

PRESUPUESTO 2020

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

En cumplimiento del artículo 168.1.g) 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, así como del artículo 18.e) del Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril, se procede a emitir el pertinente informe económico-financiero para su incorporación al Expediente de Presupuesto General de la Entidad de 2020.

Se presenta un proyecto de presupuesto para el ejercicio 2020 nivelado, con unas previsiones de ingresos y gastos que ascienden a un total de 14.728.440,61 €,

La estructura presupuestaria de gastos e ingresos para el ejercicio 2020 se ajusta a la establecida por la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, del Ministerio de Hacienda (BOE de 10 de diciembre de 2008), modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas (BOE de 19 de marzo de 2014), por la que se establece la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales.

ESTIMACIÓN DE LOS RECURSOS ECONÓMICOS.

El marco jurídico tanto para los ingresos de naturaleza tributaria como para los restantes recursos que nutren la Hacienda Local viene determinado por el 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.


Para la elaboración de este presupuesto, resulta obligado apoyarse en los expedientes de imposición y ordenación de tributos, así como en las liquidaciones y avances de ejercicios anteriores, y en otros antecedentes económicos y contables de que se dispone, atendiendo a las evoluciones de las gestiones administrativas municipales generadoras de ingresos y otras acciones desarrolladas por el Área de Hacienda en materia de inspección y regularización, para exponer las estimaciones utilizadas en el cálculo de las previsiones que constan en el Presupuesto de Ingresos.

Igualmente, se ha tenido en cuenta el actual escenario sobrevenido por la situación de paralización temporal de la actividad económica, ocasionada por el Decreto del Estado de Alarma, así como los posteriores efectos de la recuperación por desescalada y su incidencia en la actividad municipal, tanto desde el punto de vista de los ingresos como del de los gastos.

En la estimación se han considerado los siguientes factores:

1. En cuanto a los capítulos 1 al 3 en los que se recoge la previsión de los ingresos por **impuestos directos e indirectos, tasas, precios públicos y otros ingresos**, se han tenido en cuenta los siguientes aspectos:
 - En cuanto a los tributos generados a través de padrones de cobro cerrados, cuya gestión y recaudación tributaria está encomendada al Servicio Provincial de

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWNtpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	1/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWNtpMHgyRw==		




Recaudación, se debe mantener la previsión, salvo en algunos de los tributos que se han ajustado en atención a los datos obtenidos en los últimos ejercicios o atendiendo a la voluntad manifiesta de la Corporación Municipal para su adecuación a la situación alterada por el Decreto de Estado de Alarma, si así el marco legal lo permitiese. Para estos ingresos, se han tenido en cuenta los derechos reconocidos en ejercicios anteriores, toda vez remitida la información gestionada por el Servicio Provincial de Recaudación, y el cierre del ejercicio con una liquidación positiva cercana a los 250.000 euros.

En ese sentido se revisan las tendencias de los tributos durante los últimos ejercicios, procedentes de censos, matrículas o padrones vigentes en los tributos de cobro periódico y las liquidaciones individuales en el resto.

Además, la finalización de la ejecución de una segunda fase del programa de inspección desarrollado por la Delegación Municipal de Hacienda, ha verificado la omisión de cifras destacables relativas a la tasa de entrada de vehículos o la tasa de recogida de basuras, que deberán incorporarse a los padrones vigentes previa depuración, a través de la práctica de liquidaciones y comunicaciones previas.

