AYUNTAMIENTO DE PARADAS

DILIGENCIA, para hacer constar que el documento denominado "Plan Económico Financiero 2018-2019", que se adjunta a continuación, y que consta de 40 páginas, fue aprobado en el punto tercero correspondiente a la sesión celebrada por el Ayuntamiento en Pleno el día 26 de diciembre de 2018.

En Paradas, a fecha de firma electrónica.

EL SECRETARIO ACCIDENTAL

ANTONIO V. BUSTOS CABELLO

C/ Larga, nº 2 41610 Paradas (Sevilla) - Teléf. 95 58 44 910 - Fax 95 48 49 379 - Entidad Local nº Registro 0141100711

El presente documento ha sido expedido por el sistema de firma electrónica dependiente de la Diputación Provincial de Sevilla (INPRO), en ejercicio de las competencias que le han sido delegadas por este Ayuntamiento de Paradas, e igualmente en base a la Ordenanza reguladora del uso de los medios electrónicos en el Ayuntamiento de Paradas (Sevilla), publicada en el Boletín Oficial de la Provincia de Sevilla , número 59 de fecha 13 de marzo de 2013.

Código Seguro De Verificación:	r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Antonio Vicente Bustos Cabello	Firmado	28/12/2018 11:35:55
Observaciones		Página	1/41
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==		

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 2/41

DIPUTACIÓN DE SEVILLA

OPAEF

AYUNTAMIENTO DE PARADAS

PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2018-2019

18 de Diciembre de 2018

Código Seguro De Verificación: r1cUXKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUXKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Página 3/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55

PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO:

Bloque I: Introducción

1. Introducción **2**

1.1. Trámite y plazos 3

1.2. Contenido mínimo 3

2. Análisis y evaluación **5**

Bloque II: Diagnóstico Económico - Financiero

3. Presión fiscal 2017 **6**

4. Cuenta Financiera **18**

5. Remanente de Tesorería **19**

6. Causas del incumplimiento **20**

Bloque III: Plan Económico - Financiero

7. Escenario y previsión de las variables económicas y presupuestarias **24**

8. Medidas de saneamiento y previsiones tendenciales **25**

8.1. Escenario del Plan Económico Financiero: Desglose por capítulos económicos 26

8.2. Escenario del Plan económico – financiero: Resumen por capítulos económicos 35

8.3. Escenario del Plan económico – financiero: Principales indicadores previstos 37

9. Resumen **39**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 4/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

Bloque I: Introducción

1. INTRODUCCIÓN:

La Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF), incorpora la Sostenibilidad Financiera como principio rector de la actuación económico financiera de todas las Administraciones Públicas, con ello se refuerza la idea de estabilidad, no solo en un momento coyuntural, sino con carácter permanente.

Según el principio de estabilidad presupuestaria todas las Administraciones Públicas deben presentar equilibrio o superávit, sin que puedan incurrir en déficit estructural. La Sostenibilidad Financiera se entiende como la capacidad para financiar compromisos de gastos presentes y futuros dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial.

Se incorpora además la Regla del Gasto, establecida en la normativa europea, en virtud del cual el gasto de las Administraciones Públicas no podrá aumentar por encima de la tasa de crecimiento de referencia del Producto Interior Bruto.

En el Acuerdo del Consejo de Ministro de fecha 2 de Diciembre de 2016 (para el periodo 2017-2019) y de fecha 7 de Julio de 2017 (para el periodo 2018-2020) se fijaron los siguientes objetivos de estabilidad presupuestaria, deuda pública y regla de gasto para las Entidades Locales:

Objetivos fiscales para Entidades Locales

(en porcentaje sobre PIB)	2017	2018	2019
Objetivo Estabilidad Presupuestaria Capacidad (+) / Necesidad financiación SEC 95	0,0	0,0	0,0
Objetivo Deuda Pública	2,9	2,7	2,6
Regla del Gasto Tasa de referencia del crecimiento del PIB a m/p	2,1	2,4	2,7

En caso de incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, del objetivo de deuda pública o de la regla del gasto, requerirá la formulación de un Plan Económico-Financiero, que permita en el año en curso y en el siguiente, la corrección del objetivo incumplido (art. 21 de la LOEPSF).

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 5/41

1.1 TRÁMITE Y PLAZOS:

La puesta en marcha del Plan Económico – Financiero no podrá exceder de tres meses desde la constatación del incumplimiento, limitando a un mes las distintas fases:

El Plan Económico–Financiero aprobado se le dará la misma publicidad que la establecida para el Presupuesto, y se remitirá para su conocimiento a la Dirección General de Relaciones Financieras con las Corporaciones Locales de la Consejería de Hacienda de la Junta de Andalucía.

1.2 CONTENIDO MÍNIMO:

En cuanto al **contenido mínimo** del Plan Económico – Financiero, se condensa en la siguiente lista (art. 21.2 LO 2/2012 y art.9 Orden HAP/2105/2012):

a) Las causas del incumplimiento del objetivo establecido o, en su caso, del incumplimiento de la regla de gasto.
b) Las previsiones de las variables económicas y presupuestarias de las que parte el Plan, así como lo supuestos sobre los que se basan estas previsiones.
c) La descripción, cuantificación y el calendario de aplicación de las medidas incluidas en el Plan, señalando las partidas presupuestarias o registros extrapresupuestarios en los que se contabilizarán.
   Las medidas deben de ser coherentes con la variación interanual de sus previsiones presupuestarias respectivas.
d) La estimación y justificación de los ajustes en contabilidad nacional y la coherencia con el límite de gasto no financiero, calculado en la forma que establece la regla del gasto.
e) Las previsiones tendenciales de ingresos y gastos, bajo el supuesto de que no se producen cambios en las políticas fiscales y de gastos.
f) La evolución de la deuda, el cumplimiento del límite de deuda, las magnitudes de ahorro bruto y neto, la estimación de los saldos de tesorería, el exceso de financiación afectada y el remanente de tesorería para gastos generales.
g) Un análisis de sensibilidad, considerando escenarios económicos alternativos.

En el nuevo art.116 bis de la L 7/1985 reguladoras de las Bases del Régimen Local, que ha sido introducido por la L 27/2013 Ley de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local (LRSAL), se menciona que el plan incluirá al menos las siguientes **medidas** (no siendo obligatorias, en caso de no ser necesarias):

a) Supresión de las competencias que ejerza la Entidad Local que sean distintas de las propias y de las ejercidas por delegación.
b) Gestión integrada o coordinada de los servicios obligatorios que presta la Entidad Local para reducir sus costes.
c) Incremento de ingresos para financiar los servicios obligatorios que presta la Entidad Local.
d) Racionalización organizativa.
e) Supresión de entidades de ámbito territorial inferior al municipio que, en el ejercicio presupuestario inmediato anterior, incumpla con el objetivo de estabilidad presupuestaria o con el objetivo de deuda pública o que el periodo medio de pago a proveedores supere en más de treinta días el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad.
f) Una propuesta de fusión con un municipio colindante de la misma provincia.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones Página 6/41 Estado Firmado Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

2. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN:

En la LOEPS se contempla la valoración del cumplimiento de los objetivos de estabilidad, de deuda pública y de la regla del gasto, tanto en los proyectos de Presupuesto, como en los presupuestos iniciales y en su ejecución. La verificación del cumplimiento en las fases previas a la ejecución permitirá una actuación preventiva en caso de riesgo y la adopción, si fuera necesario, de medidas de corrección.

La Orden HAP/2105/2012 (Orden) de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la LOEPSF, menciona en el artículo 15 la **obligación del interventor de informar sobre la evaluación del cumplimiento** del objetivo de estabilidad, regla del gasto y del límite de deuda:

- ✓ Antes del 1 de octubre de cada año, y referido a las líneas fundamentales de los Presupuestos para el ejercicio siguiente.
- ✓ Antes del 31 de enero de cada año, y referido al presupuesto aprobado.
- ✓ Antes del 31 de marzo del año siguiente al ejercicio en que vayan referidas los presupuestos liquidados y las cuentas anuales.

Además añade en el artículo 16 de la misma Orden, la actualización del mencionado informe de intervención antes del último día del mes siguiente a la finalización de cada trimestre del año.

De la información emitida por intervención sobre evaluación de la estabilidad, regla de gasto y deuda con la liquidación del año 2017, podemos extraer las siguientes conclusiones:

**** Cumple con el objetivo de estabilidad presupuestaria, cifrándose la capacidad de financiación (a nivel consolidado) al cierre del ejercicio 2017 por importe de 131.322,70 €.***

**** El nivel de deuda pública a 31/12/2017, asciende a 2.134.697 euros (lo que representa un total del 40,23% de los ingresos corrientes consolidados).***

**** Incumplimiento del objetivo de regla del gasto a nivel consolidado del ejercicio 2017 respecto al ejercicio 2016, cifrándose una diferencia entre el límite de la regla del gasto y el gasto computable al cierre del ejercicio de 589.870,23 € por encima del límite máximo de crecimiento del gasto permitido para 2017.***

Según lo expuesto, sirva el presente documento como cumplimiento a la obligación de aprobar un Plan Económico–Financiero como consecuencia de incumplir la regla de gasto en 2017.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello — Estado Firmado — Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Observaciones — Página 7/41
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 8/41

Bloque II: Diagnóstico económico financiero

3. PRESIÓN FISCAL 2018:

En este estudio se presentan los tipos impositivos aplicados por el Ayuntamiento de Paradas durante el ejercicio 2018 en comparación con los establecidos por los municipios de similar población y cercanos en su zona geográfica de la Provincia de Sevilla. Este análisis permite al Ayuntamiento conocer su situación con respecto a los municipios de características similares, y definir su margen de presión fiscal en las principales figuras tributarias.

Para equiparar las características de los municipios se han distribuidos en grupos según intervalos de población y dependiendo de la zona geográfica donde esté localizado dentro de la provincia de Sevilla.

La fuente de información son los datos publicados por el Ministerio de Economía y Hacienda en su página web y en cuanto a la limitación de la zona geográfica de la provincia de Sevilla se corresponde con la establecida en la web de la Diputación provincial de Sevilla.

