



Expediente: 16749/2017.

Asunto: Informe complementario de evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y regla de gasto de la liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento del ejercicio 2016.

I N F O R M E

En relación con el asunto indicado al inicio, esta Intervención procede a informar lo siguiente:

1º.- Informes emitidos por Intervención y resultados de la liquidación del ejercicio 2016.

Con fecha 4 de agosto de 2017 esta Intervención, dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 16.2 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, emitió el informe número 2017-0178, al que se adjuntaban anexos con el número 2017-0177, en relación con el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria de la propia entidad local y sociedades dependientes, referida a la liquidación del Presupuesto correspondiente al ejercicio de 2016, así como la liquidación consolidada de dicho ejercicio referente a las restantes magnitudes establecidas por la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Aparecían consolidadas en dicho informe las siguientes entidades que forman parte del sector Administración Pública:

- Administración general del propio Ayuntamiento.
- Sociedad anónima de capital íntegro municipal Centro Especial de Empleo Torre de la Merced, S.L.U.

En el informe y anexos se reflejaban, entre otros, los siguientes resultados:

CONCEPTO	IMPORTE
Necesidad de financiación	-83.472,54
Gasto computable de la liquidación 2016 a efectos de la regla de gasto	26.005.475,24
Diferencia entre el límite de la regla de gasto y el gasto computable de la liquidación 2016	4.585.670,03



Gasto no financiero	27.748.942,38
---------------------	---------------

Del citado informe, así como del informe número 2017-0173 de fecha 4 de agosto de 2017, emitido respecto a la liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento del mismo ejercicio, se dio cuenta al Pleno de la Corporación en la sesión ordinaria celebrada el día 17 de agosto de 2017, al punto 5º.

2º.- Causas de la modificación de importes de diversos resultados del ejercicio 2016.

Con motivo de la remisión al Ministerio de Hacienda y Función Pública de la liquidación del ejercicio 2016, se han visto modificados algunos datos, como consecuencia de información referente a las sociedades municipales SURSA en liquidación y Centro Especial de Empleo Torre de la Merced, S.L.U., que alteran lo informado en su momento por esta Intervención.

En primer lugar, no figuraba en nuestro informe la empresa municipal Sociedad Urbanística de Rota, S.A. en liquidación (SURSA), por cuanto, en su condición de sociedad disuelta en el ejercicio 2016, no había aprobado sus presupuestos en ese ejercicio, limitándose su actividad a la propia de su liquidación. Corría esta sociedad igual suerte que la también disuelta y en proceso de liquidación, Sociedad Municipal de Desarrollo Económico, S.A.U. en liquidación (SODESA), que tampoco dispuso de presupuesto en el ejercicio 2016 ni figuraba, por tanto, en el referido informe remitido al Pleno.

Ahora bien, por parte del Ministerio de Hacienda y Función Pública y la Intervención General de la Administración del Estado se ha considerado dar diferente tratamiento a ambas sociedades. Y si, por una parte, SODESA en liquidación no figura en la aplicación de los datos de la liquidación de 2016 a suministrar al Ministerio, por otra parte, resulta que la sociedad SURSA en liquidación sí que aparece. Recabada la información a la sociedad, nos han remitido los formularios cumplimentados, con datos económicos que, aunque mínimos, han sido grabados en la plataforma de la oficina virtual de las entidades locales. Por este motivo, se añade al informe emitido por Intervención los datos del ejercicio 2016 relativos a esta sociedad, mientras que siguen sin figurar los correspondientes a SODESA en liquidación. En la obligación de suministrar la información solicitada por el Ministerio, se ha originado una modificación de los datos iniciales de la liquidación respecto a la estabilidad presupuestaria, regla de gasto y gasto no financiero a nivel consolidado.



Con relación a la sociedad municipal Centro Especial de Empleo Torre de la Merced, S.L.U. se han producido dos alteraciones de datos con respecto al informe emitido. Se refieren a las operaciones internas con el Ayuntamiento y al importe de las subvenciones procedentes de otras Administraciones Públicas. La primera repercute en la estabilidad presupuestaria y la segunda afecta a la regla de gasto.

3º.- Datos modificados de la liquidación del ejercicio 2016.

