

5

PLAN EKONOMIKO-FINANTZIEROAREN EGUNERAKETA

ACTUALIZACION PLAN ECONOMICO-FINANCIERO

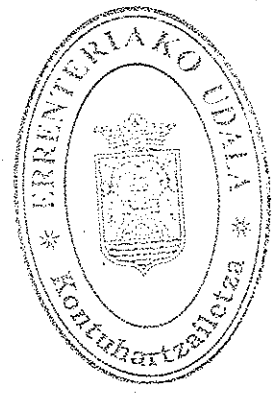
UDALA AYUNTAMIENTO	ERRETERIA
-------------------------------	------------------

PERIODO DE LA PROYECCION: PROIEKZIOAREN EPEA:	2014	2017
----------------------------------------------------------	-------------	-------------

AÑO DE ACTUALIZACION EGUNERAKETA URTEA	2015
---------------------------------------------------	-------------

- 1.- Escenario Presupuestario - Aurrekontu aurreikuspenak
- 2.- Informe Interventor - Kontuhartzailearen txostena
- 3.- Memoria del Alcalde - Alkatearen memoria

Pedro Etxarri, Kontuhartzailea





ALKATEAREN MEMORIA

Tokiko Gobernu Batzarrak 2014ko apirilaren 16ko bileran onartu zuen 2014-2017 aldirako plan ekonomiko-finantzarioa.

Kreditu-aldaketako espedientea onartu ondoren (kredituak txertatzeko modalitatea) eta kontuan izanda indarreko plan ekonomiko-finantzarioko urte horretarako aurreikuspenak, desbiderapen hauek izan dira:

* Finantza-orekaren arauaren defizita, 2014an gauzatu ez ziren inbertsio batzuk sartu baitira, eta finantzazio-iturria 2014an izapidetu eta onartu behar zen mailegu bat eta 2014ko likidazioko altxortegiaren gerakina dira. Hala ere, mailegua oraindik ere behin betiko onartzeke eta formalizatzeke dago.

Horren arabera eta kontu-hartzailearen txostena ikusita, 2014-2017 aldirako plan ekonomiko-finantzarioa eguneratu da; benetako datuak sartu eta plana amaitu arteko gainerako urteetarako aurreikuspena egokitu da. Memoria honekin batera doa egungo egoera eguneratua.

Datu horien arabera, ikusten dugu 2016ko ekitaldian berriz ere finantza-oreka izango dugula.

Plan ekonomiko-finantzarioaren egunerapenaren berri hurrengo bileran emango zaio Udalbatzari, Tokiko Gobernu Batzarrak onartu ondoren, eta Gipuzkoako Foru Aldundiaren Ogasun eta Finantza Departamentuari ere jakinaraziko zaio.

MEMORIA DEL ALCALDE

La Junta de Gobierno Local en sesión celebrada el 16 de abril de 2014 aprobó un plan económico financiero para el periodo 2014-2017.

Una vez aprobado un expediente de modificación de créditos, modalidad de incorporación de créditos, y teniendo en cuenta las previsiones incluidas para dicho año en el plan económico-financiero actualmente en vigor, se han producido las siguientes desviaciones:

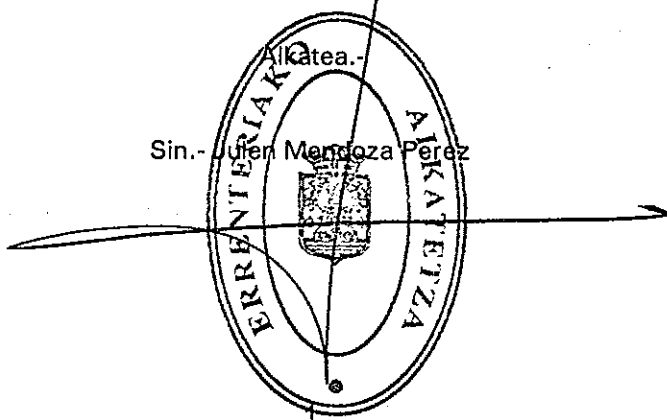
* Déficit en la regla de equilibrio financiero dado que se han incorporado una serie de inversiones no ejecutadas en el año 2014, y su fuente de financiación se trata de un préstamo que debió tramitarse y aprobarse en el año 2014, pero que en la actualidad se encuentra pendiente de aprobación definitiva y formalización, y el remanente de tesorería de la liquidación del 2014.

A la vista de ello y visto el Informe del Interventor, se ha procedido a actualizar el plan económico-financiero vigente del periodo 2014-2017, incluyendo los datos reales ya conocidos y adecuando la previsión de los años que restan hasta finalizar el periodo del plan. Se adjunta a esta memoria el nuevo escenario actualizado.

En base a dicho datos se puede constatar que en el próximo ejercicio 2016 se vuelve a restaurar el citado equilibrio financiero.

De la actualización del plan económico-financiero se dará cuenta al Pleno del Ayuntamiento en la próxima sesión que se celebre, una vez aprobado por la Junta de Gobierno Local, y se pondrá en conocimiento del mismo al Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Errenterian, 2015eko uztailearen 13an.



