

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

PRESUPUESTO

ELABORACIÓN ESTADO DE INGRESOS

Las previsiones globales en el estado de ingresos del Ayuntamiento para el ejercicio 2016 suponen un incremento del 0,07 % respecto de las previsiones iniciales del ejercicio 2015, todo ello según lo siguiente :

| | 2015 | 2016 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL | 17.321.634,16 | 17.334.209,59 |

-La variación de los ingresos del capítulo I y II para el Presupuesto del 2016 se muestra en el siguiente cuadro :

IBI :Impuesto sobre bienes inmuebles
IAE :Impuesto sobre actividades económicas
IVTM: Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica
ICIO :Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras
IVTNU: Impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana

| CONCEPTO | P.INICIALES 2015 | P.INICIALES 2016 | VARIACION 2016 % |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| IBI RUSTICA | 273.297,04 | 278.708,54 | 1,98 |
| IBI URBANA | 5.200.000,00 | 5.258.205,45 | 1,12 |
| IBI. CARACT. ESPECIALES | 4921,35 | 5.027,13 | 2,15 |
| IVTM | 1.332.897,77 | 1.328.346,80 | -0,34 |
| PLUSVALÍA (IVTNU) | 188.777,38 | 206.937,27 | 9,62 |
| IAE | 352.952,48 | 382.487,33 | 8,37 |
| ICIO | 151.834,15 | 151.460,57 | -0,25 |

-La determinación de los ingresos de los capítulos I y II se ha realizado siguiendo el criterio de caja, calculándose para cada impuesto de la siguiente manera :

1-Se parte bien de la previsión de derechos reconocidos netos a 31/12/2015 para el caso de ICIO e IVTNU, bien de los datos de padrón/ matrícula en el resto.

2-Se aplica el porcentaje de recaudación (D RECAUDADOS/DRN) de 2014.

3- La cantidad resultante se incrementa por el importe recaudado en 2015 en concepto de ingresos de ejercicios cerrados.

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

| | PADRON-MATRICULA | | TOTAL | RECAUCACION CO | RECAUDACION CERRADOS | |
|--------------|------------------|------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|
| IBI URBANA | 5.001.203,47 | 350.000,00 | 5.351.203,47 | 5.004.445,49 | 253.759,96 | 5.258.205,45 |
| IBI RUSTICA | 282.365,75 | 90,88 | 282.456,63 | 273.587,49 | 5.121,05 | 278.708,54 |
| IBI URB ESPE | 5.027,13 | | 5.027,13 | 5.027,13 | ,00 | 5.027,13 |
| IVTM | 1.354.207,07 | 19.707,01 | 1.373.914,08 | 1.267.435,74 | 60.911,06 | 1.328.346,80 |
| PLUSVALIA | 178.217,78 | | 213.861,34 | 197.736,19 | 9.201,08 | 206.937,27 |
| IAE | 387.633,47 | | 387.633,47 | 362.514,35 | 19.972,98 | 382.487,33 |
| ICIO | 128.268,79 | | 128.268,79 | 127.499,18 | 1.961,39 | 151.460,57 |

Mención especial merece el IBI URBANA cuyo padrón se ha estimado según lo siguiente:

Base liquidable no exenta de padrón 2015: 515.579.965,43

Liquidaciones directas de 2015:460.093,61 (V. Catastral: 52.241.808,78)

Estimación base liquidable 2016: 567.821.774,10

Base liquidable 2016 incrementada en 1,1: 624.603.951,60

Padrón 2015 al tipo del 0,8007%: 5.001.203,47

En el caso de IBI URBANA e IVTNU se ha tenido en cuenta de una lado el incremento del valor catastral en el 1,1 con respecto al del ejercicio anterior, de otro la bajada del tipo, bajada tenida en cuenta también en el caso del ICIO, cuyas previsiones se han visto a su vez incrementadas en 22.000 € de cara a los posibles ingresos derivados del procedimiento de inspección que continúa durante la primera mitad del ejercicio.

- Para la determinación de los ingresos previstos en el Capítulo III, Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos , se ha seguido el mismo criterio que para los impuestos , presupuestándose igualmente según el criterio de caja, calculado teniendo en cuenta las previsiones de derechos reconocidos netos de 2015 así como el porcentaje de recaudación de 2014, considerando a su vez las modificaciones aprobadas en las OOFF.