A continuación se resumen los nuevos importes de las magnitudes de estas sociedades:

SURSA en liquidación

CONCEPTO	IMPORTE
Pérdidas	-19.682,73
Ingreso no financiero	2,27
Gasto no financiero	16.465,58
Necesidad de financiación	-16.463,31
Gasto computable liquidación 2015 regla de gasto	835.846,78
Límite de la regla de gasto	850.892,02
Gasto computable liquidación 2016 regla de gasto	16.465,58

Los datos se han obtenido de las cuentas anuales de la sociedad de 2016 que se encuentran en tramitación, pendientes de su formulación y aprobación.

CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO TORRE DE LA MERCED, S.L.U.

CONCEPTO	IMPORTE
Ajustes por operaciones internas	-24.323,63
Necesidad de financiación	-39.561,19
Gastos financiados con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas	-54.101,93
Gasto computable liquidación 2016 regla de gasto	304.606,99

Los datos de la liquidación del Presupuesto del propio Ayuntamiento no sufren cambios, permaneciendo iguales los diferentes estados que la componen, el resultado presupuestario y el remanente de tesorería, por lo que no se ve afectado el Decreto de aprobación de la misma. Tampoco se modifica la información relativa a la deuda viva.



Dado que los cambios realizados en las citadas sociedades municipales modifican los resultados consolidados ofrecidos inicialmente, se indican seguidamente los nuevos datos resultantes:

CONCEPTO	IMPORTE
Necesidad de financiación	-124.259,48
Gasto computable de la liquidación 2016 a efectos de la regla de gasto	26.028.888,96
Diferencia entre el límite de la regla de gasto y el gasto computable de la liquidación 2016	4.562.256,32
Gasto no financiero	27.765.407,96

4º.- Conclusiones.

Circunscribiendo, pues, las modificaciones a las sociedades mercantiles citadas y a los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y gasto no financiero, diremos finalmente que, a pesar de ello, las conclusiones finales del informe número 2017-0178 de esta Intervención al que nos venimos refiriendo, no se ven modificadas, por cuanto el signo de dichas magnitudes continúa siendo el mismo, positivo o negativo según cada dato, tan solo se actualizan sus entidades como sigue:

"Primera: La liquidación consolidada de los presupuestos municipales correspondiente al ejercicio 2016, que comprende el propio Ayuntamiento y las sociedades municipales Sociedad Urbanística de Rota, S.A. en liquidación (SURSA) y Centro Especial de Empleo Torre de la Merced, S.L.U., clasificadas dentro del sector de Administraciones Públicas, presenta necesidad de financiación y, por tanto, incumple el objetivo de estabilidad presupuestaria."

Las restantes conclusiones, desde la segunda a la octava no se modifican.

No obstante, y en la medida que los datos suministrados en su día al Pleno han experimentado cambios, procede dar cuenta nuevamente al Pleno para su conocimiento de los datos definitivos respecto a la liquidación del ejercicio 2016.



**Ayuntamiento
de Rota**
Intervención

A estos efectos, se adjuntan nuevos anexos actualizados sobre los cálculos definitivos de la liquidación consolidado del sector Administración Pública correspondiente al ejercicio 2016.

En los términos que antecede queda redactado el presente informe de esta Intervención.

LA INTERVENTORA GENERAL

Documento firmado electrónicamente al margen

ANEXO 1 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA GRUPO ADMINISTRACIÓN PÚBLICA EJERCICIO 2016

EVALUACIÓN-RESULTADO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

ENTIDAD	INGRESO NO FINANCIERO	GASTO NO FINANCIERO	AJUSTE SISTEMA EUROPEO CUENTAS		CAPAC./NECES. FINANCIACIÓN ENTIDAD
			AJUSTES PROPIA ENTIDAD	AJUSTES POR OPERAC.INTERNAS	
Ayuntamiento de Rota	35.715.507,46	27.380.747,73	-8.402.994,71	0,00	-68.234,98
Sociedad Urbanística de Rota, S.A.en liquidación (SURSA)	2,27	16.465,58	0,00	0,00	-16.463,31
Centro Especial de Empleo Torre de la Merced,SLU	352.957,09	368.194,65	0,00	-24.323,63	-39.561,19
SUMAS	36.068.466,82	27.765.407,96	-8.402.994,71	-24.323,63	-124.259,48

CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN CONSOLIDADA	-124.259,48
PORCENTAJE SOBRE INGRESOS NO FINANCIEROS CONSOLIDADOS	-0,35%

