dudoso cobro la cantidad de 447.893,77 euros (se han aplicado los criterios establecidos en el artículo 193.bis del Texto

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | María Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 1/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, incluido por el apartado primero del artículo segundo de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local). Adicionalmente, descontamos 108.660,49 euros como exceso de financiación afectada, calculada teniendo en cuenta las diferencias entre derechos y obligaciones reconocidas de los proyectos de gasto con financiación afectada (Programas de Fomento de Empleo Agrario, tanto Garantía de Rentas como Empleo Estable, Plan Supera, Ayuda a Domicilio Ley de Dependencia, Programa Extraordinario de Urgencia Municipal y Proyecto de Igualdad y Programas de Inclusión Social de la Junta de Andalucía).

En relación con el Remanente de Tesorería debo indicar que el importe obtenido está desvirtuado por la existencia de Pagos Pendientes de Aplicar (Saldo Aplicación No Presupuestaria 40002) por importe de 3.383.996,71 euros. Este importe se trata realmente de pagos realizados sin consignación presupuestaria y no de pagos pendientes de aplicar. De no tener en cuenta este importe obtendríamos un Remanente de Tesorería para gastos generales positivo de 514.275,17 euros, aun cuando hay que tener en cuenta que una parte de esos Pagos Extrapresupuestarios podrían ser imputados a Presupuestos Cerrados y a Aplicaciones No Presupuestarias, con lo que de esta forma podría ya obtenerse el remanente de Tesorería real. Durante este ejercicio 2015 se han aplicado a Presupuesto pagos de estas características por importe de 213.711,28 euros.

Parte del Remanente de Tesorería para gastos generales calculados deberá ser utilizado para financiar la incorporación de los remanentes de créditos de los proyectos de gastos con financiación afectada en cumplimiento de lo establecido en el art. 182.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo. Concretamente tendrán que ser objeto de incorporación los siguientes:

GASTO: OBRAS PFOEA GARANTÍA DE RENTAS

Remanente de crédito a incorporar: 483.485,96 euros
Financiación: - Subvención coste materiales: 346.327,70 euros.
- Remanente de Tesorería: 137.158,26 euros.

GASTO: OBRAS P.F.E.A. EMPLEO ESTABLE

Remanente de crédito a incorporar: 91.206,00 euros
Financiación: - Subvención coste materiales: 58.581,90 euros.
- Remanente de Tesorería: 32.624,10 euros.

GASTO: "SOTERRAMIENTO DE TENDIDO AÉREO DE BAJA TENSIÓN EN C/ MIGUEL HERNÁNDEZ Y CARRETERA LORA DEL RÍO". PROGRAMA SUPERA 2015

Remanente de crédito a incorporar: 95.000,00 euros
Financiación: - Subvención Diputación Provincial: 23.750,00 euros.
- Remanente de Tesorería: 71.250,00 euros.

GASTO: "TRAZADO DE CARRIL-BICI DE TOCINA-LOS ROSALES". PROGRAMA SUPERA 2015

Remanente de crédito a incorporar: 138.316,55 euros
Financiación: - Subvención Diputación Provincial: 169.754,53
- Remanente de Tesorería: - 31.437,98 euros.

GASTO: PROGRAMA DE AYUDA A LA CONTRATACIÓN 2015

Remanente de crédito a incorporar: 6.658,01 euros

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 2/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





Financiación: - Remanente de Tesorería: 6.658,01 euros.

GASTO: PROGRAMA DE SOLIDARIDAD ALIMENTARIA Y SUMINISTROS MÍNIMOS VITALES 2015

Remanente de crédito a incorporar: 8.075,41 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 8.075,41 euros.

GASTO: PROGRAMA EXTRAORDINARIO DE URGENCIA SOCIAL MUNICIPAL 2015

Remanente de crédito a incorporar: 30.725,64 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 30.725,64 euros.

GASTO: SERVICIO AYUDA A DOMICILIO LEY DEPENDENCIA 2015

Remanente de crédito a incorporar: 32.283,47 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 32.283,47 euros.