AURREKONTUEN AURREIKUSPENAK-EMAITZAK

ESKUBIDE LIKIDATUAK

ZENBATEKOAK ARABERA	KAPITULUEN	Oinarritzko urtea 2013	2014	Urteko bariazioak 2015	2016
SARREREN KAPITULUAK					
1. Zuzeneko zergak		9.844.904,29	9.544.593,80	9.887.600,00	9.986.476,00
2. Zeharkako zergak		323.824,08	385.188,24	425.000,00	429.250,00
3. Tasak eta bestelako sarrerak		8.620.892,03	8.312.772,38	8.296.245,00	8.379.207,45
4. Transferentzia arruntak		23.033.183,08	25.696.386,60	25.628.450,00	26.499.817,30
5. Ondare sarrerak		180.588,61	323.211,84	391.010,00	394.920,10
6. Ondasun inbertsioen besterentzea		17.248,54	300.483,03	730.000,00	737.300,00
7. Kapital transferentziak		1.235.514,06	1.981.299,57	1.658.951,82	2.000.000,00
8. Aktibo finantzarioak		1.089.953,00	16.395,62	3.932.768,32	90.000,00
9. Pasibo finantzarioak		2.523.890,00	904.797,00	5.104.344,00	2.500.000,00
SARRERAK, GUZTIRA		46.869.997,69	47.465.128,08	56.054.369,14	51.016.970,85

OBLIGAZIO ONARTUAK

GASTUEN KAPITULUAK					
1. Langileria gastuak		14.173.964,12	15.142.006,58	15.192.500,00	15.192.500,00
2. Ond. arruntan eta zerbitzuen gastuak		15.309.582,24	15.462.180,67	17.407.443,26	17.581.517,69
3. Gastu finantzarioak		242.009,45	206.125,91	453.000,00	457.530,00
4. Transferentzia arruntak		6.619.463,15	7.084.784,96	8.019.705,05	8.099.902,10
6. Ondasun inbertsioak		2.618.054,21	4.923.008,10	11.259.247,73	5.000.000,00
7. Kapital transferentziak		436.019,39	477.044,91	133.000,00	134.330,00
8. Aktibo finantzarioak		1.089.690,83	27.192,62	90.000,00	90.900,00
9. Pasibo finantzarioak		4.139.701,60	2.511.758,44	3.085.323,97	3.116.177,21
GASTUAK, GUZTIRA		44.628.484,99	45.834.102,19	55.640.220,01	49.672.857,00

	Oinarritzko urtea 2013	2014	Urteko bariazioak 2015	2016
MAGNITUDE METATUAK				
Sarrera arruntak (1)	42.003.392	44.262.153	44.628.305	45.689.671
Gastu arrunta ez-finantzarioa (2)	36.103.010	37.688.972	40.619.648	40.873.920
Aurrezki gordina (3)=(1)-(2)	5.900.383	6.573.181	4.008.657	4.815.751
Zama finantzarioa (4)	4.381.711	2.717.884	3.538.324	3.573.707
Aurrezki garbia (5)=(3)-(4)	1.518.672	3.855.296	470.333	1.242.044
Sarrera ez-finantzarioak (6)	43.256.155	46.543.935	47.017.257	48.426.971
Gastu ez-finantzarioak (7)	39.399.093	43.295.151	52.464.896	46.465.780
Finantzaketa sober./premia (8)=(6)-(7)	3.857.062	3.248.784	-5.447.639	1.961.191
Aktibo finantzarioen aldaketa (9)	-262	10.797	-3.842.768	900
Pasibo finantzarioen aldaketa (10)	-1.615.812	-1.606.961	2.019.020	-616.177
Ekitaldiko aurrekont. emaitza (11)=(8)-(9)+(10)	2.241.513	1.631.026	414.149	1.344.114
Diruzaintza-Gerakina	5.422.129	7.053.154	7.467.304	8.811.417
RATIOAK				
Aurrezki gordina	14,05%	14,85%	8,98%	10,54%
Aurrezki garbia	3,62%	8,71%	1,05%	2,72%
Zorpetze-maila	10,43%	6,14%	7,93%	7,82%
Zorpetze-muga	25,74%	58,65%	11,73%	25,79%
Funtzionamendu gastuak	85,95%	85,15%	91,02%	89,46%
Inbertsio-maila	6,80%	11,15%	12,26%	8,85%
Diruzaintza-Gerakina	12,91%	15,93%	16,73%	19,29%

AURREKONTUEN AURREIKUSPENAK - DATU SARRERA

	Oinarritziko urtea				Ureko bariazioak			
	2013		2014		2015		2016	
	Aurrekontua	%	Likidazioa	%	€	%	€	%
SARREREN KAPITULUA								
1. Zuzeneko zergak	10.038.700,00	-1,93	9.844.904,29	-3,05	9.544.593,80	3,59	9.887.600,00	1,00
2. Zeharkako zergak	478.000,00	-32,25	323.824,08	18,95	385.188,24	10,34	425.000,00	1,00
3. Tasak eta bestelako sarrerak	8.021.700,00	7,47	8.620.892,03	-3,57	8.312.772,38	-0,20	8.296.245,00	1,00
4. Transferentzia arruntak	23.602.284,00	-2,41	23.033.183,08	11,56	25.696.386,60	-0,26	25.628.450,00	3,40
5. Ondare sarrerak	109.100,00	65,53	180.588,61	78,98	323.211,84	20,98	391.010,00	1,00
6. Ondasun inbertsioen besterentzea	1.089.200,00	-98,42	17.248,54	1.642,08	300.483,03	142,94	730.000,00	1,00
7. Kapital transferentziak	755.575,00	63,52	1.235.514,06	60,36	1.981.299,57	-16,27	1.658.951,82	20,56
8. Aktibo finantzarioak	90.000,00	1.111,06	1.089.953,00	-98,50	16.395,62	23.886,70	3.932.768,32	1,00
9. Pasibo finantzarioak	2.301.252,00	9,67	2.523.890,00	-64,15	904.797,00	464,14	5.104.344,00	-51,02
SARRERAK, GUZTIRA	46.485.811,00	0,83	46.869.997,69	1,27	47.465.128,08	18,10	56.054.369,14	-8,99