RESUMEN DE TIPOS Y COEFICIENTES DEL AÑO 2018: AYUNTAMIENTO DE PARADAS, MÁXIMOS LEGALES, AYTOS DE SIMILAR POBLACIÓN Y AYTOS PRÓXIMOS.

Impuestos	Máximo	Paradas	1/2 Población	1/2 Próximos
IBI Urbano	1,10 / 1,23 / 1,30	0,500	0,580	0,568
IBI Carac. Especiales	1,3	0,620	0,781	0,940
IBI Rústico	0,90 / 1,16 / 1,22	1,040	0,969	1,004
IVTM: Vehiculos	2	1,89	1,65	1,70
Plusvalía (IIVTNU)				
Tipo / Coef. 1-5 años	3,7% / 30%	3,1% / 10,3%	3,3% / 28%	3% / 25,8%
Tipo / Coef. hasta 10 años	3,5% / 30%	2,8% / 10,3%	3% / 27,3%	2,8% / 24,7%
Tipo / Coef. hasta 15 años	3,2% / 30%	2,7% / 10,3%	2,9% / 26,3%	2,7% / 24,2%
Tipo / Coef hasta 20 años	3,0% / 30%	2,7% / 10,3%	2,8% / 26,1%	2,7% / 23,8%
IAE: Max /min		2,21% / 2,1%	1,88% / 1,47%	1,75% / 1,45%
ICIO: Construcc - obras	4	2,500	3,110	3,070

I.B.I. URBANA / RÚSTICA:

• El análisis de la presión fiscal en **I.B.I. Urbana** se ha basado en la comparativa de los tipos impositivos, y para una mayor aproximación se ha tenido en cuenta el año en que se aprobó la última ponencia de valores catastrales que forman la base imponible de este impuesto. El texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL) establece con carácter general el tipo de gravamen mínimo y supletorio en el 0,4% y el máximo en el 1,10%, permitiéndose incrementar el límite máximo cumpliendo determinadas circunstancias, así como reducir el límite mínimo al 0,1 (urbana) y al 0,075 (rústica) en el caso de procedimientos de valoración colectiva de carácter general y por un plazo máximo de seis años.

El Ayuntamiento de Paradas aprobó en su última ordenanza fiscal un tipo impositivo de IBI urbana del 0,5% . La revisión de los valores catastrales es del año 2007. El tipo impositivo medio se ha situado en el 0,58% para los municipios con población similar, y en el 0,568% para los municipios próximos.

IBI URBANA Y RÚSTICA DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS
COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS DE SIMILAR POBLACIÓN
(ENTRE 5889 A 8695 HABITANTES). AÑO 2018

Municipio	Zona	Habitantes	Tipo urbana	Tipo carac.esp	Tipo rústica	Revisión	Coeficientes
Paradas	Sevilla	6.923	0,500	0,620	1,040	2007	
Montellano	Sevilla	7.073	0,610	0,600	1,110	2006	
Palomares del Río	Sevilla	8.418	0,650	0,600	0,850	2002	
Villaverde del Río	Sevilla	7.824	0,550	0,600	1,050	1998	1,04
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	0,510	1,300	0,930	2008	
Constantina	Sevilla	6.040	0,500	0,600	0,750	1996	
Herrera	Sevilla	6.463	0,640	0,600	1,050	2005	
Gerena	Sevilla	7.489	0,510	0,600	1,110	2008	
Umbrete	Sevilla	8.695	0,666	0,600	0,860	2012	
Benacazón	Sevilla	7.167	0,650	1,300	0,860	2013	
Aznalcóllar	Sevilla	6.116	0,450	1,300	0,900	2006	
Valencina de la	Sevilla	7.860	0,710	1,200	1,100	1999	1,04
Villanueva del Ariscal	Sevilla	6.573	0,500	0,600	0,918	2006	0,96
Santiponce	Sevilla	8.445	0,605	0,600	0,900	1998	1,04
Isla Mayor	Sevilla	5.889	0,650	0,600	1,110	2007	
MEDIA DE LA SELECCIÓN		7.208	0,580	0,781	0,969	2.005	

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 9/41

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 10/41

IBI URBANA Y RÚSTICA DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS
COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS PRÓXIMOS. AÑO 2018

Municipio	Zona	Habitantes	Tipo urbana	Tipo carac.esp	Tipo rústica	Revisión	Coeficientes
Sevilla	Capital	703.206	0,711	1,150	0,699	2.001	
Paradas	Sevilla	6.923	0,500	0,620	1,040	2.007	
Arahal	Sevilla	19.532	0,600	0,600	1,110	1.999	
Marchena	Sevilla	19.691	0,620	0,600	1,032	2.005	
Puebla de Cazalla (La)	Sevilla	11.081	0,550	1,100	1,110	2.007	
Morón de la Frontera	Sevilla	27.930	0,680	1,300	1,160	1.997	1,04
Viso del Alcor (El)	Sevilla	19.234	0,507	0,618	0,773	2.006	
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	0,510	1,300	0,930	2.008	
Carmona	Sevilla	28.540	0,627	0,665	1,160	2.001	
Mairena del Alcor	Sevilla	23.222	0,657	1,300	0,928	2.003	
Molares (Los)	Sevilla	3.455	0,650	0,900	0,900	1.995	
Lantejuela (La)	Sevilla	3.836	0,431	0,600	0,900	2.009	
Coronil (El)	Sevilla	4.830	0,570	1,300	1,110	1.995	1,06
Utrera	Sevilla	52.701	0,600	1,300	1,110	2.002	
Alcalá de Guadaíra	Sevilla	75.106	0,520	1,300	0,843	2.010	0,96
La Campana	Sevilla	5.349	0,500	0,600	0,950	2.007	0,96
MEDIA DE LA SELECCIÓN		20.572	0,568	0,940	1,004	2.003	

• En **IBI rústica**, se sitúa el tipo impositivo en el 1,04%, inferior al máximo legal establecido en el TRLRHL. En cuanto al límite legal mínimo se sitúa en el 0,3% con reducción excepcional hasta el 0,075% en el caso de valoración colectiva de carácter general y por un plazo no superior a seis años. En relación a la comparativa, el municipio analizado se encuentra por encima de la media de los municipios con población similar (0,969%) y por encima del tipo medio aplicado por municipios próximos (1,004%).

• En la provincia de Sevilla no todos los municipios tienen inmuebles de características especiales, incluyéndose en el padrón de unidades urbanas y apareciendo por conceptos separados con la nueva estructura presupuestaria. Es muy frecuente en la provincia de Sevilla que el tipo impositivo aplicado sea del 0,60% considerado por el TRLRHL como tipo impositivo supletorio, y el máximo legal se situaría en el 1,30%. El Ayuntamiento objeto del estudio situó el tipo impositivo en el 0,62%, por debajo de la media poblacional y por debajo de la media de municipios cercanos: 0,781% para similar población y 0,94% para municipios próximos.

IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCIÓN MECÁNICA:

El TRLRHL establece unas tarifas mínimas para el impuesto de vehículos de tracción mecánica sobre las que el Ayuntamiento podrá incrementarlas aplicando un coeficiente que como máximo no podrá ser superior a 2. Para facilitar la comparativa se calcula una media de todos los coeficientes aplicados en cada tarifa, y el estudio de presión fiscal se basa en enfrentar el coeficiente medio aplicado por

cada municipio. El Ayuntamiento de Paradas tiene un coeficiente medio del 1,89, por encima de la media poblacional (1,653) y por encima de la media de municipios próximos de la zona geográfica (1,704).

RESUMEN DE CUOTAS DE IVTM POR TIPO DE VEHÍCULO, MEDIAS Y MARGEN

CONCEPTO	MÍNIMO	Paradas	MÁXIMO	Margen	1/2 Hab	1/2 Zona
TURISMOS 8	12,62	23,73	25,24	1,51	20,98	21,93
TURISMOS 8-11,99	34,08	64,07	68,16	4,09	55,99	59,33
TURISMOS 12-15,99	71,94	135,25	143,88	8,63	117,97	124,41
TURISMOS 16-19,99	89,61	168,47	179,22	10,75	146,68	158,69
TURISMOS 20+	112,00	210,56	224,00	13,44	185,35	197,31
AUTOBUSES 21	83,30	156,60	166,60	10	135,93	139,28
AUTOBUSES 21-50	118,64	223,04	237,28	14,24	194,11	195,13
AUTOBUSES 50+	148,30	278,80	296,60	17,8	239,64	247,97
CAMIONES 1000	42,28	79,49	84,56	5,07	70,02	70,24
CAMIOMES 1000-2999	83,30	156,60	166,60	10	137,97	138,69
CAMIONES 2999-9999	118,64	223,04	237,28	14,24	196,52	196,80
CAMIONES 9999+	148,30	278,80	296,60	17,8	244,94	248,42
TRACTORES 16	17,67	33,22	35,34	2,12	29,30	29,67
TRACTORES 16-25	27,77	52,21	55,54	3,33	45,90	46,18
TRACTORES 25+	83,30	156,60	166,60	10	138,03	136,96
REMOLQUES 1000 - 750	17,67	33,22	35,34	2,12	29,12	29,44
REMOLQUES 1000 - 2999	27,77	52,21	55,54	3,33	45,64	46,22
REMOLQUES 2999+	83,30	156,60	166,60	10	137,23	138,60
CICLOMOTORES	4,42	8,84	8,84	0	7,55	8,21
MOTOS 125	4,42	8,84	8,84	0	7,55	8,11
MOTOS 125-250	7,57	14,23	15,14	0,91	12,66	13,78
MOTOS 250-500	15,15	28,48	30,30	1,82	24,96	27,11
MOTOS 500-1000	30,29	56,95	60,58	3,63	51,23	54,96
MOTOS 1000+	60,58	113,89	121,16	7,27	102,14	109,89
COEFICIENTES	1	1,890	2	6%	1,653	1,704

