



Ayuntamiento de **Lebrija**

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

Don Luis Blasco Macías, Interventor Accidental del Ayuntamiento de Lebrija (Sevilla), a tenor de lo dispuesto en el artículo 168.1.e) del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de la Hacienda Locales y en el artículo 18.1.e) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, emito el siguiente

INFORME

PRIMERO. Evaluación de los Ingresos.

INGRESOS POR IMPUESTOS Y TASAS

Los impuestos directos comprenden el Impuesto de Bienes Inmuebles, el Impuesto de Actividades Económicas, el Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica y el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana y los ingresos que provienen de los impuestos indirectos provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras. La diferencia que se ha previsto en los ingresos por Impuestos del Capítulo I y II del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2019, con respecto al último Presupuesto Municipal aprobado 2018, es el siguiente:

En el capítulo I se presupuesta una subida debido a los datos arrojados de la última liquidación, tomándose un criterio de prudencia.

Impuesto	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
DIRECTOS	8.494.947,99 €	8.355.177,54 €
INDIRECTOS	219.778,07 €	277.104,20 €

El capítulo II registra una disminución debido a la adopción de un criterio de prudencia.

Tasas y Otros Ingresos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
	3.925.016,70 €	4.141.579,53 €

La previsión del capítulo disminuye con respecto al presupuesto económico del ejercicio 2018.

Los ingresos previstos tanto en el Capítulo I, II y III, se han calculado, en su mayor parte, tomando como referencia los padrones de impuestos aprobados a la fecha de la emisión del presente, así como también las liquidaciones tributarias emitidas por el servicio de gestión tributaria durante el ejercicio económico 2018.-

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las previsiones iniciales contenidas en el Capítulo IV de Transferencias Corrientes, se han calculado partiendo de las cantidades previstas para este ejercicio económico que se van recibir de la participación de los tributos del estado y de la CCAA, así como de las cantidades que son previsibles que se ingresen derivadas de la firma de convenios con la CCAA y Diputación Provincial y de la concesión de subvenciones por dichas administraciones. Existe una importante disminución, debido a que se ha seguido un criterio de prudencia con respecto a las transferencias recibidas, adecuando a la realidad las aplicaciones presupuestarias.

Código Seguro De Verificación:	ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Luis Blasco Macias	Firmado	11/10/2019 12:30:36	
Observaciones		Página	1/5	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==			



Ayuntamiento de Lebrija

Transferencias Corrientes 2019	Transferencias Corrientes 2018
10.025.701,48 €	9.056.427,66 €

INGRESOS PATRIMONIALES

Las previsiones iniciales contenidas en el Capítulo V, se han calculado teniendo en cuenta el estado de ejecución del presupuesto del ejercicio 2018.

Ingresos patrimoniales 2019	Ingresos patrimoniales 2018
171.425,57 €	197.077,53 €

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

No se prevén ingresos en el Capítulo VII, Transferencias de Capital del Estado de Ingresos del Presupuesto de 2019. En el caso del Programa de Fomento de Empleo Agrario y el Plan de Empleo Estable, se tramitara posteriormente un expediente de generación de ingresos cuando se reciba la resolución de la concesión de la subvención, lo que hará que dicho capítulo de ingresos aumente considerablemente cuando se proceda a la liquidación del presupuesto.-

Transferencias de Capital 2019	Transferencias de Capital 2018
0 €	0 €

INGRESOS DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros vienen reflejados por los ingresos provenientes de anticipos de pagas a personal, con su contrapartida en gastos.

Activos Financieros 2019	Activos Financieros 2018
30.000 €	30.000 €

INGRESOS POR OPERACIONES DE CRÉDITO

No se prevén, puesto que las inversiones previstas se acometerán con recursos ordinarios.

	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP. VI	00	00
CAP. VII	00	0
CAP. IX	00	00

SEGUNDO. Evaluación de Gastos

Código Seguro De Verificación:	ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Luis Blasco Macias	Firmado	11/10/2019 12:30:36	
Observaciones		Página	2/5	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==			



Ayuntamiento de Lebrija

GASTOS DE PERSONAL

Existe correlación entre los créditos del Capítulo I de Gastos de Personal, incluidos en el Presupuesto y el Anexo de Personal de esta Entidad Local para este ejercicio económico, actualizándose los salarios conforme al Real Decreto-ley 24/2018, de 21 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público.