GASTO: PROGRAMA DE IGUALDAD 2015

Remanente de crédito a incorporar: 650,00 euros
Financiación: - Remanente de Tesorería: 650,00 euros.

Total financiación Remanente de Tesorería: 287.986,91 euros.

4.- De los datos contenidos en la Liquidación del Presupuesto de 2015, se desprende un ahorro neto positivo de 571.537,46 euros, obtenido como diferencia entre los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (5.916.014,91 euros) y las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes excluido el Capítulo III de Gastos (4.998.875,49 euros), minorado en el importe de una anualidad teórica de amortización incluidos intereses y cuotas de amortización de capital de los préstamos a largo plazo pendiente de reembolso a 31/12/2015 (345.601,96 euros).

La anualidad teórica de amortización se ha calculado teniendo en cuenta que el capital vivo de operaciones de crédito a largo plazo, a 31 de diciembre de 2015, es de 1.499.538,45 euros, con una vida media de 4,5 años, y un tipo de interés medio anual del 0,09 % (sistema lineal de amortización).

Esta magnitud indica las posibilidades futuras de endeudamiento financiero. Esta magnitud mejora con respecto al dato de la Liquidación del Presupuesto de 2014 (pasa de 79.978,70 € a 571.537,46 €) porque las obligaciones reconocidas netas por operaciones corrientes excluido el Capítulo 3 de gastos disminuye en 106.884,68 €, mientras que los derechos reconocidos por operaciones corrientes aumentan en 382.342,85 €). Esta situación se debe fundamentalmente a los efectos positivos sobre estos últimos que resultan del proceso de regularización catastral al que ha estado sometido el municipio durante 2015.

5.- El porcentaje de endeudamiento financiero (1.499.538,45) con respecto a los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes (5.916.014,91) es del 25,35 por 100.

6.- Desde el punto de vista de la estabilidad presupuestaria el principio de equilibrio presupuestario se desprende de la comparación de los capítulos 1 a 7 del presupuesto de gastos y los capítulos 1 a 7 de ingresos, teniendo en cuenta los Ajustes SEC (Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales en términos de contabilidad nacional). El objetivo de estabilidad presupuestaria se identificará con una situación de equilibrio o superávit.

El incumplimiento del objetivo de equilibrio o superávit conllevará la elaboración de un Plan Económico-Financiero de conformidad con lo dispuesto en los artículos 19 y siguientes

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRg/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 3/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRg/HA== | | |





del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su Aplicación a las Entidades Locales, así como el artículo 21 y siguientes de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

De esta forma, teniendo en cuenta los datos de la Liquidación de los Estados de Gastos e Ingresos del Presupuesto de 2015 que se somete a Informe, se desprende una situación de SUPERÁVIT por importe de 285.972,76 euros, calculados de la siguiente manera:

Derechos reconocidos Cap. 1 a 7 Ppto corriente Ingresos: 6.675.952,17 €.

Obligaciones reconocidas Cap. 1 a 7 Ppto corriente de Gastos: 6.415.905,60 €.

Diferencia: 260.046,57 €

En relación con los Ajustes SEC (en términos de contabilidad nacional) se calcula un importe positivo de 25.926,19 €, fruto de los siguientes cálculos:

Ajustes por recaudación de ingresos Capítulos 1 a 3 de Ingresos. Se suman los importes de recaudación por Capítulos 1 al 3 del Presupuesto de Ingresos de Cerrado (209.009,83 €) y se minoran por los derechos pendientes de cobro de estos mismos Capítulos del Presupuesto de Ingresos de Corriente (530.526,03 €), suponiendo un ajuste negativo de 321.516,20 € (Este ajuste negativo aumenta con respecto 2014 en 242.635,53 € debido a que se encuentran en período voluntario de pago las liquidaciones por atrasos del I.B.I. generadas por el proceso de regularización catastral).

Ajustes por liquidación PIE 2008, 2009 y 2012 (+)

El importe devuelto durante el ejercicio 2015 por el reintegro de las liquidaciones de la Participación en los Ingresos del Estado de 2008, 2009 y 2012 ascienden respectivamente a 17.816,40 €, 33.735,48 € y 9.580,82 €, lo que supone un importe total de 61.132,70 €.