INFORME CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

ENTIDAD	Gasto comput. liquidación 2016	Tasa de referencia	Aumentos/ Disminuciones	Límite de la Regla de Gasto	Gasto computable liquidación 2016
Ayuntamiento de Rota	22.513.429,70	22.918.671,43	2.797.158,55	25.715.829,98	25.707.816,39
Fundación Mpal.Agricultura y Medio Ambiente	1.373.207,02	1.397.924,75	0,00	1.397.924,75	0,00
Fundación Mpal.Juventud, Cultura y Deporte	1.002.989,56	1.021.043,37	0,00	1.021.043,37	0,00
Fundación Mpal. Turismo y Comercio	154.313,48	157.091,12	0,00	157.091,12	0,00
Organismo Autónomo de Recaudación	374.584,14	381.326,66	0,00	381.326,66	0,00
Sociedad Urbanística de Rota, S.A.en liquidación (SURSA)	835.846,78	850.892,02	0,00	850.892,02	16.465,58
S.M.Desarrollo Económico de Rota,SAU en liquidación (SO)	779.690,67	793.725,10	0,00	793.725,10	0,00
Centro Especial de Empleo Torre de la Merced,SLU	268.479,65	273.312,28	0,00	273.312,28	304.606,99
TOTAL DE GASTO COMPUTABLE	27.302.541,00	27.793.986,73	2.797.158,55	30.591.145,28	26.028.888,96

DIFERENCIA ENTRE EL LÍMITE DE LA REGLA DE GASTO Y EL GASTO COMPUTABLE DE LA LIQUIDACIÓN DE 2016	4.562.256,32
% INCREMENTO/DISMINUCIÓN GASTO COMPUTABLE DE 2016 S/ 2015	-4,66%

NIVEL DE DEUDA PÚBLICA

ENTIDAD	Deuda a corto plazo	Operaciones con entidades de crédito	Otras operaciones de crédito	Con Administraciones Públicas (FFPP)	Suma deuda a largo plazo	Total deuda viva
Ayuntamiento de Rota	2.400.000,00	24.595.225,14	0,00	9.386.459,79	33.981.684,93	36.381.684,93
Centro Especial de Empleo Torre de la Merced,SLU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEUDA VIVA CONSOLIDADA	2.400.000,00	24.595.225,14	0,00	9.386.459,79	33.981.684,93	36.381.684,93

PORCENTAJE DEL ENDEUDAMIENTO FINANCIERO SOBRE LOS INGRESOS ORDINARIOS EN TÉRMINOS CONSOLIDADOS	106,50%
--	---------

ANEXO 2 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

RESUMEN POR CAPÍTULOS DE LA LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA A EFECTOS DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2016

ESTADO DE INGRESOS

CAP	DENOMINACIÓN	ADMN.GENERAL AYUNTAMIENTO	SOCIEDADES		TOTAL PRESUPUESTOS	ELIMINACIONES CONSOLIDACIÓN	CONSOLIDACIÓN PRESUPUESTOS
			CEE T. MERCED, SLU	SURSA EN LIQUIDACIÓN			
1	IMPUESTOS DIRECTOS	17.004.518,39	0,00	0,00	17.004.518,39		17.004.518,39
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	400.216,24	0,00	0,00	400.216,24	0,00	400.216,24
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	6.172.499,42	291.879,73	0,00	6.464.379,15	267.556,10	6.196.823,05
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.182.930,68	61.050,07	0,00	10.243.980,75	0,00	10.243.980,75
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.118.815,63	27,29	2,27	1.118.845,19	0,00	1.118.845,19
OPERACIONES CORRIENTES		34.878.980,36	352.957,09	2,27	35.231.939,72	267.556,10	34.964.383,62
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	451.408,22	0,00	0,00	451.408,22	0,00	451.408,22
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	385.118,88	0,00	0,00	385.118,88	0,00	385.118,88
OPERACIONES DE CAPITAL		836.527,10	0,00	0,00	836.527,10	0,00	836.527,10
OPERACIONES NO FINANCIERAS		35.715.507,46	352.957,09	2,27	36.068.466,82	267.556,10	35.800.910,72
8	ACTIVOS FINANCIEROS	17.932,58	0,00	0,00	17.932,58	0,00	17.932,58
9	PASIVOS FINANCIEROS	2.923.746,84	0,00	0,00	2.923.746,84	0,00	2.923.746,84
OPERACIONES FINANCIERAS		2.941.679,42	0,00	0,00	2.941.679,42	0,00	2.941.679,42
TOTALES ESTADO DE INGRESOS		38.657.186,88	352.957,09	2,27	39.010.146,24	267.556,10	38.742.590,14