- Respecto a las Ordenanzas Fiscales de los impuestos y tributos principales no se han producido cambios para el ejercicio 2020; destacándose especialmente el hecho de que no se ha producido ningún aumento en los últimos nueve años, con afección directa a la ciudadanía en general.
 - En cuanto al Impuesto de Bienes Inmuebles, tanto en rústica como en urbana, se debe estimar una previsión en alza respecto a 2018 por la incorporación de nuevos obligados y en atención a posibles resoluciones por parte de la Gerencia Territorial del Catastro, dependiente del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de los expedientes en investigación para una correcta tributación. En esa misma línea, la Delegación Municipal de Urbanismo, continua la remisión de información que permita una tributación en orden a la realidad existente, para aquellas fincas que no aún no lo hacen.
- Igualmente, de otro lado, la resolución de expedientes de reconocimiento de la situación de asimilado a fuera de ordenación para numerosas edificaciones, conlleva el trámite posterior de la remisión a Catastro de la información detallada de esos inmuebles, los cuales a partir de ese momento comienzan a tributar por el impuesto de bienes inmuebles.
- El impuesto de construcciones, instalaciones y obras, asociado a la tasa por las licencias urbanísticas, tiene un avance importante que va a sostener la caída de otros ingresos. Esta estimación se hace con base en la tendencia de mejora reciente, pero también, respecto a los datos fehacientes de los primeros meses del ejercicio objeto de este presupuesto, en los que se ha alcanzado un importe en liquidaciones, cercano al 90% del total del ejercicio anterior. Esto, sumado a los expedientes que se encuentran en fase de información por los técnicos, así como el conocimiento sobre otros proyectos que están siendo presentados para su valoración o las numerosas consultas urbanísticas realizadas para proyectos de mayor envergadura, hacen prever que el sector de la construcción va a mantener el impulso iniciado e incluso superar la previsión inicial que se hace.
 - Continúa la solicitud de licencias para la extensión de numerosas redes de distribución de gas en todo el municipio que generan un incremento en la estimación de los ingresos por ocupación de subsuelo.
 - Respecto a otros conceptos de recaudación propia, se debe aclarar que se mantienen las estimaciones relativas a actividades deportivas y turísticas por su


Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	2/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		



vinculación directa con partidas de gastos, es decir la ejecución de gasto en estos programas está vinculada a una generación de ingresos.

- El Impuesto de Actividades Económicas se adapta a los derechos reconocidos en ejercicios anteriores y se conserva en sus límites, atendiendo a que las entidades mercantiles cuya cifra de negocio supera los límites establecidos para tributar por este concepto, previsiblemente mantendrán su capacidad, por cuanto se trata de empresas eólicas, banca o mercados de gran superficie, las cuales no solo no han cesado su actividad con motivo de la declaración del estado de alarma, sino que han podido aumentar su resultado, ya que en unos casos, la situación de confinamiento ha aumentado las demandas sobre sus servicios, y en otros casos debido a las posteriores medidas de impulso económico puestas en marcha por el Gobierno.
 - Por último, la participación en los tributos del Estado y de la Comunidad Autónoma refleja un incremento en términos generales cercana a los 200.000 euros con referencia al último presupuesto aprobado en 2018 y de 90.000 euros respecto a lo aprobado para 2019.
2. El capítulo 4 del Presupuesto de Ingresos es decir, **transferencias y subvenciones corrientes**, se han considerado los compromisos firmes de aportación de otras Entidades para financiar conjuntamente Programas, actividades o proyectos de gastos, valorándose por su cuantía exacta cuando se conoce, o por la solicitada o pendientes de solicitar.
1. El ingreso por la Participación del Municipio en los Tributos del Estado se ha determinado según los datos comunicados por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas para el ejercicio 2020, y de acuerdo con las reglas que establecen los artículos 122 y siguientes del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. Dicho importe para el año 2020 ha sido fijado en 2.380.635,40 euros, lo que significa un aumento de 175.234,17 euros en términos absolutos respecto a la aportación realizada por el Ministerio el año 2018 y de 67.997,52 euros respecto a 2019.
 2. Por otra parte, la participación en los tributos de la Comunidad Autónoma, para este ejercicio económico ascienden a 740.596,21 euros, lo que supone un leve aumento respecto al año 2018 de 22.016,97 euros y de 21.358,32 euros respecto a 2019.
 3. En cuanto a las aportaciones de la Diputación de Cádiz, se mantienen sobre los importes previstos aproximados respecto a las cuantías del año 2018 y 2019. Se trata de las aportaciones correspondientes al 80% que aportan en concepto de retribuciones del personal vinculado a los programas de Servicios Sociales Comunitarios y de Ayuda a domicilio o las aportaciones para el Tratamiento, transferencia y transporte de RSU. También se mantienen las aportaciones relacionadas con convenios como el de pobreza energética, plan de vida activa y deporte, plan de cooperación social, de festejos o la aportación del programa de prevención-reinserción de ludotecas, en tanto no existe un pronunciamiento expreso sobre la evolución de estos programas.
 4. No se incluyen en este ejercicio los planes de empleo correspondientes a la Iniciativa de Cooperación Local (ICL), ahora denominada AIRE, financiada con Fondos Feder y de la Junta de Andalucía correspondiente al plan para menores de 30 años, entre 30 y 45 años, mayores de 45 años y mayores de 55, así como la contratación de personal técnico de gestión, dado que en el momento en que