Gastos de Personal 2019	Gastos de personal 2018
11.514.120,96	10.558.276,40 €

GASTOS EN BIENES CORRIENTES, SERVICIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Existe un aumento del capítulo II, no cumpliéndose con lo previsto en el Plan de Ajuste y el Plan de Saneamiento y de Reducción de Deuda y Plan Económico Financiero aprobado en noviembre de 2015. El aumento principalmente se debe al mayor gasto en cultura por parte del Ayuntamiento, asunción de obligaciones medioambientales por parte del Ayuntamiento del mantenimiento del vertedero de Cornevil, junto a los ayuntamientos de Las Cabezas y El Cuervo, a necesidades en el área de mantenimiento de la ciudad, y al aumento del precio de los suministros, tales como electricidad y combustibles.

El capítulo IV, de transferencias corrientes disminuye respecto al año anterior. Las transferencias corrientes comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes. Dentro de los fines a los que se destinan estas transferencias, destacan, el mantenimiento del organismo autónomo, Patronato Municipal y las transferencias a la empresa municipal Inmuvisa SA, por la prestación del servicio de limpieza viaria y recogida de RSU, transporte de los mismos, limpieza de edificios municipales y servicio de cementerio. Todo esto hace que en estos puntos no se cumpla con el Plan de Saneamiento y de Reducción de Deuda y Plan Económico Financiero aprobado por Pleno en noviembre de 2015. así como subvenciones a asociaciones de índole social, sanitario, comercial, cultural, educativas, destacando como novedad principal las subvenciones a las Fundaciones Asilo de San Andrés y Baldomero Cortines Pacheco.

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
Capítulo II, Gastos en bienes corrientes y servicios	4.205.987,59 €	3.769.974,91 €
Capítulo IV, Transferencias Corrientes	4.249.515,66 €	4.363.498,43 €

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros recogidos en este Capítulo se refieren a las consignaciones de pagos de intereses y gastos de los préstamos y operaciones de tesorería contratados por la Entidad, y que se detallan en

Plaza de España, 1 Lebrija – (Sevilla) – Teléfono 955 974 525 – fax 955 974774 - lebrija@aytolebrija.org – C.I.F. P4105300J

Código Seguro De Verificación:	ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Luis Blasco Macias	Firmado	11/10/2019 12:30:36
Observaciones		Página	3/5
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==		





Ayuntamiento de **Lebrija**

el anexo sobre el estado de la deuda. En este capítulo se ha intentado realizar una estimación lo mas ajustada a la realidad según los tipos de interés vigentes-

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP. III	209.926,83 €	367.639,53 €

FONDO DE CONTINGENCIA

Se presupuestan 220.000 euros debido al compromiso adquirido por el Ayuntamiento de Lebrija en la concertación del Fondo de Impuso Económico

GASTOS POR OPERACIONES DE CAPITAL

Se han consignado en el Capítulo VI de Inversiones Reales del Estado de Gastos del Presupuesto Municipal un importe de 859.637,61 euros, aumentando principalmente debido a la cofinanciación de subvenciones previstas.

Las inversiones reales contenidas en el Capítulo VI del Presupuesto de Gastos coinciden con las presentadas en el Plan de Inversiones para el ejercicio económico del 2019, presupuestándose las aportaciones municipales a proyectos financiados por el Estado, Comunidad Autónoma y Diputación.

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP. VI	859.637,61 €	856.173,15 €

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

No está presupuestada cantidad alguna para este ejercicio.

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP. VII	0 €	0 €

GASTOS DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están constituidos por anticipos de pagas al personal, con su contrapartida en gastos, con un importe de 30.000 euros.-

Código Seguro De Verificación:	ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Luis Blasco Macias	Firmado	11/10/2019 12:30:36	
Observaciones		Página	4/5	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==			



Ayuntamiento de Lebrija

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP.VIII	30.000 €	30.000,00 €

GASTOS DE PASIVOS FINANCIEROS

Comprenden los pasivos financieros los gastos por amortización de los préstamos contratados por la Entidad. Estas amortizaciones están siendo financiadas con recursos ordinarios y supone una disminución con respecto a 2018, debido principalmente a la amortización total de alguno de los préstamos concertados.

Estado de Gastos	Pto. Municipal 2019	Pto. Municipal 2018
CAP. IX	1.577.681,52 €	1.831.744,04 €

TERCERO. Nivelación Presupuestaria. Se cumple lo establecido en el párrafo último del apartado 4 del artículo 165 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y se presenta el Presupuesto sin déficit inicial.

CUARTO. Se acompaña la documentación prevenida legalmente.

En Lebrija a 8 de octubre de 2019.

El Interventor Accidental

Fdo. Luis Blasco Macías

Código Seguro De Verificación:	ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Luis Blasco Macias	Firmado	11/10/2019 12:30:36	
Observaciones		Página	5/5	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAyto/code/ULPWjfvWwoIMrVHIA/T9CA==			