ESTADO DE GASTOS

CAP	DENOMINACIÓN	ADMN.GENERAL AYUNTAMIENTO	SOCIEDADES		TOTAL PRESUPUESTOS	ELIMINACIONES CONSOLIDACIÓN	CONSOLIDACIÓN PRESUPUESTOS
			CEE T. MERCED, SLU	SURSA EN LIQUIDACIÓN			
1	GASTOS PERSONAL	14.296.450,83	212.686,18	0,00	14.509.137,01	0,00	14.509.137,01
2	GASTOS CORR. BIENES Y SERVICIOS	8.561.417,41	146.022,74	19.685,00	8.727.125,15	267.556,10	8.459.569,05
3	GASTOS FINANCIEROS	684.617,29	9.485,73	0,00	694.103,02	0,00	694.103,02
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.858.021,06	0,00	0,00	2.858.021,06	0,00	2.858.021,06
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONES CORRIENTES		26.400.506,59	368.194,65	19.685,00	26.788.386,24	267.556,10	26.520.830,14
6	INVERSIONES REALES	447.897,12	0,00	0,00	447.897,12	0,00	447.897,12
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	532.344,02	0,00	0,00	532.344,02	0,00	532.344,02
OPERACIONES DE CAPITAL		980.241,14	0,00	0,00	980.241,14	0,00	980.241,14
OPERACIONES NO FINANCIERAS		27.380.747,73	368.194,65	19.685,00	27.768.627,38	267.556,10	27.501.071,28
8	ACTIVOS FINANCIEROS	16.712,50	0,00	0,00	16.712,50	0,00	16.712,50
9	PASIVOS FINANCIEROS	4.178.847,59	0,00	0,00	4.178.847,59	0,00	4.178.847,59
OPERACIONES FINANCIERAS		4.195.560,09	0,00	0,00	4.195.560,09	0,00	4.195.560,09
TOTALES ESTADO DE GASTOS		31.576.307,82	368.194,65	19.685,00	31.964.187,47	267.556,10	31.696.631,37
DIFERENCIAS OPERACIONES NO FINANCIERAS		8.334.759,73	-15.237,56	-19.682,73	8.299.839,44	0,00	8.299.839,44
DIFERENCIAS OPERACIONES FINANCIERAS		-1.253.880,67	0,00	0,00	-1.253.880,67	0,00	-1.253.880,67
DIFERENCIAS TOTALES		7.080.879,06	-15.237,56	-19.682,73	7.045.958,77	0,00	7.045.958,77

ANEXO 3 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN
AJUSTES DE CONSOLIDACIÓN 2016

B) Operaciones de la Administración General del Ayuntamiento y organismos autónomos a favor de las sociedades mercantiles municipales:

Concepto: prestación de servicios y transferencias por su aportación anual.

SOCIEDAD	CAPÍTULO 2 GASTOS AYTO	CAPITULO 3 INGR.CEE	AJUSTE POR TRANSF.INTERNA
CEE TORRE MERCED, S.L.U.	267.556,10	291.879,73	24.323,63
SUMAS	267.556,10	291.879,73	24.323,63

D) Resumen de los ajustes internos de consolidación:

AJUSTES CONSOL. CAP. 3 INGRESOS	291.879,73	De CEE Empleo Torre Merced, S.L.U. por prestación de servicios al Ayuntamiento
	291.879,73	
AJUSTES CONSOL. CAP. 2 GASTOS	267.556,10	Del Ayuntamiento y organismos a favor de las sociedades por prestación de servicios
	267.556,10	

ANEXO 4 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

LIQUIDACIÓN ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL AYUNTAMIENTO 2016

SALDOS DE OPERACIONES

CONCEPTO	CAPITULOS	IMPORTE ESTADO INGRESOS	IMPORTE ESTADO GASTOS	IMPORTE SALDO
Operaciones corrientes	1 a 5/4	34.878.980,36	26.400.506,59	8.478.473,77
Operaciones de capital	6 y 7	836.527,10	980.241,14	-143.714,04
Operaciones no financieras	1 a 7	35.715.507,46	27.380.747,73	8.334.759,73
Operaciones financieras	8 y 9	2.941.679,42	4.195.560,09	-1.253.880,67
T O T A L		38.657.186,88	31.576.307,82	7.080.879,06