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	3/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		



los servicios económicos han cerrado los ajustes y cálculos para el cuadro del presupuesto, no se conocía la existencia de este programa ni su cuantía. No obstante, conocida la dilación de la tramitación de este tipo de programas, no se prevé posible una ejecución completa en este ejercicio. En cualquier caso se deja constancia de que existe una cuantía prevista para este programa de 327.161,75 € como máximo.

5. En el capítulo 5, correspondiente a los **Ingresos patrimoniales**, se estiman sobre los contratos suscritos en vigor, a excepción de los intereses de cuentas corrientes, que se valoran sobre precedentes y según las operaciones financieras activas.
6. El capítulo 6, relativo a la **enajenación de inversiones**, como consecuencia de posibles expedientes en curso se prevé una estimación de ingreso en este capítulo en el Presupuesto del año 2020.
7. El capítulo 7, correspondiente a **las transferencias de capital**. Se valoran por su importe exacto determinado o para cada proyecto objeto de subvención, los compromisos firmes de aportación de otras Administraciones según las bases reguladoras de cada convocatoria, para financiar conjuntamente o íntegramente programas y proyectos de gastos de inversión, según las estimaciones del equipo de gobierno, así como convenios suscritos o a suscribir. En los supuestos en los que los referidos compromisos no adquieran firmeza durante el año, no podrá disponerse del correspondiente crédito hasta que exista constancia documental de la misma. Para este ejercicio se mantienen una Escuela Taller que será solicitada cuando se abra la convocatoria, toda vez que se ha resuelto positivamente la homologación solicitada. Del mismo modo se mantienen los importes correspondientes a una subvención solicitada en el marco de la Iniciativa Territorial Integrada presentada en una nueva convocatoria.
8. El capítulo 8, **Activos financieros**, se estiman en 20.000,00 euros los anticipos de personal reintegrados en la Tesorería, siendo igual la cuantía presupuestada en el capítulo 8 de gastos.
9. El capítulo 9, **Pasivos financieros**, recoge la previsión de la formalización de una operación de crédito a largo plazo por importe de 1.000.000,00 euros. El importe de esta operación de crédito a largo plazo, estará destinada a la financiación de la obra de rehabilitación de la Iglesia de San Agustín, como consecuencia del proyecto reformado de dicha obra, valorándose la operación a largo plazo en 1.000.000,00 euros.


En términos absolutos las previsiones iniciales del ejercicio 2020 con respecto al 2018 han descendido en 1.221.480,72€ euros.

CUANTIFICACIÓN DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS DE GASTOS.

Para la cuantificación de los créditos presupuestarios de gastos se ha atendido a las siguientes cuestiones:

1. En cuanto al Capítulo 1 de **gastos de personal**, la valoración de los diferentes conceptos retributivos se adecúan a lo recogido en la Plantilla y el Anexo de personal.
2. El artículo 3.Dos del Real Decreto-ley 2/2020, de 21 de enero de 2020, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público, establece que:

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWNpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	4/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWNpMHgyRw==		



“En el año 2020, las retribuciones del personal al servicio del sector público no podrán experimentar un incremento global superior al 2 por ciento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2019, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal como a la antigüedad del mismo. A estos efectos, en las retribuciones de 2019 el incremento del 0,25 por ciento vinculado a la evolución del PIB se considerará, en cómputo anual. Los gastos de acción social, en términos globales, no podrán experimentar ningún incremento en 2020 respecto a los de 2019. A este respecto, se considera que los gastos en concepto de acción social son beneficios, complementos o mejoras distintos a las contraprestaciones por el trabajo realizado cuya finalidad es satisfacer determinadas necesidades consecuencia de circunstancias personales del citado personal al servicio del sector público.”