	Oinarritziko urtea				Ureko bariazioak			
	2013		2014		2015		2016	
	Aurrekontua	%	Likidazioa	%	€	%	€	%
GASTUEN KAPITULUA								
1. Langileria gastuak	14.804.632,00	-4,26	14.173.964,12	6,83	15.142.006,58	0,33	15.192.500,00	0,00
2. Ond. arruntan eta zerbitzuen gastuak	16.266.120,00	-5,88	15.309.582,24	1,00	15.462.180,67	12,58	17.407.443,26	1,00
3. Gastu finantzarioak	350.000,00	-30,85	242.009,45	-14,83	206.125,91	119,77	453.000,00	1,00
4. Transferentzia arruntak	6.705.764,00	-1,29	6.619.463,15	7,03	7.084.784,96	13,20	8.019.705,05	1,00
6. Ondasun inbertsioak	3.747.095,00	-30,13	2.618.054,21	88,04	4.923.008,10	128,71	11.259.247,73	-55,59
7. Kapital transferentziak	422.000,00	3,32	436.019,39	9,41	477.044,91	-72,12	133.000,00	1,00
8. Aktibo finantzarioak	90.000,00	1.110,77	1.089.690,83	-97,50	27.192,62	230,97	90.000,00	1,00
9. Pasibo finantzarioak	4.100.000,00	0,97	4.139.701,60	-39,33	2.511.758,44	22,84	3.085.323,97	1,00
GASTUAK, GUZTIRA	46.485.611,00	-4,00	44.628.484,99	2,70	45.834.102,19	21,39	55.640.220,01	-10,72

Diruzaintza-gerakina 2012/12/31 3.180.615,84

ESCENARIO PRESUPUESTARIO - RESULTADOS

DERECHOS LIQUIDADOS

IMPORTES POR CAPITULOS	Año Base			
	2013	2014	Variaciones anuales	
	2015	2016		
CAPITULOS DE INGRESOS				
1. Impuestos Directos	9.844.904,29	9.544.593,80	9.887.600,00	9.986.476,00
2. Impuestos indirectos	323.824,08	385.188,24	425.000,00	429.250,00
3. Tasas y Otros ingresos	8.620.892,03	8.312.772,38	8.296.245,00	8.379.207,45
4. Transferencias corrientes	23.033.183,08	25.696.386,60	25.628.450,00	26.499.817,30
5. Ingresos patrimoniales	180.588,61	323.211,84	391.010,00	394.920,10
6. Enajenación de inversiones reales	17.248,54	300.483,03	730.000,00	737.300,00
7. Transferencias de capital	1.235.514,06	1.981.299,57	1.658.951,82	2.000.000,00
8. Activos financieros	1.089.953,00	16.395,62	3.932.768,32	90.000,00
9. Pasivos financieros	2.523.890,00	904.797,00	5.104.344,00	2.500.000,00
TOTAL INGRESOS	46.869.997,69	47.465.128,08	56.054.369,14	51.016.970,85

OBLIGACIONES RECONOCIDAS

CAPITULOS DE GASTOS				
1. Gastos de personal	14.173.964,12	15.142.006,58	15.192.500,00	15.192.500,00
2. Gastos en bienes ctes y servicios	15.309.582,24	15.462.180,67	17.407.443,26	17.581.517,69
3. Gastos financieros	242.009,45	206.125,91	453.000,00	457.530,00
4. Transferencias corrientes	6.619.463,15	7.084.784,96	8.019.705,05	8.099.902,10
6. Inversiones reales	2.618.054,21	4.923.008,10	11.259.247,73	5.000.000,00
7. Transferencias de capital	436.019,39	477.044,91	133.000,00	134.330,00
8. Activos financieros	1.089.690,83	27.192,62	90.000,00	90.900,00
9. Pasivos financieros	4.139.701,60	2.511.758,44	3.085.323,97	3.116.177,21
TOTAL GASTOS	44.628.484,99	45.834.102,19	55.640.220,01	49.672.857,00

