



EXCMO. AYUNTAMIENTO  
DE  
CHICLANA DE LA FRONTERA

### **INFORME DE INTERVENCIÓN**

**ASUNTO:** Dación de cuenta de información trimestral remitida al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas relativa al seguimiento de la estabilidad presupuestaria (Primer Trimestre 2016)

**LEGISLACIÓN APLICABLE:**

- 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 (TRLRHL)
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
- Orden HAP 2105/2012, de 1 de octubre.

**INFORME.-**

La Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012 (LOEPSF), de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece la obligaciones trimestrales de suministro de información por las Entidades Locales (art. 16), que deberá efectuarse por medios electrónicos a través del sistema que el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas (MINHAP) habilite al efecto (art. 5.1).

Como cuestión previa hay que poner de manifiesto que en lo que al Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera se refiere, el subsector Administraciones Públicas está formado por el propio Ayuntamiento y por sus dos empresas municipales (Chiclana Natural SA y EMSISA SA) dado que con fecha 1 de julio de 2013 se ha llevado a cabo por la IGAE la sectorización de las mismas dentro de este Sector.

Una vez considerado lo anterior, se ha procedido a cumplimentar los distintos epígrafes contemplados en la plataforma, cuyo número ha variado en relación a remisiones anteriores y que han consistido en los siguientes:

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------



z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://verificanlavirus.chiclana.es/validacionDoc?csv=z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1>

## **a) Ayuntamiento**

### 1. Datos presupuesto actualizado y ejecución:

- Resumen clasificación económica.
- Desglose de ingresos corrientes.
- Desglose de ingresos de capital y financieros.
- Desglose de gastos corrientes.
- Desglose de operaciones de capital y financieros.
- Remanente de tesorería.
- Calendario y presupuesto de tesorería.
- Dotación de Plantillas y retribuciones.
- Deuda viva y vencimiento mensual previsto en próximo trimestre.
- Perfil vencimiento de la Deuda en los próximos 10 años.

### 2. Anexos información:

- Ajustes informe de evaluación para relacionar Ingresos/gastos con normas SEC.
- Detalle de las inversiones financieramente sostenibles.
- Intereses y rendimientos devengados (gastos)
- Avaluos de la Entidad.
- Flujos internos.
- Ventas de acciones y participaciones.
- Adquisición de acciones y participaciones. (sin datos)
- Operaciones atípicas.
- Movimiento cuenta "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto".
- Medidas de racionalización.

## **b) Chiclana Natural SA y EMSISA SA:**

### 1. Estados Financieros iniciales.

- Balance ordinario.
- Cuenta de Pérdidas y ganancias ordinario.
- Calendario y Presupuesto Tesorería.
- Dotación de plantillas y retribuciones (ejecución)
- Deuda Viva y previsión e vencimiento de Deuda.
- Perfil vencimiento de la deuda a 10 años.
- Capacidad/necesidad de financiación conforme SEC
- Detalle de las inversiones financieramente sostenibles

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------

z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1

http://ventanillavirtual.chiclana.es/validacionDoc?cs=z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1

La autenticidad de este documento puede ser comprobada

mediante el Código Seguro de Verificación en

Respecto a la cumplimentación de dichos datos hay que realizar las siguientes precisiones:

A) AYUNTAMIENTO DE CHICLANA DE LA FRONTERA.

**1. Ingresos y Gastos.**

Los datos presupuestarios de ingresos y gastos se han obtenido directamente del SICAL a fecha 31/03/2016.

**2. Previsiones al Cierre de 2015.**

A) Ingresos: las proyecciones se han efectuado en función de la naturaleza del ingreso, utilizando en algunos casos una proyección lineal de acuerdo con el periodo que falta para el cierre del ejercicio y en otros las previsiones de los padrones anuales de los distintos conceptos de ingresos en base a las consideraciones del jefe de la unidad de rentas en el momento de la elaboración de los presupuestos.

B) Gastos:

- Los datos del capítulo 1 (personal) se han calculado en función de las retribuciones anuales de las plazas ocupadas en plantilla.
- Los datos del capítulo 2 (gastos corrientes) se han calculado aplicando a los créditos definitivos el porcentaje resultante de la media de ejecución de los tres últimos ejercicios, valorando aquellas partidas cuya ejecución esté siendo superior al ritmo previsto realizando en estos casos una proyección lineal en función del gasto ejecutado hasta el fin de ejercicio y la previsión de contratos formalizados y/o a formalizar en el presente ejercicio.
- Los datos del capítulo 4 (transferencias corrientes) se han proyectado en función de los gastos anuales comprometidos y de las convocatorias de subvenciones ya realizada y proyectadas.
- Los datos del capítulos 6 y 7 reflejan la posible ejecución tanto de los créditos iniciales previstos en el presupuesto como de inversiones con financiación afectada procedentes de remanentes incorporados y otras modificaciones presupuestarias materializadas o en trámite, de acuerdo con proyectos ya iniciados o cuya iniciación se prevé a corto plazo. No obstante el grado final de reconocimiento, dependerá del ritmo de ejecución de los distintos proyectos.
- Los datos de los capítulos 3 y 9 (intereses y amortización) se han calculado en función de los cuadros de amortización de los préstamos vigentes considerando el inicio de la amortización de los préstamos afectados por la ampliación del período de carencia según la disposición adicional séptima del Real Decreto-Ley 17/2014 *de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico*.