En el mismo sentido se pronuncia el apartado cuatro de dicho artículo respecto al personal laboral.

Debido a la fecha en la que nos encontramos, las retribuciones del personal funcionario y laboral de éste Ayuntamiento ya se han visto incrementadas en los términos indicados. En el mismo sentido se pronuncia el apartado cuatro de dicho artículo respecto al personal laboral.

Debido a la fecha en la que nos encontramos, las retribuciones del personal funcionario y laboral de éste Ayuntamiento ya se han visto incrementadas en los términos indicados.

Continúa el artículo 3.2 del Real Decreto-Ley 2/2020, de 21 de enero de 2020, disponiendo lo siguiente:

“Además de lo anterior, si el incremento del Producto Interior Bruto (PIB) a precios constantes en 2019 alcanzara o superase el 2,5 por ciento se añadiría, con efectos de 1 de julio de 2020, otro 1 por ciento de incremento salarial. Para un crecimiento inferior al 2,5 por ciento señalado, el incremento disminuirá proporcionalmente en función de la reducción que se haya producido sobre dicho 2,5 por ciento, de manera que los incrementos globales resultantes serán:

PIB igual a 2,1: 2,20 %.

PIB igual a 2,2: 2,40 %.

PIB igual a 2,3: 2,60 %.


PIB igual a 2,4: 2,80 %.

A los efectos de lo dispuesto en este apartado, en lo que a incremento del PIB se refiere, se considerará la estimación avance del PIB de cada año publicada por el Instituto Nacional de Estadística (INE). Una vez publicado el avance del PIB por el INE y, previa comunicación a la Comisión de Seguimiento del Acuerdo para la mejora del empleo público y de condiciones de trabajo de 9 de marzo de 2018, mediante Acuerdo del Consejo de Ministros se aprobará, en su caso, la aplicación del incremento. Del citado Acuerdo se dará traslado a las Comunidades Autónomas, a las Ciudades Autónomas y a la Federación Española de Municipios y Provincias.

Además, se podrá autorizar un incremento adicional del 0,30 por ciento de la masa salarial para, entre otras medidas, la implantación de planes o proyectos de mejora de la productividad o la eficiencia, la revisión de complementos específicos entre puestos con funciones equiparables, la homologación de complementos de destino o la aportación a planes de pensiones.”

Por este motivo en el Presupuesto del Ayuntamiento para el año 2020, se ha contemplado una subida de un 3,00% de las aplicaciones retributivas del capítulo 1, y

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	5/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		




además un 0,30 adicional de la masa salarial, a la vista de que en estos momentos se encuentra en tramitación la RPT del Ayuntamiento, y debido a desajustes en retribuciones complementarias de algunos puestos de trabajo, a la necesidad de contar con una RPT actualizada a las necesidades actuales, y a la posibilidad de incrementar este margen con las circunstancias contempladas en la norma citado.

A la fecha presente se desconoce si se han cumplido las condiciones para la aplicación del incremento del 1,00% a partir del mes de julio (3% de incremento global). No obstante, una vez publicado el avance del PIB por el INE, si éste no confirmara el crecimiento del PIB en al menos un 2,5%, habrá que proceder a declarar la no disponibilidad de los créditos, competencia que corresponde al Pleno, bien por la totalidad del 1 % ahora consignado en el presupuesto de 2020 si el avance del PIB fuera inferior del 2% o inferior, o en el porcentaje correspondiente si el avance del PIB fuera entre el 2,1% al 2,4%.

Esta estimación de incremento de las retribuciones del 3,00% se produce de la misma manera tanto para el personal funcionario como para el personal laboral. La masa salarial del personal funcionario y laboral experimenta un incremento en 2020 ajustado a las previsiones normativas, y está integrada por el conjunto de las retribuciones en términos de homogeneidad para los dos períodos de comparación, teniendo en cuenta lo dispuesto en el párrafo anterior, además de haber previsto el 0,30 adicional de las retribuciones complementarias de la masa retributiva.

