

PRESUPUESTO 2019

INFORMACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA



OFICINA PRESUPUESTARIA

Í N D I C E

<u>INTRODUCCIÓN</u>	2
<u>PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO</u>	7
<u>I.- Estado de Gastos: Evaluación</u>	9
<u>Clasificación Económica</u>	12
<u>Clasificación por Programas</u>	19
<u>Clasificación Orgánica</u>	20
<u>II.- Estado de Ingresos: Evaluación</u>	22
<u>III.- Magnitudes económico-financieras</u>	27
<u>PRESUPUESTO CONSOLIDADO DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID</u>	29
<u>ESTRUCTURA ECONÓMICO-FINANCIERA DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO</u>	39
<u>MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO</u>	43
<u>CARGA FINANCIERA Y DEUDA VIVA</u>	53
<u>INFORMACIÓN RELATIVA A LA LIQUIDACIÓN</u>	58

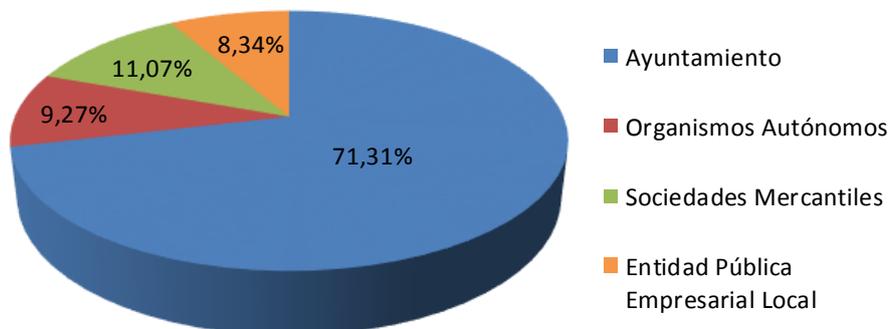
INTRODUCCIÓN

El Presupuesto General del Ayuntamiento de Valladolid para el ejercicio 2019, fue aprobado inicialmente en sesión plenaria el día 15 de enero de 2019 y definitivamente en sesión del 12 de marzo de 2019, y está formado por el Presupuesto del Ayuntamiento, sus Organismos Autónomos, las Sociedades Mercantiles de capital 100% municipal y una Entidad Pública Empresarial Local (también 100% municipal) y contiene para cada uno de los Presupuestos que en él se integran, los estados de gastos e ingresos.

El Presupuesto General Consolidado para el año 2019 asciende a 341.551.445 €, lo que supone un incremento del 1,29% con respecto al ejercicio anterior, y en términos absolutos dicho incremento es de 4.350.250 €. La distribución del mismo, una vez restadas las transferencias internas, entre los distintos entes que conforman el sector público municipal es la siguiente:

ENTIDAD	EUROS	%
Ayuntamiento	243.574.756,00	71,31
Organismos Autónomos	31.677.084,00	9,27
Sociedades Mercantiles	37.815.000,00	11,07
Entidad Pública Empresarial Local	28.484.605,00	8,34
TOTAL	341.551.445,00	100,00

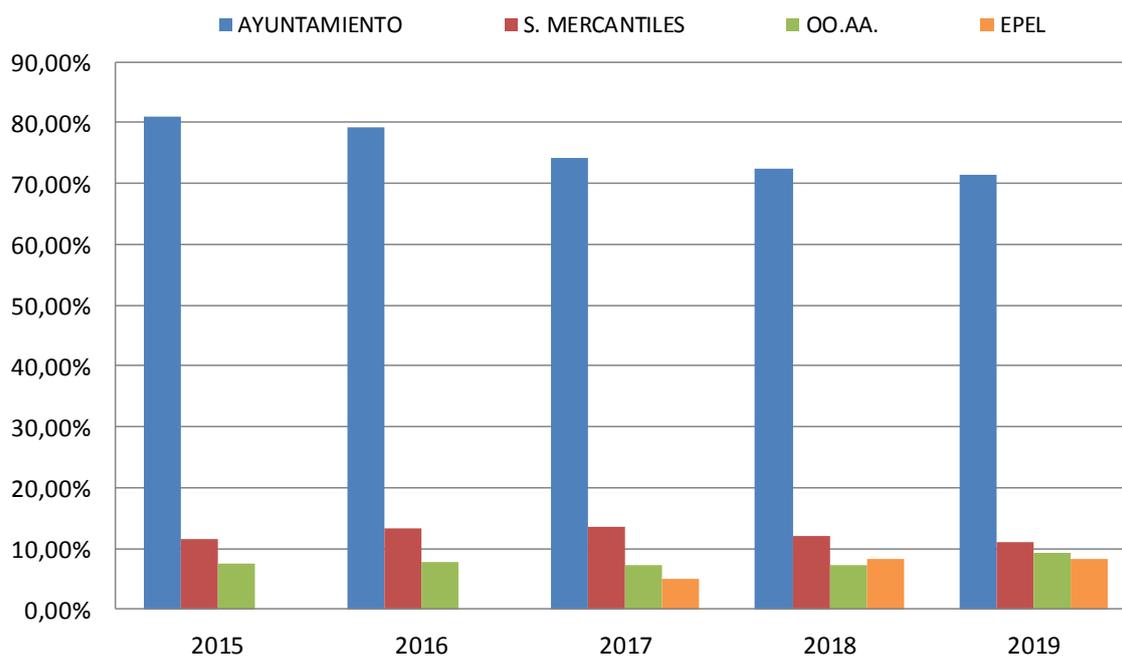
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL



La evolución que la distribución entre las distintas Entidades del Presupuesto General del Ayuntamiento de Valladolid ha experimentado para el período 2015-2019, queda reflejada en los cuadros y gráficos siguientes.

AÑOS	AYUNTAMIENTO	SOCIEDADES MERCANTILES	ORGANISMOS AÚTONOMOS	ENTIDAD P. EMPRESARIAL L.
2015	81,06%	11,44%	7,50%	
2016	79,17%	13,15%	7,68%	
2017	74,24%	13,62%	7,25%	4,89%
2018	72,38%	12,05%	7,27%	8,31%
2019	71,31%	11,07%	9,27%	8,34%

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL



Se pretende con este análisis presentar una disección de los ingresos y gastos del Ayuntamiento, con el fin de que se puedan valorar y conocer los recursos que se prevé obtener en este ejercicio económico para poder alcanzar los objetivos marcados en la política municipal.

La estructura de los estados de ingresos y gastos es acorde a lo establecido en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre que aprueba una nueva estructura presupuestaria aplicable a los presupuestos que se elaboren a partir de 2009 y que ha sido modificada posteriormente mediante Orden HAP 419/2014 de fecha 14 de marzo incluyendo una nueva clasificación por programas. Esta estructura clasifica los gastos en su triple versión:

- Por su naturaleza económica: por categorías económicas.
- Por las finalidades y objetivos a conseguir: por programas.
- Por unidades orgánicas (opcional).

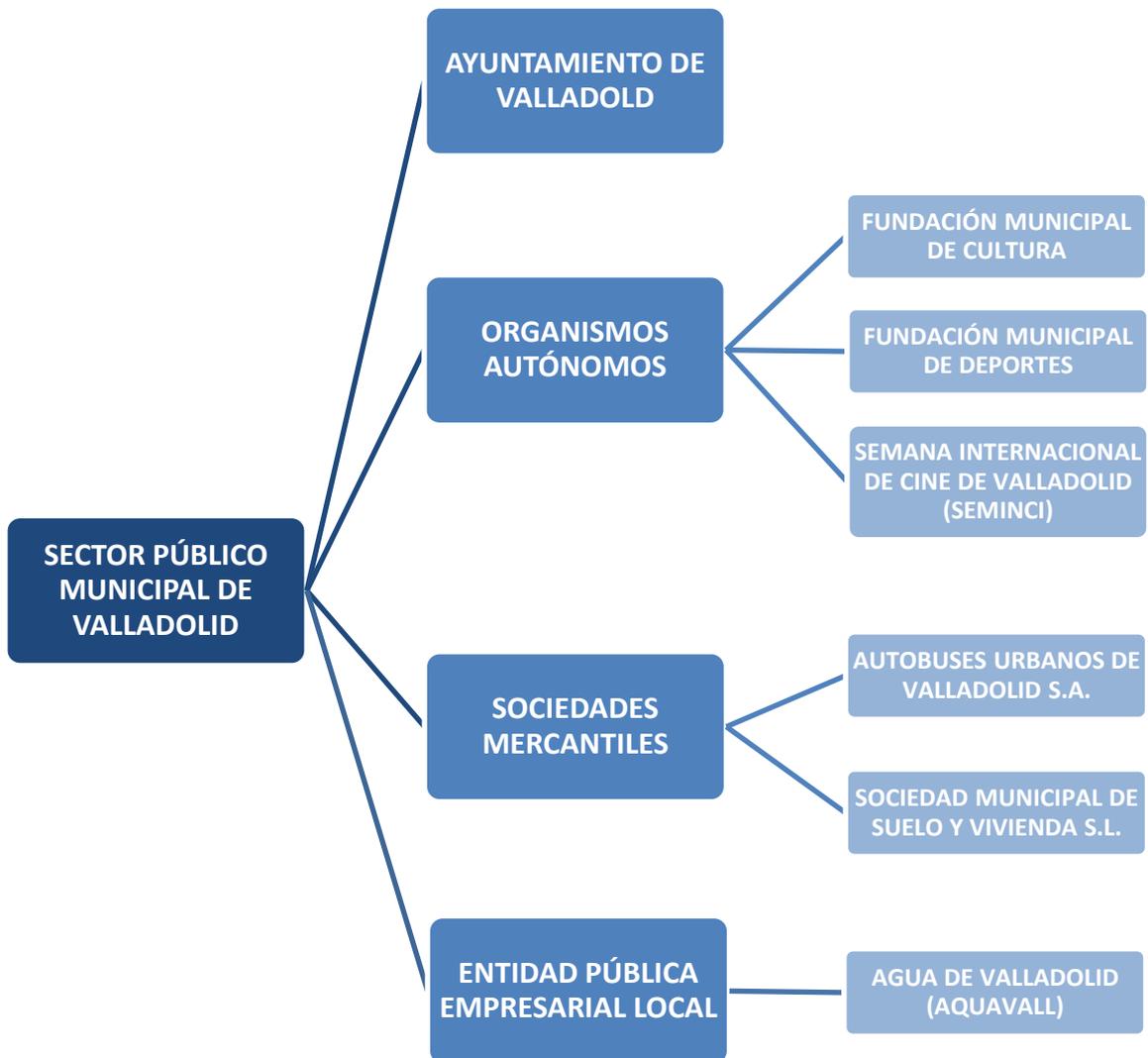
Siguiendo los criterios establecidos en la estructura presupuestaria, los programas definidos en el Presupuesto 2019 son los siguientes:

ÁREA DE GASTO	POLÍTICA DE GASTO	PROGRAMA
0 Deuda Pública	01 Deuda Pública	0111 Deuda Pública.
1 Servicios Públicos Básicos	13 Seguridad y Mov. Ciudadana	1301 Dirección del Área de Seguridad 1321 Policía Municipal 1341 Movilidad 1351 Protección Civil 1361 Prevención y Extinción de Incendios
	15 Vivienda y Urbanismo	1501 Dirección del Área de Urbanismo 1511 Planificación y Gestión del Urbanismo 1512 Conservación y Ampliación del Patrimonio Municipal del Suelo 1532 Pavimentación de Vías Públicas y Otros Servicios Urbanísticos
	16 Bienestar Comunitario	1621 Servicio de Limpieza 1623 Tratamiento de Residuos 1631 Limpieza Viaria 1651 Alumbrado Público
	17 Medio Ambiente	1701 Dirección del Área de Medio Ambiente 1711 Parques y Jardines 1721 Protección del Medio Ambiente
2 Actuaciones de Protección y Promoción Social	23 Serv. Sociales y Promoción Social	2311 Intervención Social 2312 Iniciativas Sociales 2313 Dirección del Área de Servicios Sociales 2314 Centro de Programas Juveniles 2315 Políticas de Igualdad e Infancia
	24 Fomento del Empleo	2411 Agencia de Innovación y Desarrollo Económico 2412 Formación para el Empleo

ÁREA DE GASTO	POLÍTICA DE GASTO	PROGRAMA
3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	31 Sanidad	3111 Protección de la Salubridad Pública 3121 Prevención y Salud Laboral
	32 Educación	3202 Dirección del Área de Educación 3231 Escuelas Infantiles 3232 Conservación y Mantenimiento de Centros de Ed. Infantil y Primaria 3261 Servicios Complementarios de Educación
	33 Cultura	3301 Dirección del Área de Cultura 3321 Bibliotecas Públicas 3341 Coordinación de Políticas Culturales
	34 Deporte	3411 Promoción y Fomento del Deporte
4 Actuaciones de Carácter Económico	43 Comercio, Turismo y PYMES	4312 Mercados, Abastos y Lonjas 4314 Fomento del Comercio 4321 Turismo
	44 Transporte Público	4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros
9 Actuaciones de Carácter General	91 Órganos de Gº	9121 Órganos de Gobierno
	92 Servicios de Carácter General	9200 Dirección del Área de Participación Ciudadana 9201 Secretaría General 9202 Gestión de Recursos Humanos 9203 Unidad de Régimen Interior 9204 Tecnologías de la Información y la Comunicación 9205 Imprenta Municipal 9206 Archivo Municipal 9207 Gobierno y Relaciones 9209 Dirección del Área de Hacienda y Función Pública 9231 Información, Registro y Gestión del Padrón 9241 Participación Ciudadana 9291 Imprevistos y Contingencias de Ejecución
	93 Administración Financiera y Tributaria	9311 Planificación Económico-financiera 9312 Intervención General 9321 Gestión de Ingresos e Inspección 9331 Gestión del Patrimonio 9332 Mantenimiento de Edificios e Instalaciones Municipales 9341 Tesorería y Recaudación

Los gastos se analizan en su vertiente económica, por programas y orgánica atendiendo a la naturaleza, fines que se pretenden alcanzar y unidad gestora del gasto. Los ingresos se contemplan según la clasificación económica.

Se estudiará el estado de ingresos y gastos del Ayuntamiento para terminar analizando el Presupuesto Consolidado, su evolución para el período 2015-2019 y su estructura económico financiera.

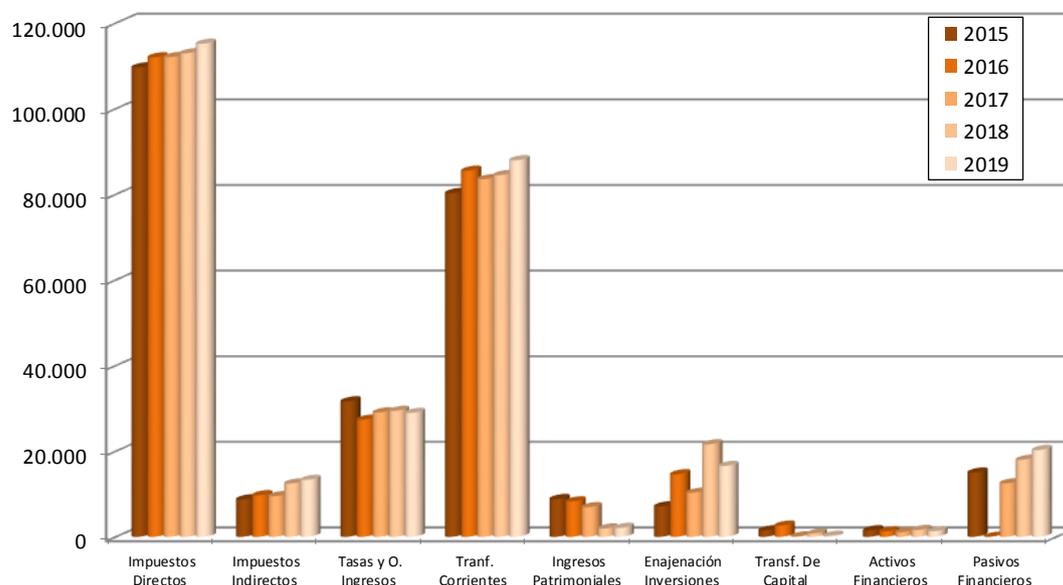


PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO

La evolución que el Presupuesto del Ayuntamiento de Valladolid ha experimentado, por capítulos de ingresos y gastos, para el período 2015-2019 queda reflejada en los cuadros y gráficos siguientes.

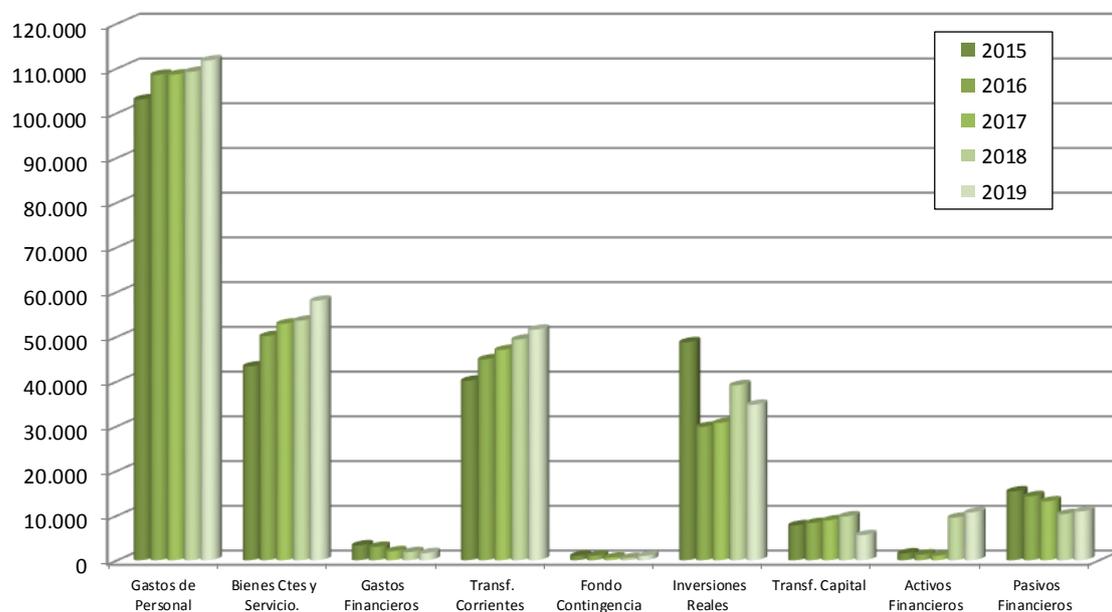
EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS (en miles de Euros)

CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Impuestos Directos	109.645	111.991	112.051	112.955	115.175
2. Impuestos Indirectos	8.756	9.718	9.500	12.461	13.304
3. Tasas y Otros Ingresos	31.648	27.360	29.056	29.441	28.938
4. Transferencias Corrientes	80.294	85.517	83.520	84.489	87.966
5. Ingresos Patrimoniales	8.829	8.275	6.918	1.941	2.091
6. Enajenación Inversiones	7.113	14.610	10.287	21.613	16.558
7. Transferencias de Capital	1.527	2.629	109	786	235
8. Activos Financieros	1.520	1.276	1.089	1.605	1.320
9. Pasivos Financieros	15.000	0	12.500	18.000	20.280
TOTAL	264.332	261.376	265.030	283.291	285.867



EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS (en miles de euros)

CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Gastos de Personal	103.038	108.532	108.600	109.218	111.755
2. Bienes Crtes. y Servicios	43.340	50.144	52.893	53.584	58.034
3. Gastos Financieros	3.326	3.005	2.011	1.805	1.601
4. Transferencias Corrientes	40.160	44.930	47.028	49.371	51.551
5. Fondos de Contingencia	1.000	1.000	600	520	955
6. Inversiones Reales	48.733	29.844	30.735	39.135	34.763
7. Transferencias de Capital	7.815	8.330	8.943	9.801	5.608
8. Activos Financieros	1.520	1.276	1.050	9.557	10.700
9. Pasivos Financieros	15.400	14.315	13.170	10.300	10.900
TOTAL	264.332	261.376	265.030	283.291	285.867



I. ESTADO DE GASTOS

El Estado de Gastos puede analizarse teniendo en cuenta las clasificaciones siguientes:

- a) Económica: atiende a la naturaleza del gasto (en qué se gasta).
- b) Por Programas: atiende a las finalidades y objetivos que se pretenden conseguir (para qué se gasta).
- c) Orgánica: atiende al órgano que gestiona el gasto (quién gasta).

CRITERIOS APLICADOS EN LA DETERMINACIÓN DE LOS GASTOS:

- Gastos de personal: se presupuesta la cantidad suficiente para hacer frente a las obligaciones contraídas con el personal actual, incluyendo una previsión de incremento salarial del 2,5 %, (más el variable del 0,25% adicional) según se recoge en el punto primero del II Acuerdo Gobierno-Sindicatos para la mejora del empleo público y las condiciones de trabajo, publicado, por Resolución de 22 de marzo de 2018 de la Secretaria de Estado de Función Pública, en el Boletín Oficial del Estado de 6 de marzo de 2018.
- Gastos corrientes: se ha tenido en cuenta el gasto necesario para el cumplimiento de los objetivos previstos en cada área teniendo en cuenta las peticiones realizadas, destacando el incremento experimentado en el área de Servicios Sociales, que aumenta su capítulo 2 más de 2,5 millones para eliminar en la medida de lo posible las listas de espera en la prestación de los servicios de ayuda a domicilio.
- Carga financiera: se calcula en función de los tipos de interés actuales y previsibles y de las anualidades de amortización previstas en los distintos contratos, así como el coste de la nueva operación proyectada.
- Gastos de inversión: mantenimiento de todos los contratos plurianuales actuales, compromisos existentes y las obras imprescindibles para el normal funcionamiento de las infraestructuras de la ciudad. Se incluyen en este capítulo los proyectos de inversión, que por importe de 5.000.000 €, han sido propuestos por los vecinos en el proceso de presupuestos participativos.