Ajustes por aplicación de gastos pendientes de aplicar al Presupuesto. Si el saldo final de la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" es mayor (menor) que el inicial, la diferencia dará lugar a un ajuste como mayor (menor) gasto no financiero en contabilidad nacional, aumentando (disminuyendo) el déficit de la Corporación Local.

Saldo cuenta 413 a 31/12/2015: 3.448.766,60 €

Saldo cuenta 413 a 01/01/2015: 3.622.569,92 €.

Importe ajuste: 173.803,32 €.

Con base en los cálculos detallados en el expediente motivo del informe se CUMPLE el objetivo de estabilidad presupuestaria de acuerdo con el artículo 16.2 del Real Decreto 1463/2007 de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria en su aplicación a las Entidades Locales, así como el artículo 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

7.- Establece el artículo 32 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera que en el supuesto de que la liquidación presupuestaria se sitúe en superávit, este se destinará, en el caso del Estado, Comunidades Autónomas, y Corporaciones Locales, a reducir el endeudamiento neto.

Teniendo en cuenta que la Liquidación del Presupuesto Municipal arroja un superávit de 285.972,76 euros y que existe Remanente de Tesorería positivo, debería destinarse el primero a reducir la deuda financiera. No obstante, hay que tener en cuenta que, tal como se refleja en el punto 3º de este Informe, el importe calculado del Remanente de Tesorería está desvirtuado por la existencia de pagos pendientes de aplicar, que realmente son pagos realizados en el pasado sin consignación presupuestaria. Hasta que este importe no pueda ser reconocido, no

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsh/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 4/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsh/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





podremos calcular de forma precisa el Remanente de Tesorería, como se ha dicho indicado anteriormente.

8.- El art. 12 de la LO 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece la obligatoriedad de cumplir con el principio que establece que la variación del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española. Dicha tasa se sitúa para este año 2015 en el 1,3 por 100. La tasa de referencia para el cálculo de la regla de gasto para los ejercicios 2016, 2017 y 2018 es del 1,8, 2,2 y 2,6 % respectivamente.

Se entenderá por gasto computable a los efectos previstos en el apartado anterior, los empleos no financieros definidos en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones Locales vinculadas a los sistemas de financiación.

La metodología empleada será la que recoge la "Guía para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales. 2ª Edición"

El Interventor local deberá detallar en su informe los cálculos efectuados y los ajustes practicados, si procede, sobre la base de los datos de los capítulos de 1 a 9 de los estados de gastos e ingresos presupuestarios, en términos de Contabilidad Nacional, según el sistema Europeo de Cuentas Nacionales o Regionales.

La regla de gasto se calculara comprobando que la variación del gasto computable no supere la tasa de referencia del crecimiento del producto interior bruto, publicada por el Ministerio de Economía y Competitividad, del 1,3 por 100 para este año 2015.

El gasto computable se calculara computando los Capítulos 1 a 7 del Presupuesto de Gastos minorados en los intereses de la deuda y gastos financieros (en nuestro caso todo el Capítulo 3 de Gastos). Sobre este importe habrá que realizar una serie de ajustes que permitan aproximar los gastos presupuestarios a los empleos no financieros según los criterios del Sistema Europeo de Cuentas.

En los cuadros siguientes se resume toda la información necesaria para verificar el cumplimiento de la Regla de Gasto, teniendo en cuenta los datos procedentes de la Liquidación del Presupuesto de 2015

- Cálculo de empleos no financieros

LIQUIDACIÓN

CONCEPTO

2015

SUMA CAP. 1 A 7 GASTOS (SIN INTERESES) 6.395.238,13

AJUSTES: Cálculo empleos no financieros

(-)Enajención terrenos y demás inversiones reales

(+/-)Inversiones realizadas por cuenta Corporac.