- Se incluye las retribuciones del personal técnico de gestión previsto en el Programa Mayores Activos, ya aprobado, cuya financiación es del 100% de la Diputación de Cádiz, y cuya financiación está recogida en el correspondiente capítulo de ingresos.
- Recoge un incremento del 3,00% en las retribuciones del personal, funcionario y laboral del Ayuntamiento, del cual el 2% ya se viene aplicando desde enero. Además se prevé el aumento de las retribuciones de algunas aplicaciones presupuestarias, como consecuencia del devengo de algunos empleados, del concepto de antigüedad, fruto del cumplimiento de trienios a lo largo del ejercicio 2020, y de determinados ajustes en algunos puestos con el objeto de que guarden la debida correlación con el anexo de personal y plantilla.
- Se ha continuado con el trabajo que empezó hace ya varios años en relación con las cuantías estimadas en las aplicaciones del capítulo 1 del Presupuesto, respecto a los datos del Anexo de Personal desglosado de forma exhaustiva, que ha permitido llegar a un detalle bastante exacto del importe de las aplicaciones presupuestarias para este ejercicio 2020, determinando las cuantías exactas, salvo error u omisión y evitando de esta forma que se imputen erróneamente gastos a aplicaciones que no les corresponde, como ha ocurrido en ejercicios anteriores.
- Se modifica la plantilla de personal con respecto a la que se aprobó con el Presupuesto correspondiente al ejercicio 2018, para ajustarla a la realidad del presente año.
- La aplicación presupuestaria de Plan de Empleo Local en el municipio se dota por un importe de 276.250,00 euros.
- Además, se presupuesta un Plan de Empleo Extraordinario por importe de

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	6/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		



240.000,00 euros con el fin de combatir las consecuencias socio-económicas provocada por el COVID-19.


La variación del importe del capítulo 1 de gasto de personal del año 2020 respecto al año 2018, último presupuesto aprobado, supone una diferencia negativa de 68.702,40 euros en términos absolutos. Si bien los incrementos salariales y la dotación de determinadas plazas en consonancia con el anexo de Personal, no alcanzan el descenso por no estar incorporadas las cantidades relativas a las iniciativas de empleo comunitarias en el momento del inicio de redacción del presente presupuesto y los correspondientes informes que lo integran.

3. Para los capítulos 2 y 4, de gastos de bienes corrientes y servicios, y de transferencias corrientes, respectivamente, se han previsto los créditos suficientes en el para atender al normal funcionamiento de los servicios municipales, y se han tenido en cuenta:

- La declaración del estado de alarma y las limitaciones a las actividades lúdicas de pública concurrencia, condicionan las partidas de gasto corriente que tienen un carácter más recreativo o vinculadas al ocio, dado que estas actividades no se van a poder ejecutar con normalidad.
- La reducción de estas dotaciones antes mencionadas, van a permitir el avance de otras partidas de gastos que financian actividades que se han declarado esenciales para la ciudadanía y que están relacionadas con los servicios sociales, el fomento del empleo y los servicios públicos.
- Los compromisos adquiridos con terceros mediante contratos, convenios, pactos o acuerdos.
- La cuantificación de las necesidades de bienes corrientes y servicios, de acuerdo con las tendencias manifestadas en la liquidación de ejercicios anteriores.
- Se tienen en cuenta las facturas correspondientes a ejercicios anteriores que quedaron sin imputar, bien porque han sido presentadas con posterioridad, hayan sido objeto de revisión o reclamación por desacuerdo, por falta de crédito, o aquellas que teniendo crédito disponible han sido conformadas después del cierre del ejercicio.
- Las anualidades de los proyectos de gasto plurianual vigentes.
- Se mantienen los importes previstos en el ejercicio anterior para las aplicaciones presupuestarias relativas al suministro de energía eléctrica, en algunos casos se han tenido que aumentar ante la subida del coste del suministro eléctrico.
- Se reparte el importe del gasto anual del Tratamiento y transferencia de RSU entre el capítulo 2 y el capítulo 4 de gastos, para definitivamente proceder al pago de dicho gasto a través del Consorcio Bahía de Cádiz.