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 11/41

COEFICIENTES MEDIOS POR TIPO DE VEHICULO DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS DE SIMILAR POBLACIÓN (ENTRE 5889 A 8695 HABITANTES). AÑO 2018								
Municipio	Zona	Coef 1/2	Turismos	Autobuses	Camiones	Tractores	Remolques	Motos
Paradas	Sevilla	1,890	1,880	1,880	1,880	1,880	1,880	1,920
Montellano	Sevilla	1,994	1,980	2,000	2,000	2,000	2,000	1,983
Palomares del Río	Sevilla	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700
Villaverde del Río	Sevilla	1,518	1,603	1,420	1,474	1,472	1,494	1,647
Fuentes de Andalucía	Sevilla	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822
Constantina	Sevilla	1,180	1,180	1,180	1,180	1,180	1,180	1,180
Herrera	Sevilla	1,345	1,388	1,310	1,310	1,310	1,310	1,440
Gerena	Sevilla	1,929	1,635	1,988	1,988	1,988	1,988	1,985
Umbrete	Sevilla	1,754	1,750	1,750	1,750	1,762	1,762	1,750
Benacazón	Sevilla	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400
Aznalcóllar	Sevilla	1,687	1,687	1,687	1,687	1,687	1,687	1,687
Valencina de la	Sevilla	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
Villanueva del Ariscal	Sevilla	1,600	1,763	1,359	1,714	1,547	1,547	1,673
Santiponce	Sevilla	1,823	1,823	1,823	1,823	1,823	1,825	1,822
Isla Mayor	Sevilla	1,657	1,600	1,600	1,600	1,770	1,600	1,770
MEDIA DE LA SELECCIÓN		1,653	1,647	1,628	1,655	1,656	1,646	1,685

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Página 12/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55

COEFICIENTES MEDIOS POR TIPO DE VEHICULO DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS PRÓXIMOS. AÑO 2018								
Municipio	Zona	Coef 1/2	Turismos	Autobuses	Camiones	Tractores	Remolques	Motos
Sevilla	Capital	1,847	1,886	1,869	1,861	1,865	1,865	1,735
Paradas	Sevilla	1,890	1,880	1,880	1,880	1,880	1,880	1,920
Arahal	Sevilla	1,547	1,800	1,500	1,350	1,333	1,300	2,000
Marchena	Sevilla	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700	1,699
Puebla de Cazalla (La)	Sevilla	1,850	1,886	1,810	1,810	1,810	1,810	1,973
Morón de la Frontera	Sevilla	1,940	1,940	1,940	1,938	1,940	1,940	1,940
Viso del Alcor (El)	Sevilla	1,598	1,731	1,425	1,592	1,477	1,402	1,958
Fuentes de Andalucía	Sevilla	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822	1,822
Carmona	Sevilla	1,856	1,856	1,856	1,856	1,856	1,856	1,856
Mairena del Alcor	Sevilla	1,593	1,699	1,507	1,581	1,590	1,590	1,594
Molares (Los)	Sevilla	1,641	1,487	1,700	1,518	1,700	1,653	1,789
Lantejuela (La)	Sevilla	1,381	1,367	1,262	1,391	1,275	1,471	1,523
Coronil (El)	Sevilla	1,432	1,490	1,350	1,350	1,350	1,350	1,700
Utrera	Sevilla	1,607	1,736	1,550	1,550	1,550	1,550	1,708
Alcalá de Guadaíra	Sevilla	1,827	1,937	1,794	1,794	1,794	1,794	1,849
La Campana	Sevilla	1,882	1,892	1,848	1,845	1,854	1,854	2,000
MEDIA DE LA SELECCIÓN		1,704	1,748	1,663	1,665	1,662	1,665	1,822

IMPUESTO SOBRE EL INCRMENTO DE VALOR DE LOS TERRENOS DE NATURALEZA URBANA (PLUSVALÍA):

El coeficiente que se aplica en el cálculo de la base imponible se distribuye por tramos en función del número de años en los que se pone de manifiesto el incremento del valor de los terrenos (artículo 107.4 RD 2/2004). Los coeficientes usados para el cálculo de la base imponible son del 3,1 - 2,8 - 2,7 - 2,7 y los tipos impositivos del 10,3% - 10,3% - 10,3% - 10,3%, según el tramo de generación del aumento de valor. El Ayuntamiento de Paradas tiene un coeficiente medio, inferior a la media poblacional y es superior a la media de municipios próximos de la zona geográfica. El tipo impositivo medio que presenta es inferior a la media poblacional y resulta inferior a la media de municipios cercanos.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 13/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

COEFICIENTES Y TIPOS DEL IIVTNU (PLUSVALIA) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS DE SIMILAR POBLACIÓN (ENTRE 5889 A 8695 HABITANTES). AÑO 2018													
Municipio	Zona	Habitantes	HASTA 5 AÑOS		HASTA 10 AÑOS		HASTA 15 AÑOS		HASTA 20 AÑOS		% de reducc.	Año Revisión
			COEF	TIPO	COEF	TIPO	COEF	TIPO	COEF	TIPO		
Paradas	Sevilla	6.923	3,1	10,3	2,8	10,3	2,7	10,3	2,7	10,3	0	2.007
Montellano	Sevilla	7.073	3,5	30,0	3,1	30,0	2,9	30,0	2,8	30,0	0	2.006
Palomares del Río	Sevilla	8.418	3,7	30,0	3,3	29,0	2,9	27,0	2,7	27,0	0	2.002
Villaverde del Río	Sevilla	7.824	3,0	29,3	2,8	29,3	2,8	29,3	2,7	29,3	0	1.998
Fuentes de	Sevilla	7.149	2,6	28,0	2,4	24,0	2,2	21,0	2,2	18,0	0	2.008
Constantina	Sevilla	6.040	3,1	27,0	2,8	27,0	2,7	27,0	2,7	27,0	0	1.996
Herrera	Sevilla	6.463	2,7	27,8	2,5	27,8	2,6	27,8	2,7	27,8	0	2.005
Gerena	Sevilla	7.489	3,5	30,0	3,2	30,0	3,1	30,0	3,0	30,0	0	2.008
Umbrete	Sevilla	8.695	3,7	30,0	3,5	30,0	3,2	20,0	3,0	20,0	0	2.012
Benacazón	Sevilla	7.167	3,7	30,0	3,5	25,0	3,0	25,0	2,5	25,0	0	2.013
Aznalcóllar	Sevilla	6.116	3,2	30,0	2,9	30,0	2,9	30,0	2,9	30,0	0	2.006
Valencina de la	Sevilla	7.860	3,3	29,0	3,2	29,0	3,1	29,0	3,0	29,0	0	1.999
Villanueva del	Sevilla	6.573	3,2	30,0	2,9	30,0	3,1	30,0	3,0	30,0	0	2.006
Santiponce	Sevilla	8.445	3,7	30,0	3,5	30,0	3,2	30,0	3,0	30,0	0	1.998
Isla Mayor	Sevilla	5.889	3,2	28,0	2,9	28,0	2,8	28,0	2,8	28,0	0	2.007
MEDIA DE LA SELECCIÓN		7.208	3,3	28,0	3,0	27,3	2,9	26,3	2,8	26,1		

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 14/41

COEFICIENTES Y TIPOS DEL IIVTNU (PLUSVALIA) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS PRÓXIMOS. AÑO 2018												
Municipio	Zona	Habitantes	HASTA 5 AÑOS		HASTA 10 AÑOS		HASTA 15 AÑOS		HASTA 20 AÑOS		% de reducc.	Año Revisión
			COEF	TIPO	COEF	TIPO	COEF	TIPO	COEF	TIPO		
Sevilla	Capital	703.206	2,5	26,8	3,5	26,8	3,2	26,8	3,0	26,8	0	2.001
Paradas	Sevilla	6.923	3,1	10,3	2,8	10,3	2,7	10,3	2,7	10,3	0	2.007
Arahal	Sevilla	19.532	3,4	30,0	3,2	30,0	3,0	30,0	2,9	30,0	0	1.999
Marchena	Sevilla	19.691	3,0	28,1	3,0	28,1	3,0	28,1	3,0	28,1	0	2.005
Puebla de Cazalla	Sevilla	11.081	2,5	18,0	2,8	18,0	3,0	18,0	3,0	18,0	0	2.007
Morón de la	Sevilla	27.930	2,8	30,0	2,7	27,7	2,6	26,2	2,6	26,2	0	1.997
Viso del Alcor (El)	Sevilla	19.234	3,2	26,6	2,8	26,6	2,7	26,6	2,6	26,6	0	2.006
Fuentes de	Sevilla	7.149	2,6	28,0	2,4	24,0	2,2	21,0	2,2	18,0	0	2.008
Carmona	Sevilla	28.540	3,1	28,0	2,8	28,0	2,7	28,0	2,7	28,0	0	2.001
Mairena del Alcor	Sevilla	23.222	2,7	24,3	2,7	24,3	2,7	24,3	2,7	24,3	0	2.003
Molares (Los)	Sevilla	3.455	2,8	26,0	2,7	25,0	2,6	24,0	2,6	24,0	0	1.995
Lantejuela (La)	Sevilla	3.836	1,8	22,4	1,9	22,4	2,8	22,4	2,8	22,4	0	2.009
Coronil (El)	Sevilla	4.830	2,5	25,0	2,4	25,0	2,3	25,0	2,2	25,0	0	1.995
Utrera	Sevilla	52.701	3,7	30,0	3,0	25,0	2,7	25,0	2,5	25,0	0	2.002
Alcalá de	Sevilla	75.106	3,7	30,0	3,5	30,0	3,2	30,0	3,0	30,0	0	2.010
La Campana	Sevilla	5.349	3,6	30,0	3,2	25,7	2,9	23,6	2,9	21,4	0	2.007
MEDIA DE LA SELECCIÓN		20.572	3,0	25,8	2,8	24,7	2,7	24,2	2,7	23,8		

IMPUESTO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA (IAE):