CÁLCULO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

1. SALDO OPERACIONES NO FINANCIERAS

Derechos reconocidos netos de ingresos no financieros (capítulos 1 a 7)	35.715.507,46
Obligaciones reconocidas de gastos no financieros (capítulos 1 a 7)	27.380.747,73
IMPORTE SALDO	8.334.759,73

2. AJUSTES

a) Diferencia entre los derechos reconocidos netos y la recaudación líquida de los capítulos 1 a 3 del presupuesto de ingresos

Contabilidad nacional	Recaudación líquida de ejercicio corriente	14.011.545,37
	Recaudación líquida de ejercicios cerrados	1.838.194,16
	Suma de recaudación líquida	15.849.739,53
Contabilidad presupuestaria	Derechos reconocidos netos	23.577.234,05
Ajuste	Importe	-7.727.494,52

b) Diferencia entre los intereses reconocidos en el presupuesto y los intereses devengados

Contabilidad presupuestaria	Intereses reconocidos	484.860,92
Contabilidad nacional	Intereses devengados	572.630,37
Ajuste	Importe	-87.769,45

c) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto

Saldo a 1 de enero de 2016	6.441.811,73	
	Saldo a 31 de diciembre de 2016	7.010.686,73
Ajuste	Importe	-568.875,00

d) Arrendamiento financiero

Contabilidad presupuestaria	31.027,80	
	Contabilidad nacional	0,00
Ajuste	Importe	31.027,80

e) Reintegro liquidaciones definitivas participación de los municipios en tributos del Estado

Año 2008	54.810,48	
	Año 2009	65.277,00
	Año 2013	301.392,06
Ajuste	Importe	421.479,54

f) Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar a presupuesto

Ajuste	Importe	-471.363,08
--------	----------------	--------------------

SUMA AJUSTES -8.402.994,71

3. CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE FINANCIACION

-68.234,98

APLICACIÓN PARA LA REGLA DEL GASTO

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN 2015	LIQUIDACIÓN 2016
Suma de capítulos 1 a 7 de gastos (del capítulo 3 se incluyen los subconceptos 301.311,321,331 y 357)	34.619.739,16	26.696.130,44
AJUSTES Calculo empleo no financieros según el SEC	-5.197.037,85	537.847,20
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-32.795,87	0,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local	0,00	0,00
(+/-) Ejecución de avales	0,00	0,00
(+) Aportaciones de capital	0,00	0,00

(+/-)Asunción y cancelación de deudas	0,00	0,00
(+/-)Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar a presupuesto	-5.134.629,48	568.875,00
(+/-)Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones públicos privadas	0,00	0,00
(+/-)Adquisiciones con pago aplazado	0,00	0,00
(+/-)Arrendamiento financiero	-29.612,50	-31.027,80
(+)Préstamos	0,00	0,00
(-)Mecanismo extraordinario de pago a proveedores 2012	0,00	0,00
(-)Inversiones realizadas por la Corporación Local por cuenta de otra Administración Pública	0,00	0,00
(+/-)Ajuste por grado de ejecución del gasto	0,00	0,00
(+/-)Otros (Especificar)	0,00	0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	29.422.701,31	27.233.977,64
(-)Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	-4.343.923,69	-267.556,10
(+/-)Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-2.565.347,92	-1.258.605,15
Unión Europea	0,00	0,00
Estado	-59.461,66	-29.256,65
Comunidad Autónoma	-2.297.053,84	-1.202.207,11
Diputaciones	-208.832,42	-27.141,39
Otras Administraciones Públicas	0,00	0,00
(-)Transferencias por fondos de los sistemas de financiación	0,00	0,00
TOTAL DE GASTO COMPUTABLE DEL EJERCICIO	22.513.429,70	25.707.816,39