- Activos financieros: Además de las denominadas partidas ampliables, se incluye consignación suficiente para hacer frente a los compromisos adquiridos con la Sociedad Valladolid Alta Velocidad, derivados del convenio aprobado por el Pleno en sesión del día 20 de noviembre de 2017, por importe de 8 millones de euros. También en este capítulo se presupuesta una posible aportación al Consorcio de la Feria de Muestras estimada en 1.000.000 € y a la Asociación de Industriales del Mercado del Val por 380.000 €. Todas estas aportaciones se presupuestan bajo la fórmula de préstamos participativos.

EVALUACIÓN DE LOS GASTOS

En el estado de gastos del proyecto de presupuesto para el ejercicio 2019, se consignan los créditos suficientes para atender al cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos para el correcto funcionamiento de los servicios, según los datos que han aportado cada una de las Áreas y Servicios de este Ayuntamiento y según lo establecido en la Orden EHA/3565/2008 de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, así como en la Orden HAP/419/2014 de 14 de marzo por la que se modifica la Orden anterior. El objetivo de esta modificación es proporcionar una información presupuestaria más detallada y con una más exacta correspondencia entre los programas presupuestarios y los servicios definidos en la Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local, imponiendo el deber de presupuestar y contabilizar, con el grado de desarrollo suficiente los programas para así disponer de una información real acerca del gasto en cada uno de los servicios públicos prestados.

La clasificación por programas del Ayuntamiento de Valladolid para el presupuesto de 2019 contiene los programas presupuestarios que se detallan a continuación en el siguiente cuadro. Cabe destacar que en el año 2018 se ha producido una reestructuración en el área de Cultura cuyo resultado ha sido la unión en la Fundación Municipal de Cultura de la propia Fundación, la SEMINCI, la Fundación Museo de la Ciencia, la Fundación Teatro Calderón y la Fundación Patio Herreriano.

ÁREAS	PROGRAMAS 2019
01. ALCALDÍA	9121 Órganos de Gobierno 9201 Secretaría General 9203 Unidad de Régimen Interior 9205 Imprenta Municipal 9206 Archivo Municipal 9207 Gobierno y Relaciones 9312 Intervención General
02. URBANISMO, INFRAESTRUCTURAS Y VIVIENDA	1501 Dirección del Área de Urbanismo 1511 Planificación y Gestión del Urbanismo 1512 Conservación y Ampliación del Patrimonio Municipal del Suelo 1532 Pavimentación de Vías Públicas y Otros Servicios Urbanísticos 1651 Alumbrado Público 9332 Mantenimiento de edificios e instalaciones mpales.
03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA, JUVENTUD Y DEPORTES	2314 Centro de Programas Juveniles 3411 Promoción y fomento del deporte 9200 Dirección del Área P. Ciudadana 9204 Tecnología de información y comunicación 9231 Información, Registro y Gestión del Padrón 9241 Participación Ciudadana
04. HACIENDA, FUNCIÓN PÚBLICA Y PROMOCIÓN ECONÓMICA	0111 Deuda Pública 2411 Agencia de Innovación y Des. Económico 3121 Prevención y Salud Laboral 4314 Fomento del Comercio 9202 Gestión de Recursos Humanos 9209 Dirección del Área de Hacienda, F. Pública y P. Económica 9291 Imprevistos y Contingencias de Ejecución 9311 Planificación Económico-Financiera 9321 Gestión Ingresos e Inspección 9331 Gestión del Patrimonio 9341 Tesorería y Recaudación
06. EDUCACIÓN, INFANCIA E IGUALDAD	2315 Políticas de Igualdad e Infancia 3202 Dirección del Área de Educación 3231 Escuelas Infantiles 3232 Conservación y mantenimiento de centros educación infantil y primaria 3261 Servicios Complementarios de Educación 3321 Bibliotecas Públicas
07. MEDIO AMBIENTE Y SOSTENIBILIDAD	1621 Servicio de Limpieza 1623 Tratamiento de residuos 1631 Limpieza Viaria 1701 Dirección del Área M. Ambiente 1711 Parques y Jardines 1721 Protección del Medio Ambiente 3111 Protección de la Salubridad Pública 4312 Mercados, Abastos y Lonjas
08. SEGURIDAD Y MOVILIDAD	1301 Dirección del Área de Seguridad 1321 Policía Municipal 1331 Ordenación del tráfico y del estacionamiento 1341 Movilidad 1351 Protección Civil 1361 Prevención y Extinción de Incendios 4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros
09. CULTURA Y TURISMO	3301 Dirección del Área de Cultura 3341 Coordinación de políticas culturales 4321 Turismo
10. SERVICIOS SOCIALES	2311 Intervención Social 2312 Iniciativas Sociales 2313 Dirección del Área de Servicios Sociales 2412 Formación para el Empleo

F.M. CULTURA	PROGRAMAS 2019
	3302 Administración General de Cultura
	3330 Teatro Calderón
	3331 Museos y Artes Plásticas
	3332 Museo de Arte Contemporaneo P. Herreriano
	3333 Museo de la Ciencia
	3342 Promoción Cultural y Artes Escénicas
3343 SEMINCI	
3381 Fiestas Populares y Festejos	
F.M. DEPORTES	PROGRAMAS 2019
	3401 Administración General de Deportes
	3412 Eventos y Asociacionismo Deportivo
	3413 Actividades Deportivas
	3421 Gestión de Instalaciones Deportivas
3422 Mantenimiento de Infraestructuras Deportivas	
AUVASA	PROGRAMAS 2019
	4413 Autobuses Urbanos
VIVA	PROGRAMAS 2019
	1521 Promoción y gestión de vivienda de protección pública
EPEL AGUA DE VALLADOLID (AQUAVALL)	PROGRAMAS 2019
	1611 Gestión del ciclo integral del agua

Los gastos corrientes experimentan en su conjunto un incremento del 4,38 % destacando la variación del capítulo 3 de gastos financieros que disminuyen el 11.34 % y el incremento porcentual del fondo de contingencia en un 92.31 %, hasta alcanzar el importe de 1.000.000 €.

Si analizamos por capítulos el estado de gastos obtenemos los siguientes datos:

A) El capítulo 1 “gastos de personal” aumenta el 2,32 % para hacer frente al incremento salarial para el personal funcionario y laboral recogido. en el punto primero del II Acuerdo Gobierno-Sindicatos para la mejora del empleo público y las condiciones de trabajo

B) El capítulo 2 “gastos en bienes corrientes y servicios”, se incrementa el 8,30% y recoge las peticiones formuladas por las distintas Áreas municipales para hacer frente a sus compromisos de gastos ordinarios, siendo la comparativa de estas peticiones con respecto al presupuesto inicial de 2018 la reflejada en el siguiente cuadro:

ÁREA	PTO. INICIAL 2018	PREVISIÓN 2019	VARIACIÓN 19/18
ALCALDÍA	1.728.800,00	1.598.889,00	-129.911,00
URBANISMO	4.516.500,00	4.400.500,00	-116.000,00
P. CIUDADANA	6.671.105,00	7.072.346,00	401.241,00
HACIENDA	2.574.860,00	2.460.920,00	-113.940,00
EDUCACIÓN	7.678.208,00	8.168.913,00	490.705,00
M. AMBIENTE	10.714.715,00	11.408.673,00	693.958,00
SEGURIDAD	6.423.130,00	7.152.206,00	729.076,00
CULTURA	1.169.292,00	1.090.657,00	-78.635,00
S. SOCIALES	12.107.225,00	14.680.693,00	2.573.468,00
TOTAL	53.583.835,00	58.033.797,00	4.449.962,00

C) El capítulo 4 “Transferencias corrientes”, aumenta el 4,33% y contempla las aportaciones a realizar en función de los convenios y acuerdos existentes y los compromisos de aportaciones futuras. El incremento se debe en gran medida a mayores aportaciones a las entidades dependientes del Ayuntamiento, tanto organismos autónomos como empresas municipales y otras fundaciones en las que la entidad tiene participación. El detalle de las variaciones producidas en este capítulo es el siguiente:

ENTIDAD	PTO. INICIAL 2018	PREVISIÓN 2019	VARIACIÓN 19/18
F.M. CULTURA	6.470.000	12.520.334	716.244
SEMINCI	1.450.000		
PATIO HERRERIANO	1.097.492		
TEATRO CALDERÓN	1.514.448		
MUSEO DE LA CIENCIA	1.272.150		
CASA DE LA INDIA	130.000	130.000	0
F.M. DEPORTES	8.064.000	8.450.000	386.000
AUVASA	14.326.000	15.246.000	920.000
VIVA	500.000	500.000	0
SOCIEDAD MIXTA TURISMO	2.451.000	2.551.000	100.000
CONSORCIO FERIA DE MUESTRAS	320.000	200.000	-120.000
OTROS CONVENIOS Y APORTACIONES	11.775.850	11.909.067	133.217
TOTAL	49.370.940	51.506.401	2.135.461

En su conjunto la evolución de los capítulos de gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad (1, 2 y 4), queda reflejada en el cuadro siguiente:

CAPÍTULOS	2018	2019	Variación	%
1. Gastos de Personal	109.218.010	111.754.947	2.536.937	2,32 %
2. Bienes Ctes. y Servicios	53.583.835	58.033.797	4.449.962	8,30 %
4. Transf. Corrientes	49.370.940	51.551.401	2.180.461	4,42 %
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	212.172.785	221.340.145	9.167.360	4,32 %

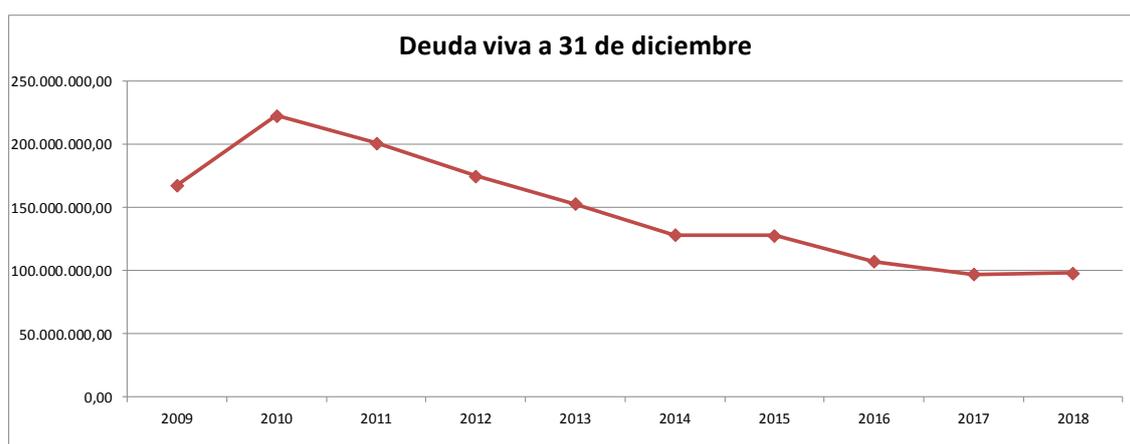
D) La carga financiera (capítulos 3 y 9) se incrementa en conjunto un 3,27 % de acuerdo con el siguiente detalle:

CAPÍTULOS	2018	2019	Variación	%
3. Gastos Financieros	1.805.200	1.600.500	-204.700	-11,34 %
9. Pasivos Financieros	10.300.000	10.900.000	600.000	5,83 %
TOTAL CARGA FINANCIERA	12.105.200	12.500.500	395.300	3,27 %

El capítulo 3 “gastos financieros” se minoró el 11,34 %, debido a la estimación realizada del coste de la deuda viva a los tipos de interés que actualmente existen en los mercados financieros, considerando la posibilidad de ligeros incrementos. Se incluye también una estimación de intereses de la operación proyectada considerando que no será necesaria su formalización hasta el segundo semestre de 2019.

El menor importe de los intereses se debe además a la importante amortización anticipada realizada en el año de 2018 por importe de 6.759.459,28 € según acuerdo de la Junta de Gobierno de fecha 31 de octubre de 2018

El Capítulo 9 “pasivos financieros” se incrementa un 5,83% % y su importe se destina íntegramente al pago de las anualidades de amortización que se producen como consecuencia de los vencimientos de los préstamos concertados con las entidades financieras. La evolución del saldo de la deuda viva a 31 de diciembre se representa en la siguiente gráfica:



E) Los Gastos de Capital no financiero, capítulos 6 “inversiones reales” y 7 “transferencias de capital”, disminuyen en su conjunto un 17,50 %, incluyendo todas las inversiones plurianuales, las adjudicadas, las financiadas con subvención, las demandadas por los vecinos a través de los presupuestos participativos y las solicitadas por las distintas áreas municipales para el cumplimiento de sus objetivos. Estos gastos se financian con recursos propios, enajenación de inversiones y endeudamiento.

CAPÍTULOS	2018	2019	Variación	%
6. Inversiones Reales	39.134.875	34.763.445	-4.371.430	-11,17 %
7. Transf. de Capital	9.800.710	5.607.900	-4.192.810	-42,78 %
TOTAL GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIERO	48.935.585	40.371.345	-8.564.240	-17,50 %

F) Activos Financieros: en este capítulo se recogen la concesión de anticipos de sueldos y salarios y demás préstamos al personal, así como el coste de los anuncios publicados por cuenta de particulares, las obras subsidiarias realizadas y daños en bienes asegurados. Se incluye también en este capítulo, un concepto que permite anticipar crédito a sus entidades dependientes para dotarles de liquidez suficiente para que puedan cumplir sus compromisos y desarrollar su actividad y gestión ordinaria hasta la percepción de los ingresos que tienen previstos.

Todos estos conceptos tienen su contrapartida idéntica en el capítulo 8 de ingresos por ser partidas ampliables.

Además, en este capítulo 8 de gastos, se presupuestan en el concepto 82190, varias aportaciones mediante préstamos participativos a las siguientes entidades:

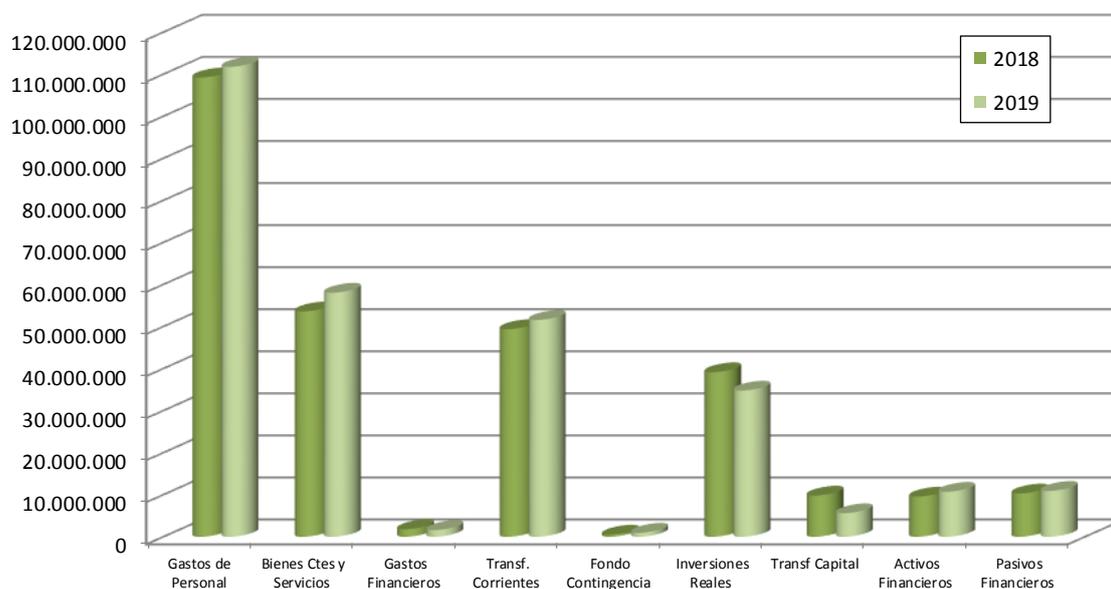
- A la Sociedad Valladolid Alta Velocidad, la cantidad que se debe aportar este año en función del convenio aprobado por el Pleno en sesión del día 20 de noviembre de 2017, que asciende aproximadamente a 8 millones de euros.
- A la Asociación de Industriales del Mercado de Val, 380.000 € para afrontar los impagos de cuotas comunidad de la Sociedad SACYR por los locales de su propiedad, mientras se resuelve el proceso judicial pendiente.
- Al Consorcio Feria de Muestras, 1.000.000 € para llevar a cabo obras de mantenimiento de las instalaciones.

G) Fondo de Contingencia: Se presupuesta con 955.000 €, para atender necesidades imprevistas, inaplazables y no discrecionales para los que no exista crédito presupuestario.

a) Clasificación Económica

El Presupuesto de Gastos del Ayuntamiento de Valladolid para el ejercicio 2019 asciende a 285.866.990 €, lo que supone un incremento global del 0,91% respecto al ejercicio anterior. Se distribuye por capítulos de la manera siguiente:

CAPÍTULOS	2018	%	2019	%	Variación	%
1. Gastos de Personal	109.218.010	38,55%	111.754.947	39,09%	2.536.937	2,32 %
2. Bienes Ctes. y Servicios	53.583.835	18,91%	58.033.797	20,30%	4.449.962	8,30 %
3. Gastos Financieros	1.805.200	0,64%	1.600.500	0,56%	-204.700	-11,34 %
4. Transf. Corrientes	49.370.940	17,43%	51.551.401	18,03%	2.180.461	4,42 %
5. Fondo de Contingencia	520.000	0,18%	955.000	0,33%	435.000	83,65 %
TOTAL OP. CORRIENTES	214.497.985	75,72%	223.895.645	78,32%	9.397.660	4,38 %
6. Inversiones Reales	39.134.875	13,81%	34.763.445	12,16%	-4.371.430	-11,17 %
7. Transf. de Capital	9.800.710	3,46%	5.607.900	1,96%	-4.192.810	-42,78 %
8. Activos Financieros	9.557.500	3,37%	10.700.000	3,74%	1.142.500	11,95 %
9. Pasivos Financieros	10.300.000	3,64%	10.900.000	3,81%	600.000	5,83 %
TOTAL OP. CAPITAL	68.793.085	24,28%	61.971.345	21,68%	-6.821.740	-9,92 %
TOTAL	283.291.070	100,00%	285.866.990	100,00%	2.575.920	0,91 %



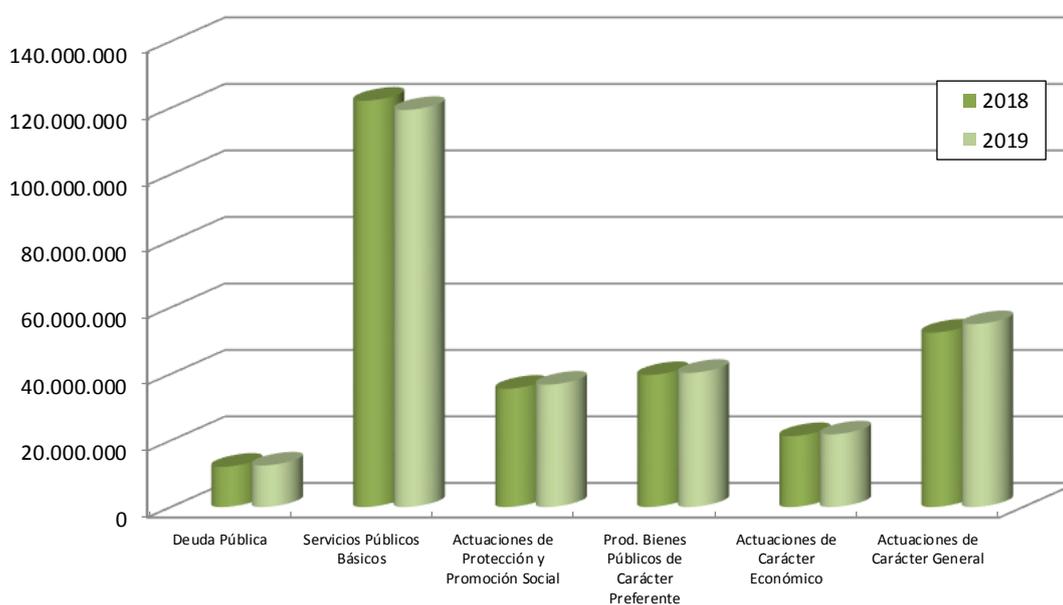
Dentro de las inversiones y transferencias de capital previstas, destacan por su cuantía los proyectos siguientes:

PROYECTO	IMPORTE €
Adquisición de otros terrenos	353.080,00
Adquisición de terrenos Sector 53	580.360,00
Adquisición de terrenos Alamillos 9-11	265.000,00
Adquisición de terrenos Las Francesas	171.100,00
Adquisición de terrenos Vertedero	100.000,00
Puente de Rafael Cano	300.000,00
29 de Octubre	3.000.000,00
PAU Santa Ana	200.000,00
Contrato de conservación aglomerado	1.000.000,00
Convento Las Catalinas	4.046.000,00
Claustro San Benito	290.000,00
Santiago López	358.000,00
Transferencia capital VIVA	3.100.000,00
Contrato de conservación urbanizac.	3.000.000,00
Mantenimiento y reposición de alumbrado	1.800.000,00
Contrato reparación edificios	345.000,00
Contrato de conservación de infraestructuras (presupuestos participativos)	1.279.300,00
Proyectos de carril bici (presupuestos participativos)	641.848,00
Agglomerados (presupuestos participativos)	234.000,00
Proyectos en jardines (presupuestos participativos)	170.000,00
Actuaciones en plazas (presupuestos participativos)	487.200,00
Mejoras en Barrio de San Andrés (presupuestos participativos)	242.000,00
Mejoras de alumbrado (presupuestos participativos)	85.232,00
Aportación de capital a la F.M.D.	2.100.000,00
Mantenimiento de hardware	550.000,00
Evolución y soporte sistemas de información	426.000,00
Actuaciones en centros municipales (presupuestos participativos)	222.970,00
Inversiones del proyecto europeo URBAN GREEN UP	1.544.157,00
Mejora, conservación y mantenimiento zonas centro y norte	2.387.252,00
Mejora, conservación y mantenimiento zonas sur y este	1.950.000,00
Juegos infantiles, mobiliario urbano y fuentes ornamentales	592.051,00
Mantenimiento integral de la RCCAVA	359.574,00
Montaje de la nave del Mercado del Val en C/ Valle de Arán	300.000,00
Actuaciones en parques y jardines, limpieza... (presupuestos participativos)	1.312.600,00
Contrato de gestión integral del sistema de control de tráfico	1.651.000,00
Contrato de señalización horizontal y vertical	769.151,00
Actuaciones en mejor de la movilidad (presupuestos participativos)	117.250,00
Actuaciones en centros de personas mayores (presupuestos participativos)	75.000,00

b) Clasificación por Programas

La Clasificación por Programas de los gastos atiende a las finalidades u objetivos que con ellos se pretende conseguir. En este sentido, los gastos se clasifican en áreas de gasto, políticas de gasto y grupos de programas. La comparativa con el presupuesto del año anterior se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

ÁREA DE GASTO	2018	%	2019	%	Variac.	%
0. Deuda Pública	12.105.000	4,27%	12.500.000	4,37%	395.000	3,26 %
1. Servicios Públicos Básicos	122.174.541	43,13%	119.403.077	41,77%	-2.771.464	-2,27 %
2. Actuaciones de Protección y Promoción Social	35.559.667	12,55%	36.790.940	12,87%	1.231.273	3,46 %
3. Prod. Bienes Públicos de Carácter Preferente	39.679.707	14,01%	40.338.257	14,11%	658.550	1,66 %
4. Actuaciones de Carácter Económico	21.325.431	7,53%	21.850.250	7,64%	524.819	2,46 %
9. Actuaciones de Carácter General	52.446.724	18,51%	54.984.466	19,23%	2.537.742	4,84 %
TOTAL	283.291.070	100%	285.866.990	100%	2.575.920	0,91 %



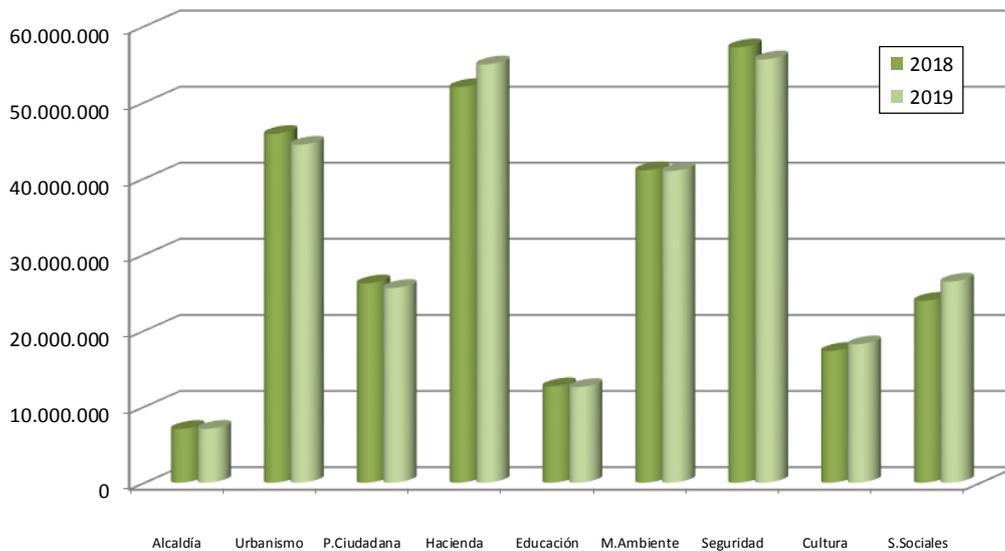
El análisis de esta clasificación pone de manifiesto el destino de los recursos recogidos en el Presupuesto.

c) Clasificación Orgánica

Esta clasificación del gasto hace referencia a los órganos responsables de la gestión del mismo. Por ello se concreta en las distintas Áreas en que se organiza el Ayuntamiento.

Según el Reglamento Orgánico del Ayuntamiento de Valladolid, se entiende por Área, cada una de las grandes divisiones sectoriales, correspondientes a diferenciaciones por materias en las que se estructura la Administración Municipal; éstas constituyen órganos de iniciativa en materia de planificación, organización y superior integración de recursos.

AREA	2018	%	2019	%	Variación	%
01 Alcaldía	7.067.143	2,49	7.084.326	2,48	17.183	0,24
02 Urbanismo, Infraestructuras y Vivienda	45.840.793	16,18	44.421.683	15,54	-1.419.110	-3,10
03 Participación Ciudadana, Juventud y Deportes	26.196.288	9,25	25.591.981	8,95	-604.307	-2,31
04 Hacienda, Función Pública y Promoción Económica	51.997.613	18,35	54.975.499	19,23	2.977.886	5,73
06 Educación, Infancia e Igualdad	12.673.565	4,47	12.570.820	4,40	-102.745	-0,81
07 Medio Ambiente y Sostenibilidad	41.062.547	14,49	40.976.410	14,33	-86.137	-0,21
08 Seguridad y Movilidad	57.220.921	20,20	55.633.935	19,46	-1.586.986	-2,77
09 Cultura y Turismo	17.315.028	6,11	18.187.851	6,36	872.823	5,04
10 Servicios Sociales	23.917.172	8,44	26.424.485	9,24	2.507.313	10,48
TOTAL	283.291.070	100,00	285.866.990	100,00	2.575.920,00	0,91

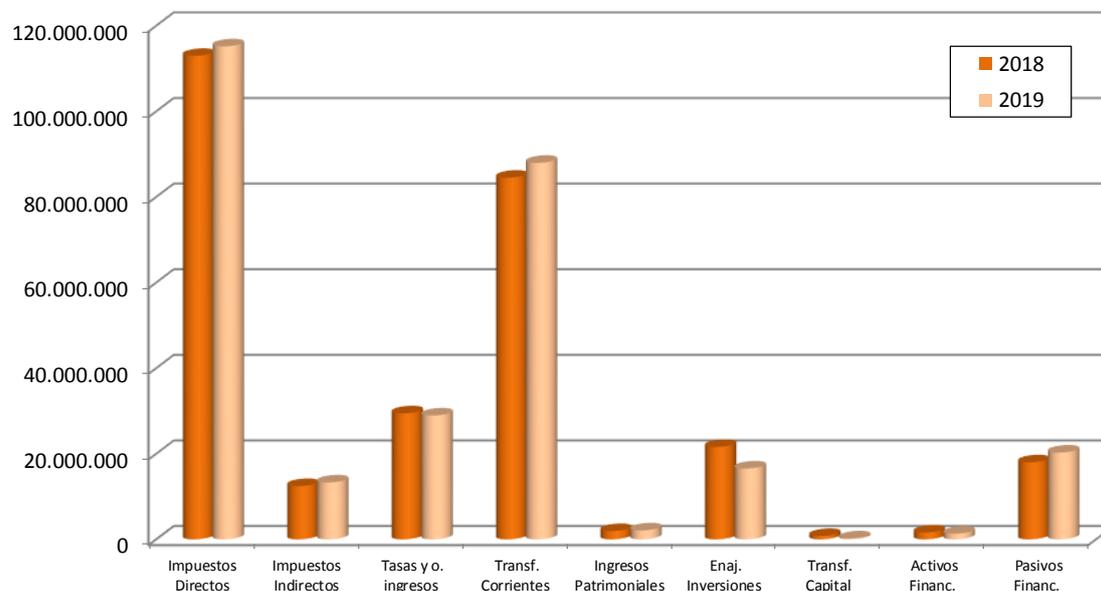


ÁREAS	PROGRAMAS	IMPORTE
01. ALCALDÍA	9121 Órganos de Gobierno	1.808.638,00
	9201 Secretaría General	1.574.472,00
	9203 Unidad de Régimen Interior	1.117.476,00
	9205 Imprenta Municipal	548.984,00
	9206 Archivo Municipal	581.039,00
	9207 Gobierno y Relaciones	359.395,00
	9312 Intervención General	1.094.322,00
02. URBANISMO, INFRAESTRUCTURAS Y VIVIENDA	1501 Dirección del Área de Urbanismo	9.769.383,00
	1511 Planificación y Gestión del Urbanismo	3.431.999,00
	1512 Conservación y Ampliación del P. M. S.	15.532.990,00
	1532 Pavimentac.de Vías Públicas y Ot.Serv.Urbanísticos	7.463.807,00
	1651 Alumbrado Público	5.190.840,00
	9332 Mantenimiento de Edificios e Instalaciones Mpales.	3.032.664,00
03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA, JUVENTUD Y DEPORTES	2314 Centro de Programas Juveniles	824.677,00
	3411 Promoción y Fomento del Deporte	11.687.000,00
	9200 Dirección del Área P. Ciudadana	414.710,00
	9204 Tecnología de Información y Comunicación	4.387.169,00
	9231 Información, Registro y Gestión del Padrón	3.109.789,00
	9241 Participación Ciudadana	5.168.636,00
04. HACIENDA, FUNCIÓN PÚBLICA Y PROMOCIÓN ECONÓMICA	0111 Deuda Pública	12.500.000,00
	2411 Agencia de Innovación y Desarrollo Económico	8.417.972,00
	3121 Prevención y Salud Laboral	557.458,00
	4314 Fomento del Comercio	1.712.897,00
	9202 Gestión de Recursos Humanos	25.251.264,00
	9209 Dir.del Área de Hcda., F. Pública y P. Económica	866.440,00
	9291 Imprevistos y Contingencias de Ejecución	955.000,00
	9311 Planificación Económico-Financiera	231.936,00
	9321 Gestión Ingresos e Inspección	1.816.879,00
	9331 Gestión del Patrimonio	962.940,00
9341 Tesorería y Recaudación	1.702.713,00	
06. EDUCACIÓN, INFANCIA E IGUALDAD	2315 Políticas de Igualdad e Infancia	1.123.806,00
	3202 Dirección del Área de Educación	283.810,00
	3231 Escuelas Infantiles	2.882.929,00
	3232 Conservación y Mantenimiento C.E.Infantil y Primaria	5.652.186,00
	3261 Servicios Complementarios de Educación	888.440,00
	3321 Bibliotecas Públicas	1.739.649,00
07. MEDIO AMBIENTE Y SOSTENIBILIDAD	1621 Servicio de Limpieza	8.904.584,00
	1623 Tratamiento de Residuos	5.261.000,00
	1631 Limpieza Viaria	9.176.038,00
	1701 Dirección del Área M. Ambiente	813.548,00
	1711 Parques y Jardines	12.093.368,00
	1721 Protección del Medio Ambiente	1.417.585,00
	3111 Protección de la Salubridad Pública	1.493.920,00
	4312 Mercados, Abastos y Lonjas	1.816.367,00
08. SEGURIDAD Y MOVILIDAD	1301 Dirección del Área de Seguridad	622.665,00
	1321 Policía Municipal	24.009.920,00
	1341 Movilidad	7.207.935,00
	1351 Protección Civil	94.960,00
	1361 Prevención y Extinción de Incendios	8.412.455,00
	4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros	15.286.000,00
09. CULTURA Y TURISMO	3301 Dirección del Área de Cultura	888.141,00
	3341 Coordinación de Políticas Culturales	14.264.724,00
	4321 Turismo	3.034.986,00
10.SERVICIOS SOCIALES	2311 Intervención Social	9.358.892,00
	2312 Iniciativas Sociales	15.588.037,00
	2313 Dirección del Área de Servicios Sociales	355.118,00
	2412 Formación para el Empleo	1.122.438,00

I. ESTADO DE INGRESOS

La previsión de ingresos del Ayuntamiento de Valladolid para el ejercicio actual se eleva a 285.866.990 € con un incremento global del 0,91%. Su estructura y comparación respecto al ejercicio anterior se recoge en el siguiente cuadro y gráfico.

CAPÍTULOS	2018	%	2019	%	Variac.	%
1. Impuestos Directos	112.955.000	39,87%	115.175.000	40,29%	2.220.000	1,97 %
2. Impuestos Indirectos	12.460.570	4,40%	13.303.900	4,65%	843.330	6,77 %
3. Tasas y O. Ingresos	29.440.790	10,39%	28.938.200	10,12%	-502.590	-1,71 %
4. Transferencias Corrientes	84.489.425	29,82%	87.965.650	30,77%	3.476.225	4,11 %
5. Ingresos Patrimoniales	1.941.000	0,69%	2.091.000	0,73%	150.000	7,73 %
TOTAL OP. CORRIENTES	241.286.785	85,17%	247.473.750	86,57%	6.186.965	2,56 %
6. Enajenación de Inversiones	21.612.760	7,63%	16.558.240	5,79%	-5.054.520	-23,39 %
7. Transferencias de Capital	786.525	0,28%	235.000	0,08%	-551.525	-70,12 %
8. Activos Financieros	1.605.000	0,57%	1.320.000	0,46%	-285.000	-17,76 %
9. Pasivos Financieros	18.000.000	6,35%	20.280.000	7,09%	2.280.000	12,67 %
TOTAL OP. DE CAPITAL	42.004.285	14,83%	38.393.240	13,43%	-3.611.045	-8,60 %
TOTAL	283.291.070	100,00%	285.866.990	100,00%	2.575.920	0,91 %



CRITERIOS APLICADOS EN LA DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS:

Los ingresos, con carácter general, se han calculado teniendo en cuenta:

- Los datos de ejecución del presupuesto vigente a 30 de noviembre y su previsible comportamiento hasta el final del año.
- Los datos conocidos de las aportaciones a realizar por parte de la Administración Central, Autonómica, Local y de Fondos Europeos.
- La modificación de las ordenanzas fiscales para el ejercicio 2019, en las que se mantienen los mismos tipos impositivos que en 2018.
- El informe de las parcelas a enajenar facilitado por el Área de Urbanismo, Infraestructuras y Vivienda, en el que se valoran las mismas para su inclusión en el capítulo 6 del presupuesto de ingresos.
- La posibilidad de concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo, cumpliendo con los requisitos establecidos, en función de las necesidades de financiación.

EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS

Los ingresos se han determinado de acuerdo con los siguientes parámetros:

A) Ingresos de carácter tributario (excepto Contribuciones Especiales): Se han estimado teniendo en cuenta los siguientes datos:

- 1.- Los tipos y tarifas establecidos por la normativa vigente.
- 2.- Lo dispuesto en las Ordenanzas Fiscales para 2019.
- 3.- Los padrones existentes para cada uno de los tributos, de carácter periódico.
- 4.- Las liquidaciones y autoliquidaciones efectuadas durante el presente ejercicio.
- 5.- La comunicación de fecha 5 de julio de 2018 del M^º de Hacienda y Administraciones Públicas relativa a las previsiones de ingresos por la Cesión de Rendimientos Recaudatorios de Impuestos Estatales y por el Fondo Complementario de Financiación, que corresponderán al Ayuntamiento de Valladolid en 2018 en aplicación de la Ley 6/2018 de 3 de julio de Presupuestos Generales del Estado para ese año.

No existiendo comunicación oficial de las cantidades a percibir por estos conceptos por parte del Ministerio de Hacienda para el año 2019, por la inexistencia de Presupuesto general del Estado aprobado, se toman como datos iniciales a incluir en el presupuesto los comunicados para el ejercicio anterior, datos que se ajustarán al alza o a la baja cuando esta comunicación sea efectiva.

Las aportaciones del Estado en concepto “Cesión de la Recaudación de los Tributos del Estado”, son recogidos según su naturaleza en el capítulo 1 “Impuestos Directos” y en el Capítulo 2 “Impuestos Indirectos”.

6.- La evolución prevista en los distintos conceptos de ingresos en función del comportamiento de los últimos años.

7.- El desarrollo de la actividad económica en el municipio.

Como consecuencia de la aplicación de estos criterios, los impuestos directos (capítulo 1) se incrementan el 1,97%. Al no haberse modificado los tipos impositivos de los tributos en las ordenanzas fiscales aprobadas para 2019, este incremento se deriva por una parte de la mayor recaudación esperada en el Impuesto de actividades Económicas y Empresariales (I.A.E.) y el resto por el buen comportamiento que en el presente ejercicio ha tenido el Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana, que a la fecha de realización de este informe, presenta unos derechos reconocidos superiores a 8 millones de euros, lo que supone más de un 32% sobre el importe estimado en el presupuesto inicial.

Los impuestos indirectos (capítulo 2) se incrementan un 6,77 %, porcentaje que en términos absolutos suponen algo más de 800.000 € de previsión con respecto al presupuesto anterior, de los cuales 400.000 € se presupuestan como mayor importe en el ICIO, distribuyéndose el resto entre los distintos impuestos cedidos por el Estado.

El capítulo 3, tasas y otros ingresos, presenta una cifra similar a la de 2018, al no haberse modificado las ordenanzas fiscales que regulan las mismas no existiendo en este capítulo nuevos conceptos de ingresos.

B) Contribuciones Especiales: se contemplan contribuciones especiales para el establecimiento o ampliación de servicios presupuestados de acuerdo con los convenios vigentes. No se prevé la imposición de contribuciones especiales para la ejecución de obras ni para la ampliación de otros servicios por lo que su importe permanece constante.

C) Transferencias Corrientes: Los cálculos se han efectuado en virtud de los convenios ya firmados o con compromiso firme de aportación, con otros organismos e instituciones en la fecha actual, así como considerando la existencia de competencias delegadas a este Ayuntamiento y financiadas por otras entidades (Junta de Castilla y León, Diputación, ...).

La aportación del Estado, para el año 2019 a través del concepto del Fondo Complementario de Financiación, se ha presupuestado con los datos que figuran en la comunicación del Mº de Hacienda y Administraciones Públicas de fecha 5 de julio de 2018.

Las aportaciones de la Junta de Castilla y León figuran con los importes facilitados por los servicios municipales afectados en base a los compromisos firmes de aportación para el año 2019.

El detalle de las transferencias corrientes queda reflejado en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	2018	2019	VARIACIÓN	%INC
De la Administración del Estado	68.000.000,00	71.198.870,00	3.198.870,00	4,70
De Comunidades Autónomas	15.248.490,00	15.588.220,00	339.730,00	2,23
De Entidades Locales	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
De Empresas privadas	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Del Exterior	540.935,00	478.560,00	-62.375,00	-11,53
TOTAL	84.489.425,00	87.965.650,00	3.476.225,00	4,11

D) Ingresos patrimoniales y otros ingresos de naturaleza no tributaria comprendidos en el Capítulo 5 del Presupuesto de Ingresos: Los datos numéricos se han establecido de acuerdo con el volumen de arrendamientos, concesiones, cánones..., vigentes en este momento.

E) Enajenación de Inversiones Reales: Comprende este capítulo los ingresos derivados de la venta del patrimonio municipal, por importe estimado de 16.558.240 €, un 243,39 % menos que en el ejercicio anterior. Incluye este capítulo, por una parte, la valoración de parcelas pertenecientes al Patrimonio Municipal del Suelo (concepto 603), por un total de 15.532.990 € y en otro concepto (609) la parte a ingresar en el año 2019 por la enajenación que se llevó a cabo en el año 2017 de la denominada parcela de “Las Eras”, enajenación en la que se pactó el pago aplazado en cuatro anualidades, siendo la previsión de ingresos para 2019 de 1.025.250 €.

El detalle de las parcelas a enajenar pertenecientes al P.M.S., es el siguiente:

- 1.- Plan parcial “Villas Norte”, polígono II: 3.377.177,55 €
Parcela 6 y parcela 10 A
- 2.- Plan parcial “Industrial Jalón”: 7.844.762,76 €
Parcelas industriales IC-104, IC-105 y IC-106: 372.060,00 €
20 Parcelas Industriales IC-94 a IC-103 y IC-109 a IC-118: 3.403.300,00 €
Parcelas residenciales RP-30, RP-31, RP-32 y RP-33: 4.069.402,76 €
- 3.- Plan parcial sector 5 “Carretera de Burgos”: 2.593.618,46 €
Parcelas residenciales VP1.1 y VP2.1
- 4.- Plan Parcial “Santos Pilarica”: 1.186.893,00 €
Parcela Industrial 30
- 5.- Plan Parcial “Raposas I”: 530.541,39 €
Parcela uso especial UE-6

La cuantificación de los apartados anteriores se obtiene de la información y las valoraciones remitidas desde el Área de Urbanismo, Infraestructuras y Vivienda a la Oficina Presupuestaria, las cuales se adjuntan a este informe.