El Impuesto sobre Actividades Económicas es un tributo directo de carácter real, cuyo hecho imponible está constituido por el mero ejercicio, en territorio nacional, de actividades empresariales, profesionales o artísticas. Estarán exentas las personas físicas y jurídicas con facturación inferior a un millón de euros. Sobre las cuotas municipales, provinciales o nacionales fijadas en las tarifas del impuesto se aplicará, en todo caso, un coeficiente de ponderación, determinado en función del importe neto de la cifra de negocios del sujeto pasivo. Sobre las cuotas modificadas por la aplicación del coeficiente de ponderación, los ayuntamientos podrán establecer una escala de coeficientes que pondere la situación física del local dentro de cada término municipal, atendiendo a la categoría de la calle en que radique. Dicho coeficiente no podrá ser inferior a 0,4 ni superior a 3,8. El Ayuntamiento tiene como coeficiente máximo un 2,21, superior a la media poblacional y superior a la media de municipios cercanos. El coeficiente mínimo se sitúa en el 2,1, superior a la media por habitante y superior que la media de los municipios próximos.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 15/41

IMPUESTO ACTIVIDADES ECONÓMICAS (IAE) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS DE SIMILAR POBLACIÓN (ENTRE 5889 A 8695 HABITANTES). AÑO 2018				
Municipio	Zona	Habitantes	IAE MAX	IAE MIN
Paradas	Sevilla	6.923	2,21	2,10
Montellano	Sevilla	7.073	2,20	1,75
Palomares del Río	Sevilla	8.418	1,00	1,00
Villaverde del Río	Sevilla	7.824	1,00	1,00
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	1,00	1,00
Constantina	Sevilla	6.040	1,20	1,00
Herrera	Sevilla	6.463	1,49	1,22
Gerena	Sevilla	7.489	3,80	1,00
Umbrete	Sevilla	8.695	1,48	1,35
Benacazón	Sevilla	7.167	3,80	3,70
Aznalcóllar	Sevilla	6.116	3,19	2,59
Valencina de la Concepción	Sevilla	7.860	1,54	1,16
Villanueva del Ariscal	Sevilla	6.573	1,00	1,00
Santiponce	Sevilla	8.445	2,00	1,00
Isla Mayor	Sevilla	5.889	1,30	1,20
MEDIA DE LA SELECCIÓN		7.208	1,88	1,47

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 16/41

IMPUESTO ACTIVIDADES ECONÓMICAS (IAE) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYTOS PRÓXIMOS. AÑO 2018				
Municipio	Zona	Habitantes	IAE MAX	IAE MIN
Sevilla	Capital	703.206	3,46	1,38
Paradas	Sevilla	6.923	2,21	2,10
Arahal	Sevilla	19.532	2,60	2,40
Marchena	Sevilla	19.691	1,00	1,00
Puebla de Cazalla (La)	Sevilla	11.081	1,79	1,69
Morón de la Frontera	Sevilla	27.930	2,70	2,58
Viso del Alcor (El)	Sevilla	19.234	2,19	1,35
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	1,00	1,00
Carmona	Sevilla	28.540	1,99	0,90
Mairena del Alcor	Sevilla	23.222	1,00	1,00
Molares (Los)	Sevilla	3.455	1,44	1,34
Lantejuela (La)	Sevilla	3.836	1,00	1,00
Coronil (El)	Sevilla	4.830	1,65	1,50
Utrera	Sevilla	52.701	2,00	0,51
Alcalá de Guadaíra	Sevilla	75.106	2,48	2,19
La Campana	Sevilla	5.349	1,20	1,20
MEDIA DE LA SELECCIÓN		20.572	1,75	1,45

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 17/41

IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES Y OBRAS (ICIO):

El Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras es un tributo indirecto cuyo hecho imponible está constituido por la realización, dentro del término municipal, de cualquier construcción, instalación u obra para la que se exija obtención de la correspondiente licencia de obras o urbanística, se haya obtenido o no dicha licencia, siempre que su expedición corresponda al ayuntamiento de la imposición.

La base imponible del impuesto está constituida por el coste real y efectivo de la construcción, instalación u obra, y se entiende por tal, a estos efectos, el coste de ejecución material de aquélla. El tipo de gravamen del impuesto será el fijado por cada ayuntamiento, sin que dicho tipo pueda exceder del 4%. El Ayuntamiento de Paradas tiene un tipo impositivo del 2,5, menor a la media poblacional y menor a la media de Ayuntamientos cercanos.

IMPUESTO CONSTRUCC. Y OBRAS (ICIO) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYUNTAMIENTOS DE SIMILAR POBLACIÓN (ENTRE 5889 A 8695 HABITANTES). AÑO 2018			
Municipio	**Zona**	**Habitantes**	**ICIO**
Paradas	Sevilla	6.923	2,50
Montellano	Sevilla	7.073	3,00
Palomares del Río	Sevilla	8.418	4,00
Villaverde del Río	Sevilla	7.824	3,00
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	2,50
Constantina	Sevilla	6.040	2,80
Herrera	Sevilla	6.463	1,85
Gerena	Sevilla	7.489	3,40
Umbrete	Sevilla	8.695	4,00
Benacazón	Sevilla	7.167	3,38
Aznalcóllar	Sevilla	6.116	3,65
Valencina de la Concepción	Sevilla	7.860	2,30
Villanueva del Ariscal	Sevilla	6.573	2,62
Santiponce	Sevilla	8.445	4,00
Isla Mayor	Sevilla	5.889	3,64
MEDIA DE LA SELECCIÓN		7.208	3,11

Código Seguro De Verificación: r1cUXKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUXKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Página 18/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55

IMPUESTO CONSTRUCC. Y OBRAS (ICIO) DEL AYUNTAMIENTO DE PARADAS COMPARADO CON AYTOS PRÓXIMOS. AÑO 2018			
Municipio	**Zona**	**Habitantes**	**ICIO**
Sevilla	Capital	703.206	3,50
Paradas	Sevilla	6.923	2,50
Arahal	Sevilla	19.532	3,00
Marchena	Sevilla	19.691	3,16
Puebla de Cazalla (La)	Sevilla	11.081	3,06
Morón de la Frontera	Sevilla	27.930	4,00
Viso del Alcor (El)	Sevilla	19.234	3,22
Fuentes de Andalucía	Sevilla	7.149	2,50
Carmona	Sevilla	28.540	3,44
Mairena del Alcor	Sevilla	23.222	2,34
Molares (Los)	Sevilla	3.455	2,67
Lantejuela (La)	Sevilla	3.836	2,76
Coronil (El)	Sevilla	4.830	2,80
Utrera	Sevilla	52.701	4,00
Alcalá de Guadaíra	Sevilla	75.106	4,00
La Campana	Sevilla	5.349	2,60
MEDIA DE LA SELECCIÓN		20.572	3,07

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Página 19/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55

4. CUENTA FINANCIERA 2017

	CUENTA FINANCIERA	2015	2016	2017
1	IMPUESTOS DIRECTOS	1.902.608	1.865.625	1.915.676
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	62.296	52.472	38.291
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	948.287	947.793	924.936
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.326.260	2.541.611	2.417.578
5	INGRESOS PATRIMONIALES	4.936	4.563	9.167
	A> TOTAL INGRESOS CORRIENTES	**5.244.387**	**5.412.064**	**5.305.649**
1	GASTOS DE PERSONAL	3.269.628	3.140.368	3.349.000
2	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	856.903	752.987	839.221
3	GASTOS FINANCIEROS	259.174	21.017	12.756
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	473.987	472.769	539.414
	B> TOTAL GASTO CORRIENTE	**4.859.692**	**4.387.141**	**4.740.391**
C=A-B	**AHORRO BRUTO**	**384.696**	**1.024.923**	**565.258**
	D> PASIVOS FINANCIEROS (IX GASTOS)	**2.214.615**	**1.209.562**	**357.406**
E=C-D	**SUPERAVIT(+) / DEFICIT(-) : EN CORRIENTE**	(1.829.919)	(184.640)	**207.852**
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	0	0	0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	855.706	760.975	814.736
	F> INGRESOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS	**855.706**	**760.975**	**814.736**
6	INVERSIONES REALES	1.173.757	814.584	1.165.435
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0
	G> GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS	**1.173.757**	**814.584**	**1.165.435**
H=F-G	**CAPACIDAD(+)/NECESIDAD(-) FINANCIACIÓN**	(318.051)	(53.609)	(350.699)
9	PASIVOS FINANCIEROS (IX INGRESOS)	1.476.043	900.000	569.137
8	VARIACIÓN DE ACTIVOS FROS (I°-G°)	(340)	250	(350)
I=H+9+8	**SUPERAVIT(+) / DEFICIT(-) : EN CAPITAL**	**1.157.652**	**846.641**	**218.088**
E+I	**SUPERAVIT(+) / DEFICIT(-) : TOTAL**	(672.267)	**662.002**	**425.940**
	AJUSTE 1. INCORPORACION REMANENTE TESORERÍA	0	0	0
	AJUSTE 2. DESVIACION FINANCIACIÓN GAFA NEGATIVA	1.772.500	557.048	1.134.943
	AJUSTE 3. DESVIACION FINANCIACIÓN GAFA POSITIVO	871.005	956.597	1.194.215
	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	**229.229**	**262.452**	**366.667**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 20/41

Del análisis de la cuenta financiera se pone de manifiesto que la diferencia entre ingresos corrientes y gastos corrientes son suficientes en el ejercicio 2017 para financiar la amortización de capital, y por el lado de capital existe equilibrio entre los ingresos y gastos de capital. Además, incluyendo el efecto de las desviaciones de financiación, el resultado presupuestario ajustado se situaría en 366.667 euros.