4. En lo que respecta al Capítulo 3 de gastos financieros, la estimación de los intereses de las operaciones vigentes para este año disminuye respecto a 2018, debido a la bajada de intereses, tanto por los tipos de interés más bajo, como que al encontrarse al final de la vida de las operaciones de crédito, el pago de intereses disminuye, aumentando los importes de las cuotas de amortización, por el tipo de préstamos concertados vigentes en este momento.

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	7/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		



5. En el capítulo 4, también se produce un ajuste importante y necesario por cuanto las condiciones que imponen las sucesivas fases de la llamada “desescalada”, van a condicionar las posibilidades de ejecutar los programas anuales que las asociaciones locales venían haciendo. Este ajuste afecta tanto a las subvenciones nominativas que se otorgan por convenio de colaboración como a las convocatorias de concurrencia competitiva, si bien se mantienen las de carácter más asistencial. Se ha incorporado al expediente el anexo con las subvenciones nominativas en cumplimiento de lo dispuesto en la normativa de subvenciones.


6. En el Capítulo 6 de Inversiones de capital, se dotan los créditos necesarios para dar cobertura presupuestaria a los nuevos proyectos de inversión que se prevén, puedan iniciar en el año 2020, alcanzando un importe total de 4.772.740,80 euros. Este capítulo tiene un descenso motivado por la ausencia de líneas de financiación anteriormente recurridas o la imposibilidad para concurrir a programas concretos; se incluye la relación de las Inversiones previstas en el plan o Anexo de Inversiones.
7. En el capítulo 7, se mantiene el importe previsto el año anterior, como previsión para poder conceder subvenciones a asociaciones para equipamientos de las mismas, si fuese necesario.
8. El capítulo 8 de Activos financieros, recoge el mismo importe que el capítulo 8 de Ingresos financieros, por las cuantías relativas a anticipos reintegrables al personal.
9. En el Capítulo 9 de Pasivos financieros, se recogen los importes de las amortizaciones de préstamos prevista en 2020, que en términos globales y absolutos aumenta respecto al año anterior, hay que tener en cuentas las siguientes cuestiones:
 - La operación de crédito suscrita como consecuencia de la primera fase del plan de pago a proveedores del año 2012, tiene consignada las cuatro cuotas del año, a diferencia del año 2018.
 - Si bien ya está en curso sobre el presupuesto prorrogado, la modificación presupuestaria por suplemento de crédito, se consigna presupuestariamente la formalización de la nueva operación de crédito para la financiación del proyecto reformado de la obra de rehabilitación de la Iglesia de San Agustín, valorándose la operación a largo plazo en 1.000.000,00 euros.

OPERACIONES DE CRÉDITO.

Las operaciones de crédito vigentes se encuentran detalladas en el Estado de previsión de movimientos y situación de la deuda, que se incluye en el expediente, estableciéndose la consignación presupuestaria necesaria para satisfacer el capital y los intereses. En dicho documentos se recoge la cuota correspondiente, así como la cantidad del capital vivo pendiente al principio y al final del ejercicio, para cada una de las operaciones de crédito.

Las cantidades previstas durante el ejercicio 2020 y así recogidas en el proyecto de Presupuesto es la recogida en los cuadros de amortización de las tres operaciones de

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWNtpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	8/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWNtpMHgyRw==		



préstamo a largo plazo suscritas con la entidad CAJASOL, actual CAIXABANK, y con el BBVA.

Se ha previsto la concertación de una nueva operación de crédito a largo plazo durante 2020, destinada a la financiación de la obra de rehabilitación de la Iglesia de San Agustín, como consecuencia del proyecto reformado de dicha obra, valorándose la operación a largo plazo en 1.000.000 euros, cuantía determinada por la diferencia entre el importe del proyecto reformado de 1.474.690,38 euros, menos la cantidad aportada por el Ministerio de Fomento y lo ya ejecutado.