Detalle de aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos

Breve descripción del cambio normativo	Importe increm./disminuc	Normas que cambian	Aplicac.económica
BONIFICACIÓN VEHICULOS HÍBRIDOS	-406,74	Ordenanza fiscal 1.2	115
REDUCCIÓN TARIFA	-1.882,14	Ordenanza fiscal 2.27	331
MODIFICACIÓN TARIFA	8.405,46	Ordenanza fiscal 2.23	335
REDUCCIÓN TARIFA	-1.630,00	Ordenanza fiscal 2.1	325
NUEVA TARIFA	645,00	Ordenanza fiscal 2.4	321
REDUCCIÓN TARIFA	-11.729,01	Ordenanza fiscal 2.11	311.01
MODIFICACIÓN DE LA TARIFA SIN IVA Y LIQUIDACIÓN SEPARADA DE LAS TASAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO Y CANON DE MEJORA PARA SU GESTIÓN DIRECTA POR EL AYUNTAMIENTO	2.803.755,98	Ordenanza fiscal 2.9	302
(+/-)Incrementos/disminuciones de recaudación	2.797.158,55		

ANEXO 5 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

PERIODIFICACIÓN INTERESES ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL AYUNTAMIENTO 2016

INTERESES DE OPERACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

ENTIDAD	IMPORTE OPERACIÓN	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
B.B.V.A.	1.908.803,00	0,00	38.980,53	0,00
CAJA GRANADA	188.566,96	0,00	60,79	0,00
BANCO SANTANDER	2.694.113,42	160,26	5.970,14	1.171,50
BANCO SANTANDER	2.856.000,00	0,00	39.317,56	0,00
CAJASUR (CANON MEJORA I)	3.988.878,91	1.302,71	6.464,86	456,50
ICO (90 VIVIENDAS)	4.069.237,88	34.448,98	68.239,94	556,18
ICO (40 VIVIENDAS)	1.117.634,80	0,00	16.791,84	0,00
B.B.V.A. (FOMIT-ICO)	2.500.000,00	1.129,52	9.264,23	1.178,15
B.B.V.A. (FOMIT-ICO)	2.861.352,28	2.373,72	9.817,94	251,51
BANCO POPULAR (FFPP)	874.035,87	1.015,39	10.880,32	1.635,90
B.B.V.A. (FFPP)	7.399.505,38	4.837,09	54.784,38	8.421,72
BANCO SABADELL CAM (FFPP)	2.001.649,47	0,00	27.343,73	0,00
BANCO SANTANDER (LEASING VEHÍCULO P.CIVIL)	60.832,97	20,13	859,67	27,54
BANCO SANTANDER (LEASING VEHÍCULOS POLICÍA)	64.106,49	108,12	1.592,43	34,52
B.B.V.A. (REFINANCIACIÓN FFPP)	3.000.000,00	4.462,02	37.761,76	4.812,50
CAJA RURAL DEL SUR (REFINANCIACIÓN FFPP)	5.000.000,00	2.131,82	55.316,16	2.355,39
BANKIA (REFINANCIACIÓN FFPP)	5.000.000,00	9.821,43	77.496,09	9.477,11
CAJA RURAL DEL SUR (MMBG)	3.808.767,99	0,00	47.152,56	0,00
B.B.V.A. (MMBG)	750.000,00	0,00	7.752,19	0,00
BANKINTER (FONDO DE ORDENACIÓN)	2.923.746,84	0,00	39.182,11	0,00
SUMA	53.067.232,26	61.811,19	555.029,23	30.378,52

INTERESES DE OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO

ENTIDAD	IMPORTE OPERACIÓN	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
BANCO POPULAR	1.200.000,00	1.020,89	8.099,11	0,00
CAJA RURAL DEL SUR	1.200.000,00	819,69	7.580,31	0,00
SUMA	2.400.000,00	1.840,58	15.679,42	0,00

INTERESES DE DEMORA DE OPERACIONES DE CRÉDITO

ENTIDAD	IMPORTE OPERACIÓN	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
B.B.V.A. (FOMIT-ICO)	2.861.352,28	0,00	285,64	0,00
B.B.V.A. (FFPP)	7.399.505,38	0,00	91,54	0,00
CAJA RURAL DEL SUR	1.200.000,00	0,00	1.544,54	0,00
SUMA	11.460.857,66	0,00	1.921,72	0,00