**3. El formulario de calendario, presupuesto de Tesorería y cuantías necesidades de endeudamiento** ha sido cumplimentado directamente por el Tesorero Municipal en función de la información y de las previsiones que obran en su departamento.



z00671a14732050d95d07e02d6050e1e1

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://ventanillavirtual.chiclana.es/validacionDoc?csv=z00671a14732050d95d07e02d6050e1e1>

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------

**4. En cuanto al Remanente de Tesorería:**

- Dado que se trata del primer trimestre los datos que se reflejan en el mismo no tiene relevancia, por cuanto se corresponden con el fichero importado desde la aplicación de sicalwin, tras el cambio de la taxonomía efectuada por el ministerio pocos días antes de la fecha límite de la remisión de la información por lo que este estado no ha podido ser revisado.

**5. Los estado relativos a la Deuda viva y vencimiento mensual así como perfil de vencimiento en los próximos diez años** se han cumplimentado en función de los cuadros de amortización de la deuda, distinguiendo los préstamos concertados con el FFPP en virtud de los Reales Decretos Leyes 4/2012 y 8/2013.

**6. El formulario relativo a la dotación de plantillas y retribuciones** se ha cumplimentado con la información obrante en la contabilidad municipal (obligaciones reconocidas) a 31/03/2016.

**7. Respecto al anexo relativo a los ajustes para relacionar el saldo presupuestario con la capacidad/necesidad de financiación con arreglo al SEC**, y en virtud de lo dispuesto en el artículo 16.2 del RD 1463/2007, conviene realizar las siguientes apreciaciones:

a) Ajustes por recaudación:

En contabilidad nacional el criterio establecido es el del devengo y según el Reglamento Nº 25116/2000 del Parlamento Europeo y del Consejo de 7 de noviembre de 2000, la capacidad/necesidad de financiación de las Administración Públicas no puede verse afectada por los importes de impuestos y cotizaciones sociales cuya recaudación sea incierta, por lo que debe utilizarse el criterio de caja.

Por tanto el ajuste sería entre los derechos reconocidos y recaudados por dichos conceptos.

Para el primer trimestre del ejercicio 2016, el ajuste ha sido calculado en función del promedio de recaudación de cerrados y corrientes sobre Derechos Reconocidos. Así resulta

	Recaudación 2016				AJUSTES		
	Derechos Reconocidos Netos 2016	PPTO. Corriente	PPTO. Cerrado	Total	Negativo	Positivo	TOTAL
Impuestos Directos	31.011.390,00	23.258.542,50	5.800.000,00	29.058.542,50	-1.952.847,50	,00	-1.952.847,50
Impuestos Indirectos	2.189.810,00	1.313.886,00	36.907,00	1.350.793,00	-839.017,00	,00	-839.017,00
Tasas y otros ingresos	15.707.450,00	10.209.842,50	1.779.710,00	11.989.552,50	-3.717.897,50	,00	-3.717.897,50
TOTAL	48.908.650,00	34.782.271,00	7.616.617,00	42.398.888,00	-6.509.762,00	,00	-6.509.762,00
IMPORTE DEL AJUSTE 1.IMPUESTOS, COTIZACIONES SOCIALES, TASAS Y OTROS INGRESOS							-6.509.762,00

b) Ajustes por liquidación de la PIE 2008-2009.

Dado que en ejercicios anteriores se ha registrado un ajuste negativo por el total a devolver correspondiente a las liquidaciones de la PIE 2008 y 2009, procede realizar un ajuste positivo por las cantidades que por dichos conceptos van a ser objeto de devolución en este ejercicio 2015, incluyendo la devolución del PIE correspondiente a la liquidación del ejercicio 2013, que ya ha comenzado a aplicarse.

Ajuste por liquidación PTE -2008	109.528,61
Ajuste por liquidación PTE -2009	341.530,65
Ajuste por liquidación PTE-2013	333.850,63
TOTAL	784.909,89

c) Intereses.

No se ha calculado este ajuste para el primer trimestre, se realizará en la liquidación definitiva.

d) Gastos realizados pendientes de aplicar a presupuesto.

Se trata de obligaciones respecto de las que, no habiéndose dictado aún el correspondiente acto formal de reconocimiento y liquidación, se derivan de bienes y servicios efectivamente recibidos por la entidad local.