No se cuantifican aquí las cantidades correspondientes a las liquidaciones de la PIE de 2008 y 2009 que están pendientes de devolución al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

El porcentaje de endeudamiento consolidado al cierre del 2017 como último ejercicio liquidado, es de un **33,86%**, por lo que no excede del 75% de los ingresos corrientes liquidados en el ejercicio anterior, previsto en la normativa.

Antonio de la Flor Grimaldi

Tte. De Alcalde-Delegado de Hacienda y Patrimonio.

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	9/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GWnTpMHgyRw==		



AYUNTAMIENTO DE MEDINA SIDONIA		ESTADO DE PREVISIÓN DE MOVIMIENTOS Y SITUACION DE LA DEUDA								Año : Fecha: 01-01-2025	
OPERACIONES DE CREDITO											
DESCRIPCION		CARACTERISTICAS Y DETALLE DE LA DEUDA FINANCIERA									
OR	ENTIDAD	FECHA CONTRAT.	FECHA FIN	IMPORTE INICIAL	CAPITAL VIVO (01/01/2020)	AÑOS/INTERESES	ANUALIDAD TEORICA	GASTOS FINANCIEROS	AMORTIZ.	CAPITAL VIVO PREVISTO (31/12/2020)	OBSERVACIONES
1	Nuevo Prestamo colectores (Caixab	27/12/2017	31/12/2025	513.477,19	401.154,07	n= 8/Eurib 90d+0,76%		1.422,61	64.184,64	336.969,43	Sin carencia. En prudencia financier
2	Obras emergencia 2010 (BBVA)	28/12/2010	28/12/2025	350.411,49	161.728,44	n=15/Eurib 3m+3,40		4.683,01	26.954,72	134.773,72	2 años de carencia.Pago y revis.trimestral.
3	Real Decreto Ley 4/2012 y 7/2012	29/05/2012	29/05/2022	3.063.884,08	1.531.942,06	n=10/		18.226,81	437.697,72	1.094.244,34	ICO (CAIXA)
4	Prestamo - Colegio y Centro multius	29/05/2014	29/05/2024	226.000,00	120.773,68	n=10/ Euribor +3,15%		3.268,19	25.481,29	95.292,39	1 año de carencia
5	Liquidacion de la PIE 2008 (AGE)	20/07/2010		496.125,05	79.380	0 %			39.690,00	39.690,05	
6	Liquidacion de la PIE 2009 (AGE)	21/07/2011		571.852,35	114.371	0 %			57.185,16	57.185,63	
7	Liquidacion de la PIE 2017 (AGE)	22/11/2019		85.141,53	28.462	0 %			28.461,93	0,00	
SUMA OPERACIONES VIGENTES					2.437.811,02		0,00	27.600,62	679.655,46	1.758.155,56	
										683.656,19	1.661.279,88
OPERACIONES PROYECTADAS											
DESCRIPCION		CARACTERISTICAS Y DETALLE DE LA DEUDA FINANCIERA									
OR	ENTIDAD	FECHA CONTRAT.		IMPORTE INICIAL	CAPITAL VIVO (01/01/2020)	AÑOS/INTERESES	ANUALIDAD	GASTOS FINANCIEROS	AMORTIZ.	CAPITAL VIVO (31/12/2020)	OBSERVACIONES
	Financiacion proyecto reformado de Rehabilitacion Iglesia San Agustín			1.000.000,00	0,00					1.000.000,00	Solicitar con carencia de amortizació el primer año
SUMA OPERACIONES PROGRAMADAS				1.000.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
SUMA TOTAL OPERACIONES		2.437.811,02					0,00	27.600,62	679.655,46	2.758.155,56	

Código Seguro De Verificación:	zX6Sf01CMZ4GwnTpMHgyRw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio De La Flor Grimaldi	Firmado	06/07/2020 13:03:09
Observaciones		Página	10/10
Url De Verificación	https://sede.dipucadiz.es/verifirma/code/zX6Sf01CMZ4GwnTpMHgyRw==		