F) Transferencias de Capital: Ingresos previstos en virtud de acuerdos y convenios firmados. Los ingresos presupuestados se derivan del proyecto REMOURBAN, financiado por la Unión Europea y gestionado desde la Agencia de Innovación Económica.

G) Activos Financieros: en este capítulo se recogen la devolución de los anticipos de sueldos y salarios y demás préstamos al personal, así como los reintegros de los anuncios publicados por cuenta de particulares, las obras subsidiarias realizadas, los reintegros de los posibles anticipos que desde el Área de Cultura y Turismo se hayan facilitado a sus entidades dependientes para dotarles de liquidez suficiente para que puedan cumplir sus compromisos y desarrollar su actividad y gestión ordinaria hasta la percepción de los ingresos que tienen previstos y los reintegros por daños en bienes asegurados. Estas son las denominadas partidas ampliables y tienen su contrapartida idéntica en el capítulo 8 de gastos.

H) Pasivos Financieros: en este capítulo de ingresos se recoge la financiación del Ayuntamiento a través de los préstamos concertados con entidades financieras. Para el presupuesto de 2019 se prevé recurrir al endeudamiento en una cantidad de 20.280.000 € para financiar gastos de capital. El detalle de los proyectos financiados con esta operación se recoge en el anexo de inversión-financiación incluido en el expediente de formación de presupuesto para 2019.

III. MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

PRESUPUESTOS DEL AYUNTAMIENTO				
Capítulos de INGRESOS	2018	2019	Variación	%
1.Impuestos Directos	112.955.000	115.175.000	2.220.000	1,97
2.Impuestos Indirectos	12.460.570	13.303.900	843.330	6,77
3.Tasas y O. Ingresos	29.440.790	28.938.200	-502.590	-1,71
4.Transferencis Corrientes	84.489.425	87.965.650	3.476.225	4,11
5.Ingresos Patrimoniales	1.941.000	2.091.000	150.000	7,73
Operaciones Corrientes	241.286.785	247.473.750	6.186.965	2,56
6.Enajenación Inversiones Reales	21.612.760	16.558.240	-5.054.520	-23,39
7.Transferencias de Capital	786.525	235.000	-551.525	-70,12
Op. Capital No Financieras	22.399.285	16.793.240	-5.606.045	-25,03
OP. NO FINANCIERAS	263.686.070	264.266.990	580.920	0,22
8. Activos Financieros	1.605.000	1.320.000	-285.000	-17,76
9.Pasivos Financieros	18.000.000	20.280.000	2.280.000	12,67
OP. FINANCIERAS	19.605.000	21.600.000	1.995.000	10,18
TOTAL GENERAL	283.291.070	285.866.990	2.575.920	0,91

Capítulos de GASTOS	2018	2019	Variación	%
1.Gastos de Personal	109.218.010	111.754.947	2.536.937	2,32
2.Bienes Corrientes y Sevicios	53.583.835	58.033.797	4.449.962	8,30
3.Gastos Financieros	1.805.200	1.600.500	-204.700	-11,34
4.Transferencis Corrientes	49.370.940	51.551.401	2.180.461	4,42
5. Fondo de Contingencia	520.000	955.000	435.000	83,65
Operaciones Corrientes	214.497.985	223.895.645	9.397.660	4,38
6.Inversiones Reales	39.134.875	34.763.445	-4.371.430	-11,17
7.Transferencias de Capital	9.800.710	5.607.900	-4.192.810	-42,78
Op. Capital No Financieras	48.935.585	40.371.345	-8.564.240	-17,50
OP. NO FINANCIERAS	263.433.570	264.266.990	833.420	0,32
8. Activos Financieros	9.557.500	10.700.000	1.142.500	11,95
9.Pasivos Financieros	10.300.000	10.900.000	600.000	5,83
OP. FINANCIERAS	19.857.500	21.600.000	1.742.500	8,78
TOTAL GENERAL	283.291.070	285.866.990	2.575.920	0,91

Analizando las magnitudes económico-financieras más importantes del Presupuesto 2019 de la Entidad, obtenemos los siguientes datos en Euros:

Ahorro Bruto. Se define como diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, excluyendo el capítulo 3 de gastos financieros

(I.C.) INGRESOS CORRIENTES:	247.473.750
(G.C.) GASTOS CORRIENTES:	223.895.645

AHORRO BRUTO 23.578.105

Esta diferencia entre Ingresos y Gastos Corrientes positiva, financia parte de las operaciones de capital, recurriendo a los ingresos de capital no financieros hasta cubrir la totalidad de los gastos por operaciones de capital no financieros.

Ahorro Neto: se obtiene descontando del ahorro bruto la carga financiera prevista, entendida ésta como la suma el importe de las amortizaciones y los intereses previstos.

AHORRO BRUTO	23.578.105
CARGA FINANCIERA (cap. 3 y 9)	12.500.500
<u>AHORRO NETO DEL PRESUPUESTO</u>	<u>11.077.605</u>

Esta cifra de Ahorro pone de manifiesto la capacidad del Ayuntamiento para financiar inversiones con recursos propios una vez descontado el coste de la deuda.

Autofinanciación: Se obtiene por la diferencia entre los Ingresos No Financieros (suma de los capítulos 1 al 7) y los Gastos Corrientes (suma de los capítulos 1 al 4), y mide el volumen de los recursos propios que puede destinarse a la financiación de los gastos de capital sin tener que recurrir al endeudamiento.

INGRESOS NO FINANCIEROS	264.266.990
GASTOS CORRIENTES	223.895.645
<u>AUTOFINANCIACIÓN</u>	<u>40.371.345</u>

Equilibrio Presupuestario: Ofrece información relativa al superávit o déficit público; se calcula como diferencia entre los capítulos 1 al 7 de ingresos y 1 al 7 de gastos y su resultado debe de permitir financiar la totalidad de los gastos no financieros con los ingresos no financieros, es decir, estar en situación de estabilidad presupuestaria. Si el resultado es positivo, la entidad tendrá capacidad de financiación mientras que si fuera negativo se estaría ante una situación de déficit, es decir, necesidad de financiación.

INGRESOS NO FINANCIEROS	264.266.990
GASTOS NO FINANCIEROS	264.266.990
<u>SALDO PRESUPUESTARIO</u>	<u>0</u>

Este resultado supone equilibrio entre los ingresos y los gastos de capital no financieros y en consecuencia el cumplimiento de la Ley de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

PRESUPUESTO CONSOLIDADO
DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

En el Presupuesto General que anualmente elabora el Ayuntamiento de Valladolid se integran:

- a) El Presupuesto de la propia Entidad.
- b) Los presupuestos de los Organismos Autónomos dependientes de la misma.
- c) Los estados de previsión de gastos e ingresos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local.
- d) Los estados de previsión de gastos e ingresos de las Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local.

Por lo tanto, el Presupuesto General del Ayuntamiento está formado por los Presupuestos de:

- Ayuntamiento de Valladolid
- Organismos Autónomos: Fundación Municipal de Cultura y Fundación Municipal de Deportes.
- Sociedades Mercantiles: Autobuses Urbanos de Valladolid, S.A (AUVASA) y Sociedad Municipal de Suelo y Vivienda, S.L.
- Entidades Públicas Empresariales: Entidad Pública Empresarial Local Agua de Valladolid (Aquavall).

Para proceder a la consolidación de los presupuestos de los Organismos Autónomos, de los estados de previsión de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles y de las Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local, es necesario homogeneizarlos previamente con el presupuesto del Ayuntamiento y una vez efectuada esta función se suman aritméticamente los capítulos de ingresos y gastos de los distintos presupuestos, detrayéndose las operaciones entre los entes para evitar la doble contabilización, esto es, se eliminan las transferencias internas (aportaciones del Ayuntamiento para la financiación de los Organismos Autónomos, Sociedades Mercantiles y Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local).

El detalle de las transferencias internas entre las distintas entidades, tanto corrientes como de capital, es el siguiente:

ENTIDAD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
F.M. CULTURA	12.520.334	105.900
F.M. DEPORTES	8.450.000	2.100.000
AUVASA	15.246.000	40.000
VIVA	500.000	3.330.000
TOTAL	36.716.334	5.575.900

PRESUPUESTO GENERAL DE Ayuntamiento de Valladolid PARA 2019
PRESUPUESTO CONSOLIDADO

PRESUPUESTO: 001 - AYTO. DE VALLADOLID

Resumen de Entidades por Capítulos								Euros	
ENTIDAD	101	301	102	203	202	001	ELIMINACIONES	TOTAL	
CAPÍTULO	FUNDACION DE CULTURA	EPEL AGUA DE VALLADOLID (AQUAVALL)	FUNDACION DE DEPORTES	SOC. SUELO Y VIVIENDA	A.U.V.A.S.A.	AYTO. DE VALLADOLID		CONSOLIDADO	
GASTOS									
1	GASTOS DE PERSONAL	3.201.708,80	6.767.226,00	4.833.840,00	798.000,00	22.582.000,00	111.754.947,00		149.937.721,80
2	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	12.226.954,35	10.622.254,00	7.550.560,00	497.200,00	8.281.000,00	58.033.797,00		97.211.765,35
3	GASTOS FINANCIEROS		60.000,00		186.800,00		1.600.500,00		1.847.300,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	633.220,85		936.100,00			51.551.401,00	36.716.334,00	16.404.387,85
5	FONDOS DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS						955.000,00		955.000,00
A	OPERACIONES CORRIENTES	16.061.884,00	17.449.480,00	13.320.500,00	1.482.000,00	30.863.000,00	223.895.645,00	36.716.334,00	266.356.175,00
6	INVERSIONES REALES	105.900,00	11.035.125,00	2.100.000,00	4.750.000,00	40.000,00	34.763.445,00		52.794.470,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			24.000,00	230.000,00		5.607.900,00	5.575.900,00	286.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	34.800,00		30.000,00			10.700.000,00		10.764.800,00
9	PASIVOS FINANCIEROS				450.000,00		10.900.000,00		11.350.000,00
B	OPERACIONES DE CAPITAL	140.700,00	11.035.125,00	2.154.000,00	5.430.000,00	40.000,00	61.971.345,00	5.575.900,00	75.195.270,00
	TOTAL GASTOS	16.202.584,00	28.484.605,00	15.474.500,00	6.912.000,00	30.903.000,00	285.866.990,00	42.292.234,00	341.551.445,00
INGRESOS									
1	IMPUESTOS DIRECTOS						115.175.000,00		115.175.000,00
2	IMPUESTOS INDIRECTOS						13.303.900,00		13.303.900,00
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	1.773.015,00	28.484.605,00	4.244.700,00	735.000,00	14.761.000,00	28.938.200,00		78.936.520,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.642.259,00		8.590.000,00	700.000,00	15.696.000,00	87.965.650,00	36.716.334,00	89.877.575,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES	646.610,00		509.800,00	836.600,00	406.000,00	2.091.000,00		4.490.010,00
A	OPERACIONES CORRIENTES	16.061.884,00	28.484.605,00	13.344.500,00	2.271.600,00	30.863.000,00	247.473.750,00	36.716.334,00	301.783.005,00
6	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES				310.400,00		16.558.240,00		16.868.640,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	105.900,00		2.100.000,00	3.330.000,00	40.000,00	235.000,00	5.575.900,00	235.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	34.800,00		30.000,00			1.320.000,00		1.384.800,00
9	PASIVOS FINANCIEROS				1.000.000,00		20.280.000,00		21.280.000,00
B	OPERACIONES DE CAPITAL	140.700,00		2.130.000,00	4.640.400,00	40.000,00	38.393.240,00	5.575.900,00	39.768.440,00
	TOTAL INGRESOS	16.202.584,00	28.484.605,00	15.474.500,00	6.912.000,00	30.903.000,00	285.866.990,00	42.292.234,00	341.551.445,00

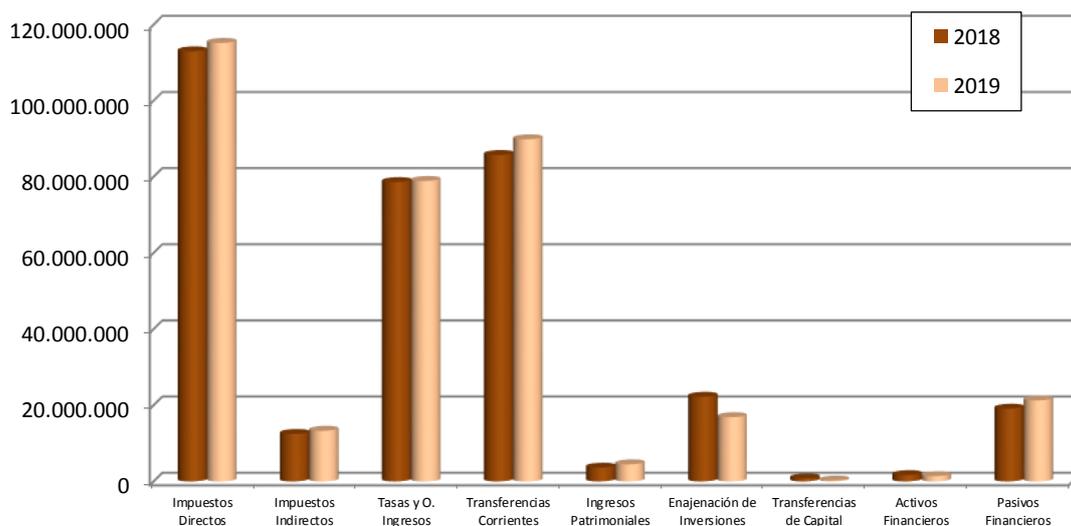
COMPARATIVA PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2018-2019

CAPÍTULOS DE GASTOS	2018	2019	%2019	VARIAC.	% INC
1.- GASTOS DE PERSONAL	144.561.481	149.937.722	43,90	5.376.241	3,72
2.- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	86.396.951	97.211.765	28,46	10.814.814	12,52
3.- GTOS. FINANCIEROS	2.022.500	1.847.300	0,54	-175.200	-8,66
4.- TRANSF. CORRIENTES	19.992.640	16.404.388	4,80	-3.588.252	-17,95
5.- FONDO DE CONTINGENCIA	520.000	955.000	0,28	435.000	83,65
<i>OPERACIONES CORRIENTES</i>	<i>253.493.572</i>	<i>266.356.175</i>	<i>77,98</i>	<i>12.862.603</i>	<i>5,07</i>
6.- INVERSIONES REALES	61.738.613	52.794.470	15,46	-8.944.143	-14,49
7.- TRANSF. CAPITAL	1.596.710	286.000	0,08	-1.310.710	-82,09
<i>OP. CAPITAL NO FINANCIERAS</i>	<i>63.335.323</i>	<i>53.080.470</i>	<i>15,54</i>	<i>-10.254.853</i>	<i>-16,19</i>
OP. NO FINANCIERAS	316.828.895	319.436.645	93,53	2.607.750	0,82
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	9.622.300	10.764.800	3,15	1.142.500	11,87
9.- PASIVOS FINANCIEROS	10.750.000	11.350.000	3,32	600.000	5,58
OP. FINANCIERAS	20.372.300	22.114.800	6,47	1.742.500	8,55
TOTAL GASTOS	337.201.195	341.551.445	100,00	4.350.250	1,29

CAPÍTULO DE INGRESOS	2018	2019	%2019	VARIAC.	% INC
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	112.955.000	115.175.000	33,72	2.220.000	1,97
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	12.460.570	13.303.900	3,90	843.330	6,77
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	78.635.890	78.936.520	23,11	300.630	0,38
4.- TRANSF. CORRIENTES	85.751.425	89.877.575	26,31	4.126.150	4,81
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	3.612.225	4.490.010	1,31	877.785	24,30
<i>OPERACIONES CORRIENTES</i>	<i>293.415.110</i>	<i>301.783.005</i>	<i>88,36</i>	<i>8.367.895</i>	<i>2,85</i>
6.- ENAJ. INVERS. REALES	22.229.760	16.868.640	4,94	-5.361.120	-24,12
7.- TRANSF. CAPITAL	786.525	235.000	0,07	-551.525	-70,12
<i>OP. CAPITAL NO FINANCIERAS</i>	<i>23.016.285</i>	<i>17.103.640</i>	<i>5,01</i>	<i>-5.912.645</i>	<i>-25,69</i>
OP. NO FINANCIERAS	316.431.395	318.886.645	93,36	2.455.250	0,78
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	1.669.800	1.384.800	0,41	-285.000	-17,07
9.- PASIVOS FINANCIEROS	19.100.000	21.280.000	6,23	2.180.000	11,41
OP. FINANCIERAS	20.769.800	22.664.800	6,64	1.895.000	9,12
TOTAL INGRESOS	337.201.195	341.551.445	100,00	4.350.250	1,29

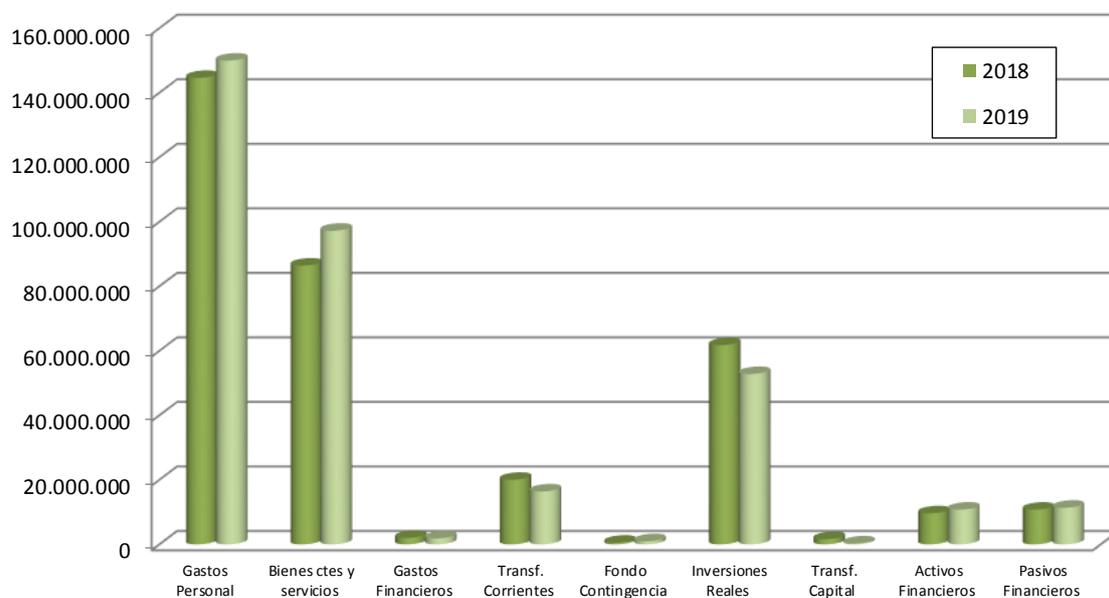
PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2018-2019
INGRESOS

CAPÍTULOS	2018	%	2019	%	Variac.	%
1. Impuestos Directos	112.955.000	33,50%	115.175.000	33,72%	2.220.000	1,97 %
2. Impuestos Indirectos	12.460.570	3,70%	13.303.900	3,90%	843.330	6,77 %
3. Tasas y O. Ingresos	78.635.890	23,32%	78.936.520	23,11%	300.630	0,38 %
4. Transferencias Corrientes	85.751.425	25,43%	89.877.575	26,31%	4.126.150	4,81 %
5. Ingresos Patrimoniales	3.612.225	1,07%	4.490.010	1,31%	877.785	24,30 %
TOTAL OP. CORRIENTES	293.415.110	87,01%	301.783.005	88,36%	8.367.895	2,85 %
6. Enajenación de Inversiones	22.229.760	6,59%	16.868.640	4,94%	-5.361.120	-24,12 %
7. Transferencias de Capital	786.525	0,23%	235.000	0,07%	-551.525	-70,12 %
8. Activos Financieros	1.669.800	0,50%	1.384.800	0,41%	-285.000	-17,07 %
9. Pasivos Financieros	19.100.000	5,66%	21.280.000	6,23%	2.180.000	11,41 %
TOTAL OP. DE CAPITAL	43.786.085	12,99%	39.768.440	11,64%	-4.017.645	-9,18 %
TOTAL	337.201.195	100,00%	341.551.445	100,00%	4.350.250	1,29 %



PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2018-2019
GASTOS

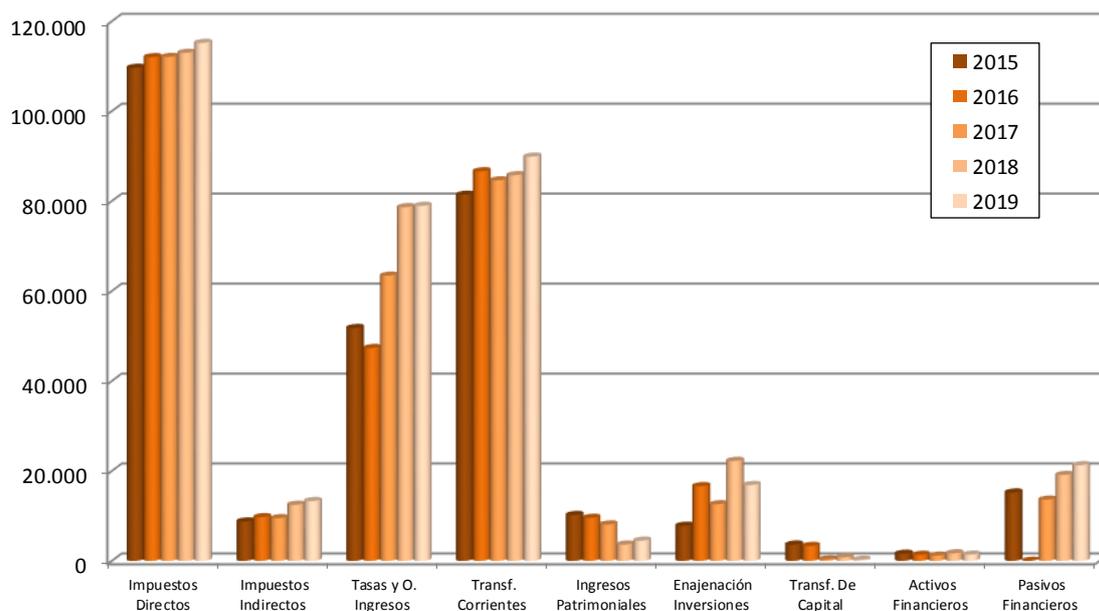
GASTOS	2018	%	2019	%	Variación	%
1. Gastos de personal	144.561.481	42,87%	149.937.722	43,90%	5.376.241	3,72 %
2. Bienes ctes. y servicios	86.396.951	25,62%	97.211.765	28,46%	10.814.814	12,52 %
3. Gastos financieros	2.022.500	0,60%	1.847.300	0,54%	-175.200	-8,66 %
4. Transf. corrientes	19.992.640	5,93%	16.404.388	4,80%	-3.588.252	-17,95 %
5. Fondo de Contingencia	520.000	0,15%	955.000	0,28%	435.000	83,65 %
TOTAL OP. CORRIENTES	253.493.572	75,18%	266.356.175	77,98%	12.862.603	5,07 %
6. Inversiones reales	61.738.613	18,31%	52.794.470	15,46%	-8.944.143	-14,49 %
7. Transf. de capital	1.596.710	0,47%	286.000	0,08%	-1.310.710	-82,09 %
8. Activos financieros	9.622.300	2,85%	10.764.800	3,15%	1.142.500	11,87 %
9. Pasivos financieros	10.750.000	3,19%	11.350.000	3,32%	600.000	5,58 %
TOTAL OP. CAPITAL	83.707.623	24,82%	75.195.270	22,02%	-8.512.353	-10,17 %
TOTAL GASTOS	337.201.195	100,00%	341.551.445	100,00%	4.350.250	1,29 %



A continuación, se refleja la evolución de los Estados de Ingresos y Gastos del Presupuesto consolidado para el período 2015-2019 en miles de Euros corrientes:

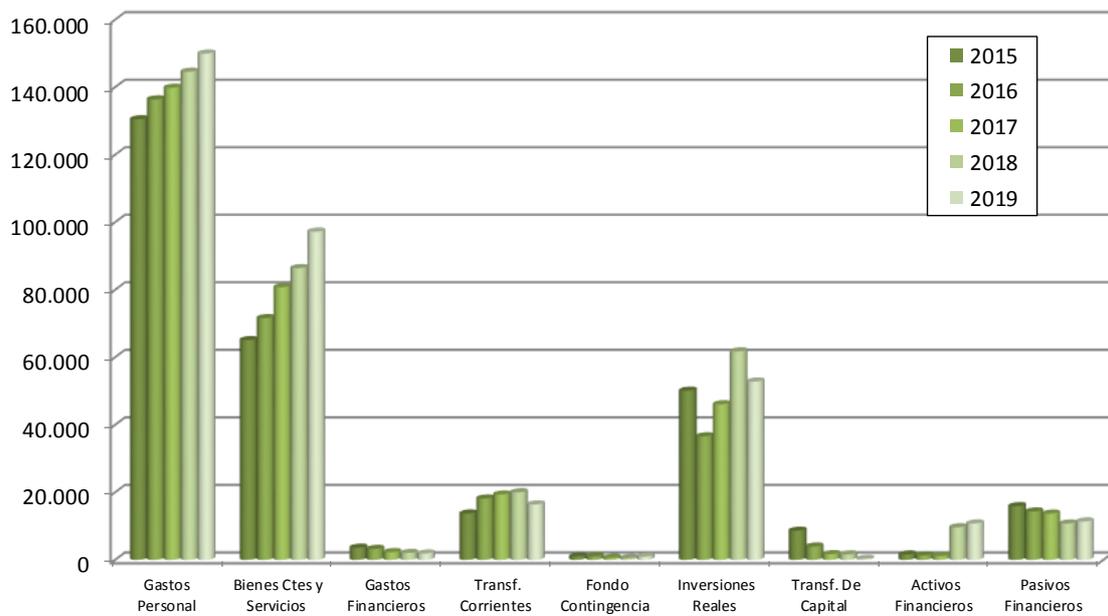
EVOLUCIÓN POR CAPÍTULO DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO

CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Impuestos Directos	109.645	111.991	112.051	112.955	115.175
2. Impuestos Indirectos	8.756	9.718	9.500	12.460	13.304
3. Tasas y O. Ingresos	51.772	47.320	63.423	78.636	78.937
4. Transferencias Corrientes	81.407	86.624	84.616	85.751	89.878
5. Ingresos Patrimoniales	10.194	9.579	8.091	3.612	4.490
6. Enajenación Inversiones	7.813	16.611	12.572	22.230	16.869
7. Transferencias de Capital	3.627	3.316	334	787	235
8. Activos Financieros	1.583	1.340	1.154	1.670	1.385
9. Pasivos Financieros	15.200	0	13.600	19.100	21.280
TOTAL	289.997	286.499	305.341	337.201	341.551



EVOLUCIÓN POR CAPÍTULO DE LOS GASTOS DEL PRESUPUESTO CONSOLIDADO

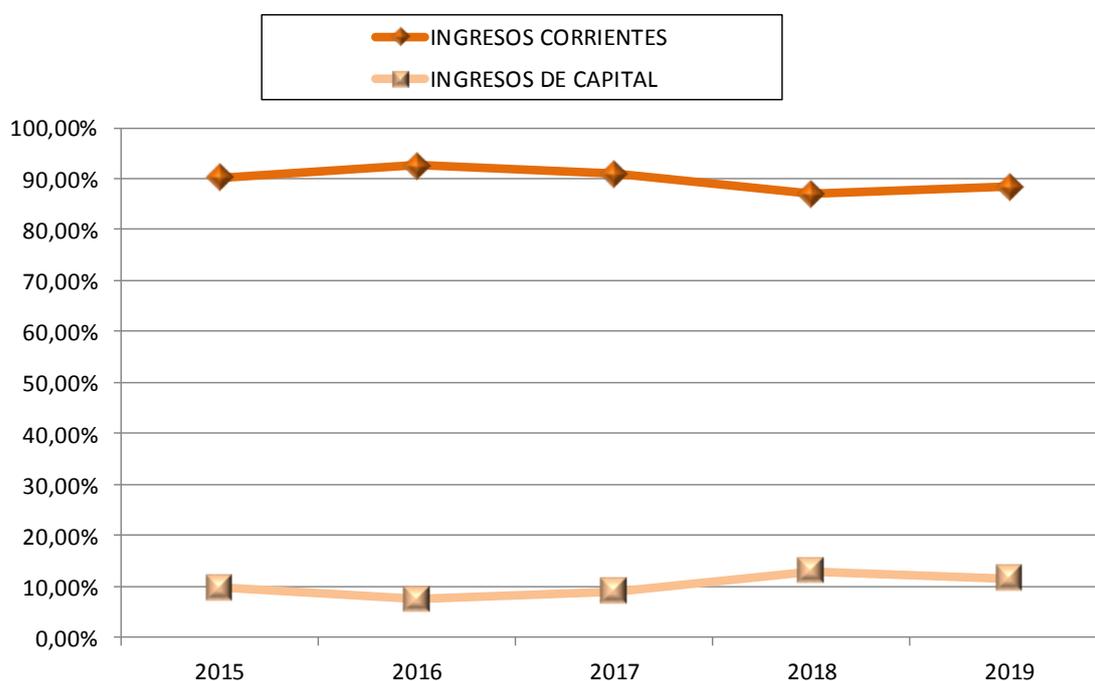
CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Gastos de Personal	130.472	136.369	139.831	144.561	149.938
2. Bienes Ctes. y Servicios	65.082	71.590	80.757	86.397	97.212
3. Gastos Financieros	3.590	3.221	2.268	2.022	1.847
4. Transferencias Corrientes	13.701	18.142	19.351	19.993	16.404
5. Fondo de Contingencia	1.000	1.000	600	520	955
6. Inversiones Reales	50.088	36.592	46.066	61.739	52.794
7. Transferencias de Capital	8.606	3.930	1.673	1.597	286
8. Activos Financieros	1.583	1.340	1.115	9.622	10.765
9. Pasivos Financieros	15.875	14.315	13.680	10.750	11.350
TOTAL	289.997	286.499	305.341	337.201	341.551



La estructura o peso específico que cada uno de los capítulos de ingresos y gastos tiene, en relación al total del Presupuesto, así como la evolución experimentada para el período considerado, se puede ver en los cuadros y gráficos siguientes:

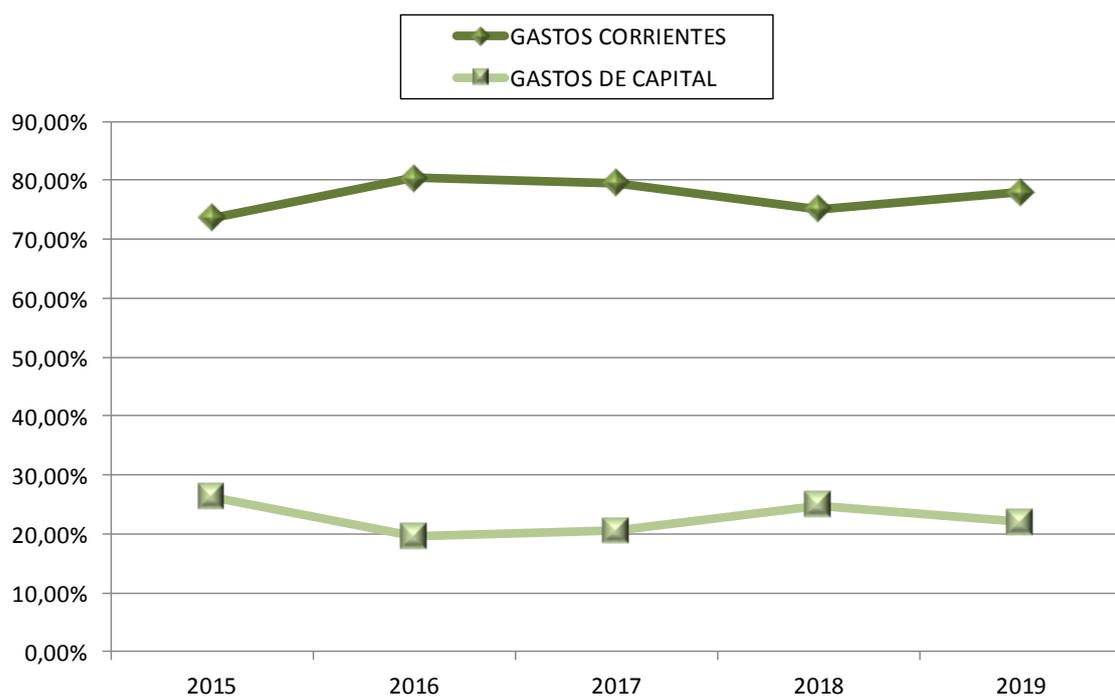
**EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS DEL
PRESUPUESTO CONSOLIDADO PARA EL PERÍODO 2015-2019**

CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Impuestos Directos	37,81%	39,09%	36,70%	33,50%	33,72%
2. Impuestos Indirectos	3,02%	3,39%	3,11%	3,70%	3,90%
3. Tasas y O. Ingresos	17,85%	16,52%	20,77%	23,32%	23,11%
4. Transferencias Corrientes	28,07%	30,24%	27,71%	25,43%	26,31%
5. Ingresos Patrimoniales	3,52%	3,34%	2,65%	1,07%	1,31%
INGRESOS CORRIENTES	90,27%	92,58%	90,94%	87,01%	88,36%
6. Enajenación Inversiones	2,69%	5,80%	4,12%	6,59%	4,94%
7. Transferencias de Capital	1,25%	1,16%	0,11%	0,23%	0,07%
8. Activos Financieros	0,55%	0,47%	0,38%	0,50%	0,41%
9. Pasivos Financieros	5,24%		4,45%	5,66%	6,23%
INGRESOS DE CAPITAL	9,73%	7,43%	9,06%	12,99%	11,64%



**EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE GASTOS DEL
PRESUPUESTO CONSOLIDADO PARA EL PERÍODO 2015-2019**

CAPÍTULOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Gastos de Personal	44,99%	47,60%	45,79%	42,87%	43,90%
2. Bienes Ctres. y Servicios	22,44%	24,99%	26,45%	25,62%	28,46%
3. Gastos Financieros	1,24%	1,12%	0,73%	0,60%	0,54%
4. Transferencias Corrientes	4,72%	6,33%	6,34%	5,93%	4,80%
5. Fondo de Contingencia	0,34%	0,35%	0,20%	0,15%	0,28%
GASTOS CORRIENTES	73,73%	80,39%	79,51%	75,18%	77,98%
6. Inversiones Reales	17,27%	12,77%	15,09%	18,31%	15,46%
7. Transferencias de Capital	2,97%	1,37%	0,55%	0,47%	0,08%
8. Activos Financieros	0,55%	0,47%	0,37%	2,85%	3,15%
9. Pasivos Financieros	5,48%	5,00%	4,48%	3,19%	3,32%
GASTOS DE CAPITAL	26,27%	19,61%	20,49%	24,82%	22,02%



ESTRUCTURA ECONÓMICO-FINANCIERA

DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO

Podemos clasificar los recursos de las Corporaciones Locales en tres grandes grupos:

A) Ingresos de Carácter Tributario:

a) Tributos Propios: integrados por los impuestos directos e indirectos, las tasas y las contribuciones especiales.

Los impuestos se subdividen en:

- Obligatorios: - I. s/Bienes Inmuebles.
 - I. s/ Actividades Económicas.
 - I. s/ Vehículos de Tracción Mecánica.
- Optativos: - I. s/ Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.
 - I. s/ Construcciones, Instalaciones y Obras.

b) Tributos Cedidos: participación en los rendimientos obtenidos por la Hacienda del Estado en la recaudación del impuesto sobre la renta de las personas físicas, el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales sobre la cerveza, sobre el vino y las bebidas fermentadas, sobre los productos intermedios, sobre el alcohol y bebidas derivadas, sobre hidrocarburos y sobre labores del tabaco.

B) Fondo Complementario de Financiación.

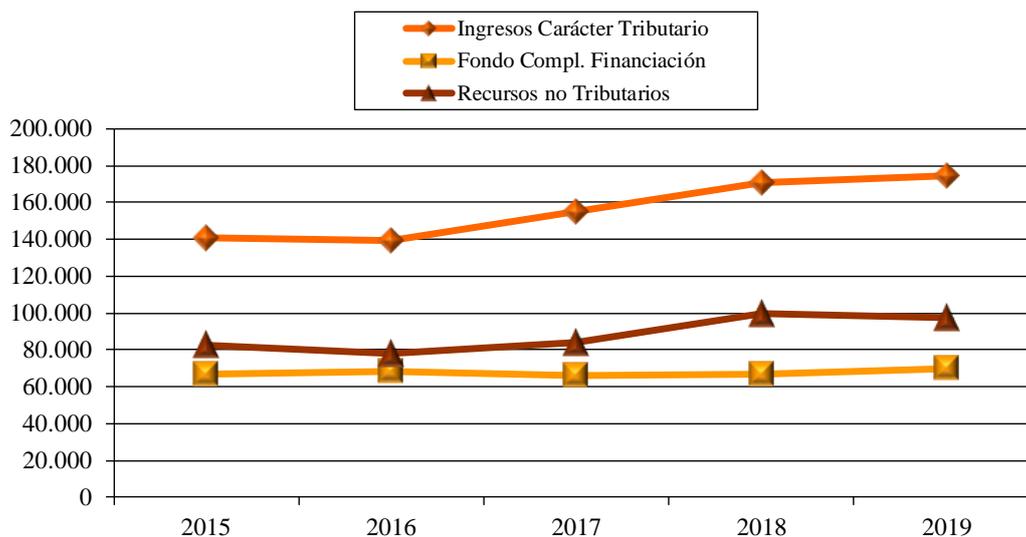
C) Recursos no Tributarios:

- Ingresos Patrimoniales y demás de Derecho Privado.
- Subvenciones y demás Prestaciones de Derecho Público.
- Rendimiento de las Operaciones de Crédito.
- Producto de las Multas y Sanciones.
- Precios Públicos.

La evolución experimentada por los recursos, en el período 2015-2019 en miles de euros y en porcentajes, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

ESTRUCTURA DE INGRESOS

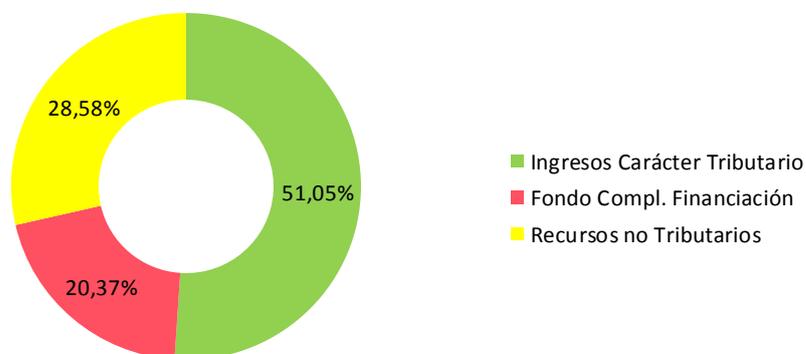
RECURSOS	2015	2016	2017	2018	2019
Ingresos Carácter Tributario	140.650	139.595	154.792	170.709	174.377
Fondo Compl. Financiación	66.618	68.558	66.375	66.500	69.568
Recursos no Tributarios	82.729	78.346	84.174	99.992	97.606
TOTAL	289.997	286.499	305.341	337.201	341.551



ESTRUCTURA PORCENTUAL DE INGRESOS

RECURSOS	2015	2016	2017	2018	2019
Ingresos Carácter Tributario	48,50%	48,72%	50,69%	50,63%	51,05%
Fondo Compl. Financiación	22,97%	23,93%	21,74%	19,72%	20,37%
Recursos no Tributarios	28,53%	27,35%	27,57%	29,65%	28,58%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ESTRUCTURA PORCENTUAL DE INGRESOS AÑO 2019



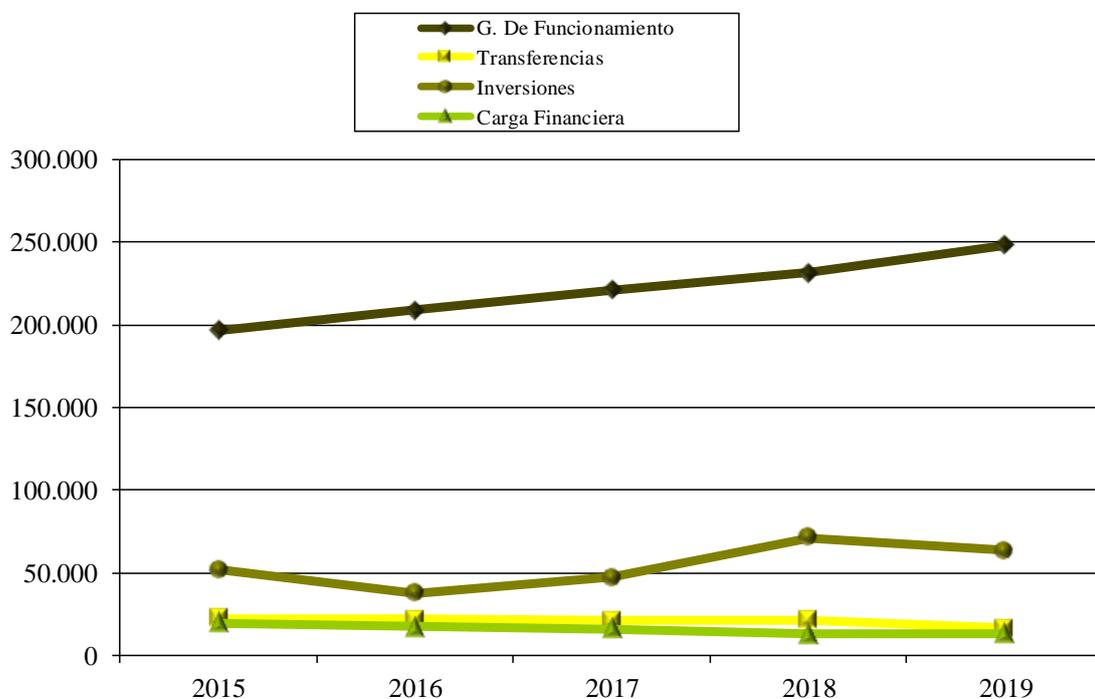
De igual modo, los gastos se pueden estructurar de la forma siguiente:

- a) De funcionamiento: que incluye los gastos de personal, las compras de bienes corrientes y servicios y el fondo de contingencia.
- b) Transferencias: tanto las corrientes como las de capital.
- c) Inversiones: que recoge las inversiones reales y las operaciones en activos financieros.
- d) Carga Financiera: formada por las cantidades destinadas al pago de intereses y amortizaciones de préstamo que se van a realizar a lo largo del ejercicio.