MAGNITUDES AGREGADAS	Año Base			
	2013	2014	Variaciones anuales	
	2015	2016		
Ingresos corrientes (1)	42.003.392	44.262.153	44.628.305	45.689.671
Gasto corriente no financiero (2)	36.103.010	37.688.972	40.619.648	40.873.920
Ahorro bruto (3)=(1)-(2)	5.900.383	6.573.181	4.008.657	4.815.751
Cargas financieras (4)	4.381.711	2.717.884	3.538.324	3.573.707
Ahorro neto (5)=(3)-(4)	1.518.672	3.855.296	470.333	1.242.044
Ingresos no financieros (6)	43.256.155	46.543.935	47.017.257	48.426.971
Gastos no financieros (7)	39.399.093	43.295.151	52.464.896	46.465.780
Cap./nec. de financiación (8)=(6)-(7)	3.857.062	3.248.784	-5.447.639	1.961.191
Variación de activos financieros (9)	-262	10.797	-3.842.768	900
Variación de pasivos financieros (10)	-1.615.812	-1.606.961	2.019.020	-616.177
Resultado presup. del ejercicio (11)=(8)-(9)+(10)	2.241.513	1.631.026	414.149	1.344.114
Remanente de Tesorería	5.422.129	7.053.154	7.467.304	8.811.417
RATIOS				
Ahorro bruto	14,05%	14,85%	8,98%	10,54%
Ahorro neto	3,62%	8,71%	1,05%	2,72%
Nivel de endeudamiento	10,43%	6,14%	7,93%	7,82%
Margen de endeudamiento	25,74%	58,65%	11,73%	25,79%
Gastos de funcionamiento	85,95%	85,15%	91,02%	89,46%
Nivel de inversión	6,80%	11,15%	12,26%	8,85%
Remanente de tesorería	12,91%	15,93%	16,73%	19,29%

ESCENARIO PRESUPUESTARIO - ENTRADA DE DATOS

	Año Base		Variaciones anuales						
	2013		2014		2015		2016		
	Presupuesto	%	Liquidación	%	€	%	€	%	
CAPITULOS DE INGRESOS									
1. Impuestos Directos	10.038.700,00	-1,93	9.844.904,29	-3,05	9.544.593,80	3,59	9.887.600,00	1,00	9.986.476,00
2. Impuestos indirectos	478.000,00	-32,25	323.824,08	18,95	385.188,24	10,34	425.000,00	1,00	429.250,00
3. Tasas y Otros ingresos	8.021.700,00	7,47	8.620.892,03	-3,57	8.312.772,38	-0,20	8.296.245,00	1,00	8.379.207,45
4. Transferencias corrientes	23.602.284,00	-2,41	23.033.183,08	11,56	25.696.386,60	-0,26	25.628.450,00	3,40	26.499.817,30
5. Ingresos patrimoniales	109.100,00	65,53	180.588,61	78,98	323.211,84	20,98	391.010,00	1,00	394.920,10
6. Enajenación de inversiones reales	1.089.200,00	-98,42	17.248,54	1.642,08	300.483,03	142,94	730.000,00	1,00	737.300,00
7. Transferencias de capital	755.575,00	63,52	1.235.514,06	60,36	1.981.299,57	-16,27	1.658.951,82	20,56	2.000.000,00
8. Activos financieros	90.000,00	1.111,06	1.089.953,00	-98,50	16.395,62	23.886,70	3.932.768,32	1,00	90.000,00
9. Pasivos financieros	2.301.252,00	9,67	2.523.890,00	-64,15	904.797,00	464,14	5.104.344,00	-51,02	2.500.000,00
TOTAL INGRESOS	46.485.811,00	0,83	46.869.997,69	1,27	47.465.128,08	18,10	56.054.369,14	-8,99	51.016.970,85

	Año Base		Variaciones anuales						
	2013		2014		2015		2016		
	Presupuesto	%	Liquidación	%	€	%	€	%	
CAPITULOS DE GASTOS									
1. Gastos de personal	14.804.632,00	-4,26	14.173.964,12	6,83	15.142.006,58	0,33	15.192.500,00	0,00	15.192.500,00
2. Gastos en bienes ctes y servicios	16.266.120,00	-5,88	15.309.582,24	1,00	15.462.180,67	12,58	17.407.443,26	1,00	17.581.517,69
3. Gastos financieros	350.000,00	-30,85	242.009,45	-14,83	206.125,91	119,77	453.000,00	1,00	457.530,00
4. Transferencias corrientes	6.705.764,00	-1,29	6.619.463,15	7,03	7.084.784,96	13,20	8.019.705,05	1,00	8.099.902,10
6. Inversiones reales	3.747.095,00	-30,13	2.618.054,21	88,04	4.923.008,10	128,71	11.259.247,73	-55,59	5.000.000,00
7. Transferencias de capital	422.000,00	3,32	436.019,39	9,41	477.044,91	-72,12	133.000,00	1,00	134.330,00
8. Activos financieros	90.000,00	1.110,77	1.089.690,83	-97,50	27.192,62	230,97	90.000,00	1,00	90.900,00
9. Pasivos financieros	4.100.000,00	0,97	4.139.701,60	-39,33	2.511.758,44	22,84	3.085.323,97	1,00	3.116.177,21
TOTAL GASTOS	46.485.611,00	-4,00	44.628.484,99	2,70	45.834.102,19	21,39	55.640.220,01	-10,72	49.672.857,00

Remanente de Tesorería a 31/12/2012 3.180.615,84

INFORME DEL INTERVENTOR

A efectos del seguimiento del plan económico-financiero para el periodo 2014-2017 aprobado por la Junta de Gobierno Local con fecha 16 de abril de 2014, y en vigor en la actualidad, emito este Informe con los siguientes apartados:

1. Liquidación del Presupuesto del ejercicio anterior 2014
 - 1.1. Resumen por capítulos
 - 1.2. Resultado presupuestario
 - 1.3. Remanente de tesorería
2. Presupuesto del ejercicio corriente
3. Indicadores económico-financieros
4. Principales conclusiones