-En cuanto a los ingresos corrientes del Capítulo IV, se deben analizar los tres casos:

PICA: en función del importe del año anterior .

Subvenciones en materia de Servicios Sociales, Políticas de Igualdad: se determinan en función de las subvenciones recibidas en 2015, presupuestándose las siguientes:

| 45002 | Importe |
|---------------------------------------|------------|
| ATENCION TEMPRANA | 122.230,08 |
| AYUDAS ECONOMICAS | 17.300,00 |
| EQUIPO DE TRATAMIENTO FAMILIAR | 88.806,00 |
| | 55.399,00 |

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

| | |
|---|------------|
| REFUERZO LEY DEPENDENCIA | |
| CIUDADES ANTE LAS DROGAS | 10.514,16 |
| DESARROLLO SERVICIOS SOCIALES COMUNITARIOS | 105.852,65 |
| SUBV. IAM MANTENIMIENTO CEIM | 32.386,32 |
| 45201 | |
| FAISEM | 26.815,06 |

En cuanto a la PIE, las previsiones estatales estiman que la cuantía global para 2016 mermará en un 2,6% aproximadamente. Por otra parte, la liquidación definitiva del 2014 será en términos globales positiva, por lo que considerando las entregas a cuenta y dicha liquidación definitiva, la PIE para 2016 será similar ó ligeramente superior a la de 2015.

La cuantía inicialmente prevista en el presupuesto del Ayuntamiento no coincide con la cuantía neta, pues no se han tenido en cuenta las devoluciones de los ejercicios 2008-2009-2013 (113.169,50 anuales), lo que generará un ajuste a la hora de determinar la capacidad de financiación en el momento de liquidación

Las subvenciones de Diputación se presupuestan en función de las concedidas/solicitadas en 2015

-En cuanto al capítulo V, los intereses de cuentas se determinan en función de la previsión de tesorería teniendo en cuenta los tipos y las imposiciones a plazo fijo.

En el caso de los ingresos por arrendamientos y concesiones se realiza en atención a los contratos vigentes.

En el caso de la participación en beneficios de la empresa Aguas de Montilla con carácter general la estimación se realiza según un avance de las cuentas del ejercicio 2015 de la misma.

En el caso de los ingresos generados por la firma de convenios con Ecoembes y Ecovidrio, se han presupuestado según la previsión de ingresos a finales de 2015 y correspondientes al citado año exclusivamente, previéndose el incremento de pluses concedidos a final de año.

No se han previsto para este ejercicio ingresos de capital.

BASES PARA CÁLCULO DE OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS

Para el ejercicio 2016 se han consignado en el capítulo IX del Estado de Gastos del Presupuesto las anualidades correspondientes de los préstamos en vigor según el siguiente detalle:

| ENTIDAD FINANCIERA | FINALIDAD DEL PRESTAMO | FECHA DE CONTRATO | SALDO AL A 31/12/2015 | AÑO DE VTO. | AMORTIZACION PREVISTA EJERCICIO 2016 |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|---|
| CAJA MADRID | INVERSION | 06-02-2007 | 374.089,66 | 2022 | 67.043,44 |
| BCL | INVERSION | 27-06-2008 | 419.641,97 | 2023 | 52.455,25 |

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

| | | | | | |
|-------------------|-----------|------------|----------------------|------|---------------------|
| BCL | INVERSION | 02-07-2008 | 734.160,21 | 2023 | 91.770,01 |
| CAJA RURAL | REFINANC. | 03-09-2015 | 1.950.700,54 | 2025 | 200.071,85 |
| BBVA | REFINANC. | 23-03-2010 | 7.373.787,69 | 2025 | 819.309,74 |
| CAJA SUR | REFINANC. | 04-09-2015 | 1.206.404,58 | 2025 | 120.640,46 |
| DEXIA SABADELL | REFINANC. | 31-03-2010 | 2.111.179,47 | 2020 | 422.235,89 |
| | | | 14.169.964,12 | - | 1.773.526,64 |

Fraccionamiento deuda con Seguridad Social consecuencia procedimiento inspección:

Saldo a 31/12/2015 16.133,60

Amortización Prevista 2016:16.133,60

SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS

Habida cuenta de lo expuesto y, una vez expuestas las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, los créditos consignados en el estado de gastos son suficientes para atender al cumplimiento de las obligaciones previsibles en el ejercicio, así como, las operaciones de crédito previstas y los compromisos de gasto adquiridos en ejercicios anteriores, todo ello sin perjuicio de las observaciones recogidas en el Informe de Intervención al presente presupuesto.