La evolución experimentada por los gastos (en miles de euros y en porcentajes) para el período 2013-2017, con la estructura anterior, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

ESTRUCTURA DE GASTOS

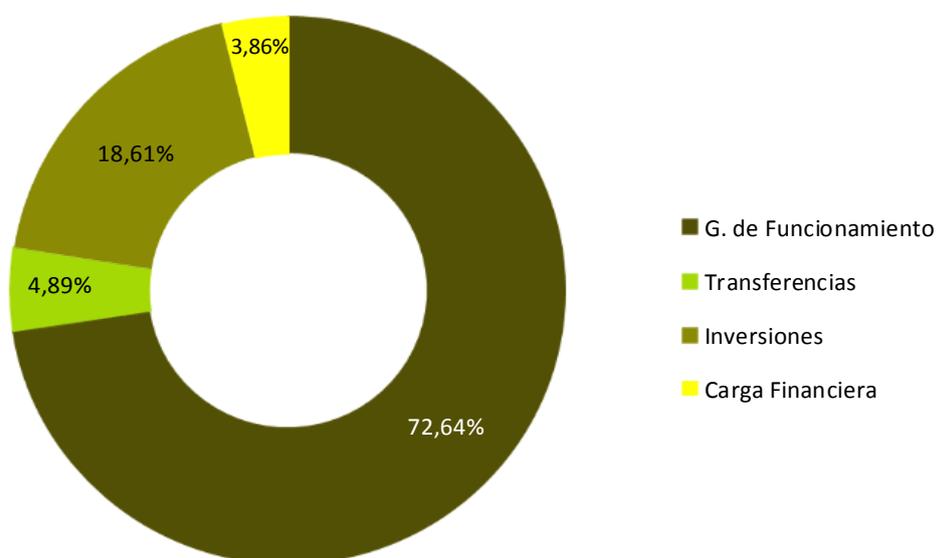
ESTRUCTURA	2015	2016	2017	2018	2019
G. De Funcionamiento	196.554	208.960	221.187	231.478	248.105
Transferencias	22.307	22.072	21.024	21.590	16.690
Inversiones	51.671	37.931	47.181	71.361	63.559
Carga Financiera	19.465	17.536	15.948	12.772	13.197
TOTAL	289.997	286.499	305.341	337.201	341.551



ESTRUCTURA PORCENTUAL DE GASTOS

ESTRUCTURA	2015	2016	2017	2018	2019
G. de Funcionamiento	67,78%	72,94%	72,44%	68,65%	72,64%
Transferencias	7,69%	7,70%	6,89%	6,40%	4,89%
Inversiones	17,82%	13,24%	15,45%	21,16%	18,61%
Carga Financiera	6,71%	6,12%	5,22%	3,79%	3,86%
TOTAL	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ESTRUCTURA DE GASTOS AÑO 2019



MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS DEL
PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO

Si se analiza la estructura financiera del Presupuesto General del Ayuntamiento, se pueden extraer las siguientes magnitudes:

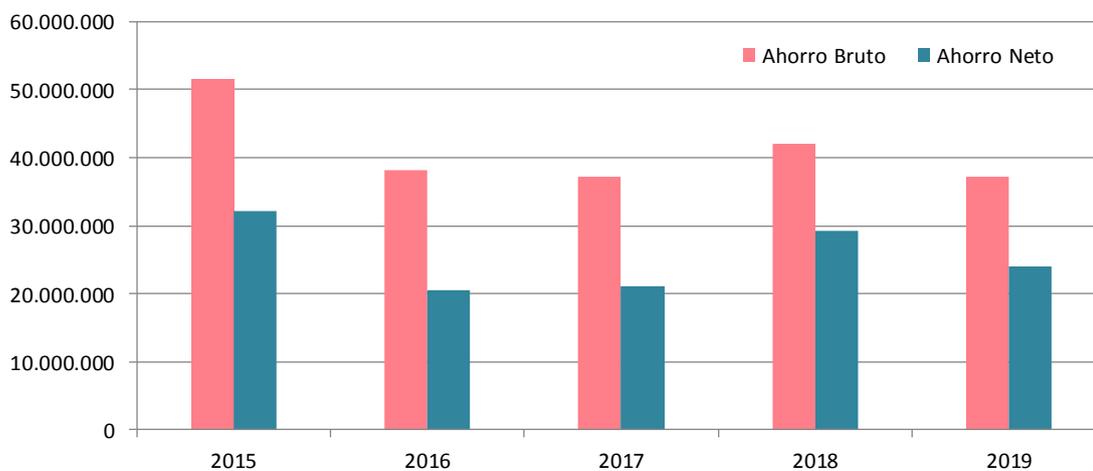
El RDL. 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en el artículo 53.1 define el **Ahorro Neto** como "...la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno al cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas por los capítulos uno, dos, cuatro y cinco del estado de gastos, minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización de la operación proyectada y de cada uno de los préstamos y empréstitos propios y avalados a terceros pendientes de reembolso".

Como consecuencia, el **Ahorro Bruto** queda determinado como la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno a cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas por los capítulos uno al cinco del estado de gastos, excluyendo el capítulo 3 de "gastos financieros".

Para el análisis que se realiza en este trabajo de previsión, sustituimos los derechos liquidados y las obligaciones reconocidas por Ingresos y Gastos Corrientes Presupuestados. Este término refleja los recursos de los que se dispone para financiar los gastos financieros y las operaciones de capital, sin recurrir al endeudamiento, en la medida en que los gastos de funcionamiento quedan cubiertos con los ingresos corrientes. Su evolución en el período 2015-2019 se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

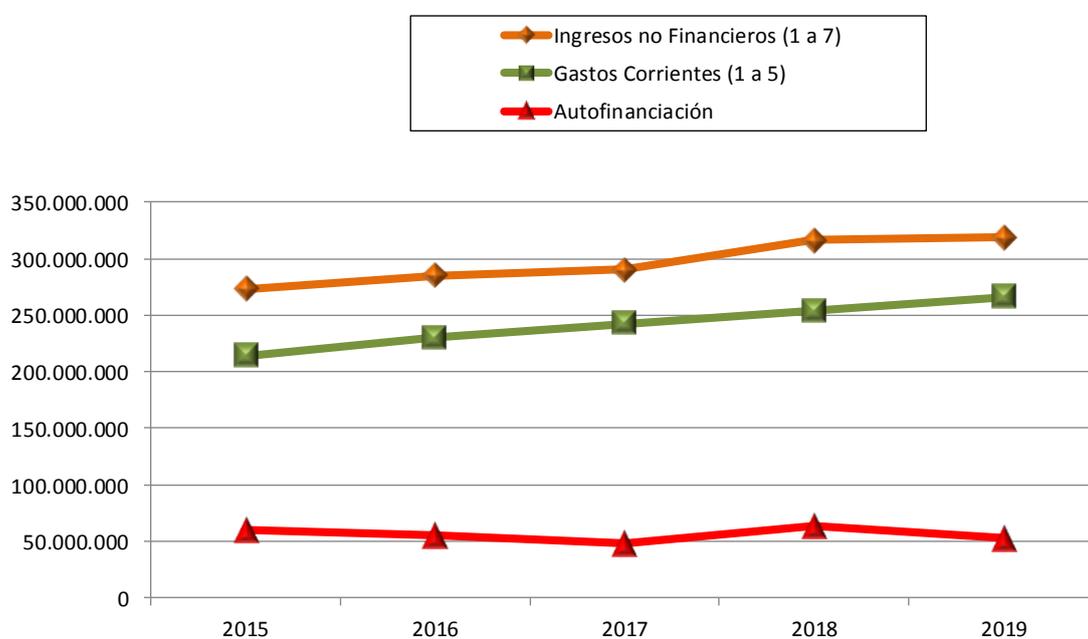
CONCEPTOS	2015	2016	2017	2018	2019
1. Ingresos Corrientes (1 al 5)	261.773.927	265.232.959	277.681.292	293.415.110	301.783.005
2. Gastos Corrientes (1, 2, 4 y 5)	210.255.002	227.101.983	240.539.009	251.471.072	264.508.875
AHORRO BRUTO (1-2)	51.518.925	38.130.976	37.142.283	41.944.038	37.274.130

CONCEPTOS	2015	2016	2017	2018	2019
3. Ahorro Bruto	51.518.925	38.130.976	37.142.283	41.944.038	37.274.130
4. Carga Financiera (3+9)	19.465.000	17.535.700	15.948.537	12.772.500	13.197.300
AHORRO NETO (3-4)	32.053.925	20.595.276	21.193.746	29.171.538	24.076.830



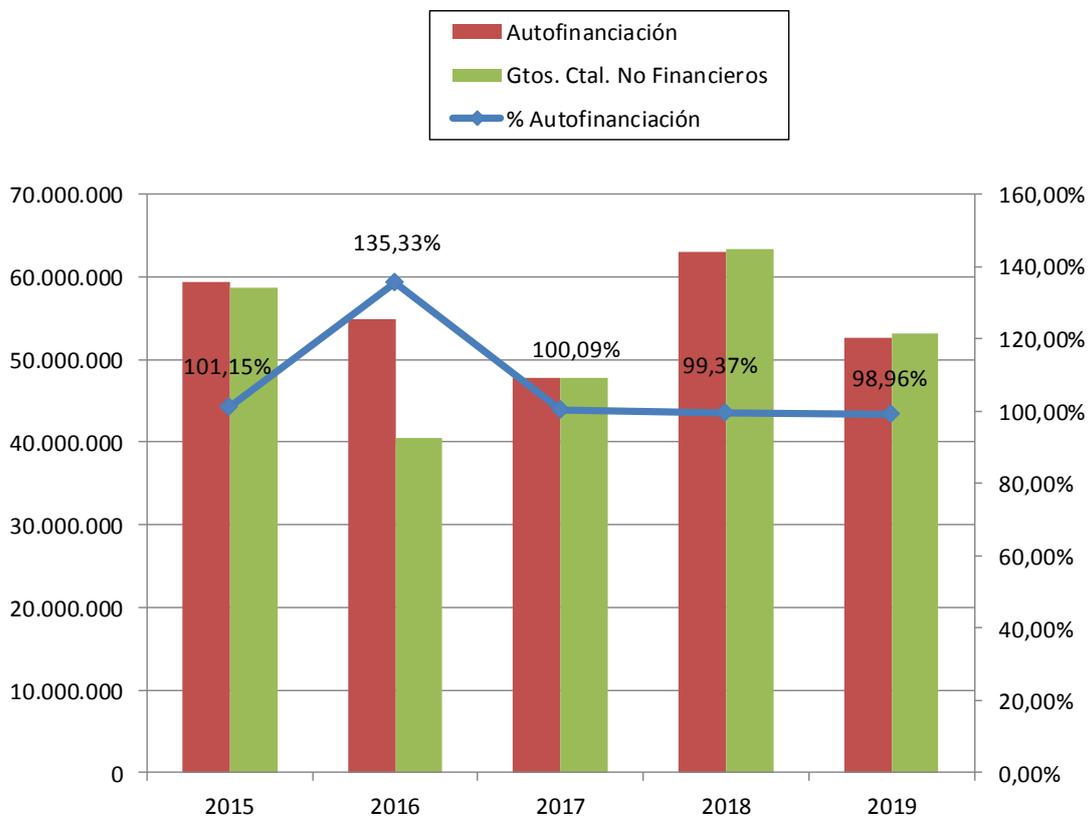
Autofinanciación: Se obtiene por la diferencia entre los Ingresos No Financieros (suma de los capítulos 1 al 7) y los Gastos Corrientes (suma de los capítulos 1 al 5), y mide el volumen de los recursos propios que puede destinarse a la financiación de los gastos de inversión sin tener que recurrir al endeudamiento. Su evolución en el período 2015-2019 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
1. Ingresos no Financieros (1 a 7)	273.213.927	285.159.238	290.586.655	316.431.395	318.886.645
2. Gastos Corrientes (1 a 5)	213.845.002	230.322.683	242.807.546	253.493.572	266.356.175
AUTOFINANCIACIÓN (1-2)	59.368.925	54.836.555	47.779.109	62.937.823	52.530.470



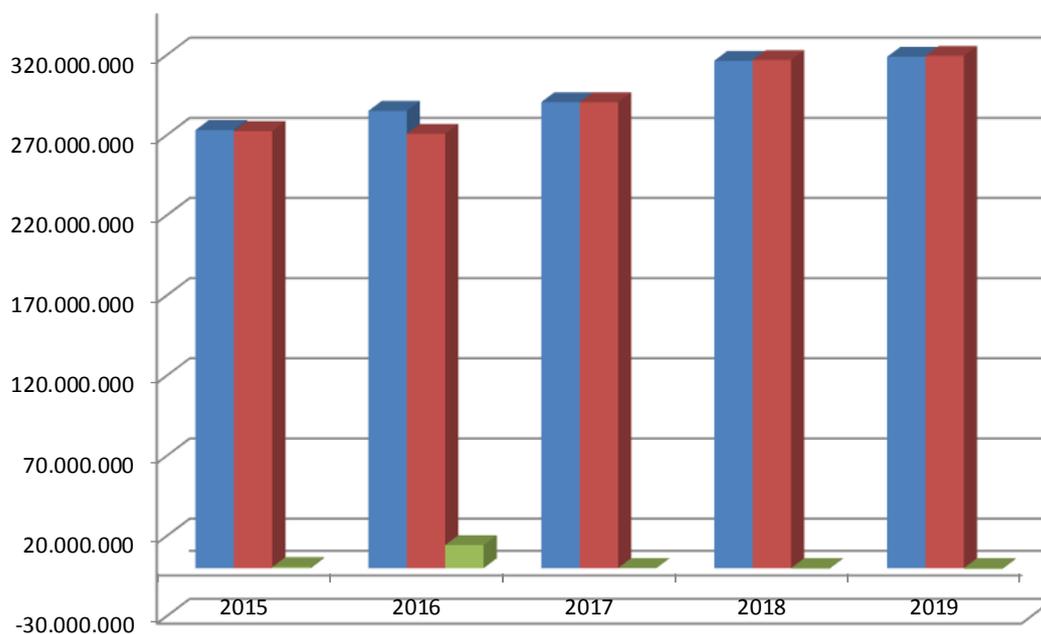
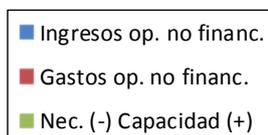
La relación de la Autofinanciación con los Gastos de Capital no Financieros (capítulos 6 y 7), indica el porcentaje de estos gastos que son financiados con recursos propios. Para el período 2015-2019 se obtienen los valores de la ratio siguiente:

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
Autofinanciación	59.368.925	54.836.555	47.779.109	62.937.823	52.530.470
Gtos. Ctal. No Financieros	58.693.925	40.521.555	47.738.109	63.335.323	53.080.470
% Autofinanciación	101,15%	135,33%	100,09%	99,37%	98,96%



Necesidad (-) Capacidad (+) de financiación. Si los gastos por operaciones no financieras (capítulos 1 al 7) son mayores que los ingresos por operaciones no financieras (capítulos 1 al 7), habrá necesidad de financiación; por el contrario, se puede hablar de capacidad de financiación cuando los ingresos por operaciones no financieras sean superiores a los gastos por operaciones no financieras. Para el período 2015-2019, la situación se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
Ingresos op. no financ.	273.213.927	285.159.238	290.586.655	316.431.395	318.886.645
Gastos op. no financ.	272.538.927	270.844.238	290.545.655	316.828.895	319.436.645
Nec. (-) Capacidad (+)	675.000	14.315.000	41.000	-397.500	-550.000



Endeudamiento Neto: Definido como la diferencia entre las operaciones de préstamo que se concierten durante el ejercicio y las cantidades destinadas a la amortización de la deuda viva existente.

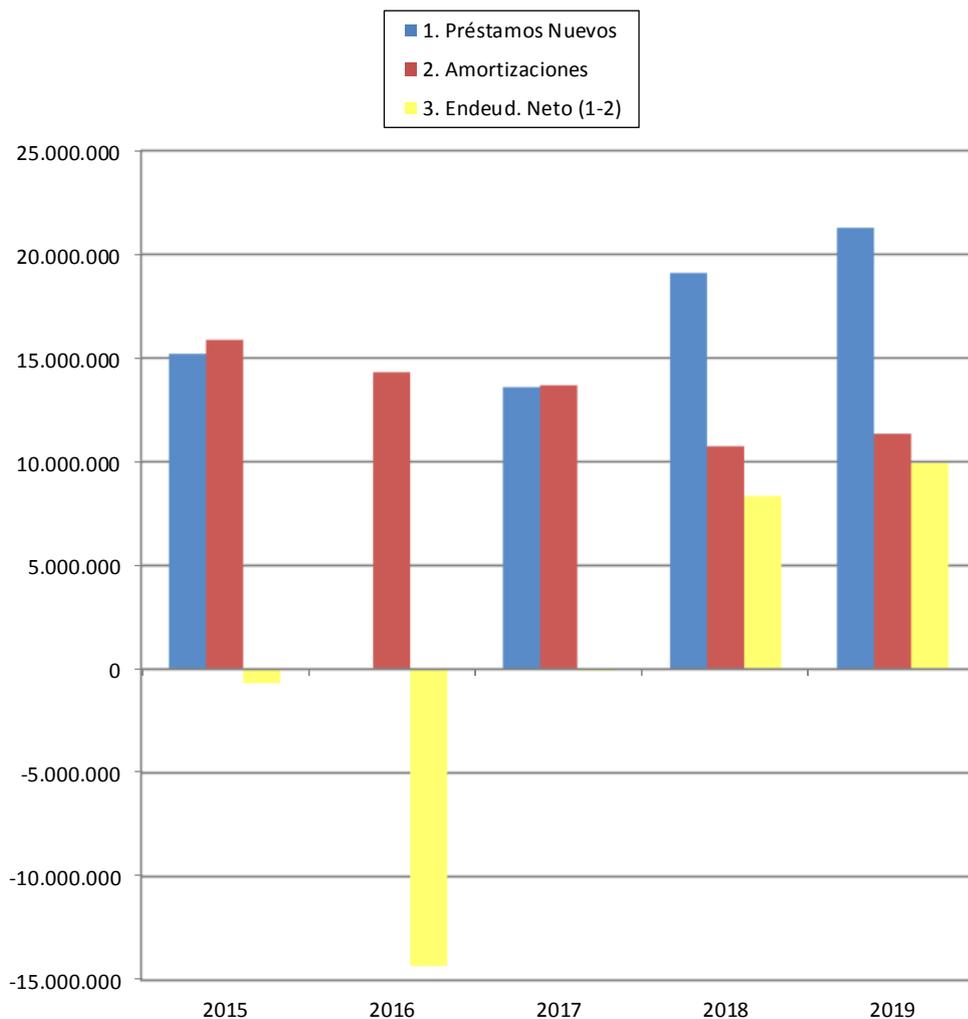
Los límites de endeudamiento aplicables a cada una de las entidades locales se recogen en el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo. Sin embargo, estos límites se modifican por la disposición adicional decimocuarta del Real Decreto Ley 20/2011 de 30 de marzo de Medidas Urgentes en Materia Presupuestaria, Tributaria y Financiera para la Corrección del Déficit Público que fue dotada de vigencia indefinida por la disposición final trigésima primera de la Ley 17/2012 de 27 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013 y que puede resumirse de la siguiente manera:

- Las entidades locales con ahorro neto positivo, podrán concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo para financiar inversiones, cuando el volumen total del capital vivo no exceda del 75% de los ingresos corrientes liquidados.
- Las entidades locales con ahorro neto positivo y volumen de endeudamiento superior al 75% pero inferior al límite establecido en el artículo 53 de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (110%), podrán concertar operaciones de endeudamiento con autorización previa del órgano que tenga atribuida su tutela financiera.
- Las entidades que presenten ahorro neto negativo o volumen de endeudamiento superior al 110%, no podrán concertar operaciones de crédito a largo plazo.

El Ayuntamiento de Valladolid cuenta con ahorro neto positivo y volumen de endeudamiento inferior al 75% de los ingresos corrientes de la última liquidación aprobada, por lo que la operación de préstamo proyectada en el presupuesto de 2019, se puede concertar sin autorización previa del órgano de tutela financiera de la Junta de Castilla y León.