1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2014

1.1. RESUMEN POR CAPÍTULOS

INGRESOS		PRESUPUESTO INICIAL (A)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (B)	LIQUIDACION (C)	DESVIACIONES (C-B)	DESVIACIONES % (D/B)
1-	Impuestos Directos	10.334.300,00	10.334.300,00	9.544.593,80	-789.706,20	-0,08
2-	Impuestos Indirectos	425.000,00	425.000,00	385.188,24	-39.811,76	-0,09
3-	Tasas y Otros Ingresos	8.323.050,00	8.535.278,85	8.312.772,38	-222.506,47	-0,03
4-	Transferencias Corrientes	24.699.450,00	25.097.085,00	25.696.386,60	599.301,60	0,02
5-	Ingresos Patrimoniales	120.000,00	120.000,00	323.211,84	203.211,84	1,69
6-	Enajenación de Inversiones Reales	730.000,00	730.000,00	300.483,03	-429.516,97	-0,59
7-	Transferencias de Capital	2.164.200,00	2.547.071,13	1.981.299,57	-565.771,56	-0,22
8-	Activos Financieros	90.000,00	2.615.522,78	16.395,62	-2.599.127,16	-0,99
9-	Pasivos Financieros	2.380.000,00	3.760.857,33	904.797,00	-2.856.060,33	-0,76
TOTAL INGRESOS		49.266.000,00	54.165.115,09	47.465.128,08	-6.699.987,01	-0,14
GASTOS						
1-	Gastos de Personal	14.980.500,00	15.692.500,00	15.142.006,58	-550.493,42	-0,04
2-	Gastos en Bienes ctes. y Servicios	17.292.500,00	16.790.072,38	15.462.180,67	-1.327.891,71	-0,08
3-	Gastos Financieros	335.000,00	251.613,28	206.125,91	-45.487,37	-0,18
4-	Transferencias Corrientes	7.607.000,00	8.617.687,70	7.084.784,96	-1.532.902,74	-0,18
6-	Inversiones Reales	5.793.000,00	9.490.191,15	4.923.008,10	-4.567.183,05	-0,48
7-	Transferencias de Capital	748.000,00	766.779,51	477.044,91	-289.734,60	-0,38
8-	Activos Financieros	90.000,00	90.000,00	27.192,62	-62.807,38	-0,70
9-	Pasivos Financieros	2.420.000,00	2.466.271,07	2.511.758,44	45.487,37	0,02
TOTAL GASTOS		49.266.000,00	54.165.115,09	45.834.102,19	-8.331.012,90	-0,18

CÁLCULO DEL AHORRO	(A)	(B)	(C)
Ingresos corrientes (capítulos I-V)	43.901.800,00	44.511.663,85	44.262.152,86
Gastos corrientes (capítulos I, II, IV)	39.880.000,00	41.100.260,08	37.688.972,21
AHORRO BRUTO (Ingresos corrientes-gastos corrientes)	4.021.800,00	3.411.403,77	6.573.180,65
Gastos financieros (capítulos III y IX)	2.755.000,00	2.717.884,35	2.717.884,35
AHORRO NETO (Ahorro bruto -gastos financieros)	1.266.800,00	693.519,42	3.855.296,30

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	(A)	(B)	(C)
Ingresos no financieros (capítulos 1 a 7)	46.796.000,00	47.788.734,98	46.543.935,46
Gastos no financieros (capítulos 1 a 7)	46.756.000,00	51.608.844,02	43.295.151,13
CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	40.000,00	-3.820.109,04	3.248.784,33

La liquidación del presupuesto del ejercicio anterior se ha aprobado en situación de superávit, a efectos de Estabilidad Presupuestaria.

1.2.RESULTADO PRESUPUESTARIO

RESULTADO PRESUPUESTARIO 2014		
Resultado de las operaciones presupuestarias del Presupuesto vigente		1.631.025,89
• Derechos reconocidos	47.465.128,08	
• Obligaciones reconocidas	45.834.102,19	
Resultado por operaciones de presupuestos liquidados de ejercicios anteriores		-328.089,86
• Bajas obligaciones pendientes de pago de ejerc. cerrados	0,00	
• Bajas derechos pendientes de cobro de ejerc. cerrados	328.089,86	
RESULTADO PRESUPUESTARIO (antes de ajustes)		1.302.936,03
Ajustes al Resultado Presupuestario		1.314.145,37
• Obligaciones financiadas con Remanente de Tesorería	1.314.145,37	
• Desviaciones de financiación imputables al ejercicio	0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		2.617.081,40

1.3. REMANENTE DE TESORERÍA

REMANENTE DE TESORERÍA – 2014		
FONDOS LÍQUIDOS DE TESORERÍA		1.874.194,49
SALDOS PENDIENTES DE COBRO		9.857.430,14
• Deudores Presupuesto de Ingresos: ejercicio corriente	5.200.387,19	
• Deudores Presupuesto de Ingresos: ejercicios cerrados	2.049.643,03	
• Deudores no presupuestarios	2.607.399,92	
• Cobros pendientes de aplicación	0,00	
SALDOS PENDIENTES DE PAGO		5.442.519,98
• Acreedores Presupuesto de Gastos: ejercicio corriente	3.557.088,23	
• Acreedores Presupuesto de Gastos: ejercicios cerrados	0,00	
• Acreedores Presupuesto de Ingresos	111.628,63	
• Acreedores no presupuestarios	1.774.416,27	
• Pagos pendientes de aplicación	-613,15	
REMANENTE DE TESORERÍA BRUTO		6.289.104,65
Salvos de dudoso cobro		-2.114.639,09
REMANENTE DE TESORERÍA LÍQUIDO		4.174.465,56
REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA		993.849,72
REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES		3.180.615,84

2. PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015

INGRESOS		PRESUPUESTO INICIAL (A)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (B)	DESVIACIONES (C) B-A	DESVIACIONES % C/A
1-	Impuestos Directos	9.887.600,00	9.887.600,00	0,00	0,00
2-	Impuestos Indirectos	425.000,00	425.000,00	0,00	0,00
3-	Tasas y Otros Ingresos	8.296.245,00	8.296.245,00	0,00	0,00
4-	Transferencias Corrientes	24.949.479,00	24.952.479,00	3.000,00	0,01
5-	Ingresos Patrimoniales	391.010,00	391.010,00	0,00	0,00
6-	Enajenación de Inversiones Reales	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00
7-	Transferencias de Capital	1.578.200,00	1.658.951,82	80.751,82	5,12
8-	Activos Financieros	90.000,00	3.685.816,22	3.595.816,22	3.995,35
9-	Pasivos Financieros	2.119.389,00	5.104.344,00	2.984.955,00	140,84
TOTAL INGRESOS		48.466.923,00	55.131.446,04	6.664.523,04	13,75
GASTOS					
1-	Gastos de Personal	14.892.500,00	15.192.500,00	300.000,00	2,01
2-	Gastos en Bienes ctes. y Servicios	16.780.318,00	17.406.643,26	626.325,26	3,73
3-	Gastos Financieros	453.000,00	453.000,00	0,00	0,00
4-	Transferencias Corrientes	7.247.635,00	8.019.705,05	772.070,05	10,65
6-	Inversiones Reales	6.348.120,00	11.259.247,73	4.911.127,73	77,36
7-	Transferencias de Capital	78.000,00	133.000,00	55.000,00	70,51
8-	Activos Financieros	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
9-	Pasivos Financieros	2.577.350,00	2.577.350,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS		48.466.923,00	55.131.446,04	6.664.523,04	13,75

CÁLCULO DEL AHORRO	(A)	(B)	(C)
Ingresos corrientes (capítulos I-V)	43.949.334,00	43.952.334,00	3.000,00
Gastos corrientes (capítulos I, II, IV)	38.920.453,00	40.618.848,31	1.698.395,31
AHORRO BRUTO (Ingresos corrientes-gastos corrientes)	5.028.881,00	3.332.685,69	-1.696.195,31
Gastos financieros (capítulos III y IX)	3.030.350,00	3.030.350,00	0,00
AHORRO NETO (Ahorro bruto -gastos financieros)	1.998.531,00	302.335,69	-1.696.195,31

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	(A)	(B)	(C)
Ingresos no financieros (capítulos 1 a 7)	46.257.534,00	47.017.256,82	83.751,82
Gastos no financieros (capítulos 1 a 7)	45.779.573,00	52.464.896,04	6.685.323,04
CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	477.961,00	-5.447.639,22	-6.601.571,22

3. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCIEROS

En este apartado se muestran los siguientes indicadores:

- Ahorro neto
- Nivel de endeudamiento legal
- Margen de endeudamiento
- Deuda viva
- Gastos de funcionamiento
- Inversiones netas totales
- Presión fiscal
- Ordenanzas
- Capacidad fiscal
- Nivel de cobrabilidad de padrones fiscales

Al mismo tiempo se han seleccionado los siguientes tres municipios, a efectos comparativos:

- PASAIA
- OIARTZUN
- LEZO

INDICADORES

	ERRETERIA (absoluto)	ERRETERIA (relativo)	TRAMO	GIPUZKOA	PASAIA	OIARTZUN	LEZO
Ahorro neto							
2014	3.315.700,13	6,70	13,45	11,15	7,54	15,20	14,08
2013	3.674.226,02	7,89	12,02	9,08	2,28	7,84	16,68
2012	2.817.529,76	6,09	11,41	9,88	4,53	13,37	9,42
2011	274.426,02	0,62	4,87	2,78	-5,53	-0,99	-3,48
2010	3.217.441,66	6,53	10,50	7,88	9,90	2,88	8,62
Nivel de endeudamiento legal							
2015	3.085.324,13	6,23	5,62	5,56	2,99	7,15	7,73
2014	3.493.961,77	7,06	5,91	5,90	3,86	10,71	7,77
2013	3.559.946,11	7,64	6,52	6,21	4,05	11,82	8,66
2012	3.864.716,83	8,35	7,14	6,46	4,27	12,20	9,38
2011	3.346.751,23	7,53	6,91	6,44	4,88	11,09	9,94
Margen de endeudamiento							
2015	3.085.324,13	54,69	70,98	67,37	73,76	72,40	64,63
2014	3.493.961,77	48,69	69,47	65,40	66,15	58,67	64,43
2013	3.559.946,11	50,79	64,84	59,39	36,02	39,88	65,84
2012	3.864.716,83	42,16	61,50	60,46	51,51	52,29	50,11
2011	3.346.751,23	7,58	41,35	30,16	0,00	0,00	0,00