No se ha previsto crédito para los posibles reconocimientos extrajudiciales de crédito referidos a gastos de ejercicios anteriores pendientes de imputar a presupuesto, por lo que de darse el caso será necesaria una modificación de crédito de cara a que no afecte a la prestación de servicios del presente año.

COMPARATIVA PRESUPUESTO AYUNTAMIENTO 2015/2016

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

PRESUPUESTO DE GASTOS

| | PSTO 2016 | PSTO 2015 | DIFERENCIA | % |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| CAPÍTULO 1 | 7.503.008,28 | 7.365.832,06 | 137.176,22 | 1,86 |
| CAPÍTULO 2 | 6.091.706,67 | 6.436.800,46 | -345.093,79 | -5,36 |
| CAPÍTULO 3 | 268.414,75 | 441.270,05 | -172.855,30 | -39,17 |
| CAPÍTULO 4 | 1.175.902,91 | 1.034.205,04 | 141.697,87 | 13,70 |
| CAPÍTULO 6 | 472.057,64 | 181.007,00 | 291.050,64 | 160,8 |
| CAPÍTULO 7 | 49.592,70 | 49.159,80 | 432,90 | 0,88 |
| CAPÍTULO 9 | 1.773.526,64 | 1.813.359,75 | -39.833,11 | -2,2 |
| TOTAL | 17.334.209,59 | 17.321.634,16 | 12.575,43 | |

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| | PSTO 2016 | PSTO 2015 | DIFERENCIA | % |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| CAPÍTULO 1 | 7.459.712,52 | 7.352.846,02 | 106.866,50 | 1,45 |
| CAPÍTULO 2 | 151.727,21 | 152.210,61 | -483,40 | -0,32 |
| CAPÍTULO 3 | 2.566.766,44 | 2.542.861,63 | 23.904,81 | 0,94 |
| CAPÍTULO 4 | 6.936.940,47 | 6.945.963,71 | -9.023,24 | -0,13 |
| CAPÍTULO 5 | 219.060,95 | 327.749,19 | -108.688,24 | -36,16 |
| CAPÍTULO 7 | 2,00 | 3,00 | -1,00 | -33,33 |
| TOTAL | 17.334.209,59 | 17.321.634,16 | 12.575,43 | |

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

En cuanto al principio de equilibrio financiero, el presupuesto consolidado se presenta en superávit en la medida que los gastos de amortización y provisiones de las empresas Atrium Ullia S.L. así como Aguas de Montilla S.A. no tienen reflejo presupuestario.

AHORRO NETO

| D RECONOCIDOS 2014 | | CAP I-IV | |
|--------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| CAP I | 7.104.295,74 | | 7.104.295,74 |
| CAP II | 153.007,73 | | 153.007,73 |
| CAP III | 2.607.524,81 | 26.448,70 | 2.581.076,11 |
| CAP IV | 7.815.505,65 | | 7.815.505,65 |
| CAP V | 400.680,96 | | 400.680,96 |
| | 18.081.014,89 | | 18.054.566,19 |

| O RECONOCIDAS 2014 | | OR FINANCIADAS CON REMANENTE | | CAP I-II-IV | |
|--------------------|----------------------|------------------------------|--|----------------------|--|
| CAP I | 7.036.531,34 | 43.015,76 | | 6.993.515,58 | |
| CAP II | 6.971.102,76 | 376.042,83 | | 6.595.059,93 | |
| CAP IV | 888.438,76 | 7.621,82 | | 880.816,94 | |
| | 14.896.072,86 | | | 14.469.392,45 | |

| | |
|---------------------|---------------------|
| AHORRO BRUTO | 3.585.173,74 |
| ANUALIDAD TEORICA | 1.694.071,55 |
| AHORRO NETO | 1.891.102,19 |