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
1. Préstamos Nuevos	15.200.000	0	13.600.000	19.100.000	21.280.000
2. Amortizaciones	15.875.000	14.315.000	13.680.000	10.750.000	11.350.000
3. Endeud. Neto (1-2)	-675.000	-14.315.000	-80.000	8.350.000	9.930.000

* Datos de presupuesto inicial, sin tener en cuenta las amortizaciones anticipadas

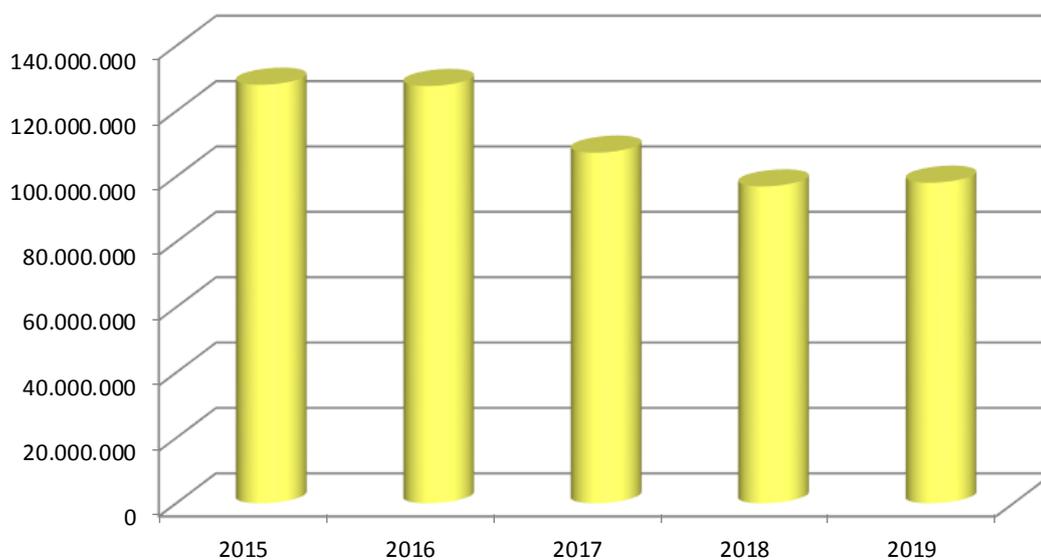


* En el presupuesto de la Sociedad Municipal de Suelo y Vivienda S.L. de capital 100% municipal, y que consolida con el Presupuesto General del Ayuntamiento, aparece una operación financiera a concertar de 1.000.000 €, incluida en el apartado “1. Préstamos Nuevos”, así como la amortización de 450.000 € incluidos en el apartado “2. Amortizaciones”, si bien la citada sociedad no forma parte del sector Administración Pública ya que se financia mayoritariamente con ingresos comerciales y por lo tanto su endeudamiento no computa en el cálculo del nivel de endeudamiento.

La evolución que ha experimentado el **Saldo Vivo de la Deuda Financiera del Ayuntamiento**, calculado a primeros de cada ejercicio para el período 2015-2019, se recoge en el cuadro y gráficos siguientes:

SALDO VIVO DE LA DEUDA FINANCIERA

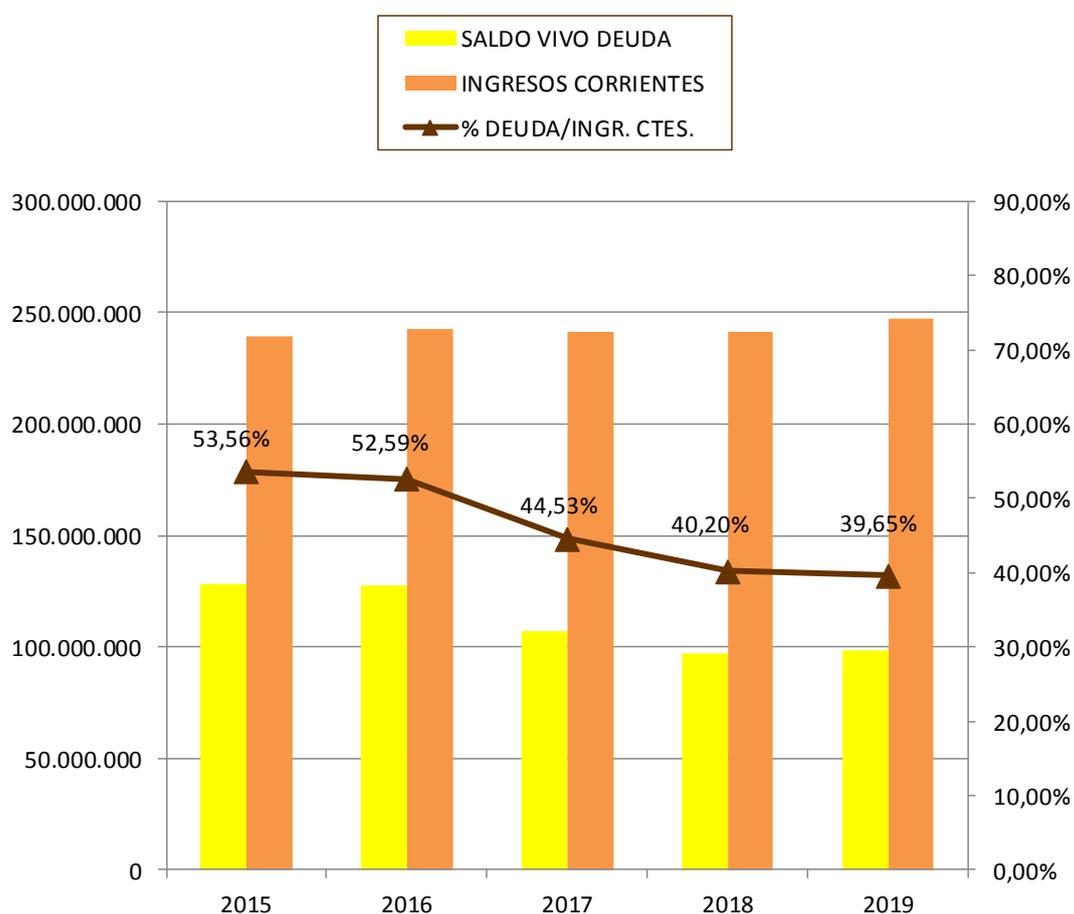
ENTIDAD	2015	2016	2017	2018	2019
AYUNTAMIENTO	128.100.175	127.712.519	107.325.986	96.987.962	98.123.418



El coeficiente que representa para el Ayuntamiento el Saldo Vivo de la Deuda Financiera sobre los Ingresos Corrientes para el período 2015-2019, se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

RELACIÓN SALDO VIVO DE LA DEUDA-INGRESOS CORRIENTES PRESUPUESTADOS

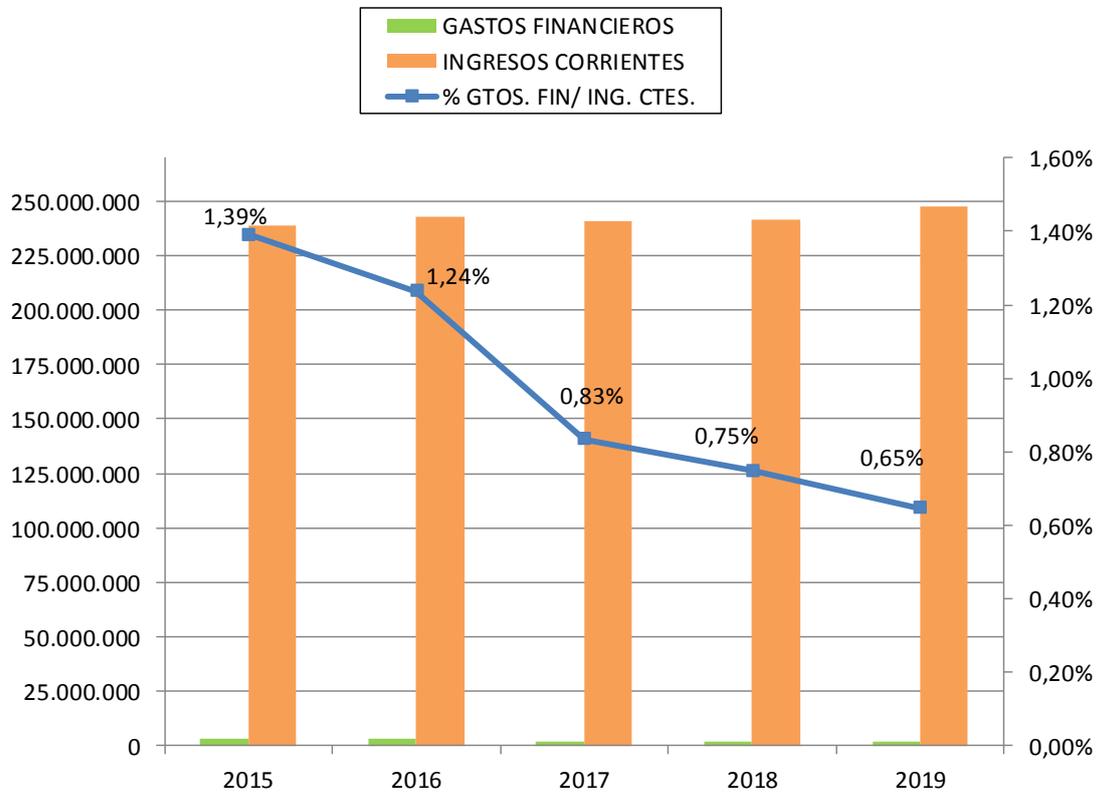
CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
SALDO VIVO DEUDA	128.100.175	127.712.519	107.325.986	96.987.962	98.123.418
INGRESOS CORRIENTES	239.172.100	242.861.179	241.045.137	241.286.785	247.473.750
% DEUDA/INGR. CTES.	53,56%	52,59%	44,53%	40,20%	39,65%



La relación para el Ayuntamiento de los Gastos Financieros con los Ingresos Corrientes, así como su evolución para el período 2015-2019, se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

RELACIÓN ENTRE GASTOS FINANCIEROS-INGRESOS CORRIENTES PRESUPUESTADOS

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019
GASTOS FINANCIEROS	3.325.700	3.005.400	2.010.500	1.805.200	1.600.500
INGRESOS CORRIENTES	239.172.100	242.861.179	241.045.137	241.286.785	247.473.750
% GTOS. FIN/ ING. CTES.	1,39%	1,24%	0,83%	0,75%	0,65%



CARGA FINANCIERA Y DEUDA VIVA

El endeudamiento genera en cada ejercicio, la obligación de hacer frente al pago de los intereses y las amortizaciones de la deuda. La suma de dichos conceptos se denomina Carga Financiera.

Para el ejercicio 2019, los valores obtenidos son los siguientes:

CONCEPTO	ANUALIDAD PRESUPUESTADA	
	AYUNTAMIENTO	CONSOLIDADO
INTERESES	1.600.500	1.847.300
AMORTIZACIONES	10.900.000	11.350.000
ANUALIDADES	12.500.500	13.197.300

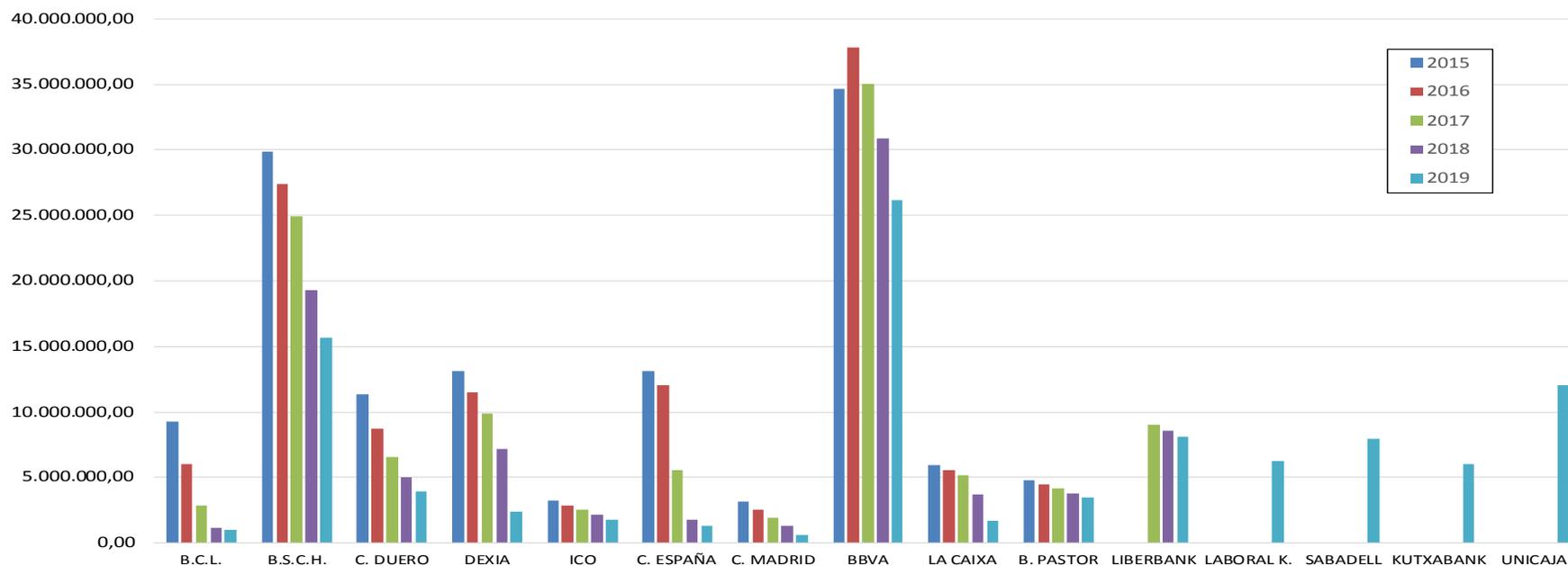
EVOLUCIÓN DE LA CARGA FINANCIERA 2015-2019

ENTIDAD	2015	2016	2017	2018	2019
AYUNTAMIENTO	18.720.000	17.315.000	15.180.000	12.105.200	12.500.500
CONSOLIDADO	19.459.000	17.530.000	15.947.537	12.772.500	13.197.300



EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LA DEUDA DEL AYUNTAMIENTO A 1 DE ENERO (2015/2019)

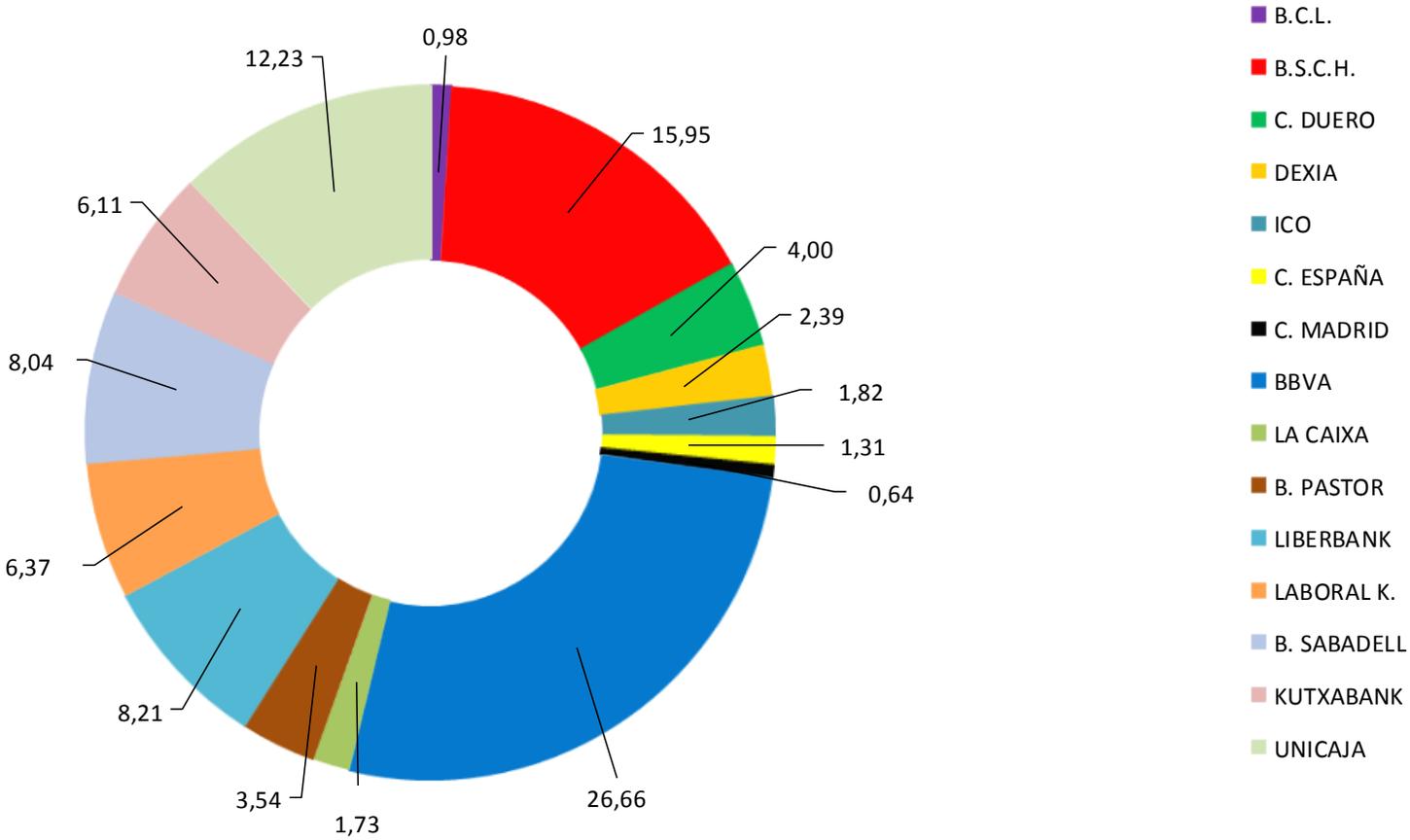
ENTIDAD	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
B.C.L.	9.201.131,96	7,18%	6.019.673,13	4,71%	2.838.214,31	2,64%	1.159.285,76	1,37%	966.071,48	0,98%
B.S.C.H.	29.820.657,62	23,28%	27.372.753,51	21,43%	24.924.849,26	23,22%	19.230.734,18	22,76%	15.651.035,24	15,95%
C. DUERO	11.294.419,26	8,82%	8.676.172,80	6,79%	6.499.000,06	6,06%	4.999.142,80	5,92%	3.927.857,08	4,00%
DEXIA	13.065.159,78	10,20%	11.471.137,21	8,98%	9.877.114,68	9,20%	7.179.738,63	8,50%	2.346.964,28	2,39%
ICO	3.214.285,72	2,51%	2.857.142,84	2,24%	2.500.000,02	2,33%	2.142.857,14	2,54%	1.785.714,26	1,82%
C. ESPAÑA	13.105.263,04	10,23%	12.045.112,66	9,43%	5.545.012,39	5,17%	1.714.286,50	2,03%	1.285.714,16	1,31%
C. MADRID	3.156.250,00	2,46%	2.525.000,00	1,98%	1.893.750,00	1,76%	1.262.500,00	1,49%	631.250,00	0,64%
BBVA	34.585.112,93	27,00%	37.798.158,12	29,60%	35.011.203,19	32,62%	30.827.622,82	36,49%	26.162.635,92	26,66%
LA CAIXA	5.921.052,64	4,62%	5.526.315,80	4,33%	5.131.578,96	4,78%	3.656.006,06	4,33%	1.699.026,63	1,73%
B. PASTOR	4.736.842,10	3,70%	4.421.052,62	3,46%	4.105.263,16	3,83%	3.789.473,68	4,49%	3.473.684,20	3,54%
LIBERBANK			9.000.000,00		9.000.000,00		8.526.315,79	10,09%	8.052.631,58	8,21%
LABORAL K.							6.250.000,00		6.250.000,00	6,37%
SABADELL							6.250.000,00		7.890.833,09	8,04%
KUTXABANK									6.000.000,00	6,11%
UNICAJA									12.000.000,00	12,23%
TOTAL	128.100.175,05	100,00%	127.712.518,69	92,95%	107.325.986,03	91,61%	84.487.963,36	100,00%	98.123.417,92	100,00%



**CARACTERÍSTICAS Y SITUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE PRÉSTAMO DEL AYUNTAMIENTO
A 1 DE ENERO DE 2019**