TOTAL INTERESES DEVENGADOS DE 2016	572.630,37
---	-------------------

ANEXO 6 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

CUENTAS SOCIEDAD URBANÍSTICA DE ROTA, S.A. EN LIQUIDACIÓN (SURSA) 2016

CÁLCULO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN 2015
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	2,27
Importe neto de cifra de negocios	0,00
Trabajos previsto realizar por la empresa para su activo	0,00
Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	0,00
Subvenciones y transferencias corrientes	0,00
Ingresos financieros por intereses	2,27
Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00
Ingresos excepcionales	0,00
Aportaciones patrimoniales	0,00
Subvenciones de capital previsto recibir	0,00
Gastos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	16.465,58
Aprovisionamientos	0,00
Gastos de personal	0,00
Otros gastos de explotación	19.685,00
Gastos financieros y asimilados	0,00
Impuesto de sociedades	-3.219,42
Otros impuestos	0,00
Gastos excepcionales	0,00
Variaciones del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliari	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
Aplicación de provisiones	0,00
Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Pública	0,00
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	0,00
CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN	-16.463,31

APLICACIÓN PARA LA REGLA DEL GASTO

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN 2015	LIQUIDACIÓN 2016
Aprovisionamientos	58.764,58	0,00
Gastos de personal	383.445,95	0,00
Otros gastos de explotación	201.845,77	19.685,00
Impuesto de sociedades	250,34	-3.219,42
Otros impuestos	137,47	0,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Variaciones del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias y de	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aplicación de provisiones	0,00	0,00
Inversiones efectuadas por cuenta de la entidad local	0,00	0,00
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	191.540,14	0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	835.984,25	16.465,58
(-)Pagos por transferencias(y otras operaciones internas)a otras entidades que integ	-137,47	0,00
(-)Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otra	0,00	0,00
Unión Europea	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00
Comunidad Autónoma	0,00	0,00
Diputaciones	0,00	0,00
Otras Administraciones Públicas	0,00	0,00
GASTO COMPUTABLE DEL EJERCICIO	835.846,78	16.465,58

Detalle de aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos:

Breve descripción del cambio normativo	Importe incr/dism.	Normas que cambian
(+/-)Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos		

ANEXO 7 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

CUENTAS CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO TORRE DE LA MERCED, S.L.U. 2016

CÁLCULO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN 2015
Ingresos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	352.957,09
Importe neto de cifra de negocios	291.879,73
Trabajos previsto realizar por la empresa para su activo	0,00
Ingresos accesorios y otros ingresos de la gestión corriente	0,00
Subvenciones y transferencias corrientes	61.050,07
Ingresos financieros por intereses	27,29
Ingresos de participaciones en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00
Ingresos excepcionales	0,00
Aportaciones patrimoniales	0,00
Subvenciones de capital previsto recibir	0,00
Gastos no financieros a efectos de Contabilidad Nacional	368.194,65
Aprovisionamientos	50.522,80
Gastos de personal	212.686,18
Otros gastos de explotación	21.749,59
Gastos financieros y asimilados	9.485,73
Impuesto de sociedades	-3.699,82
Otros impuestos	0,00
Gastos excepcionales	77.420,42
Variaciones del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias; de existencias	29,75
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación de la cuenta de PyG	0,00
Aplicación de provisiones	0,00
Inversiones efectuadas por cuenta de Administraciones y Entidades Públicas	0,00
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	0,00
CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN	-15.237,56

APLICACIÓN PARA LA REGLA DEL GASTO

CONCEPTO	LIQUIDACIÓN 2015	LIQUIDACIÓN 2016
Aprovisionamientos	58.166,91	50.522,80
Gastos de personal	217.204,70	212.686,18
Otros gastos de explotación	23.996,45	21.749,59
Impuesto de sociedades	-184,31	-3.699,82
Otros impuestos	0,00	0,00
Gastos excepcionales	15,72	77.420,42
Variaciones del inmovilizado material e intangible; de inversiones inmobiliarias y de existencias	13,78	29,75
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aplicación de provisiones	0,00	0,00
Inversiones efectuadas por cuenta de la entidad local	0,00	0,00
Ayudas, transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	299.213,25	358.708,92
(-)Pagos por transferencias(y otras operaciones internas)a otras entidades que integran la Corporación Local	-8.406,50	0,00
(-)Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-22.327,10	-54.101,93
Unión Europea	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00
Comunidad Autónoma	-22.327,10	-54.101,93
Diputaciones	0,00	0,00
Otras Administraciones Públicas	0,00	0,00
GASTO COMPUTABLE DEL EJERCICIO	268.479,65	304.606,99