5. REMANENTE DE TESORERIA:

El Remanente de tesorería es un indicador que se deduce de la liquidación presupuestaria y refleja la liquidez de la entidad. Para su cálculo intervienen los derechos pendientes de cobro, las obligaciones pendientes de pago, pendiente de aplicación y los fondos líquidos, tanto del ejercicio corriente como de ejercicios cerrados. Cuando muestra valores positivos es un excedente financiero acumulado disponible para financiar (cumpliendo ciertos requisitos) gastos de ejercicios futuros, por tanto, su cálculo se recomienda que sea riguroso porque puede fomentar expectativas ficticias de gasto. El "Remanente de tesorería para gastos generales" del año 2017, según contabilidad asciende a 775.800 euros:

CONCEPTO	2015	2016	2017
1. FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA	**1.857.421**	**2.334.700**	**2.744.738**
2. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO	**2.709.387**	**2.932.809**	**3.114.583**
PENDIENTE COBRO CORRIENTE	644.145	695.337	905.863
PENDIENTE COBRO CERRADO	2.034.355	2.204.989	2.180.790
PENDIENTE COBRO NO PRESUPUESTARIO	30.887	32.483	27.931
3. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO	**538.206**	**569.264**	**750.195**
PENDIENTE DE PAGO CORRIENTE	219.327	250.855	461.928
PENDIENTE DE PAGO CERRADO	65.146	68.012	65.696
PENDIENTE DE PAGO NO PRESUPUESTARIO	253.733	250.397	222.571
4. PENDIENTE DE APLICACIÓN	**471.622**	**463.980**	**455.714**
INGRESOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	563.794	568.438	568.922
PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	1.035.416	1.032.417	1.024.636
I. REMANENTE DE TESORERIA	**4.500.224**	**5.162.226**	**5.564.840**
II. REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES	**230.287**	**410.202**	**775.800**
SALDOS DE DUDOSO COBRO	1.533.638	1.726.918	1.769.114
REMANENTE CON GTOS. AFECTADOS	2.736.299	3.025.105	3.019.926
% SOBRE INGRESOS CORRIENTES	4,39%	7,58%	14,62%

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 21/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Estado Firmado
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

6. CAUSAS DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS REGLAS FISCALES:

De la información emitida por intervención sobre evaluación de la estabilidad, regla de gasto y deuda con la liquidación del año 2017, podemos extraer las siguientes conclusiones:

**** Cumple con el objetivo de estabilidad presupuestaria, cifrándose la capacidad de financiación (a nivel consolidado) al cierre del ejercicio 2017 por importe de 131.322,70 €.***

**** El nivel de deuda pública a 31/12/2017, asciende a 2.134.697 euros (lo que representa un total del 40,23% de los ingresos corrientes consolidados).***

**** Incumplimiento del objetivo de regla del gasto a nivel consolidado del ejercicio 2017 respecto al ejercicio 2016, cifrándose una diferencia entre el límite de la regla del gasto y el gasto computable al cierre del ejercicio de 589.870,23 € por encima del límite máximo de crecimiento del gasto permitido para 2017.***

Según lo expuesto, sirva el presente documento como cumplimiento a la obligación de aprobar un Plan Económico–Financiero como consecuencia de incumplir la regla de gasto en 2017.

Los ajustes SEC 2010 practicados a la liquidación de 2017 para el cálculo de la estabilidad presupuestaria, serían:

- Un ajuste negativo de 95.916,88 euros por menor recaudación de corriente y cerrado respecto a los derechos reconocidos del ejercicio corriente.

- Ajuste negativo de 12.680 euros por liquidación negativa de PIE.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 22/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

El cumplimiento de la estabilidad presupuestaria en 2017 a nivel consolidado, asciende a 131.322,70 euros (representa el 2,15% de los ingresos no financieros).

ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: LIQUIDACIÓN 2017

CAP	ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: LIQUIDACIÓN 2017	Entidad Local
1	IMPUESTOS DIRECTOS	1.915.676
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	38.291
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	924.936
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.417.578
5	INGRESOS PATRIMONIALES	9.167
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	814.736
	A> TOTAL INGRESOS DEL CAPITULO 1 AL 7	**6.120.384**
1	GASTOS DE PERSONAL	3.349.000
2	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	839.221
3	GASTOS FINANCIEROS	12.756
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	539.414
6	INVERSIONES REALES	1.165.435
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
	B> TOTAL GASTOS DEL CAPITULO 1 AL 7	**5.905.825**
A-B	**ESTABILIDAD (+) O NO ESTABILIDAD (-) PRESUPUESTARIA**	**214.559**
	AJUSTE 1: IMPUESTOS, TASAS Y OTROS ING.	(95.917)
	AJUSTE 2: Variación CTA 413	
	AJUSTE 3: LIQUIDACIÓN NEGATIVA 2014 y 2015	12.680
	AJUSTE 4: Capítulo 4 y 7 de ingresos	
	ESTABILIDAD (+) O NO ESTABILIDAD (-) PRESUPUESTARIA AJUSTADA	**131.322,70**
	% ESTABILIDAD (+) O NO ESTABILIDAD (-) PRESUPUESTARIA AJUSTADA	**2,15%**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 23/41

En relación a la regla de gasto del Ayuntamiento en la liquidación de 2017 respecto a la liquidación de 2016:

		CALCULO DE LA REGLA DE GASTO (art. 12 Ley Organica 2/2012)	Liquidación Ejercicio 2016	Liquidación Ejercicio 2017
	=	**A) EMPLEOS NO FINANCIEROS (SUMA DE CAPÍTULOS 1 A 7)**	**5.201.725**	**5.905.825**
	-	Intereses de la deuda	21.017	12.756
	=	**A) EMPLEOS NO FINANCIEROS (excepto intereses de la deuda)**	**5.180.708**	**5.893.069**
1	(-)	Enajenación de terrenos y demás inversiones reales.		
2	(+/-)	Inversiones realizadas por cuenta de una Corporación Local.		
3	(+/-)	Ejecución de Avales.		
4	(+)	Aportaciones de capital.		
5	(+/-)	Asunción y cancelación de deudas.		
6	(+/-)	Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto.		31.232
7	(+/-)	Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas.		
8	(+/-)	Adquisiciones con pago aplazado.		
9	(+/-)	Arrendamiento financiero.		
10	(+)	Préstamos.		
11	(-)	Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012		
12	(+/-)	Grado de ejecución/inejecución		
13	(+/-)	Otros		
	Total	AJUSTES SEC 2010	0	31.232
	=	**B) EMPLEOS NO FINANCIEROS AJUSTADOS (excepto intereses deuda)**	**5.180.708**	**5.924.301**
14	-	Ajustes Consolidación presupuestaria	118.527	123.918
15	-	Gastos financiados con fondos finalistas UE / AAPP	1.633.251	1.708.014
18	-	Inversiones financieramente sostenibles		
	=	**C) GASTO COMPUTABLE**	**3.428.929,57**	**4.092.369,49**

16	-	Aumentos permanentes de recaudación		
17	+	Reducciónes permanentes de recaudación		
	=	**D) GASTO COMPUTABLE AJUSTADO = G° computable +/- Recaudación**	**3.428.930**	**4.092.369**
		MAXIMO PERMITIDO DE GASTO COMPUTABLE		3.500.937
	a	Variación del gasto computable		19,35%
	b	Tasa de referencia crecimiento PIB m/p		2,10%
		NO CUMPLE LA REGLA DE GASTO: b < a		**-591.432,40**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por: Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones:
Url De Verificación: https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado: Firmado
Página: 24/41
Fecha y hora: 28/12/2018 11:35:55

El incumplimiento de la regla de gasto en la liquidación de 2017 a nivel consolidado, asciende a 589.870,23 euros respecto a la liquidación de 2016.

	Gasto computable 2016	Tasa Referencia	Aumentos/Disminuciones	Límite Regla de gasto	Gasto computable 2017	Incumplimiento
Ayuntamiento	3.428.929,44	3.500.936,96	0,00	3.500.936,96	4.092.369,49	-591.432,53
Prodeparadas SLU	118.162,34	120.643,75	0,00	120.643,75	119.081,45	1.562,30
Total	3.547.091,78	3.621.580,71	0,00	3.621.580,71	4.211.450,94	-589.870,23

En relación a la deuda viva, asciende al 40,23% de los ingresos corrientes:

DEUDA VIVA		2017
1	Largo plazo: Préstamos vigentes a 31/12/2017	2.134.697
2	Corto plazo: Operaciones de tesorería vigentes a 31/12/2017	
3	Riesgo deducido de avales	
4	Operaciones formalizadas no dispuestas	
5	Deuda fraccionada con la Seguridad Social y AEAT	
6	Importe de operaciones proyectadas o formalizadas en 2018	0
A= suma(1:6)	IMPORTE DE CAPITAL VIVO (Entidad local + Entes consolidables)	2.134.697,00
7	Ingresos corrientes Ayuntamiento (Año 2017)	5.305.649
8	Iº corrientes afectados a capital y extraordinarios Entidad Local (Año 2017)	
B = 7-8	INGRESOS CORRIENTES CONSOLIDADOS "SIN AFECTADO"	5.305.649
C = A / B	% DEUDA VIVA AYUNTAMIENTO	40,23%

Deuda fra Sociedad dependiente y no mercado (No consolidable).	0
DEUDA VIVA CONSOLIDADA	2.134.697
INGRESOS CORRIENTES CONSOLIDADOS	5.305.649
% DEUDA VIVA CONSOLIDADA	40,23%

Se concluye por lo tanto en la necesidad de elaborar el correspondiente **Plan Económico Financiero** por incumplimiento de la regla de gasto.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 25/41

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 26/41

Bloque III: Plan Económico – Financiero

7. ESCENARIOS Y PREVISIÓN DE LAS VARIABLES ECONÓMICAS Y PRESUPUESTARIAS

El ámbito temporal de este Plan Económico–Financiero (PEF) comprende los ejercicios económicos 2018 y 2019.

En la proyección se considerarán los siguientes dos escenarios de sensibilidad alternativos (ESCENARIO A Y B), así como la PREVISIÓN TENDENCIAL, conforme establece el artículo 21 Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad presupuestaria y Sostenibilidad Financiera:

- ✓ Un análisis de sensibilidad considerando escenarios alternativos: **"ESCENARIO A"** y **"ESCENARIO B"** basados en diferentes escenarios macroeconómicos y posibles escenarios distintos.
- ✓ Las previsiones tendenciales de ingresos y gastos bajo el supuesto de que no se producen cambios en las políticas fiscales y de gastos: Sería la situación del Ayuntamiento suponiendo que no se toma ningún tipo de medida de ajuste y que denominamos **"ESCENARIO SIN MEDIDAS"**, partiendo de los datos de la liquidación del año 2017 y con los mismos parámetros que en el modelo A.