(+/-)Ejecución de avales

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 5/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





| | |
|---|--------------|
| (+)Aportaciones de capital | |
| (+/-)Asunción y cancelación de deudas | |
| (+/-)Gastos realizados pdtes aplicar a ppto. (*) | -173.803,32 |
| (+/-)Pagos a socios privados Asociación pub/priv | |
| (+/-)Adquisiciones con pago aplazado | |
| (+/-)Arrendamiento financiero | |
| (+)Préstamos | |
| (-)Mecanismo extraordinario pago proveedores 2012 | |
| (-)Inversiones realizadas por la Corp. De otras Ad. | |
| (+/-)Ajuste por grado de ejecución del gasto | |
| Otros (Especificar) | |
| Empleos no financieros excepto intereses deuda | 6.221.434,81 |

Aclaración ajustes:

(*) Gastos realizados pdtes aplicar a ppto.- Es el importe de la diferencia del saldo de pagos pendientes de aplicar a presupuesto entre 31 de diciembre y uno de enero de 2015.

- Ajustes por gastos financiados con fondos finalistas.

Para obtener el gasto computable definido en la regla de gasto, del resultado obtenido anteriormente se descontará la parte del gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas. En este sentido, se reducirá la parte del gasto que se financie con ingresos afectados.

(-)Pagos por transferencias a otras entid. De la Corpor.

(-)Gasto financiado con fondos finalistas – desviaciones 2.091.581,20

Unión Europea

Estado 534.936,66

Comunidad Autónoma 484.880,95

Diputación 1.071.763,59

Otras Admon. Pública

(-)Transferencias por fondos sistemas financiación

Total de Gasto computable del ejercicio 4.129.853,61

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 6/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





- Incrementos de recaudación.

Por último cabe señalar que según se recoge en el apartado 4 del artículo 12 de la LO 2/2012 en el caso de que se aprueben cambios normativos que supongan aumentos permanentes de la recaudación, el nivel de gasto computable resultante de la aplicación de la regla en los años en que se obtengan los aumentos de recaudación podrá aumentar en la cuantía equivalente. En nuestro caso, consideramos el incremento de recaudación provocado en el Padrón Municipal del I.B.I. Urbana por los efectos del procedimiento de regularización catastral, por importe de 109.204,00 euros.

- RESÚMEN DE CÁLCULOS.

| | | |
|------|---|--------------|
| GC14 | GASTO COMPUTABLE 2014 | 4.007.463,25 |
| | LÍMITE GASTO COMPUTABLE 2015 (TASA 1,3 %) | 4.059.560,27 |
| | GASTO COMPUTABLE 2015 | 4.129.853,61 |
| | INCREMENTO RECAUDACIÓN CAMBIOS NORMATIVOS | 109.204,00 |
| GC15 | GASTO COMPUTABLE AJUSTADO | 4.020.649,61 |

$((GC15/GC14)-1)*100$ VARIACIÓN GASTO COMPUTABLE 0,33

Como la tasa de variación del Gasto computable de la Liquidación de 2015 es del 0,33 por 100, menor que la tasa máxima permitida por la Regla de Gasto (1,3 por 100), la Liquidación del Presupuesto que se somete a Informe CUMPLE el principio de la Regla de Gasto, con un margen de aumento de gasto de 38.910,66 euros.

Al verificarse el cumplimiento de la Regla de Gasto no es necesario la aprobación de un Plan Económico-Financiero.

9.- Cálculo del periodo medio de pago a proveedores.

De los datos obtenidos en la Liquidación del Presupuesto de 2015, relativos a todo el ejercicio económico y a fecha de 31/12/2015, obtenemos los siguientes resultados, aplicando el método descrito en la Nota Relativa a la aplicación de la Disposición Transitoria Décima de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local (LRSAL):

| | |
|--|--------------|
| Periodo medio de pago (días) | 28,43 |
| Importe pagos (euros) | 2.821.833,72 |
| Periodo medio pendiente de pago (días) | 28,43 |
| Ratio Operaciones pagadas | 29,50 |
| Ratio Operaciones pendientes de pago | 17,99 |

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRg/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | María Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 7/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRg/HA== | | |