ENTIDAD	FECHA CONTRATO	ÚLTIMA ANUALIDAD	FOMALIZADO	CAPITAL VIVO	TIPO INTERÉS	AMORTIZACIÓN	LIQUIDACIÓN INTERESES
C. DUERO	27/12/2006	30/12/2021	10.000.000	2.142.857,08	EURIBOR 3M	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
C. DUERO	17/12/2008	17/12/2023	4.998.000	1.785.000,00	EURIBOR-12+0,20	SEMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
TOTAL C. DUERO			14.998.000	3.927.857,08			
DEXIA	29/12/2004	29/12/2019	8.837.500	631.250,00	EUR.12POST2-0,12	ANUAL CTE.	ANUAL
B. Agente C. Duero					EURIBOR-3M-0,12	ANUAL CTE.	TRIMESTRAL
DEXIA	27/12/2005	27/12/2020	5.247.500	749.642,84	2,79/BARRERA3,6	ANUAL CTE.	ANUAL
B. Agente C. Duero					EURIBOR-12	ANUAL CTE.	ANUAL
DEXIA	17/12/2008	17/12/2023	2.705.000	966.071,44	4,59	ANUAL CTE.	ANUAL
TOTAL DEXIA			16.790.000	2.346.964,28			
B.C.L.	17/12/2008	17/12/2023	2.705.000	966.071,48	4,59	ANUAL CTE.	ANUAL
B.S.C.H.	27/12/2005	31/12/2020	5.247.500	749.643,20	EURIBOR-3M+0,01	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B.S.C.H.	27/12/2006	31/12/2021	2.760.000	591.427,36	EURIBOR-3M+0,01	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B.S.C.H.	17/12/2009	17/12/2029	7.500.000	1.678.385,66	EURIBOR-3M+1,49	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B.S.C.H.	26/11/2010	26/11/2030	20.000.000	12.631.579,02	EURIBOR AÑO+1,15	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
TOTAL B.S.C.H.			35.507.500	15.651.035,24			
C. MADRID	29/12/2004	29/12/2019	8.837.500	631.250,00	EURIBOR-6M+0,02	SEMESTRAL CTE.	SEMESTRAL
BBVA	27/12/2005	31/12/2020	7.000.000	1.000.000,00	EURIBOR-3 M	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	26/12/2007	31/12/2022	8.070.000	2.305.714,40	4,62%	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	17/12/2009	17/12/2029	7.500.000	1.699.026,63	EURIBOR-3M+1,49	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	26/11/2010	26/11/2030	25.000.000	15.789.473,83	EURIBOR 3M+1,35	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	16/12/2015	31/12/2035	6.000.000	5.368.421,06	EURIBOR 12M+0,99	ANUAL CTE.	ANUAL
TOTAL B.B.V.A.			53.570.000	26.162.635,92			
C. ESPAÑA	27/12/2006	31/12/2021	6.000.000	1.285.714,16	EURIBOR-3 M	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
ICO	17/12/2008	17/12/2023	5.000.000	1.785.714,26	EURIBOR-3M+0,15	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
LA CAIXA	17/12/2009	17/12/2029	7.500.000	1.699.026,63	EURIBOR-3M+1,49	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B. PASTOR	17/12/2009	17/12/2029	6.000.000	3.473.684,20	EURIBOR-3M+1,44	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
LIBERBANK	16/12/2015	31/12/2035	9.000.000	8.052.631,58	EURIBOR +1,04	ANUAL CTE.	ANUAL
LABORAL KUTXA	24/11/2017	24/11/2028	6.250.000	6.250.000,00	EURIBOR +0,42	ANUAL CTE.	ANUAL
B. SABADELL (DEXIA 2009)	17/12/2009	17/12/2029	7.500.000	1.640.833,09	EURIBOR-3M+1,49	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B. SABADELL	24/11/2017	24/11/2028	6.250.000	6.250.000,00	EURIBOR +0,47	ANUAL CTE.	ANUAL
B. SABADELL			13.750.000,00	7.890.833,09			
KUTXABANK	26/12/2018	26/12/2029	6.000.000,00	6.000.000,00	EURIBOR-3M+0,38	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
UNICAJA	26/12/2018	26/12/2029	12.000.000,00	12.000.000,00	EURIBOR-3M+0,39	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
TOTAL				98.123.417,92			

SALDO VIVO DEUDA FINANCIERA POR ENTIDADES A 1 DE ENERO DE 2019



**CUADROS DE AMORTIZACIÓN DE LOS PRÉSTAMOS
CONCERTADOS A 1 DE ENERO DE 2019**

AÑO	B.C.L.	C. DUERO	DEXIA	C. ESPAÑA	C. MADRID	B.S	BBVA	ICO	LA CAIXA	B.PASTOR	LIBERBANK	LABORAL K.	B.SABADELL	KUTXABANK	UNICAJA	TOTAL
2019	193.214	1.071.286	1.199.286	428.571	631.250	1.777.176	2.862.464	357.143	154.457	315.789	473.684	625.000	774.167			10.863.488
2020	193.214	1.071.286	568.036	428.571		1.777.177	2.862.464	357.143	154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	11.400.989
2021	193.214	1.071.286	193.214	428.571		1.402.354	2.362.464	357.143	154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	10.151.344
2022	193.214	357.000	193.214	0		1.205.212	2.362.465	357.143	154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	8.811.345
2023	193.214	357.000	193.214	0		1.205.212	1.786.036	357.143	154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	8.234.917
2024				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	7.134.345
2025				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	7.134.345
2026				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	7.134.345
2027				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	7.134.345
2028				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.789	473.684	625.000	774.167	600.000	1.200.000	7.134.345
2029				0		1.205.212	1.786.036		154.457	315.790	473.684		149.167	600.000	1.200.000	5.884.345
2030				0		1.052.632	1.631.579				473.684					3.157.895
2031							315.789				473.684					789.474
2032							315.789				473.684					789.474
2033							315.789				473.684					789.474
2034							315.789				473.684					789.474
2035							315.790				473.684					789.474
TOTAL	966.071	3.927.857	2.346.964	1.285.714	631.250	15.651.035	26.162.636	1.785.714	1.699.027	3.473.684	8.052.632	6.250.000	7.890.833	6.000.000	12.000.000	98.123.418

INFORMACIÓN RELATIVA A LA LIQUIDACIÓN

LIQUIDACIÓN AYUNTAMIENTO PRESUPUESTO 2015

INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	%(2/1)	RECAUDACION LIQUIDA (3)	%(3/2)	PENDIENTE DE COBRO (4)	%(4/2)
Imptos. Directos	109.644.440	110.722.017	100,98	105.024.398	94,85	5.697.619	5,15
Imptos. Indirectos	8.755.895	9.317.488	106,41	9.202.754	98,77	114.734	1,23
Tasas y o. Ingresos	31.648.410	36.162.696	114,26	29.392.340	81,28	6.770.356	18,72
Transf. Corrientes	82.171.018	83.409.083	101,51	82.577.228	99,00	831.855	1,00
Ingr. Patrimoniales	8.829.000	8.584.964	97,24	7.876.134	91,74	708.829	8,26
Oper. Corrientes	241.048.763	248.196.247	102,97	234.072.853	94,31	14.123.394	5,69
Enaj. Invers. Reales	7.113.000	7.925.090	111,42	7.923.059	99,97	2.032	0,03
Transf. Capital	3.180.144	2.169.756	68,23	2.169.756	100,00	0	0,00
Oper. Cptal. No Financ.	10.293.144	10.094.846	98,07	10.092.815	99,98	2.032	0,02
Oper. No Financieras	251.341.907	258.291.093	102,76	244.165.668	94,53	14.125.425	5,47
Activos Financieros	34.952.250	255.732	0,73	213.644	83,54	42.088	16,46
Pasivos Financieros	15.000.000	15.000.000	100,00	15.000.000	100,00	0	0,00
Oper. Financieras	49.952.250	15.255.732	30,54	15.213.644	99,72	42.088	0,28
TOTAL INGRESOS	301.294.158	273.546.825	90,79	259.379.312	94,82	14.167.513	5,18

GASTOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	%(2/1)	PAGOS LIQUIDOS (3)	%(3/2)	PENDIENTE DE PAGO (4)	%(4/2)
Personal	104.035.760	98.362.963	94,55	98.360.004	100,00	2.959	0,00
Gastos Corrientes	45.706.999	40.000.258	87,51	35.586.779	88,97	4.413.479	11,03
Gastos Financieros	3.325.700	1.719.829	51,71	1.628.555	94,69	91.274	5,31
Transf. Corrientes	42.403.900	41.128.812	96,99	39.362.670	95,71	1.766.142	4,29
Fondo de Contingencia	7.261	0	0,00	0		0	
Oper. Corrientes	195.479.620	181.211.862	92,70	174.938.008	96,54	6.273.854	3,46
Inversiones Reales	78.277.663	53.868.600	68,82	48.085.006	89,26	5.783.594	10,74
Transf. Capital	10.616.874	9.519.641	89,67	5.258.899	55,24	4.260.742	44,76
Oper. Cptal. No Financ.	88.894.538	63.388.242	71,31	53.343.906	84,15	10.044.336	15,85
Oper. No Financieras	284.374.158	244.600.104	86,01	228.281.914	93,33	16.318.190	6,67
Activos Financieros	1.520.000	134.195	8,83	123.310	91,89	10.885	8,11
Pasivos Financieros	15.400.000	15.387.657	99,92	14.934.650	97,06	453.007	2,94
Oper. Financieras	16.920.000	15.521.853	91,74	15.057.960	97,01	463.892	2,99
TOTAL GASTOS	301.294.158	260.121.956	86,33	243.339.874	93,55	16.782.082	6,45

DIFERENCIAS	0	13.424.869		16.039.438		-2.614.569	
-------------	---	------------	--	------------	--	------------	--

INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de cobro a 1 enero	Modificaciones	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendiente de cobro a 31 diciembre
TOTAL INGRESOS	45.171.508	1.035.071	5.101.959	956.440	8.017.840	32.130.339

GASTOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de pago a 1 enero	Modificaciones y anulaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Pendiente de pago a 31 diciembre
TOTAL GASTOS	9.002.689	0	0,00	8.677.853	324.835

LIQUIDACIÓN AYUNTAMIENTO PRESUPUESTO 2016

INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	%(2/1)	RECAUDACION LIQUIDA (3)	%(3/2)	PENDIENTE DE COBRO (4)	%(4/2)
Imptos. Directos	111.991.135	109.615.620	97,88	103.943.501	94,83	5.672.119	5,17
Imptos. Indirectos	9.718.140	9.830.160	101,15	9.668.863	98,36	161.297	1,64
Tasas y o. Ingresos	28.122.503	34.280.473	121,90	27.303.799	79,65	6.976.674	20,35
Transf. Corrientes	87.269.638	83.264.694	95,41	82.333.568	98,88	931.127	1,12
Ingr. Patrimoniales	8.275.000	7.122.882	86,08	6.590.867	92,53	532.016	7,47
Oper. Corrientes	245.376.416	244.113.830	99,49	229.840.597	94,15	14.273.232	5,85
Enaj. Invers. Reales	14.610.567	114.279	0,78	114.279	100,00	0	0,00
Transf. Capital	2.628.712	695.712	26,47	695.712	100,00	0	0,00
Oper. Cptal. No Financ.	17.239.279	809.991	4,70	809.991	100,00	0	0,00
Oper. No Financieras	262.615.695	244.923.821	93,26	230.650.589	94,17	14.273.232	5,83
Activos Financieros	34.498.887	520.676	1,51	164.237	31,54	356.439	68,46
Pasivos Financieros	0	0				0	
Oper. Financieras	34.498.887	520.676	1,51	164.237	31,54	356.439	68,46
TOTAL INGRESOS	297.114.582	245.444.497	82,61	230.814.826	94,04	14.629.672	5,96

GASTOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	%(2/1)	PAGOS LIQUIDOS (3)	%(3/2)	PENDIENTE DE PAGO (4)	%(4/2)
Personal	110.206.567	98.164.967	89,07	98.158.763	99,99	6.204	0,01
Gastos Corrientes	52.261.427	44.916.253	85,95	37.890.540	84,36	7.025.713	15,64
Gastos Financieros	3.006.400	1.508.422	50,17	1.182.705	78,41	325.717	21,59
Transf. Corrientes	45.210.811	43.722.554	96,71	39.830.466	91,10	3.892.088	8,90
Fondo de Contingencia	491.350	0	0,00			0	
Oper. Corrientes	211.176.555	188.312.196	89,17	177.062.474	94,03	11.249.722	5,97
Inversiones Reales	52.211.531	25.511.016	48,86	18.827.586	73,80	6.683.429	26,20
Transf. Capital	11.495.537	7.247.687	63,05	6.665.125	91,96	582.562	8,04
Oper. Cptal. No Financ.	63.707.068	32.758.703	51,42	25.492.711	77,82	7.265.992	22,18
Oper. No Financieras	274.883.623	221.070.899	80,42	202.555.185	91,62	18.515.714	8,38
Activos Financieros	1.316.888	417.377	31,69	414.888	99,40	2.489	0,60
Pasivos Financieros	20.914.071	20.386.533	97,48	16.093.717	78,94	4.292.816	21,06
Oper. Financieras	22.230.959	20.803.909	93,58	16.508.605	79,35	4.295.304	20,65
TOTAL GASTOS	297.114.582	241.874.809	81,41	219.063.790	90,57	22.811.018	9,43

DIFERENCIAS	0	3.569.689		11.751.036		-8.181.347	
-------------	---	-----------	--	------------	--	------------	--

INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de cobro a 1 enero	Modificaciones	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendiente de cobro a 31 diciembre
TOTAL INGRESOS	46.297.853	301.381	610.600	782.054	9.861.492	35.345.088

GASTOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de pago a 1 enero	Modificaciones y anulaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Pendiente de pago a 31 diciembre
TOTAL GASTOS	17.106.918	-1.667.095		15.114.987	324.835

LIQUIDACIÓN AYUNTAMIENTO PRESUPUESTO 2017

INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	% (2/1)	RECAUDACION LIQUIDA (3)	% (3/2)	PENDIENTE DE COBRO (4)	% (4/2)
Imptos. Directos	112.051.000	112.602.789	100,49	107.384.940	95,37	5.217.849	4,63
Imptos. Indirectos	9.500.190	13.162.474	138,55	12.770.589	97,02	391.885	2,98
Tasas y o. Ingresos	29.056.142	29.729.502	102,32	25.790.899	86,75	3.938.602	13,25
Transf. Corrientes	84.729.048	87.593.845	103,38	87.530.038	99,93	63.807	0,07
Ingr. Patrimoniales	6.917.700	5.054.822	73,07	4.829.309	95,54	225.513	4,46
Oper. Corrientes	242.254.080	248.143.432	102,43	238.305.776	96,04	9.837.656	3,96
Enaj. Invers. Reales	10.286.593	1.361.350	13,23	1.361.350		0	
Transf. Capital	719.212	1.248.640	173,61	1.248.640	100,00	0	0,00
Oper. Cptal. No Financ.	11.005.805	2.609.989	23,71	2.609.989	100,00	0	0,00
Oper. No Financieras	253.259.885	250.753.421	99,01	240.915.765	96,08	9.837.656	3,92
Activos Financieros	43.501.882	204.707	0,47	200.961	98,17	3.746	1,83
Pasivos Financieros	12.500.000	12.500.000	100,00	12.500.000	100,00		
Oper. Financieras	56.001.882	12.704.707	22,69	12.700.961	99,97	3.746	0,03
TOTAL INGRESOS	309.261.767	263.458.129	85,19	253.616.726	96,26	9.841.402	3,74

GASTOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	% (2/1)	PAGOS LIQUIDOS (3)	% (3/2)	PENDIENTE DE PAGO (4)	% (4/2)
Personal	109.324.776	97.215.130	88,92	97.210.431	100,00	4.700	0,00
Gastos Corrientes	54.330.722	46.422.219	85,44	39.795.055	85,72	6.627.164	14,28
Gastos Financieros	2.383.500	2.273.835	95,40	2.011.935	88,48	261.899	11,52
Transf. Corrientes	47.504.607	45.318.569	95,40	42.204.704	93,13	3.113.865	6,87
Oper. Corrientes	213.543.604	191.229.753	89,55	181.222.125	94,77	10.007.627	5,23
Inversiones Reales	57.288.384	29.157.527	50,90	23.137.360	79,35	6.020.167	20,65
Transf. Capital	9.529.741	8.901.463	93,41	7.787.401	87,48	1.114.061	12,52
Oper. Cptal. No Financ.	66.818.125	38.058.989	56,96	30.924.761	81,25	7.134.229	18,75
Oper. No Financieras	280.361.730	229.288.742	81,78	212.146.886	92,52	17.141.856	7,48
Activos Financieros	6.014.622	5.171.513	85,98	461.298	8,92	4.710.215	91,08
Pasivos Financieros	22.885.416	22.838.024	99,79	19.085.336	83,57	3.752.688	16,43
Oper. Financieras	28.900.038	28.009.537	96,92	19.546.634	69,79	8.462.903	30,21
TOTAL GASTOS	309.261.767	257.298.279	83,20	231.693.520	90,05	25.604.759	9,95

DIFERENCIAS	0	6.159.849		21.923.206		-15.763.356	
-------------	---	-----------	--	------------	--	-------------	--

INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de cobro a 1 enero	Modificaciones	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendiente de cobro a 31 diciembre
TOTAL INGRESOS	49.974.759	862.899	2.170.952	2.746.622	10.751.763	35.168.321

GASTOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de pago a 1 enero	Modificaciones y anulaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Pendiente de pago a 31 diciembre
TOTAL GASTOS	23.135.854	-474.103	3355,34	22.658.095	300

LIQUIDACIÓN AYUNTAMIENTO PRESUPUESTO 2018

INGRESOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (2)	% (2/1)	RECAUDACION LIQUIDA (3)	% (3/2)	PENDIENTE DE COBRO (4)	% (4/2)
Imptos. Directos	112.955.000	116.805.471	103,41	112.009.906	95,89	4.795.564	4,11
Imptos. Indirectos	12.460.570	12.725.906	102,13	12.650.310	99,41	75.596	0,59
Tasas y o. Ingresos	29.440.790	28.080.362	95,38	25.380.887	90,39	2.699.476	9,61
Transf. Corrientes	86.732.674	86.354.097	99,56	85.797.337	99,36	556.760	0,64
Ingr. Patrimoniales	1.941.000	2.148.790	110,71	2.143.060	99,73	5.730	0,27
Oper. Corrientes	243.530.034	246.114.627	101,06	237.981.501	96,70	8.133.126	3,30
Enaj. Invers. Reales	21.612.760	8.945.686	41,39	8.945.686	100,00	0	0,00
Transf. Capital	786.525	953.576	121,24	613.524	64,34	340.052	35,66
Oper. Cptal. No Financ.	22.399.285	9.899.261	44,19	9.559.209	96,56	340.052	3,44
Oper. No Financieras	265.929.319	256.013.888	96,27	247.540.710	96,69	8.473.178	3,31
Activos Financieros	42.293.256	113.199	0,27	107.901	95,32	5.298	4,68
Pasivos Financieros	18.000.000	18.000.000	100,00	18.000.000	100,00	0	0,00
Oper. Financieras	60.293.256	18.113.199	30,04	18.107.901	99,97	5.298	0,03
TOTAL INGRESOS	326.222.574	274.127.087	84,03	265.648.611	96,91	8.478.476	3,09

GASTOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	% (2/1)	PAGOS LIQUIDOS (3)	% (3/2)	PENDIENTE DE PAGO (4)	% (4/2)
Personal	110.847.040	98.789.906	89,12	98.785.229	100,00	4.678	0,00
Gastos Corrientes	53.656.358	47.064.692	87,72	41.210.742	87,56	5.853.950	12,44
Gastos Financieros	1.805.200	887.333	49,15	882.264	99,43	5.070	0,57
Transf. Corrientes	50.068.041	47.806.607	95,48	43.566.410	91,13	4.240.197	8,87
Fondo de Contingencia	357.594	0	0,00	0		0	
Oper. Corrientes	216.734.233	194.548.538	89,76	184.444.645	94,81	10.103.894	5,19
Inversiones Reales	73.317.263	36.413.118	49,67	25.369.807	69,67	11.043.311	30,33
Transf. Capital	9.349.710	7.708.890	82,45	6.532.985	84,75	1.175.905	15,25
Oper. Cptal. No Financ.	82.666.973	44.122.008	53,37	31.902.792	72,31	12.219.216	27,69
Oper. No Financieras	299.401.206	238.670.546	79,72	216.347.437	90,65	22.323.109	9,35
Activos Financieros	9.761.909	8.785.747	90,00	611.463	6,96	8.174.284	93,04
Pasivos Financieros	17.059.459	16.864.545	98,86	16.825.930	99,77	38.614	0,23
Oper. Financieras	26.821.368	25.650.292	95,63	17.437.393	67,98	8.212.899	32,02
TOTAL GASTOS	326.222.574	264.320.838	81,02	233.784.830	88,45	30.536.008	11,55

DIFERENCIAS	0	9.806.249		31.863.782		-22.057.532	
-------------	---	-----------	--	------------	--	-------------	--

INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de cobro a 1 enero	Modificaciones	Derechos anulados	Derechos cancelados	Recaudación	Pendiente de cobro a 31 diciembre
TOTAL INGRESOS	45.009.724	486.133	1.266.485	96.369	8.329.712	35.803.291

GASTOS EJERCICIOS CERRADOS	Pendiente de pago a 1 enero	Modificaciones y anulaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Pendiente de pago a 31 diciembre
TOTAL GASTOS	25.605.059	-6.000	0,00	25.598.759	300

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

	2015	2016	2017	2018
1. Fondos líquidos de Tesorería a 31 de diciembre	42.971.422	49.900.372	61.152.707	76.372.277
2. Derechos pendientes de cobro	47.710.683	51.279.073	45.705.375	44.870.877
+ Del Presupuesto corriente	14.167.513	14.629.672	9.841.403	8.478.476
+ De Presupuestos cerrados	32.130.339	35.345.088	35.168.321	35.803.291
+ De operaciones no presupuestarias	1.412.831	1.304.314	695.651	589.110
3. Obligaciones pendientes de pago	24.186.983	30.292.854	33.544.987	39.101.628
+ Del Presupuesto corriente	16.782.082	22.811.018	25.604.759	30.536.008
+ De Presupuestos cerrados	324.835	324.835	300	300
+ De operaciones no presupuestarias	7.080.065	7.157.000	7.939.928	8.565.320
4. Partidas pendientes de aplicación	-1.361.129	-1.607.086	-1.450.988	-1.346.659
- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.361.129	1.607.086	1.450.988	1.346.659
+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0	0	0	0
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	65.133.994	69.279.505	71.862.107	80.794.867
II. Saldos de dudoso cobro	14.795.850	18.228.620	20.021.935	22.769.421
III. Exceso de financiación afectada	9.140.936	9.626.764	10.372.255	5.536.260
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	41.197.207	41.424.120	41.467.917	52.489.186