En la siguiente tabla se exponen las variables que se han tenido en cuenta para la proyección:

		MODELO "A" Y "SIN MEDIDAS"		MODELO "B"	
	CUADRO MACROECONÓMICO: ANALISIS DE SENSIBILIDAD	**2018**	**2019**	**2018**	**2019**
a	Incremento por actualización de valores (PGE)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
b	Aumento del número de unidades urbanas	1,0%	0,5%	1,0%	0,5%
c	Aumento del parque de automoviles	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
d	Indice de precios al consumo previsto	1,5%	1,70%	1,7%	2,0%
e	Previsión de crecimiento económico PIB ejercicio anterior	**3,1%**	**2,20%**	3,10%	2,50%
f	Aumento de la participación en los ingresos del Estado	2,0%	1,0%	2,5%	1,5%
g	Coeficiente de financiación de las inversiones	42,0%	42,0%	42,0%	42,0%
h	Incremento salarial por actualización y fondos adicionales	**1,75%**	**2,33%**	1,95%	2,75%
i	Tipo de interés nominal anual	0,86%	0,86%	0,9%	0,9%

8. MEDIDAS DE SANEAMIENTO Y PREVISIONES TENDENCIALES:

En las siguientes tablas se muestran las previsiones del Plan Económico–Financiero, basando la proyección en una estimación de la liquidación presupuestaria del año en curso (2018) y del año siguiente (2019). Todo ello, partiendo de la última liquidación aprobada (2017), del presupuesto de 2018 y según la evolución tendencial y efecto de las medidas de saneamiento propuestas:

- **Las previsiones derivadas de la evolución tendencial**, se corresponden con las proyecciones basadas en políticas no sujetas a modificaciones, que están representadas en la planificación por las variables macroeconómicas. *El código que las identifica en el plan son letras en minúsculas*.
- **Las proyecciones derivadas de medidas** por políticas previstas para el período, se tipifican una serie de medidas sobre las que se cuantifica su impacto económico y su criterio de adopción (aprobadas y aplicadas o/y aprobadas pero pendientes de aplicar/aprobar). El código que las identifica en el plan son números, incluyendo también el efecto económico que pudieran causar entre un ejercicio y otro los ingresos y gastos no recurrentes (extraordinarios de un ejercicio determinado).

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 27/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 28/41

8.1 ESCENARIO DEL PLAN ECONÓMICO FINANCIERO: DESGLOSE DETALLADO POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
IMPUESTOS DIRECTOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
I.B.I. RÚSTICO	**380.888**	**446.888**	**446.888**	**446.888**	**446.888**	**446.888**	**446.888**
Cargos iniciales del ejercicio anterior		380.888	446.888	380.888	446.888	380.888	446.888
Incremento por actualización de valores (PGE)				0	0		
Regularización del ejercicio de IBI rústica		66.000		66.000		66.000	
I.B.I. URBANO	**1.053.599**	**1.099.135**	**1.104.631**	**1.099.135**	**1.104.631**	**1.099.135**	**1.104.631**
Cargos iniciales del ejercicio anterior		1.053.599	1.099.135	1.053.599	1.099.135	1.053.599	1.099.135
Incremento por actualización de valores (PGE)				0	0		
Regularización catastral				0	0	0	0
Variación del tipo impositivo de IBI urbana				0	0		
Revisión catastral				0	0		
Aumento del número de unidades urbanas		10.536	5.496	10.536	5.496	10.536	5.496
Regularización del ejercicio de IBI urbana		35.000		35.000		35.000	
I.V.T.M.	**391.174**	**393.130**	**395.095**	**391.174**	**393.130**	**393.130**	**395.095**
Cargos iniciales del ejercicio anterior		391.174	393.130	391.174	391.174	391.174	393.130
Incremento por crecimiento del padrón		1.956	1.966		1.956	1.956	1.966
Variación del coeficiente medio de vehículos							
I.I.V.T.N.U.	**35.317**	**35.317**	**35.317**	**35.317**	**35.317**	**35.317**	**35.317**
Liquidación ejercicio anterior		35.317	35.317	35.317	35.317	35.317	35.317
Incremento por actualización de valores (PGE)				0	0		
Efecto de la reducción por revisión catastral							
Aumento del coeficiente medio de plusvalia							
Aumento del tipo impositivo medio de plusvalia							
I.A.E.	**54.698**	**54.698**	**55.901**	**54.698**	**56.065**	**54.698**	**55.901**
Cargos iniciales del ejercicio anterior		54.698	54.698	54.698	54.698	54.698	54.698
Efecto variación PIB prevista sobre actividad económica			1.203		1.367		1.203
Variación del coeficiente de situación							
Variación total anual prevista del Ayuntamiento		113.492	8.665	111.536	8.819	113.492	8.665
Capítulo 1 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 1 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO I	**1.915.676**	**2.029.168**	**2.037.833**	**2.027.212**	**2.036.031**	**2.029.168**	**2.037.833**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 29/41

Realizamos una simulación de impuestos directos en base a la liquidación del ejercicio anterior, con las previsiones de crecimientos por aumento de unidades o padrón. Las estimaciones restantes se basan en previsiones tendenciales de variación, según cuadro macroeconómico detallado en apartado siete.

Respecto al capítulo de impuestos indirectos se parte del presupuesto de 2018 de 38.291 euros, con aumento tendencial para 2019 en base al IPC estimado detallado en cuadro macroeconómico (apartado 7).

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
IMPUESTOS INDIRECTOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Liquidación del ejercicio (Entidad Local)	38.291	38.291	38.291	38.291	38.291	38.291	38.291
Aumento por aplicación del IPC sobre las bases del ICIO			651		766		651
Variación tipo impuesto de construcciones y obras							
Aumento del número de construcciones							
Capítulo 2 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 2 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO II	**38.291**	**38.291**	**38.942**	**38.291**	**39.057**	**38.291**	**38.942**

En el capítulo de tasas y otros ingresos se parte de la liquidación del ejercicio 2017 con un aumento en 2018 y 2019 por mayor volumen en prestación de servicios (en base al crecimiento de PIB estimado, detallado en cuadro macroeconómico del apartado 7).

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
TASAS Y OTROS INGRESOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Liquidación del ejercicio (Entidad Local)	924.936	924.936	953.609	924.936	953.609	924.936	953.609
Aumento previsto por mayor volumen de prestación de se		28.673	20.979	23.123	23.840	28.673	20.979
Aumento de tasas, precios públicos y otros ingresos							
Capítulo 3 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 3 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO III	**924.936**	**953.609**	**974.589**	**948.060**	**977.450**	**953.609**	**974.589**

En transferencias corrientes se parte para 2019 del presupuesto de 2018 (2.417.578 euros) y para 2019 de la estimación de 2018 con crecimiento según cuadro macroeconómico:

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES INGRESOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Participación en los ingresos del Estado (PIE)	1.274.406	1.303.451	1.303.451	1.303.451	1.303.451	1.303.451	1.303.451
Resto de transferencias corrientes	1.143.172	1.114.127	1.114.127	1.114.127	1.114.127	1.114.127	1.114.127
Aumento en la participación en los ingresos del Estado (P			13.035		13.035		13.035
Variación del resto de transferencias corrientes							
Capítulo 4 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 4 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO IV	**2.417.578**	**2.417.578**	**2.430.613**	**2.417.578**	**2.430.613**	**2.417.578**	**2.430.613**

Respecto a los ingresos patrimoniales del año 2018 y 2019 se estima un importe similar a la liquidación de 2017:

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
INGRESOS PATRIMONIALES	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Liquidación prevista	9.167	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Arrendamientos							
Intereses							
Concesiones administrativas							
Capítulo 5 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 5 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO V	**9.167**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 30/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

En relación a los gastos de personal se parte de la liquidación del 2017, incluyéndose el efecto del incremento salarial, aprobado para el 2018 y previsto para el 2019, así como una reducción de gastos a partir del ejercicio 2018 de 303.608 euros. Dicha medida de 2018 se materializa por una menor ejecución de gastos que no se repite en 2019, por lo que es necesario adoptar acuerdo de no disponibilidad en 2019 por importe total de 303.608 euros (135.153,12 euros en plazas de funcionario y 168.454,88 euros en plazas de personal laboral), que se concreta en las siguientes partidas presupuestarias (según información facilitada por el Ayuntamiento):

MEDIDAS EN 2019 DE NO DISPONIBILIDAD EN P.E.F.				
Denominación Puesto	Aplicación presupuestaria			Crédito
	Orgánica	Grupo de programa	económica	
Administrativo	0000	920	12003	10.486,46 €
	0000	920	12100	6.197,16 €
	0000	920	12101	3.590,40 €
	0000	920	16000	5.109,05 €
Administrativo	0000	920	12003	10.486,46 €
	0000	920	12100	6.197,16 €
	0000	920	12101	3.590,40 €
	0000	920	16000	5.109,05 €
efonista-Recepcion	0000	920	12005	8.145,87 €
	0000	920	12100	3.196,25 €
	0000	920	12101	1.409,89 €
	0000	920	16000	3.296,40 €
Policía Local	0000	132	12003	10.486,46 €
	0000	132	12006	3.776,92 €
	0000	132	12100	5.863,49 €
	0000	132	12101	6.801,35 €
	0000	132	16000	7.486,05 €
Policía Local	0000	132	12003	10.486,46 €
	0000	132	12006	3.393,53 €
	0000	132	12100	5.863,49 €
	0000	132	12101	6.801,35 €
	0000	132	16000	7.379,47 €
			TOTAL	135.153,12 €