Deuda viva								
2015	12.879.911,12	26,01	28,27	34,85	14,37	29,99	30,38	
2014	15.499.371,72	31,31	33,94	39,38	17,87	36,49	37,62	
2013	15.960.919,60	34,28	39,81	44,50	20,42	49,07	45,92	
2012	19.244.651,85	41,59	46,53	47,96	23,79	53,65	55,97	
2011	18.948.556,49	42,66	51,11	52,53	27,35	61,83	67,19	
Gastos de funcionamiento								
2014	40.113.973,44	81,02	75,53	77,50	79,97	59,38	72,51	
2013	37.072.238,83	79,61	76,58	79,33	85,93	64,52	69,62	
2012	37.482.698,37	81,00	77,09	78,49	84,74	60,40	75,62	
2011	38.819.933,29	87,39	83,31	84,87	92,22	73,55	87,51	
2010	40.557.098,91	82,37	78,31	80,35	80,25	69,52	76,36	
Inversiones netas totales								
2014	5.162.564,71	131,60	192,69	178,76	234,98	69,99	144,64	
2013	3.117.809,02	79,58	73,99	127,61	104,59	6,24	93,64	
2012	2.922.726,88	74,32	103,12	142,27	206,51	144,76	101,35	
2011	3.684.374,38	93,95	224,39	268,90	125,17	344,99	56,75	
2010	8.237.076,73	211,10	250,48	277,65	250,36	321,15	306,48	
Presión fiscal								
2014	19.581.311,71	499,14	503,65	591,49	600,11	813,80	640,20	
2013	19.764.232,66	504,47	588,68	604,88	504,11	776,10	637,89	
2012	19.196.177,57	488,15	567,56	590,42	460,69	788,17	596,40	
2011	18.639.864,53	475,30	570,56	578,81	436,77	717,72	555,20	
2010	18.140.815,06	464,91	554,78	563,89	513,71	691,04	561,29	
Ordenanzas								
2015	66,92	66,92	66,41	55,23	69,43	63,15	85,28	
2014	71,82	71,82	67,38	55,20	69,43	63,15	85,28	
2013	70,27	70,27	66,23	54,50	68,31	62,29	84,58	
2012	71,86	71,86	67,90	55,86	65,61	64,02	82,48	
2011	70,83	70,83	66,82	54,67	64,66	62,69	80,29	
Capacidad fiscal								
2014	2.241.929,89	57,15	68,31	79,15	53,26	116,66	77,49	
2013	2.232.340,30	56,98	67,93	78,21	53,91	119,17	77,98	
2012	2.252.452,48	57,28	67,48	76,80	58,06	117,41	75,14	
2011	2.214.993,69	56,48	67,08	76,07	57,64	113,70	73,48	
2010	1.901.753,69	48,74	59,42	68,08	50,09	108,10	60,16	
Nivel de cobrabilidad de padrones fiscales								
2014	91,57	91,57	68,39	87,96	90,13	87,15	93,30	
2013	86,30	86,30	91,35	91,93	75,50	87,27	83,74	
2012	87,99	87,99	93,10	93,32	86,64	88,59	86,45	
2011	93,40	93,40	94,39	94,47	94,58	86,71	92,48	
2010	93,07	93,07	94,52	95,09	93,65	89,39	95,57	

4. PRINCIPALES CONCLUSIONES

Esta Entidad ha aprobado un expediente de modificación de créditos, correspondiente al ejercicio 2015, de forma que se incumple el parámetro de equilibrio financiero, en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (SEC-95). En consecuencia, se debe aprobar un plan económico-financiero, en cumplimiento de lo establecido por el artículo 22 del Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria.

La Junta de Gobierno Local, con fecha 16 de abril de 2014, aprobó un plan económico-financiero para el periodo 2014-2017, el cual está en vigor en la actualidad. Transcurrido más de un año desde la aprobación del mismo, se hace necesario actualizarlo: incluir los datos reales ya conocidos y adecuar la previsión de los años que restan hasta finalizar el periodo 2014-2015.

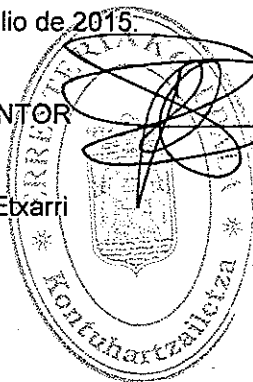
Del análisis de la información aportada en los distintos apartados de este Informe económico-financiero se extraen las siguientes conclusiones:

- La situación económico-financiera muestra que el Ayuntamiento tiene capacidad para hacer frente a las cargas financieras que va a generar el nuevo préstamo
- En relación a lo comentado sobre los ratios de endeudamiento consolidado, la operación de crédito que se quiere concertar es de 1.588.500 euros, es decir, supone el 3,59 % de los recursos liquidados por la entidad en operaciones corrientes en el ejercicio anterior. Por lo que no supera el 5%, y no requiere solicitar la autorización a la Diputación Foral de Gipuzkoa, sino únicamente su comunicación.
- El préstamo que genera la necesidad de actualizar el plan económico-financiero, fue aprobado con el presupuesto municipal de 2014, ha sido adjudicado a Caja Rural y publicado en el BOG, sin que se hubieran presentado reclamaciones.
- A fin de poder llevar a cabo las inversiones que se van a incorporar al ejercicio 2015 con cargo al préstamo que ahora se tramita es necesaria la formalización del mismo. El citado préstamo estaba previsto en el presupuesto municipal para el año 2014 para hacer frente a las inversiones de dicho ejercicio. También estaba previsto en el escenario presupuestario del plan económico-financiero de origen.
- En el escenario presupuestario actualizado para el año 2016 se recupera el equilibrio financiero.
- Al tratarse de una actualización del Plan económico-financiero aprobado en el año 2014, el órgano que adoptó el acuerdo de aprobación del Plan deberá de acordar su modificación o actualización. Posteriormente, deberá darse cuenta del mismo al Pleno de la Corporación y al Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Gipuzkoa.