El ajuste en este trimestre es positivo en 190.383,63 euros siendo que el saldo de la cuenta 413, a 31/03/2016 O, previéndose que se mantenga así hasta final del ejercicio.

**9. Anexo B5** Movimiento cuenta **“Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto”** los datos cumplimentados se corresponden con la información existente en la contabilidad municipal.

B) CHICLANA NATURAL Y EMSISA SA.

Los datos de las empresas municipales Chiclana Natural S.A y EMSISA S.A. han sido cumplimentados directamente por los responsables económicos de las Empresas Municipales en base a la información obrante en sus contabilidades de acuerdo con el cierre provisional del ejercicio.

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------

## RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.

Una vez remitidos todos los datos y ajustes correspondientes el resultado de los análisis ha sido el siguiente:

Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 1 - Ejercicio 2016

Página 1 de 1



### Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 1 - Ejercicio 2016

Entidad Local:

v.1.1-10.34.251103

#### F.3.2 Informe actualizado Evaluación - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo Administración Pública y valoración del cumplimiento de la regla del gasto

(En el caso de que la Entidad este sometida a Contabilidad Empresarial el Ingreso y Gasto no Financiero ya es directamente el computable a efectos del Sistema Europeo de Cuentas) - no aplican ajustes

Entidad	Ingreso no financiero	Gasto no financiero	Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones internas	Capac./Nec. Financ. Entidad
01-11-015-AA-000 Chiclana de la Frontera	71.604.365,66	65.510.780,14	-5.534.388,68	0,00	559.196,84
01-11-015-AP-001 Chiclana Natural S.A.	23.225.179,98	25.566.715,23	0,00	0,00	-2.341.535,25
01-11-015-AP-002 EMSISA, Empresa Municipal, S.A.	5.572.306,00	3.678.429,00	0,00	0,00	1.893.877,00

Capacidad/Necesidad Financiación de la Corporación Local 111.538,59

LA CORPORACIÓN LOCAL CUMPLE CON EL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

#### CUMPLIMIENTO / INCUMPLIMIENTO de acuerdo con LO 2/2012

De acuerdo con lo establecido en el artículo 16 apartado 4 de la Orden HAP 2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de la información previstas en la LO 2/2012 ¿VALORA QUE LA CORPORACIÓN CUMPLIRÁ LA REGLA DEL GASTO AL CIERRE DEL EJERCICIO CORRIENTE? (Marque lo que corresponda)  SI  NO

Observaciones y/o consideraciones al Cumplimiento/Incumplimiento del Objetivo de Estabilidad Presupuestaria del Grupo de Entidades que están dentro del Sector Administraciones Públicas de la Corporación Local

En cuanto al resumen del análisis de la estabilidad financiera los datos que se reflejan en la información remitida son los correspondientes al endeudamiento que se muestran en el siguiente cuadro:

Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera - Dpto. de Intervención - C/Constitución-11130 Chiclana (Cádiz) - T/956490129 - Fax 956012922 - [intervencion@chiclana.es](mailto:intervencion@chiclana.es)

6

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------

Z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://verantillavirtual.chiclana.es/validacionDoc?csv=Z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1>

17/2/2016

Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 4 - Ejercicio 2015



### Ejecuciones trimestrales de las Entidades Locales. Trimestre 4 - Ejercicio 2015

Entidad Local:   (1173) v.1.1-10.34.201.175

#### F.3.4 Informe del nivel de deuda viva al final del periodo actualizado

Entidad	Deuda a corto plazo	Emisiones de deuda	Operaciones con Entidades de crédito	Factoring sin recurso	Deuda viva al final del periodo			Total Deuda viva al final del periodo
					Avales ejecutados - reintegrados	Otras operaciones de crédito	Con Administraciones Públicas (FFPP)	
01-11-015-AA-000 Chiclana de la Frontera	0,00	0,00	19.234.983,99	0,00	0,00	0,00	55.961.556,34	75.196.539,93
01-11-015-AP-001 Chiclana Natural S.A.	0,00	0,00	5.193.040,22	0,00	0,00	183.957,70	0,00	5.376.997,92
01-11-015-AP-002 EMSISA, Empresa Municipal, S.A.	78.568,00	0,00	22.339.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.417.605,00
<b>Total Corporación Local</b>	<b>78.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.767.060,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183.957,70</b>	<b>55.961.556,34</b>	<b>102.991.142,85</b>

Nivel Deuda Viva 102.991.142,85

Observaciones y/o consideraciones al Nivel de Deuda previsto al final del periodo de la Corporación Local:

Situación de la entrega: **Cumplida obligación**

[VOLVER](#) [IMPRIMIR](#)

Es todo por parte del que suscribe, en Chiclana de la Frontera

El Interventor

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 05/05/2016 14:30:47
--	------------------------------------

Z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://ventanillavirtual.chiclana.es/validacionDoc?csv=Z00671a14732050d956d07e02d6050e1e1>