10.- Si bien las magnitudes económico-financieras que se desprenden de la Liquidación del Presupuesto Municipal de 2015 son todas positivas, considero conveniente mantener las recomendaciones que desde esta Intervención se viene haciendo en los anteriores Informes a las liquidaciones presupuestarias, así como a los expedientes de aprobación de los presupuestos municipales, en el sentido de reducción de gastos. Se debe profundizar en la aplicación de los pagos pendientes de aplicación, en la medida de lo posible, hasta conseguir su total desaparición, con lo que de forma precisa podríamos calcular el Remanente de Tesorería. En este sentido y con la intención expuesta anteriormente, el equipo de gobierno debería plantearse la eliminación de servicios que están suponiendo un coste elevado para el Ayuntamiento, a saber a título de ejemplo, Servicio Urbano de Transporte, Escuelas Deportivas, Subvenciones a Entidades, Transferencias a la Sociedad de Desarrollo Local, Servicios que no son de competencia estrictamente municipal, reducción del cuantioso importe de horas extras y complemento de productividad que se abona al personal (destacan los importes abonados a la Policía Local, Servicio de Deportes, Personal del Cementerio Municipal y personal que anteriormente se les abonaba complementos por la realización de trabajos de superior categoría,...), etc.

Con la firma de anticipos extraordinarios de recaudación, a través del FEAR de la Diputación de Sevilla se está consiguiendo reducir el coste del Pasivo financiero con el consiguiente ahorro en términos de carga financiera.

Es de destacar que, por primera vez, se ha conseguido el estricto cumplimiento de todos los requisitos en la gestión presupuestaria: Cumplimiento del principio de estabilidad, de la regla de gasto, del nivel de deuda y del período medio de pago, así como resultado presupuestario y ahorro neto positivo

11.- De acuerdo con el art. 191.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y art. 90.1 RD 500/90, corresponde al Presidente de la Entidad Local la aprobación de la Liquidación del Presupuesto.

Una vez aprobada se dará cuenta al Pleno en la primera sesión que celebre (art. 193.4 del Texto Refundido de la LRHL y 90.2 RD 500/90), y se remitirá copia de la misma a la Delegación Provincial de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía y a la Delegación Provincial del Ministerio de Economía y Hacienda (art. 193.5 del Texto Refundido de la LRHL y 93 RD 500/90).

Lo que informo a los efectos oportunos, en Tocina, a cinco de abril de dos mil dieciséis.”

VENGO EN RESOLVER:

1º.- Aprobar la citada Liquidación, en la forma que ha sido redactada, y que ofrece el siguiente

RESUMEN

| | |
|--|-------------------------|
| Derechos Reconocidos Netos | 7.997.683,62 euros. |
| Obligaciones Reconocidas Netas | 7.854.834,05 euros. |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO | 142.849,57 euros |
| Desviaciones de financiación positivas del ejercicio (-) | 148.834,13 euros |
| Desviaciones de financiación negativas del ejercicio (+) | 40.173,64 euros |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO | 34.189,08 euros |

una existencia en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2015 de 810.720,81 euros, un Remanente de Tesorería Total de 4.454.826,14 euros y Remanente de Tesorería para gastos generales de 3.898.271,88 euros, un Ahorro Neto positivo de 571.537,46 euros, Capital vivo de

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 8/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |





AYUNTAMIENTO DE TOCINA
HACIENDA
GENERAL

operaciones financieras por importe de 1.499.538,45 euros (porcentaje de endeudamiento sobre recursos ordinarios del 25,35 %) un superávit en términos de estabilidad presupuestaria de 258.972,76 euros y cumplimiento del principio de la regla de gasto con un margen de aumento de gasto de 38.910,66 euros y un período medio de pago a proveedores de 28,43 días.

2º.- Dar cuenta, de esta Resolución, al Pleno en la primera sesión que celebre, y remitir copia de la Liquidación a la Delegación Provincial de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía y a la Delegación Provincial del Ministerio de Economía y Hacienda.

Así lo ordena y firma el Sr. Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Tocina. Doy fe, la Secretaria General.

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Maria Del Valle Noguera Wu | Firmado | 05/04/2016 14:18:33 |
| | Francisco Jose Calvo Pozo | Firmado | 05/04/2016 14:08:26 |
| Observaciones | | Página | 9/9 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/TFYjsH/Bb5F3j4MniRq/HA== | | |