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 31/41

MEDIDAS EN 2019 DE NO DISPONIBILIDAD EN P.E.F.				
Denominación Puesto	Aplicación presupuestaria			Crédito
	Orgánica	Grupo de programa	económica	
Agente igualdad (1)	0000	2313	13000	5.818,47 €
	0000	2313	13002	4.849,51 €
	0000	2313	16000	3.296,42 €
Encargado de obras	0000	151	13000	11.048,25 €
	0000	151	13002	13.898,40 €
	0000	151	16000	9.130,47 €
Oficial 2ª Electricista	0000	151	13100	16.056,02 €
	0000	151	16000	5.876,50 €
Oficial 2ª Jardinero	0000	171	13000	8.888,47 €
	0000	171	13002	7.356,57 €
	0000	171	16000	5.945,68 €
Operario medio ambiente (1)	0000	170	13000	4.444,23 €
	0000	170	13002	3.298,83 €
	0000	170	15000	135,43 €
	0000	170	16000	2.883,53 €
Guarda colegios (1)	0000	323	13000	4.573,80 €
	0000	323	13002	2.303,02 €
	0000	323	16000	2.516,91 €
Trabajadora Social (2)	0000	2311	13000	9.895,99 €
	0000	2311	13002	9.895,99 €
Educador/a (2)	0000	2311	13000	9.895,99 €
	0000	2311	13002	9.895,99 €
Asesor PIM (2)	0000	2313	13000	7.156,57 €
	0000	2313	13002	7.156,57 €
Operario SAD (2)	0000	2314	13000	2.237,27 €
			TOTAL	168.454,88 €

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 32/41

Además, para el ejercicio 2019, se incluye un incremento por importe de 35.000 euros como previsión en la ejecución de sentencias derivadas de diversos procedimientos abiertos en el orden jurisdiccional laboral por clasificación profesional y reclamación de cantidad. Igualmente, y teniendo en cuanta la existencia de otros procedimientos abiertos en el orden contencioso-administrativo que pudieran incrementar el gasto de personal para el ejercicio 2019, provocando con ello el incumplimiento del presente plan, para este supuesto, y a fin de garantizar el cumpliendo de la senda de gasto previsto para dicho ejercicio en el mismo, se procedería conforme a lo preceptuado en el artículo 25.1. a) de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
GASTOS DE PERSONAL	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Liquidación del ejercicio (Entidad Local)	3.349.000	3.349.000	3.104.000	3.349.000	3.104.000	3.349.000	3.104.000
Incremento previsto por actualización de salarios		58.608	72.168	65.306	85.360	58.608	72.168
Sentencias judiciales			35.000		35.000	0	35.000
Variación gastos de personal		(303.608)		(303.608)			
Capítulo 1 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 1 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPITULO I	**3.349.000**	**3.104.000**	**3.211.168**	**3.110.698**	**3.224.360**	**3.407.608**	**3.211.168**

En relación a la compra de bienes y servicios se parte de la liquidación de 2017 (839.221 euros) con medidas de saneamiento de 82.055 euros a partir de 2018. Se incluye el efecto del crecimiento del gasto por IPC previsto a partir de 2019 (según cuadro macroeconómico).

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Liquidación del ejercicio (Entidad Local)	839.221	839.221	769.754	839.221	769.754	839.221	769.754
Incremento previsto por actualización del IPC		12.588	13.086	14.267	15.395	12.588	13.086
Reconocimiento extrajudicial cuenta 413							
Medidas capítulo 2		(82.055)		(82.055)			
Capítulo 2 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 2 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL CAPÍTULO II	**839.221**	**769.754**	**782.840**	**771.433**	**785.149**	**851.809**	**782.840**

En transferencias corrientes de gastos se parte de la liquidación de 2017 (539.414 euros), con crecimiento por IPC en 2019 y se contempla un aumento de gastos en 2018 por valor de 138.513 y una reducción para 2019 de 35.000 euros:

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 33/41

TRANSFERENCIAS CORRIENTES GASTOS	2017	ESCENARIO A 2018	ESCENARIO A 2019	ESCENARIO B 2018	ESCENARIO B 2019	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2018	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2019
Liquidación del ejercicio (Entidad Local)	539.414	539.414	677.927	539.414	677.927	539.414	677.927
Incremento previsto por actualización del IPC			11.525		13.559	0	11.525
Variación transferencias		138.513	(35.000)	138.513	(35.000)		
Capítulo 4 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 4 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPÍTULO IV	**539.414**	**677.927**	**654.451**	**677.927**	**656.485**	**539.414**	**689.451**

En el siguiente cuadro se incluye la estimación de ahorro neto previsto, así como de enajenación de inversiones, transferencias de capital y préstamos a largo plazo para inversiones:

FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS DE CAPITAL	2017	ESCENARIO A 2018	ESCENARIO A 2019	ESCENARIO B 2018	ESCENARIO B 2019	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2018	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2019
AHORRO CORRIENTE (ENTIDAD LOCAL)	207.852	639.832	586.383	623.950	570.022	392.682	551.383
AHORRO CORRIENTE PARA INVERSIÓN (Entes dependier	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL AHORRO CORRIENTE PARA INVERSIONES	207.852	639.832	586.383	623.950	570.022	392.682	551.383
% financiación							
ENAJENACIÓN DE INVERSIONES (ENTIDAD LOCAL)	0	0	0	0	0	0	0
ENAJENACIÓN DE INVERSIONES (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0
Coeficiente financiación	70%	94%	89%	94%	89%	94%	89%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (ENTIDAD LOCAL)	814.736	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	814.736	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695
% financiación	49%						
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO (ENTIDAD LOCAL)	569.137	0	0	0	0	0	0
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	569.137	0	0	0	0	0	0
TOTAL FINANCIACIÓN	1.591.725	1.477.528	1.424.079	1.461.646	1.407.718	1.230.378	1.389.079

Se contemplan unas inversiones anuales en 2018 por valor de unos 890.629 euros, así como la devolución del FEAR (Anticipo reintegrable dentro de la Línea 2 de dichas ayudas de "Anticipos reintegrables para la financiación de inversiones", por importe de 423.330,60 euros).

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 34/41

Y para 2019 se contemplan inversiones por valor de 940.629 euros, lo que supone un incremento de 50.000 euros respecto a 2018, como previsión de un mayor gastos computable en la justificación de la obra incluida en el Programa de Fomento del Empleo Agrario para 2017 (generación de empleo estable), denominada "(P.E.E.) Ejecución de edificio para centro de Coworking en M10 de los Carrascales.

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
GASTOS DE CAPITAL	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Inversiones del ejercicio (Entidad Local)	1.165.435	890.629	940.629	890.629	940.629	890.629	940.629
Reconocimiento extrajudicial cuenta 413	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones del ejercicio (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INVERSIONES	**1.165.435**	**890.629**	**940.629**	**890.629**	**940.629**	**890.629**	**940.629**
Transferencias de capital (Entidad Local)	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias de capital (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIERO	**1.165.435**	**890.629**	**940.629**	**890.629**	**940.629**	**890.629**	**940.629**
Amortización de préstamos (Entidad Local)	357.406	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904
Amortización de préstamos (Entes dependientes)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL AMORTIZACIÓN DE CAPITAL	**357.406**	**238.904**	**238.904**	**238.904**	**238.904**	**238.904**	**238.904**
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	**1.522.841**	**1.129.533**	**1.179.533**	**1.129.533**	**1.179.533**	**1.129.533**	**1.179.533**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 35/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

El capítulo IX de ingresos presenta un préstamo de 569.137 para 2017 y ausencia de endeudamiento a largo plazo para los siguientes años:

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
PASIVOS FINANCIEROS - INGRESOS	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Préstamos largo plazo para inversiones (Entidad L	**569.137**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Préstamos legislatura (Entidad Local)		**0**	**0**	**0**	**0**		
Capítulo 9 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 9 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
VOLUMEN ANUAL	**569.137**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Se proyecta en la siguiente tabla la evolución prevista de gastos financieros y amortización de capital de las operaciones vigentes y previstas:

		ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
GASTOS FROS + AMORTIZACIÓN DE CAPITAL	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Intereses previstos Entidad Local a 31/12/2017	12.756	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230
Reconocimiento extrajudicial cuenta 413							
Aumento/reducción por refinanciación de préstamos	0	0	0	0	0		
Aumento por nuevas operaciones de préstamo	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos de legislatura	0	0	0	0	0		
Capítulo 3 (Entes dependientes consolidables)	0						
Medidas capítulo 3 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS PREVISTOS	12.756	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230
Amortización prevista Entidad Local a 31/12/2017	357.406	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904
Reconocimiento extrajudicial cuenta 413							
Reducción por refinanciación de préstamos	0	0	0	0	0		
Aumento por nuevas operaciones de préstamo	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos de legislatura	0	0	0	0	0		
Capítulo 9 (Entes dependientes consolidables)	0	0	0	0	0	0	0
Medidas capítulo 9 (Entes dependientes consolidables)		0	0	0	0		
TOTAL AMORTIZACIÓN PREVISTA	357.406	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904
TOTAL CARGA FINANCIERA	**370.162**	**257.134**	**257.134**	**257.134**	**257.134**	**257.134**	**257.134**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Página 36/41
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

8.2 ESCENARIO DEL PLAN ECONÓMICO FINANCIERO: RESUMEN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.

			ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
CAP	DENOMINACIÓN	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
1	IMPUESTOS DIRECTOS	1.915.676	2.029.168	2.037.833	2.027.212	2.036.031	2.029.168	2.037.833
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	38.291	38.291	38.942	38.291	39.057	38.291	38.942
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	924.936	953.609	974.589	948.060	977.450	953.609	974.589
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.417.578	2.417.578	2.430.613	2.417.578	2.430.613	2.417.578	2.430.613
5	INGRESOS PATRIMONIALES	9.167	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	814.736	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695
8	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0
9	PASIVOS FINANCIEROS	569.137	0	0	0	0	0	0
	TOTALES	**6.689.522**	**6.286.342**	**6.329.672**	**6.278.837**	**6.330.846**	**6.286.342**	**6.329.672**

DENOMINACIÓN	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
INGRESOS PROPIOS CORRIENTES	2.888.071	3.031.069	3.061.364	3.023.563	3.062.538	3.031.069	3.061.364
INGRESOS AJENOS CORRIENTES	2.417.578	2.417.578	2.430.613	2.417.578	2.430.613	2.417.578	2.430.613
INGRESOS CORRIENTES	**5.305.649**	**5.448.647**	**5.491.976**	**5.441.141**	**5.493.151**	**5.448.647**	**5.491.976**
INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS AJENOS DE CAPITAL	1.383.873	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695	837.695
INGRESOS DE CAPITAL	**1.383.873**	**837.695**	**837.695**	**837.695**	**837.695**	**837.695**	**837.695**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Página 37/41
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55

			ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
CAP	DENOMINACIÓN	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
1	GASTOS DE PERSONAL	3.349.000	3.104.000	3.211.168	3.110.698	3.224.360	3.407.608	3.211.168
2	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	839.221	769.754	782.840	771.433	785.149	851.809	782.840
3	GASTOS FINANCIEROS	12.756	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230	18.230
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	539.414	677.927	654.451	677.927	656.485	539.414	689.451
6	INVERSIONES REALES	1.165.435	890.629	940.629	890.629	940.629	890.629	940.629
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
8	ACTIVOS FINANCIEROS	350	0	0	0	0	0	0
9	PASIVOS FINANCIEROS	357.406	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904
	TOTALES	**6.263.582**	**5.699.444**	**5.846.222**	**5.707.820**	**5.863.757**	**5.946.594**	**5.881.222**

DENOMINACIÓN	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
GASTO CORRIENTE	**4.740.391**	**4.569.911**	**4.666.689**	**4.578.287**	**4.684.224**	**4.817.061**	**4.701.689**
GASTO DEUDA FINANCIERA	370.162	257.134	257.134	257.134	257.134	257.134	257.134
GASTO ORDINARIO	5.097.797	4.808.815	4.905.593	4.817.191	4.923.128	5.055.965	4.940.593
GASTO DE CAPITAL	**1.523.191**	**1.129.533**	**1.179.533**	**1.129.533**	**1.179.533**	**1.129.533**	**1.179.533**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por: Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones:
Página: 38/41
Estado: Firmado
Fecha y hora: 28/12/2018 11:35:55
Url De Verificación: https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==

8.3 ESCENARIO DEL PLAN ECONÓMICO FINANCIERO: PRINCIPALES INDICADORES PREVISTOS.

DENOMINACIÓN	2017	ESCENARIO A 2018	ESCENARIO A 2019	ESCENARIO B 2018	ESCENARIO B 2019	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2018	ESCENARIO SIN MEDIDAS 2019
RESULTADO PRESUPUESTARIO	**425.940**	**586.899**	**483.450**	**571.017**	**467.089**	**339.749**	**448.450**
AHORRO BRUTO	565.258	878.736	825.287	862.854	808.926	631.586	790.287
% AHORRO BRUTO/ Iº CORR.	10,7%	16,1%	15,0%	15,9%	14,7%	11,6%	14,4%
CARGA FINANCIERA	370.162	257.134	257.134	257.134	257.134	257.134	257.134
% CARGA FINANCIERA	**6,98%**	**4,72%**	**4,68%**	**4,73%**	**4,68%**	**4,72%**	**4,68%**
AHORRO PRESUPUESTARIO	207.852	639.832	586.383	623.950	570.022	392.682	551.383
ANUALIDAD TEÓRICA DE AMORTIZACIÓN	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904	238.904
AHORRO NETO LEGAL	**339.110**	**658.062**	**604.613**	**642.180**	**588.252**	**410.912**	**569.613**
% AHORRO NETO / Iº CORRIENTES	6,39%	12,08%	11,01%	11,80%	10,71%	7,54%	10,37%
REMANENTE DE TESORERÍA	**3.019.926**	**3.606.825**	**4.090.274**	**3.590.943**	**4.058.032**	**3.359.675**	**3.808.124**
DEUDA VIVA	2.134.697	1.895.793	1.656.889	1.895.793	1.656.889	1.895.793	1.656.889
% DEUDA VIVA / Iº CORRIENTES	**40,23%**	**34,79%**	**30,17%**	**34,84%**	**30,16%**	**34,79%**	**30,17%**

Al final del periodo temporal del Plan Económico Financiero, el ahorro neto se mantiene en positivo y la deuda viva en el 30,17%, siendo las previsiones para ejercicios 2018 y 2019 de cumplimiento de la estabilidad y de la regla de gasto respecto a la liquidación del ejercicio 2017, según se desprende de las siguientes tablas.

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 39/41

			ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
	ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	SUMA CAP. I-VII - INGRESOS	**6.120.384**	**6.286.342**	**6.329.672**	**6.278.837**	**6.330.846**	**6.286.342**	**6.329.672**
	SUMA CAP. I-VII - GASTOS	**5.905.825**	**5.460.540**	**5.607.318**	**5.468.916**	**5.624.853**	**5.707.690**	**5.642.318**
+/-	AJUSTES SEC 95: Recaudación	(95.917)	(101.599)	(102.033)	(101.501)	(101.943)	(101.599)	(102.033)
+/-	AJUSTES SEC 95: Gastos realizados pendientes	0			0		0	
+/-	AJUSTES SEC 95: Intereses							
+/-	AJUSTES SEC 95: Mecanismo pago proveedores							
+/-	AJUSTES SEC 95: Liquidación PTE 2008, 2009 y 201	12.680			0	0	0	0
+/-	AJUSTES SEC 95: Inejecución							
+/-	AJUSTES SEC 95: Capítulos 4 y 7 de ingresos	0			0		0	
+/-	AJUSTES SEC 95: Otros							
	ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA SEC 95	**131.323**	**724.203**	**620.320**	**708.419**	**604.050**	**477.053**	**585.320**

			ESCENARIO A		ESCENARIO B		ESCENARIO SIN MEDIDAS	
	REGLA DE GASTO	2017	2018	2019	2018	2019	2018	2019
+	**EMPLEOS NO FINANCIEROS**	**5.905.825**	**5.460.540**	**5.607.318**	**5.468.916**	**5.624.853**	**5.707.690**	**5.642.318**
-	**Intereses de la deuda**	**12.756**	**18.230**	**18.230**	**18.230**	**18.230**	**18.230**	**18.230**
+/-	AJUSTES SEC 95: Gastos realizados pendientes	31.232	0		0	0	0	0
+	AJUSTES SEC 95: Intereses							
+/-	AJUSTES SEC 95: Mecanismo pago proveedores							
+/-	AJUSTES SEC 95: Inejecución							
+/-	AJUSTES SEC 95: Enajenación inversiones							
+/-	AJUSTES SEC 95: Otros							
=	**EMPLEOS NO FINANCIEROS AJUSTADOS**	**5.924.301**	**5.442.310**	**5.589.088**	**5.450.686**	**5.606.623**	**5.689.460**	**5.624.088**
-	Transferencias internas	123.918	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
+/-	Gastos financiados con fondos finalistas	1.708.014	1.640.000	1.700.000	1.640.000	1.700.000	1.640.000	1.700.000
-	Inversiones financieramente sostenibles	0						
=	**GASTO COMPUTABLE**	**4.092.369**	**3.677.310**	**3.764.088**	**3.685.686**	**3.781.623**	**3.924.460**	**3.799.088**
+	LIMITE MÁXIMO LEGAL	2,10%	2,40%	2,70%	2,40%	2,70%	2,40%	2,70%
+/-	Reducción(+)/Aumento(-) permanentes de recaudación		(101.000)		(101.000)	0	(101.000)	0
=	**Límite máximo regla gasto**	**3.500.937**	**3.685.960**	**3.776.597**	**3.685.960**	**3.785.200**	**3.685.960**	**3.785.480**
	DIF límite regla gasto y Gasto computable:	591.432,40	**(8.649,90)**	**(12.508,79)**	**(273,46)**	**(3.576,35)**	238.500,10	13.607,76
		Incumple	**Cumple**	**Cumple**	**Cumple**	**Cumple**	**Incumple**	**Incumple**

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 40/41

9. RESUMEN DE MEDIDAS

Este Plan Económico Financiero tiene como medidas principales las siguientes:

- En relación a los gastos de personal se incluye una reducción de gastos a partir del ejercicio 2018 de 303.608 euros, incluyéndose el efecto del incremento salarial, aprobado para el 2018 y previsto para el 2019. Igualmente, y para el ejercicio 2019, se incluye un incremento por importe de 35.000 euros como previsión en la ejecución de sentencias derivadas de diversos procedimientos abiertos en el orden jurisdiccional laboral por clasificación profesional y reclamación de cantidad.

- En relación a la compra de bienes y servicios se contemplan medidas de saneamiento de 82.055 euros a partir de 2018. Y en transferencias corrientes de gastos se contempla un aumento de gastos en 2018 por valor de 138.513 y una reducción para 2019 de 35.000 euros

- Se contemplan unas inversiones anuales en 2018 por valor de unos 890.629 euros, así como la devolución del FEAR (anticipo reintegrable dentro de la Línea 2 de dichas ayudas de "Anticipos reintegrables para la financiación de inversiones", por importe de 423.330,60 euros). Y para 2019 se contemplan inversiones de 940.629 euros, lo que supone un incremento de 50.000 euros respecto a 2018, como previsión de un mayor gastos computable en la justificación de la obra incluida en el Programa de Fomento del Empleo Agrario para 2017 (generación de empleo estable), denominada (P.E.E.) Ejecución de edificio para centro de Coworking en M10 de los Carrascales.

Es necesario tener en cuenta que las medidas previstas son aplicables en su conjunto en cuanto a la cuantificación económica, es decir, en caso de no lograrse alguna de las medidas previstas podría compensarse con otras medidas no contempladas de forma que se logren los objetivos económicos previstos en este Plan Económico Financiero (conforme al apartado 8.2 del Bloque III de este PEF).

Para cualquier consulta sobre este PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2018-2019, pueden llamar al teléfono 954.55.03.09/96, donde les atenderán los técnicos responsables de su elaboración.

En Sevilla, a 18 de Diciembre de 2018

DIPUTACIÓN DE SEVILLA (O.P.A.E.F.) UNIDAD ASESORAMIENTO ECONÓMICO

Fdo: Alfredo Velasco Zapata
Unidad de Asesoramiento Económico a Municipios
OPAEF (Diputación Provincial de Sevilla)

Código Seguro De Verificación: r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Firmado Por Antonio Vicente Bustos Cabello
Observaciones
Url De Verificación https://portal.dipusevilla.es/vFirmaAytos/code/r1cUxKi6GynfKsQwcKvQFQ==
Estado Firmado
Fecha y hora 28/12/2018 11:35:55
Página 41/41