Detalle de aumentos/disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos:

Breve descripción del cambio normativo	Importe incr/dism.	Normas que cambian
(+/-)Incrementos/disminuciones de recaudación por cambios normativos		

ANEXO 8 DEL INFORME DE INTERVENCIÓN

NIVEL DE DEUDA VIVA CONSOLIDADA A 31-12-2016

AYUNTAMIENTO

OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO

ENTIDAD	IMPORTE OPERACIÓN	SALDO VIVO
BANCO POPULAR	1.200.000,00	1.200.000,00
CAJA RURAL DEL SUR	1.200.000,00	1.200.000,00
SUMA OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO	2.400.000,00	2.400.000,00

OPERACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

ENTIDAD	IMPORTE OPERACIÓN	SALDO VIVO
B.B.V.A.	1.908.803,00	436.790,39
BANCO SANTANDER	2.694.113,42	896.965,86
BANCO SANTANDER	2.856.000,00	1.364.617,03
CAJASUR (CANON DE MEJORA I)	3.988.878,91	379.687,75
ICO (90 VIVIENDAS)	4.069.237,88	2.817.725,80
ICO (40 VIVIENDAS)	1.117.634,80	611.641,14
B.B.V.A. (FOMIT-ICO)	2.500.000,00	1.769.575,14
B.B.V.A. (FOMIT-ICO)	2.861.352,28	1.851.062,74
BANCO SANTANDER (LEASING VEHÍCULO P.CIVIL)	60.832,97	9.507,01
BANCO SANTANDER (LEASING VEHÍCULOS POLICÍA LOCAL)	64.106,49	32.737,69
B.B.V.A. (REFINANCIACIÓN FFPP)	3.000.000,00	2.357.142,84
CAJA RURAL DEL SUR (REFINANCIACIÓN FFPP)	5.000.000,00	3.863.047,18
BANKIA (REFINANCIACIÓN FFPP)	5.000.000,00	3.749.999,99
CAJA RURAL DEL SUR (MMBG)	3.808.767,99	3.808.767,99
B.B.V.A. (MMBG)	750.000,00	645.956,59
OPERACIONES CON ENTIDADES DE CRÉDITO	39.679.727,74	24.595.225,14
BANCO POPULAR (FFPP)	874.035,87	811.604,73
B.B.V.A. (FFPP)	7.399.505,38	3.899.664,95
BANCO SABADELL CAM (FFPP)	2.001.649,47	1.751.443,27
BANKINTER (FONDO DE ORDENACIÓN)	2.923.746,84	2.923.746,84
CON ADMINISTRACIONES PUBLICAS (FFPP-FONDO ORDEN.)	13.198.937,56	9.386.459,79
SUMA OPERACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO	52.878.665,30	33.981.684,93
TOTAL AYUNTAMIENTO	55.278.665,30	36.381.684,93

SOCIEDAD MUNICIPAL DEPENDIENTE

Que consolida según el artículo 53 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
No existe endeudamiento financiero.

TOTAL DEUDA VIVA CONSOLIDADA	36.381.684,93
-------------------------------------	----------------------

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS CORRIENTES CONSOLIDADOS	34.964.383,62
AJUSTES A DEDUCIR	
- 351: Contribuciones especiales	108.780,03
- 389: Reintegros de ejercicios cerrados extraordinarios	0,00
- 391.00: 85% s/78.467,30 € sanciones urbanísticas	66.697,21
- 397: Aprovechamientos urbanísticos	0,00
- 399.01: Recursos eventuales extraordinarios	0,00
- 399.04: Trabajos producidos extraordinarios	0,00
- 450.80: Subvenciones J.Andalucía extraordinarias	116.263,00
- 451: Subvenciones Agencias J.Andalucía extraordinarias	510.000,00
- 541: Arrendamientos aparcamientos PMS	0,00
- 550: Concesiones administrativas extraordinarias	0,00
IMPORTE DE LOS AJUSTES A DEDUCIR	-801.740,24
INGRESOS ORDINARIOS CONSOLIDADOS	34.162.643,38

PORCENTAJE DEL ENDEUDAMIENTO FINANCIERO SOBRE LOS INGRESOS ORDINARIOS EN TÉRMINOS CONSOLIDADOS	106,50%
---	----------------