CAPITAL VIVO A 31/12/2015

| CAPITAL VIVO | | D.R. AFECTADOS | |
|-----------------|--------------|----------------|----------------------|
| D. R. AYTO 2014 | | | |
| CAP I | 7.104.295,74 | | 7.104.295,74 |
| CAP II | 153.007,73 | | 153.007,73 |
| CAP III | 2.607.524,81 | 26.448,70 | 2.581.076,11 |
| CAP IV | 7.815.505,65 | | 7.815.505,65 |
| CAP V | 400.680,96 | | 400.680,96 |
| | | | 18.054.566,19 |

| DERECHOS RECONOCIDOS AFECTADOS | |
|--------------------------------|-----------|
| A URBANISTICO | 5.771,92 |
| MULTAS COERCITIVAS | 563,01 |
| CUOTAS URBANISTICAS | 20.113,77 |

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

2015

| | |
|----------------|----------------------|
| CAJA MADRID | 374.089,66 |
| BCL | 419.641,97 |
| BCL | 734.160,21 |
| DIPUTACION | 0,00 |
| SCH | 1.950.700,58 |
| BBVA | 7.373.787,79 |
| CAJA SOL | 1.206.404,58 |
| DEXIA SABADELL | 2.111.179,47 |
| DEUDAS SOCIAL | 16.133,60 |
| | 14.186.097,86 |

Porcentaje de deuda con respecto a los derechos corrientes liquidados de 2014: **79%**

ENTES DEPENDIENTES

1-Aguas de Montilla S.A

En el cálculo de los ingresos se ha tenido en cuenta el retraso en la entrada en vigor de las nuevas tarifas pendientes de autorización de la modificación operada sobre las mismas por la Junta de Andalucía.

En relación a la deuda financiera de la citada sociedad :

CONDICIONES FINANCIERAS ACTUALES AGUAS DE MONTILLA

| | KUTXABANK (CAJASUR) | LA CAIXA | BANCO POPULAR |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Contrato | Póliza de crédito | Préstamo | Préstamo |
| Límite crédito | 500.000 | 750.000 | 1.000.000 |
| Duración | 1 + 2 años (29/04/2018) | Hasta 30/04/2017 | Hasta 01/02/2019 |
| Tipo aplicable | EU3 MESES + 100 p.b. | EU 3 MESES + 300 p.b. | EU 1 AÑO + 125 p.b. |
| Tipo actual | 0,98% | 3,00% | 1,55% |
| Comisión apertura/estudio | 0,10% | 0,50% | 0,50% |

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Comisión no disponibilidad | 0,00% | N/A | N/A |
| Capital dispuesto pendiente de amortizar a 30/10/2015 | 297.095,11 | 237.829,82 | 817.188,85 |
| Capital disponible: | 202.904,89 | 512.170,18 | 182.811,15 |

En el cálculo del 79% anteriormente referido no entra esta empresa , calificada como empresa de mercado.

2-Atrium Ullia

El principal ingreso de la empresa coincide con la transferencia corriente que realiza el Ayuntamiento y dará lugar a un ajuste en el presupuesto consolidado.

3-Consorcio Ruta del Vino

Los ingresos, similares a los de 2015, coinciden con las aportaciones corrientes que realizan los ayuntamientos integrantes del mismo, dando lugar en el caso de Montilla a un ajuste en el presupuesto consolidado por el importe que corresponde al mismo.

4-Fundación Manuel Ruiz Luque

Los únicos ingresos de la Fundación coinciden con las dos transferencias tanto corriente como de capital que realiza el Ayuntamiento y darán lugar a un ajuste en el presupuesto consolidado.

En relación a estos tres últimos entes dependientes, tanto Atrium Ullia, como Consorcio Ruta del Vino como la Fundación Biblioteca Manuel Ruiz Luque carecen de deuda financiera.

Es todo cuanto tengo a bien informar.

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015

Código seguro de verificación (CSV):

DAC0 4395 79BA 66EE 0904



DAC0439579BA66EE0904

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 11/12/2015