Erreterria, 13 de julio de 2015.

EL INTERVENTOR

Fdo.- Pedro Etxarri





11717

ERABAKIA / ACUERDO

ERAKUNDEA / ORGANO	
Udalbatzak	<input type="checkbox"/> El Pleno de la Corporación
Tokiko Gobernu Batzarrak	<input checked="" type="checkbox"/> La Junta de Gobierno Local
NOIZ / FECHA	Ohiko batzarrean <input checked="" type="checkbox"/> En sesión ordinaria
2015(e)ko uztaila(ren) 15(e/a)n 15 de julio de 2015	Ezohiko batzarrean <input type="checkbox"/> En sesión extraordinaria

beti ere, akta onartzerakoan sor litezkeen aldaketen baitan, besteak beste, honako akordioa(k) hartu z(it)uen:

2. 2014 - 2016rako plan ekonomiko-finantzariora eguneratzeko proposamena.

Tokiko Gobernu Batzarrak 2014ko apirilaren 16ko bileran onartu zuen Errenteriako Udalaren 2014-2017 aldirako plan ekonomiko-finantzariora.

Plan hori egokitu egin behar da dokumentazio honen arabera (espedientean jasota dago):

- Aurrekontuaren egoera.
- Kontu-hartzailearen txostena.
- Alkatearen memoria.

Ogasuna eta Garapen Ekonomikoko Ordezkararen proposamenez.

Tokiko Gobernu Batzarrak aho batez,

ERABAKI DU

Lehena: Onartzea Errenteriako Udalaren 2014-2017rako plan ekonomiko-finantzarioraren eguneraketa, aurrekontuaren egoera berria kontuan hartzen duena.

Bigarrena: Erabaki hau jakinaraztea Gipuzkoako Foru Aldundiaren Ogasun eta Finantza Departamentuari.

adoptó, entre otros, a reservà de los términos que resulten de la aprobación del acta correspondiente, el/los siguiente/s acuerdo/s:

2. Propuesta de actualización del Plan económico-financiero 2014-2016.

Por acuerdo de la Junta de Gobierno Local de fecha 16 de abril de 2014 se aprobó el Plan económico-financiero del Ayuntamiento de Errenteria de los ejercicios 2014 – 2017.

Considerando la necesidad de actualización del plan a la vista de la siguiente documentación obrante en el expediente:

- Escenario presupuestario.
- Informe del Interventor.
- Memoria del Alcalde.

A propuesta del Delegado de Hacienda y Desarrollo Económico.

La Junta de Gobierno Local por unanimidad,

ACUERDA

Primero: Aprobar la actualización del Plan económico-financiero del Ayuntamiento de Errenteria de los ejercicios 2014 – 2017, en base al nuevo escenario presupuestario.

Segundo: Comunicar el presente acuerdo al Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Gipuzkoa.



Hirugarrena: Erabaki honen berri ematea Udaltzari.

Tercero: Dar cuenta del presente acuerdo al Pleno de la Corporación.

DEKRETUA.- Interesatuei aurreko erabaki honetan agintzen denaren berri emango zaie.

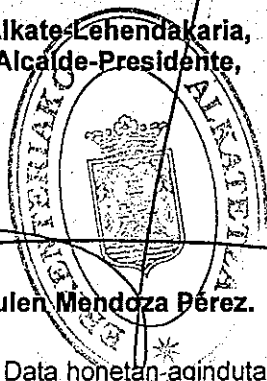
DECRETO.- Se dará cumplimiento a los interesados de cuanto ordena el acuerdo anterior.

Errenteria Udaleko Alkate-Lehendakariak agindu eta sinatzen du. Ziurtatzen dut.

Lo manda y firma el Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Errenteria. Certifico.

Errenterian, 2015(e)ko uztaila(ren) 17(e/a)n

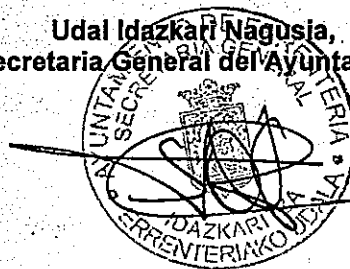
**Alkate-Lehendakaria,
Alcalde-Presidente,**



Julen Mendoza Pérez.

DILIGENTZIA.- Data honetan agindutakoa betetzen da, ziurtatzen dut.

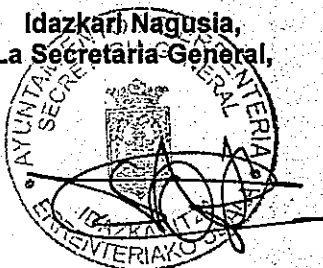
**Udal Idazkari Nagusia,
La Secretaria General del Ayuntamiento,**



Nagore Sarasola Otermin.

DILIGENCIA.- Con esta fecha se cumple lo ordenado, certifico.

**Idazkari Nagusia,
La Secretaria General,**



Nagore Sarasola Otermin.

Adierazten den datan: Osoko Bilkurak ikusi eta / Visto en Sesión Plenaria de esta fecha: berri ematea

29 SEP 2015



**Idazkari Nagusia
La Secretario Gral.**